

## 収支計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

京都司法書士会  
一般会計

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
入会金収入	( 1,550,000 )	( 900,000 )	( 650,000 )	
入会金収入	1,550,000	900,000	650,000	18名
会費収入	( 176,592,000 )	( 172,516,000 )	( 4,076,000 )	
会費収入	171,396,000	167,463,000	3,933,000	注1
補助者会費収入	5,196,000	5,053,000	143,000	
補助金等収入	( 248,000 )	( 170,000 )	( 78,000 )	
登録事務交付金収入	248,000	170,000	78,000	
受託料収入	( 2,500,000 )	( 3,010,230 )	( △ 510,230 )	
受託料収入	2,500,000	3,010,230	△ 510,230	相談業務料
雑収入	( 8,000,000 )	( 7,756,200 )	( 243,800 )	
雑収入	8,000,000	7,756,200	243,800	注2
事業活動収入計	188,890,000	184,352,430	4,537,570	
2. 事業活動支出				
事業費支出	( 48,088,000 )	( 30,219,928 )	( 17,868,072 )	
会員研修会	5,800,000	3,766,056	2,033,944	
無料法律相談	13,500,000	8,294,453	5,205,547	
企画部事業	4,190,000	1,561,420	2,628,580	
少額裁判援助	800,000	200,000	600,000	
広報費	9,900,000	5,876,473	4,023,527	
ホームページ対策費	2,000,000	2,101,000	△ 101,000	
会報	800,000	0	800,000	
会員名簿	600,000	330,000	270,000	
諸行事対策費	200,000	35,500	164,500	
図書費	1,400,000	1,274,616	125,384	
制度対策費	100,000	0	100,000	
会員等福祉費	3,000,000	2,150,000	850,000	注3
表彰費	150,000	86,670	63,330	
慶弔費	300,000	121,000	179,000	
災害見舞金	500,000	0	500,000	
調停センター特別会計へ繰出金	200,000	200,000	0	
会員支援金	3,648,000	3,648,000	0	※
その他	1,000,000	574,740	425,260	注4
会議費支出	( 19,000,000 )	( 8,602,912 )	( 10,397,088 )	定時総会、委員会他
管理費支出	( 65,865,250 )	( 60,735,441 )	( 5,129,809 )	
役員手当	5,200,000	5,200,000	0	
職員人件費	29,500,000	28,354,969	1,145,031	
職員法定福利費	5,100,000	4,864,981	235,019	
職員通勤費	750,000	739,320	10,680	
職員福利厚生費	400,000	140,800	259,200	健診他
事務費	3,400,000	1,791,676	1,608,324	
支払手数料	5,600,000	5,814,468	△ 214,468	注5
通信費	2,800,000	2,398,379	401,621	
印刷費	330,000	256,730	73,270	事務用印刷
会館維持費	5,000,000	3,722,072	1,277,928	
リース料	2,000,000	1,866,923	133,077	
賠償責任保険料	3,260,250	3,136,800	123,450	
租税公課	2,425,000	2,419,600	5,400	注6
雑費	100,000	28,723	71,277	
会館修繕費支出	( 3,000,000 )	( 2,971,540 )	( 28,460 )	
会館修繕費	3,000,000	2,971,540	28,460	
義務費支出	( 51,942,000 )	( 49,884,500 )	( 2,057,500 )	
連合会費	35,024,400	33,543,900	1,480,500	
日司連特別会費	5,216,400	4,995,900	220,500	
日司連研修事業会費	4,471,200	4,282,200	189,000	
日司連基金	3,504,000	3,438,500	65,500	
近司連会費	3,726,000	3,624,000	102,000	
支部交付金支出	( 7,249,740 )	( 2,550,220 )	( 4,699,520 )	
洛北支部	783,000	262,274	520,726	
洛央支部	934,000	332,755	601,245	
洛南支部	1,140,140	402,360	737,780	
洛西支部	723,000	240,154	482,846	
城南支部	1,514,000	522,387	991,613	
園部支部	744,000	169,440	574,560	
丹後支部	663,600	467,764	195,836	
中丹支部	748,000	153,086	594,914	
渉外費支出	( 600,000 )	( 36,500 )	( 563,500 )	
渉外費	600,000	36,500	563,500	冠婚葬祭他
事業活動支出計	195,744,990	155,001,041	40,743,949	
事業活動収支差額	△ 6,854,990	29,351,389	△ 36,206,379	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				

## (令和2年度決算)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
特定資産取崩収入	( 6,000,000 )	( 6,639,050 )	( △ 639,050 )	
会館修繕・備品購入資産取崩収入	6,000,000	6,639,050	△ 639,050	
投資活動収入計	6,000,000	6,639,050	△ 639,050	
2. 投資活動支出				
特定資産支出	( 25,691,517 )	( 25,691,517 )	( 0 )	
退職給付引当資産支出	2,641,517	2,641,517	0	
減価償却引当資産支出	5,050,000	5,050,000	0	
会館修繕・備品購入資産支出	18,000,000	18,000,000	0	
固定資産取得支出	( 3,000,000 )	( 2,960,760 )	( 39,240 )	
什器備品購入支出	3,000,000	2,960,760	39,240	
投資活動支出計	28,691,517	28,652,277	39,240	
投資活動収支差額	△ 22,691,517	△ 22,013,227	△ 678,290	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	5,000,000	0	1,352,000	
予備費から振替	△ 3,648,000			※
当期収支差額	△ 30,898,507	7,338,162	△ 38,236,669	
前期繰越収支差額	79,604,912	79,604,912	0	
次期繰越収支差額	48,706,405	86,943,074	△ 38,236,669	

※「予備費から振替」△3,648,000円は、会員支援金に充当した額である。

注1 令和2年4月1日621名 入会者18名、退会者30名 令和3年3月31日609名

注2 戸籍用紙、職印証明、保険事務費、利息、(公社)成年後見センター・リーガルサポート京都支部からの業務委託費他

注3 人間ドック当会負担分@25,000×86名

注4 近畿司法書士会連合会150周年記念プレ事業分担金、京都市空き家所有者等相談業務他

注5 会費自動振替手数料、振込料、派遣社員給料他

注6 土地家屋償却資産固定資産税、法人府市民税

## 貸借対照表

令和3年3月31日現在

京都司法書士会  
一般会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	96,356,459	87,624,785	8,731,674
未収会費	201,000	276,000	△ 75,000
未収補助者会費	11,000	26,000	△ 15,000
未収入金	931,704	1,000,704	△ 69,000
前払金	7,000	4,960	2,040
立替金	718,598	769,906	△ 51,308
流動資産合計	98,225,761	89,702,355	8,523,406
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	66,327,189	66,327,189	0
建物	132,752,043	138,283,119	△ 5,531,076
基本財産合計	199,079,232	204,610,308	△ 5,531,076
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	29,613,300	26,971,783	2,641,517
減価償却引当資産	156,015,000	150,965,000	5,050,000
会館修繕・備品購入資産	71,382,310	60,021,360	11,360,950
特定資産合計	257,010,610	237,958,143	19,052,467
(3) その他固定資産			
什器備品	7,072,679	4,896,666	2,176,013
電話加入権	668,304	668,304	0
その他固定資産合計	7,740,983	5,564,970	2,176,013
固定資産合計	463,830,825	448,133,421	15,697,404
資産合計	562,056,586	537,835,776	24,220,810
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,983,662	1,754,880	1,228,782
前受金	50,000	200,000	△ 150,000
前受会費	7,521,000	7,383,000	138,000
前受補助者会費	237,000	239,000	△ 2,000
預り金	491,025	520,563	△ 29,538
流動負債合計	11,282,687	10,097,443	1,185,244
2. 固定負債			
退職給付引当金	29,617,700	27,347,208	2,270,492
固定負債合計	29,617,700	27,347,208	2,270,492
負債合計	40,900,387	37,444,651	3,455,736
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	199,079,232	204,610,308	△ 5,531,076
(うち特定資産への充当額)	257,010,610	237,958,143	19,052,467
正味財産合計	521,156,199	500,391,125	20,765,074
負債及び正味財産合計	562,056,586	537,835,776	24,220,810

## 正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

京都司法書士会  
一般会計

(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			
受取会費	( 172,516,000 )	( 173,894,000 )	( △ 1,378,000 )
受取会費	167,463,000	168,797,000	△ 1,334,000
受取補助者会費	5,053,000	5,097,000	△ 44,000
受取入会金	( 900,000 )	( 1,550,000 )	( △ 650,000 )
受取入会金	900,000	1,550,000	△ 650,000
受取補助金等	( 170,000 )	( 300,000 )	( △ 130,000 )
受取登録交付金	170,000	300,000	△ 130,000
受取受託料	( 3,010,230 )	( 2,298,670 )	( 711,560 )
受取受託料	3,010,230	2,298,670	711,560
雑収益	( 7,756,200 )	( 7,321,292 )	( 434,908 )
雑収益	7,756,200	7,321,292	434,908
経常収益計	184,352,430	185,363,962	△ 1,011,532
(2) 経常費用			
事業費	( 30,219,928 )	( 34,927,531 )	( △ 4,707,603 )
会員研修会	3,766,056	4,360,256	△ 594,200
無料法律相談	8,294,453	11,353,480	△ 3,059,027
企画部事業	1,561,420	2,993,260	△ 1,431,840
少額裁判援助	200,000	250,000	△ 50,000
広報費	5,876,473	8,192,985	△ 2,316,512
ホームページ対策費	2,101,000	1,896,600	204,400
会報	0	605,000	△ 605,000
会員名簿	330,000	544,500	△ 214,500
諸行事対策費	35,500	167,300	△ 131,800
図書費	1,274,616	698,718	575,898
会員等福祉費	2,150,000	2,500,000	△ 350,000
表彰費	86,670	127,134	△ 40,464
慶弔費	121,000	133,800	△ 12,800
調停センター特別会計へ繰出金	200,000	300,000	△ 100,000
災害見舞金	0	0	0
会員支援金	3,648,000	0	3,648,000
その他	574,740	804,498	△ 229,758
会議費	( 8,602,912 )	( 15,644,530 )	( △ 7,041,618 )
会館修繕費	( 2,971,540 )	( 706,750 )	( 2,264,790 )
会館修繕費	2,971,540	706,750	2,264,790
管理費	( 69,321,748 )	( 70,300,803 )	( △ 979,055 )
役員手当	5,200,000	5,200,000	0
職員人件費	28,354,969	32,212,985	△ 3,858,016
職員法定福利費	4,864,981	5,580,016	△ 715,035
職員通勤費	739,320	899,560	△ 160,240
職員福利厚生費	140,800	211,500	△ 70,700
退職給付費用	2,270,492	△ 1,310,708	3,581,200
退職金	0	1,806,715	△ 1,806,715
事務費	1,791,676	2,390,717	△ 599,041
支払手数料	5,814,468	2,818,643	2,995,825
通信費	2,398,379	2,518,297	△ 119,918
印刷費	256,730	567,388	△ 310,658
会館維持費	3,722,072	3,660,054	62,018
リース料	1,866,923	1,842,604	24,319
賠償責任保険料	3,136,800	3,195,320	△ 58,520
租税公課	2,419,600	2,358,800	60,800
雑費	28,723	34,054	△ 5,331
減価償却費	6,315,815	6,314,858	957
義務費	( 49,884,500 )	( 50,174,500 )	( △ 290,000 )
連合会費	33,543,900	33,802,400	△ 258,500
日司連特別会費	4,995,900	5,034,400	△ 38,500
日司連研修事業会費	4,282,200	4,315,200	△ 33,000
日司連基金	3,438,500	3,470,500	△ 32,000
近司連会費	3,624,000	3,552,000	72,000
支部交付金	( 2,550,220 )	( 4,461,177 )	( △ 1,910,957 )
洛北支部	262,274	520,052	△ 257,778
洛央支部	332,755	676,722	△ 343,967

(令和2年度決算)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
洛南支部	402,360	700,221	△ 297,861
洛西支部	240,154	487,907	△ 247,753
城南支部	522,387	836,392	△ 314,005
園部支部	169,440	337,344	△ 167,904
丹後支部	467,764	534,557	△ 66,793
中丹支部	153,086	367,982	△ 214,896
渉外費	( 36,500 )	( 449,390 )	( △ 412,890 )
渉外費	36,500	449,390	△ 412,890
経常費用計	163,587,348	176,664,681	△ 13,077,333
評価損益等調整前当期経常増減額	20,765,082	8,699,281	12,065,801
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	20,765,082	8,699,281	12,065,801
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			
固定資産除却損	( 8 )	( 0 )	( 8 )
什器備品除却損	8	0	8
経常外費用計	8	0	8
当期経常外増減額	△ 8	0	△ 8
当期一般正味財産増減額	20,765,074	8,699,281	12,065,793
一般正味財産期首残高	500,391,125	491,691,844	8,699,281
一般正味財産期末残高	521,156,199	500,391,125	20,765,074
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	521,156,199	500,391,125	20,765,074

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 引当金の計上基準について

退職給付引当金は退職給付の期末要支給額に相当する金額を計上している。

#### (2) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税込み方式による。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

建物及び什器備品の減価償却は法人税法に定める定額法による。

### 2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び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
基本財産				
土地	66,327,189	0	0	66,327,189
建物	138,283,119	0	5,531,076	132,752,043
小計	204,610,308	0	5,531,076	199,079,232
特定資産				
退職給付引当資産	26,971,783	2,641,517	0	29,613,300
減価償却引当資産	150,965,000	5,050,000	0	156,015,000
会館修繕・備品購入資産	60,021,360	18,000,000	6,639,050	71,382,310
小計	237,958,143	25,691,517	6,639,050	257,010,610
合計	442,568,451	25,691,517	12,170,126	456,089,842

### 3. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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
建物	287,940,877	155,188,834	132,752,043
什器備品	29,648,626	22,575,947	7,072,679
合計	317,589,503	177,764,781	139,824,722

### 4. 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	27,347,208	2,270,492	0	0	29,617,700

## 財産目録

令和3年3月31日現在

京都司法書士会  
一般会計

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
<b>(流動資産)</b>				
現金 預金	現金 預金	手元保管	運転資金として	672,516
		当座預金	運転資金として	25,014,048
		普通預金	運転資金として	652,555
		京都銀行		462,283
		みずほ銀行		25,081
		りそな銀行		34,965
		三菱UFJ銀行		41,145
		京都信用金庫		43,641
		三井住友銀行		45,440
		定期預金	運転資金として	70,000,000
		振替貯金	運転資金として	17,340
		未収会費	令和2年度9名分	201,000
		未収補助者会費	令和2年度11名分	11,000
		未収入金	相談業務料	931,704
	前払金	令和3年5月相談会会場使用料	7,000	
	立替金		718,598	
	戸籍用紙1号		413,138	
	戸籍用紙2号		185,880	
	会員徽章		104,000	
	オンライン専用用紙		13,500	
その他	福祉医療機構宛送料等	2,080		
流動資産合計				98,225,761
<b>(固定資産)</b>				
<b>基本財産</b>				
土地	土地	320.91㎡		66,327,189
	土地(一般)	京都市中京区柳馬場通 夷川上ル五丁目232番 地の1		66,327,189
	建物	743.04㎡		132,752,043
	建物(一般)	京都市中京区柳馬場通 夷川上ル五丁目232番 地の1		132,752,043
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産	退職給付引当資産			29,613,300
	退職給付引当資産 (一般)	京都中央信用金庫		29,613,300
減価償却引当資産	減価償却引当資産			156,015,000
	減価償却引当資産 (一般)	京都銀行他5行		156,015,000
会館修繕・備品購入資産	会館修繕・備品購入資産			71,382,310
	会館修繕・備品購入資産 (一般)	京都銀行		71,382,310
<b>その他固定資産</b>				
什器備品	什器備品	事務局パソコン他		7,072,679
	電話加入権			668,304
固定資産合計				463,830,825
資産合計				562,056,586
<b>(流動負債)</b>				
未払金 前受金 前受会費 前受補助者会費 預り金	未払金		業者への支払い等	2,983,662
	前受金		令和3年4月入会者の入会金1名分	50,000
	前受会費		令和3年度分327名分	7,521,000
	前受補助者会費		令和3年度分237名分	237,000
	預り金			491,025
	源泉税・相談料		1名分	1,021
	源泉税・事務局		事務局6名分住民税	97,900
	社会保険料		令和3年3月分	283,504
	登録関係手数料		5名分	20,000
	その他		人間ドック受診料等	88,600
流動負債合計				11,282,687
<b>(固定負債)</b>				
退職給付引当金			事務局6名分要支給額合計	29,617,700
固定負債合計				29,617,700
負債合計				40,900,387
正味財産				521,156,199

## 収支計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

京都司法書士会

調停センター特別会計

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
繰入金収入	( 200,000 )	( 200,000 )	( 0 )	
一般会計より繰入金収入	200,000	200,000	0	
利用料収入	( 88,000 )	( 38,500 )	( 49,500 )	
申込手数料	44,000	16,500	27,500	
合意書作成料	44,000	22,000	22,000	
事業活動収入計	288,000	238,500	49,500	
2. 事業活動支出				
事業費支出	( 770,000 )	( 206,748 )	( 563,252 )	
手続実施者報酬	80,000	25,000	55,000	
手続実施・助言弁護士報酬	88,000	55,000	33,000	
利用相談員・事件管理者報酬	60,000	15,000	45,000	
事案協議会開催費	92,000	23,000	69,000	
研修費	150,000	0	150,000	
外部研修費	50,000	0	50,000	
広報費	200,000	88,748	111,252	
外部講師派遣	50,000	0	50,000	
会議費支出	( 200,000 )	( 93,980 )	( 106,020 )	
会議費	200,000	93,980	106,020	
管理費支出	( 50,000 )	( 38,233 )	( 11,767 )	
事務費	40,000	38,233	1,767	
雑費	10,000	0	10,000	
事業活動支出計	1,020,000	338,961	681,039	
事業活動収支差額	△ 732,000	△ 100,461	△ 631,539	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
投資活動収入計	0	0	0	
2. 投資活動支出				
投資活動支出計	0	0	0	
投資活動収支差額	0	0	0	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	150,000	0	150,000	
当期収支差額	△ 882,000	△ 100,461	△ 781,539	
前期繰越収支差額	936,850	936,850	0	
次期繰越収支差額	54,850	836,389	△ 781,539	



(令和2年度決算)

## 貸借対照表

令和3年3月31日現在

京都司法書士会  
調停センター特別会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	836,389	936,850	△ 100,461
流動資産合計	836,389	936,850	△ 100,461
資産合計	836,389	936,850	△ 100,461
II 負債の部			
1. 流動負債			
流動負債合計	0	0	0
負債合計	0	0	0
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	836,389	936,850	△ 100,461
正味財産合計	836,389	936,850	△ 100,461
負債及び正味財産合計	836,389	936,850	△ 100,461

# 正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

京都司法書士会

調停センター特別会計

(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			
繰入金	( 200,000 )	( 300,000 )	( △ 100,000 )
一般会計より繰入金	200,000	300,000	△ 100,000
利用料収益	( 38,500 )	( 27,000 )	( 11,500 )
申込手数料	16,500	5,400	11,100
期日手数料	22,000	21,600	400
経常収益計	238,500	327,000	△ 88,500
(2) 経常費用			
事業費	( 206,748 )	( 111,100 )	( 95,648 )
手続実施者報酬	25,000	30,000	△ 5,000
手続実施・助言弁護士報酬	55,000	54,600	400
利用相談員・事件管理者報酬	15,000	12,000	3,000
事案協議会開催費	23,000	14,500	8,500
広報費	88,748	0	88,748
会議費	( 93,980 )	( 89,820 )	( 4,160 )
会議費	93,980	89,820	4,160
管理費	( 38,233 )	( 9,342 )	( 28,891 )
事務費	38,233	4,442	33,791
雑費	0	4,900	△ 4,900
経常費用計	338,961	210,262	128,699
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 100,461	116,738	△ 217,199
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 100,461	116,738	△ 217,199
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	△ 100,461	116,738	△ 217,199
一般正味財産期首残高	936,850	820,112	116,738
一般正味財産期末残高	836,389	936,850	△ 100,461
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	836,389	936,850	△ 100,461

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税込み方式による。

## 財産目録

令和3年3月31日現在

京都司法書士会

調停センター特別会計

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金	手元保管	運転資金として	83,102
預金	普通預金 京都銀行	運転資金として	753,287
流動資産合計			836,389
資産合計			836,389
正味財産			836,389

(令和2年度決算)

## 監査報告書

令和3年4月9日、京都司法書士会館において監事3名が出席し、  
一般会計・調停センター特別会計の財務諸表すべてを監査した。  
その結果正確であることを認める。

令和3年4月9日

監 事	浜 田 昭	印
同	北 代 貞 男	印
同	吉 山 肇	印