

令和4年度 決算報告書

貸借対照表

令和5年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	178,579	84,966	93,613
普通預金	17,307,082	18,675,372	△ 1,368,290
郵便振替口座	344,120	873,938	△ 529,818
定期預金	0	0	0
未収金	0	5,892,700	△ 5,892,700
立替金	27,005	13,200	13,805
仮払金	1,002,600	727,000	275,600
流動資産合計	18,859,386	26,267,176	△ 7,407,790
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給与引当預金	0	1,149,118	△ 1,149,118
法制定記念事業引当預金	2,000,572	1,500,558	500,014
会館修繕等引当預金	2,600,058	2,300,036	300,022
特定資産合計	4,600,630	4,949,712	△ 349,082
(2) その他固定資産			
什器備品	150,750	203,864	△ 53,114
電話加入権	91,372	91,372	0
敷金	855,000	880,000	△ 25,000
その他固定資産合計	1,097,122	1,175,236	△ 78,114
固定資産合計	5,697,752	6,124,948	△ 427,196
資 産 合 計	24,557,138	32,392,124	△ 7,834,986
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	346,001	1,600,300	△ 1,254,299
前受金	200,000	350,000	△ 150,000
預り金	664,647	655,546	9,101
流動負債合計	1,210,648	2,605,846	△ 1,395,198
2. 固定負債			
退職給与引当金	0	1,149,118	△ 1,149,118
法制定記念事業引当金	2,000,572	1,500,558	500,014
会館修繕等引当金	2,600,058	2,300,036	300,022
固定負債合計	4,600,630	4,949,712	△ 349,082
負 債 合 計	5,811,278	7,555,558	△ 1,744,280
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	18,745,860	24,836,566	△ 6,090,706
(うち特定資産への充当額)	(4,600,630)	(4,949,712)	(△ 349,082)
正味財産合計	18,745,860	24,836,566	△ 6,090,706
負債及び正味財産合計	24,557,138	32,392,124	△ 7,834,986

正味財産増減計算書

自 令和4年4月1日
至 令和5年3月31日

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 拠出金収入			
入会金収入	1,820,000	1,690,000	130,000
会費収入	22,014,600	21,790,500	224,100
拠出金収入計	23,834,600	23,480,500	354,100
② 事業交付金収入			
i 事業助成金収入			
交付金収入	0	0	0
連合会助成金収入	2,490,000	2,920,000	△ 430,000
その他助成金収入	180,000	100,000	80,000
事業助成金収入計	2,670,000	3,020,000	△ 350,000
③ 事業収入			
i 登録関係手数料収入			
登録手数料収入	420,000	300,000	120,000
特定証券交付手数料収入	25,000	0	25,000
変更登録手数料収入	48,000	50,000	△ 2,000
再交付手数料収入	0	0	0
証明手数料収入	2,000	7,000	△ 5,000
登載手数料収入	0	80,000	△ 80,000
変更登載手数料収入	12,000	8,000	4,000
登録関係手数料収入計	507,000	445,000	62,000
ii 一般事業収入			
研修会収入	452,000	428,000	24,000
諸頒布物収入	367,111	607,746	△ 240,635
広告収入	20,000	20,000	0
一般事業収入計	839,111	1,055,746	△ 216,635
iii ADR事業収入	150,000	0	150,000
iv 委託事業収入	65,684,624	72,846,546	△ 7,161,922
v その他の事業収入	217,746	20,000	197,746
事業収入計	67,398,481	74,367,292	△ 6,968,811
④ その他の収入			
i 雑収入			
地域協議会収入	0	0	0
政治連盟繰入金収入	405,444	355,000	50,444
受取利息収入	316	229	87
その他の雑収入	74,172	76,230	△ 2,058
その他の収入計	479,932	431,459	48,473
経常収益計	94,383,013	101,299,251	△ 6,916,238

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
(2) 経常費用			
① 連合会費	4,695,800	4,648,100	47,700
② 事業費支出			
i 登録関係費支出			
登録手数料拠出金	273,000	195,000	78,000
特定証券交付手数料拠出金	16,250	0	16,250
変更登録手数料拠出金	28,800	30,000	△ 1,200
再交付手数料拠出金	0	0	0
証明手数料拠出金	1,200	4,200	△ 3,000
登載手数料拠出金	0	48,000	△ 48,000
変更登載手数料拠出金	7,200	4,800	2,400
登録関係費計	326,450	282,000	44,450
ii 一般事業費支出			
連絡費	357,560	387,842	△ 30,282
研修費	1,906,345	2,818,586	△ 912,241
諸頒布物費	404,917	526,445	△ 121,528
広告宣伝費	2,166,024	1,872,070	293,954
関係機関交流費	183,408	177,411	5,997
相談会・派遣	1,467,586	1,169,057	298,529
支部活動助成金	1,458,000	1,446,000	12,000
その他事業費	44,790	20,000	24,790
一般事業費支出計	7,988,630	8,417,411	△ 428,781
iii ADR事業費支出	61,044	155,012	△ 93,968
iv 委託事業費支出	65,171,436	64,198,966	972,470
事業費支出計	73,547,560	73,053,389	494,171
③ 管理費			
i 人件費			
賃金	7,839,028	5,274,293	2,564,735
福利厚生費	1,718,121	1,359,528	358,593
人件費計	9,557,149	6,633,821	2,923,328
ii 会議費			
総会費	509,230	758,665	△ 249,435
理事会費	957,362	1,160,795	△ 203,433
地域協議会費	746,455	192,707	553,748
その他の会議費	1,122,608	1,884,702	△ 762,094
会議費計	3,335,655	3,996,869	△ 661,214
iii 需用費			
渉外・交際費	61,774	54,298	7,476
慶弔費	130,333	141,219	△ 10,886
旅費交通費	482,138	435,825	46,313
通信運搬費	278,198	284,874	△ 6,676
消耗品費	830,176	665,829	164,347
賃借料	3,930,379	3,367,812	562,567
光熱費	359,414	445,742	△ 86,328
図書費	88,806	74,042	14,764
保険料	120,600	120,600	0
電子化維持費	1,107,920	694,988	412,932
租税公課	2,056,100	1,505,200	550,900
管理雑費	187,685	289,958	△ 102,273
災害等対策費	0	0	0
働き方改革関連費	0	0	0
需用費計	9,633,523	8,080,387	1,553,136
管理費計	22,526,327	18,711,077	3,815,250

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
④ その他の支出			
退職給与引当預金支出	△ 1,149,118	168,009	△ 1,317,127
法制定記念事業引当預金支出	500,014	500,009	5
会館修繕等預金支出	300,022	300,019	3
減価償却費	53,114	79,129	△ 26,015
記念事業費支出	0	0	0
その他の支出計	△ 295,968	1,047,166	△ 1,343,134
経常費用計	100,473,719	97,459,732	3,013,987
当期経常増減額	△ 6,090,706	3,839,519	△ 9,930,225
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 6,090,706	3,839,519	△ 9,930,225
一般正味財産期首残高	24,836,566	20,997,047	3,839,519
一般正味財産期末残高	18,745,860	24,836,566	△ 6,090,706
Ⅱ 正味財産期末残高	18,745,860	24,836,566	△ 6,090,706

収支計算書

自 令和4年4月1日
至 令和5年3月31日

I. 収入の部

(単位：円)

勘定科目	予算額	決算額	差異	備考
1. 拠出金収入	23,190,000	23,834,600	△ 644,600	
1. 入会金収入	1,300,000	1,820,000	△ 520,000	
1. 入会金収入	1,300,000	1,820,000	△ 520,000	(開)3名 (社)1名 (勤)9名
2. 会費収入	21,890,000	22,014,600	△ 124,600	会費納入延べ人数
1. 会費収入	21,890,000	22,014,600	△ 124,600	(開・社)191名 (勤)51名 (法)13法人
2. 事業交付金収入	2,560,000	2,670,000	△ 110,000	
1. 事業助成金収入	2,560,000	2,670,000	△ 110,000	
1. 交付金収入	0	0	0	
2. 連合会助成金収入	2,460,000	2,490,000	△ 30,000	連合会より事業助成金
3. その他助成金	100,000	180,000	△ 80,000	社労士制度推進月間事業助成金
3. 事業収入	61,916,000	67,398,481	△ 5,482,481	
1. 登録関係手数料収入	376,000	507,000	△ 131,000	
1. 登録手数料収入	300,000	420,000	△ 120,000	
2. 特定証票交付手数料収入	20,000	25,000	△ 5,000	
3. 変更登録手数料収入	30,000	48,000	△ 18,000	
4. 再交付手数料収入	3,000	0	3,000	
5. 証明手数料収入	1,000	2,000	△ 1,000	
6. 登載手数料収入	20,000	0	20,000	
7. 変更登載手数料収入	2,000	12,000	△ 10,000	
2. 一般事業収入	920,000	839,111	80,889	
1. 研修会収入	600,000	452,000	148,000	諸法令・労務管理、ADR研修等受講料
2. 諸頒布物収入	300,000	367,111	△ 67,111	帳票、図書等
3. 広告収入	20,000	20,000	0	広告掲載
3. ADR事業収入	120,000	150,000	△ 30,000	
1. ADR収入	120,000	150,000	△ 30,000	連合会より奨励金
4. 委託事業収入	60,500,000	65,684,624	△ 5,184,624	
1. 委託事業収入	60,500,000	65,684,624	△ 5,184,624	厚労省、県、年金機構等委託事業
5. その他の収入	0	217,746	△ 217,746	
1. その他の事業収入	0	217,746	△ 217,746	
4. その他の収入	1,756,118	1,654,053	102,065	
1. 雑収入	582,000	479,932	102,068	
1. 政治連盟繰入金	461,000	405,444	55,556	定期大会負担金、賃料等繰入
2. 受取利息	1,000	316	684	普通、定期預金利息
3. 地域協議会	0	0	0	地協事務経費
4. その他	120,000	74,172	45,828	祝儀、事務手数料等
2. 特別収入	1,174,118	1,174,121	△ 3	
1. 敷金戻り収入	25,000	25,000	0	前年度委託事業一部解約
2. 退職給与引当預金取崩収入	1,149,118	1,149,121	△ 3	退職給与引当預金取り崩し
当期収入合計 (A)	89,422,118	95,557,134	△ 6,135,016	
前期繰越収支差額	23,661,330	23,661,330	0	
収入合計 (B)	113,083,448	119,218,464	△ 6,135,016	

II. 支出の部

勘定科目	予算額	決算額	差異	備考
1. 連合会支出金	4,699,200	4,695,800	3,400	
1. 連合会費支出	4,699,200	4,695,800	3,400	(開・社)187名×20,400=3,814,800 (勤) 43名×14,400= 619,200 (法) 13法人×20,400= 265,200
1. 連合会費	4,699,200	4,695,800	3,400	
2. 事業費支出	67,659,600	73,547,560	△ 5,887,960	
1. 登録関係費支出	241,600	326,450	△ 84,850	
1. 登録手数料拠出金	195,000	273,000	△ 78,000	
2. 特定証券交付手数料拠出金	13,000	16,250	△ 3,250	
3. 変更登録手数料拠出金	18,000	28,800	△ 10,800	
4. 再交付手数料拠出金	1,800	0	1,800	
5. 証明手数料拠出金	600	1,200	△ 600	
6. 登載手数料拠出金	12,000	0	12,000	
7. 変更登載手数料拠出金	1,200	7,200	△ 6,000	
2. 一般事業費支出	12,618,000	7,988,630	4,629,370	
1. 連絡費	400,000	357,560	42,440	会員名簿印刷代等
2. 研修費	4,000,000	1,906,345	2,093,655	諸法令・労務管理、ADR研修等
3. 諸頒布物費	360,000	404,917	△ 44,917	帳票、図書等
4. 広告宣伝費	2,600,000	2,166,024	433,976	新聞広告、ラジオCM等
5. 関係機関交流費	200,000	183,408	16,592	士業・関係機関等連絡会議等
6. 相談会・派遣	2,800,000	1,467,586	1,332,414	公開講話、社労士制度推進月間
7. 支部活動助成金	1,458,000	1,458,000	0	支部会員数基準
8. その他事業費	800,000	44,790	755,210	労働条件審査事業等
3. ADR事業費支出	300,000	61,044	238,956	
1. ADR事業費	300,000	61,044	238,956	謝金、事務雑費等
4. 委託事業費支出	54,500,000	65,171,436	△ 10,671,436	
1. 委託事業費	54,500,000	65,171,436	△ 10,671,436	厚労省、県、年金機構等委託事業
3. 管理費	32,600,000	22,526,327	10,073,673	
1. 人件費支出	10,500,000	9,557,149	942,851	
1. 賃金	8,500,000	7,839,028	660,972	職員2.5名
2. 福利厚生費	2,000,000	1,718,121	281,879	社会保険料負担分等
2. 会議費支出	5,750,000	3,335,655	2,414,345	
1. 総会費	1,000,000	509,230	490,770	会場費、議案書作成費用
2. 理事会費	1,400,000	957,362	442,638	理事会旅費、会場費等
3. 地域協議会費	950,000	746,455	203,545	地協会議（岩手・山形主催）
4. その他の会議費	2,400,000	1,122,608	1,277,392	正副会長会、各委員会、諸会議費用
3. 需用費支出	16,350,000	9,633,523	6,716,477	
1. 渉外・交際費	200,000	61,774	138,226	交際費等
2. 慶弔費	200,000	130,333	69,667	会員慶弔費
3. 旅費交通費	500,000	482,138	17,862	業務連絡旅費
4. 通信運搬費	480,000	278,198	201,802	電話料、郵送料
5. 消耗品費	800,000	830,176	△ 30,176	コピー使用料、事務用品代
6. 賃借料	4,700,000	3,930,379	769,621	家賃、OA機器リース料等
7. 光熱費	600,000	359,414	240,586	電気、ガス使用料
8. 図書費	120,000	88,806	31,194	新聞、書籍
9. 保険料	130,000	120,600	9,400	普通傷害保険料
10. 電子化維持費	1,200,000	1,107,920	92,080	インターネット、セキュリティ諸費用
11. 租税公課	2,070,000	2,056,100	13,900	消費税・印紙代
12. 管理雑費	350,000	187,685	162,315	諸雑費
13. 災害等対策費	4,000,000	0	4,000,000	災害時謝金旅費等
14. 働き方改革関連費	1,000,000	0	1,000,000	
4. その他の支出	800,000	800,039	△ 39	
1. 積立預金等支出	800,000	800,039	△ 39	
1. 退職給与引当預金支出	0	3	△ 3	退職給与引当預金取り崩し
2. 法制定記念事業引当預金支出	500,000	500,014	△ 14	
3. 会館修繕等引当預金支出	300,000	300,022	△ 22	
4. 敷金支出	0	0	0	
5. 予備費	2,000,000	0	2,000,000	
1. 予備費	2,000,000	0	2,000,000	
1. 予備費	2,000,000	0	2,000,000	
当期支出合計 (C)	107,758,800	101,569,726	6,189,074	
当期収支差額 (A) - (C)	△ 18,336,682	△ 6,012,592	△ 12,324,090	
次期繰越収支差額 (B) - (C)	5,324,648	17,648,738	△ 12,324,090	

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

① 固定資産の減価償却について

什器備品
定額法による減価償却を実施している。

② 引当金の計上基準について

退職給与引当金
職員の退職給付に備えるため、期末自己都合要支給額の100%相当額から中退共掛金を控除した額を計上していたが、令和4年度以降は中退共掛金ですべて賄うこととなったため、全額を取り崩し、収入へ計上した。

法制定記念事業引当金
社労士法制定記念事業に備えるため、目標額500万円に到達するまで一定額を計上している。

会館修繕等引当金
事務局の修繕費等に備えるため、目標額500万円に到達するまで一定額を計上している。

③ 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
退職給与引当預金	1,149,118	3	1,149,121	0
法制定記念事業引当預金	1,500,558	500,014	0	2,000,572
会館修繕等引当預金	2,300,036	300,022	0	2,600,058

3. 特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
退職給与引当預金	(0)	(0)	(0)
法制定記念事業引当預金	(2,000,572)	(2,000,572)	(2,000,572)
会館修繕等引当預金	(2,600,058)	(2,600,058)	(2,600,058)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	1,490,648	1,339,898	150,750

5. リース取引の処理方法

リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

財産目録

令和5年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
現金手許有高	178,579	
山形銀行本店 普通預金 No. 251046	13,918,583	
山形銀行本店 普通預金 No. 3218899	3,388,499	
郵便振替口座 (02460-7-4325)	344,120	
山形銀行本店 定期預金 No. 3034461738	0	
未収金	0	
立替金	27,005	
仮払金	1,002,600	
流動資産合計		18,859,386
2. 固定資産		
(1) 特定資産		
退職給与引当預金	0	
山形銀行本店 普通預金 No. 3199614		
法定記念事業引当預金	2,000,572	
山形銀行本店 普通預金 No. 814458		
会館修繕等引当預金	2,600,058	
特定資産合計	4,600,630	
(2) その他固定資産		
什器備品	150,750	
パーテーション、書庫他		
電話加入権	91,372	
023-631-2959		
敷金	855,000	
山形市香澄町3-2-1山交ビル8階他		
その他固定資産合計	1,097,122	
固定資産合計		5,697,752
資産合計		24,557,138
II 負債の部		
1. 流動負債		
預り金	664,647	
源泉所得税他		
前受金	200,000	
令和5年度会費		
未払金	346,001	
委託事業概算払い返納額他		
流動負債合計		1,210,648
2. 固定負債		
退職給与引当金	0	
法定記念事業引当金	2,000,572	
会館修繕等引当金	2,600,058	
固定負債合計		4,600,630
負債合計		5,811,278
正味財産		18,745,860