

## 収支計算書

令和3年4月1日から令和4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	( 900,000 )	( 1,150,000 )	( △ 250,000 )	
入会金収入	900,000	1,150,000	△ 250,000	23名
会費収入	( 173,028,000 )	( 172,894,000 )	( 134,000 )	
会費収入	168,084,000	167,785,000	299,000	注1
補助者会費収入	4,944,000	5,109,000	△ 165,000	
補助金等収入	( 144,000 )	( 229,000 )	( △ 85,000 )	
登録事務交付金収入	144,000	229,000	△ 85,000	
受託料収入	( 2,500,000 )	( 3,381,045 )	( △ 881,045 )	
受託料収入	2,500,000	3,381,045	△ 881,045	相談業務料
雑収入	( 8,000,000 )	( 6,221,415 )	( 1,778,585 )	
雑収入	8,000,000	6,221,415	1,778,585	注2
事業活動収入計	184,572,000	183,875,460	696,540	
2. 事業活動支出				
事業費支出	( 42,308,000 )	( 26,613,122 )	( 15,694,878 )	
会員研修会	5,800,000	3,031,319	2,768,681	
無料法律相談	12,112,000	9,112,190	2,999,810	
企画部事業	4,110,000	1,436,990	2,673,010	
少額裁判援助	800,000	100,000	700,000	
広報費	9,286,000	4,589,009	4,696,991	
ホームページ対策費	2,100,000	2,271,500	△ 171,500	
会報	800,000	572,000	228,000	
会員名簿	600,000	330,000	270,000	
諸行事対策費	200,000	54,000	146,000	
図書費	700,000	684,874	15,126	
制度対策費	100,000	0	100,000	
会員等福祉費	3,000,000	2,175,000	825,000	注3
表彰費	300,000	264,720	35,280	
慶弔費	300,000	138,500	161,500	
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	
その他	1,400,000	1,653,020	△ 253,020	注4
会議費支出	( 18,850,000 )	( 10,447,845 )	( 8,402,155 )	定時総会、委員会他
管理費支出	( 67,947,250 )	( 60,349,852 )	( 7,597,398 )	
役員手当	5,200,000	5,100,000	100,000	
職員人件費	29,500,000	27,838,274	1,661,726	
職員法定福利費	5,000,000	4,667,262	332,738	
職員通勤費	750,000	739,320	10,680	
職員福利厚生費	400,000	160,600	239,400	健診他
事務費	5,400,000	2,623,751	2,776,249	
支払手数料	6,100,000	5,681,641	418,359	注5
通信費	2,600,000	2,262,608	337,392	
印刷費	330,000	426,130	△ 96,130	事務用印刷
会館維持費	5,000,000	3,349,095	1,650,905	
リース料	2,000,000	1,866,923	133,077	
賠償責任保険料	3,197,250	3,170,680	26,570	
租税公課	2,440,000	2,438,500	1,500	注6
雑費	30,000	25,068	4,932	
義務費支出	( 47,502,000 )	( 46,428,000 )	( 1,074,000 )	
連合会費	34,347,600	33,590,900	756,700	
日司連特別会費	5,115,600	5,002,900	112,700	
日司連研修事業会費	4,384,800	4,288,200	96,600	
近司連会費	3,654,000	3,546,000	108,000	
支部交付金支出	( 6,965,540 )	( 2,732,238 )	( 4,233,302 )	
洛北支部	809,400	257,167	552,233	
洛央支部	745,400	179,844	565,556	
洛南支部	1,032,540	699,248	333,292	
洛西支部	800,900	190,310	610,590	
城南支部	1,148,900	391,180	757,720	
園部支部	765,400	201,164	564,236	
丹後支部	883,600	595,741	287,859	
中丹支部	779,400	217,584	561,816	
渉外費支出	( 600,000 )	( 118,620 )	( 481,380 )	冠婚葬祭他
渉外費	600,000	118,620	481,380	
事業活動支出計	184,172,790	146,689,677	37,483,113	
事業活動収支差額	399,210	37,185,783	△ 36,786,573	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
特定資産取崩収入	( 1,000,000 )	( 1,030,260 )	( △ 30,260 )	
会館修繕・備品購入資産取崩収入	1,000,000	1,030,260	△ 30,260	
投資活動収入計	1,000,000	1,030,260	△ 30,260	
2. 投資活動支出				

## (令和3年度決算)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
特定資産支出	( 24,819,700 )	( 24,819,700 )	( 0 )	
退職給付引当資産支出	1,769,700	1,769,700	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	( 1,000,000 )	( 2,801,260 )	( △ 1,801,260 )	
什器備品購入支出	1,000,000	1,030,260	△ 30,260	
ソフトウェア購入支出	0	1,771,000	△ 1,771,000	
投資活動支出計	25,819,700	27,620,960	△ 1,801,260	
投資活動収支差額	△ 24,819,700	△ 26,590,700	1,771,000	
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	10,000,000	0	10,000,000	
当期収支差額	△ 34,420,490	10,595,083	△ 45,015,573	
前期繰越収支差額	86,943,074	86,943,074	0	
次期繰越収支差額	52,522,584	97,538,157	△ 45,015,573	

注1 令和3年4月1日609名 入会者23名、退会者16名 令和4年3月31日616名

注2 戸籍用紙、職印証明、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@25,000×87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4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	106,237,374	96,356,459	9,880,915
未収会費	138,000	201,000	△ 63,000
未収補助者会費	9,000	11,000	△ 2,000
未収入金	977,990	931,704	46,286
前払金	5,625	7,000	△ 1,375
立替金	792,868	718,598	74,270
流動資産合計	108,160,857	98,225,761	9,935,096
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	66,327,189	66,327,189	0
建物	127,220,967	132,752,043	△ 5,531,076
基本財産合計	193,548,156	199,079,232	△ 5,531,076
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	31,383,000	29,613,300	1,769,700
減価償却引当資産	161,065,000	156,015,000	5,050,000
会館修繕・備品購入資産	88,352,050	71,382,310	16,969,740
特定資産合計	280,800,050	257,010,610	23,789,440
(3) その他固定資産			
什器備品	6,622,054	7,072,679	△ 450,625
ソフトウェア	1,534,867	0	1,534,867
電話加入権	668,304	668,304	0
その他固定資産合計	8,825,225	7,740,983	1,084,242
固定資産合計	483,173,431	463,830,825	19,342,606
資産合計	591,334,288	562,056,586	29,277,702
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,725,250	2,983,662	△ 1,258,412
前受金	550,000	50,000	500,000
前受会費	7,360,000	7,521,000	△ 161,000
前受補助者会費	233,000	237,000	△ 4,000
預り金	754,450	491,025	263,425
流動負債合計	10,622,700	11,282,687	△ 659,987
2. 固定負債			
退職給付引当金	31,434,500	29,617,700	1,816,800
固定負債合計	31,434,500	29,617,700	1,816,800
負債合計	42,057,200	40,900,387	1,156,813
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)	193,548,156	199,079,232	△ 5,531,076
(うち特定資産への充当額)	280,800,050	257,010,610	23,789,440
正味財産合計	549,277,088	521,156,199	28,120,889
負債及び正味財産合計	591,334,288	562,056,586	29,277,702

## 正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	( 172,894,000 )	( 172,516,000 )	( 378,000 )
受取会費	167,785,000	167,463,000	322,000
受取補助者会費	5,109,000	5,053,000	56,000
受取入会金	( 1,150,000 )	( 900,000 )	( 250,000 )
受取入会金	1,150,000	900,000	250,000
受取補助金等	( 229,000 )	( 170,000 )	( 59,000 )
受取登録交付金	229,000	170,000	59,000
受取受託料	( 3,381,045 )	( 3,010,230 )	( 370,815 )
受取受託料	3,381,045	3,010,230	370,815
雑収益	( 6,221,415 )	( 7,756,200 )	( △ 1,534,785 )
雑収益	6,221,415	7,756,200	△ 1,534,785
経常収益計	183,875,460	184,352,430	△ 476,970
(2) 経常費用			
事業費	( 26,613,122 )	( 30,219,928 )	( △ 3,606,806 )
会員研修会	3,031,319	3,766,056	△ 734,737
無料法律相談	9,112,190	8,294,453	817,737
企画部事業	1,436,990	1,561,420	△ 124,430
少額裁判援助	100,000	200,000	△ 100,000
広報費	4,589,009	5,876,473	△ 1,287,464
ホームページ対策費	2,271,500	2,101,000	170,500
会報	572,000	0	572,000
会員名簿	330,000	330,000	0
諸行事対策費	54,000	35,500	18,500
図書費	684,874	1,274,616	△ 589,742
会員等福祉費	2,175,000	2,150,000	25,000
表彰費	264,720	86,670	178,050
慶弔費	138,500	121,000	17,500
調停センター特別会計へ繰出金	200,000	200,000	0
会員支援金	0	3,648,000	△ 3,648,000
その他	1,653,020	574,740	1,078,280
会議費	( 10,447,845 )	( 8,602,912 )	( 1,844,933 )
会館修繕費	( 0 )	( 2,971,540 )	( △ 2,971,540 )
会館修繕費	0	2,971,540	△ 2,971,540
管理費	( 69,414,746 )	( 69,321,748 )	( 92,998 )
役員手当	5,100,000	5,200,000	△ 100,000
職員人件費	27,838,274	28,354,969	△ 516,695
職員法定福利費	4,667,262	4,864,981	△ 197,719
職員通勤費	739,320	739,320	0
職員福利厚生費	160,600	140,800	19,800
退職給付費用	1,816,800	2,270,492	△ 453,692
事務費	2,623,751	1,791,676	832,075
支払手数料	5,681,641	5,814,468	△ 132,827
通信費	2,262,608	2,398,379	△ 135,771
印刷費	426,130	256,730	169,400
会館維持費	3,349,095	3,722,072	△ 372,977
リース料	1,866,923	1,866,923	0
賠償責任保険料	3,170,680	3,136,800	33,880
租税公課	2,438,500	2,419,600	18,900
雑費	25,068	28,723	△ 3,655
減価償却費	7,248,094	6,315,815	932,279
義務費	( 46,428,000 )	( 49,884,500 )	( △ 3,456,500 )
連合会費	33,590,900	33,543,900	47,000
日司連特別会費	5,002,900	4,995,900	7,000
日司連研修事業会費	4,288,200	4,282,200	6,000
日司連基金	0	3,438,500	△ 3,438,500
近司連会費	3,546,000	3,624,000	△ 78,000
支部交付金	( 2,732,238 )	( 2,550,220 )	( 182,018 )
洛北支部	257,167	262,274	△ 5,107
洛央支部	179,844	332,755	△ 152,911
洛南支部	699,248	402,360	296,888
洛西支部	190,310	240,154	△ 49,844

(令和3年度決算)

(単位:円)			
科 目	当年度	前年度	増 減
城南支部	391,180	522,387	△ 131,207
園部支部	201,164	169,440	31,724
丹後支部	595,741	467,764	127,977
中丹支部	217,584	153,086	64,498
渉外費	( 118,620 )	( 36,500 )	( 82,120 )
渉外費	118,620	36,500	82,120
経常費用計	155,754,571	163,587,348	△ 7,832,777
評価損益等調整前当期経常増減額	28,120,889	20,765,082	7,355,807
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	28,120,889	20,765,082	7,355,807
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	( 0 )	( 8 )	( △ 8 )
什器備品除却損	0	8	△ 8
経常外費用計	0	8	△ 8
当期経常外増減額	0	△ 8	8
当期一般正味財産増減額	28,120,889	20,765,074	7,355,815
一般正味財産期首残高	521,156,199	500,391,125	20,765,074
一般正味財産期末残高	549,277,088	521,156,199	28,120,889
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	549,277,088	521,156,199	28,120,889

## 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・ソフトウェア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	132,752,043	0	5,531,076	127,220,967
小計	199,079,232	0	5,531,076	193,548,156
特定資産				
退職給付引当資産	29,613,300	1,769,700	0	31,383,000
減価償却引当資産	156,015,000	5,050,000	0	161,065,000
会館修繕・備品購入資産	71,382,310	18,000,000	1,030,260	88,352,050
小計	257,010,610	24,819,700	1,030,260	280,800,050
合計	456,089,842	24,819,700	6,561,336	474,348,206

### 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	160,719,910	127,220,967
什器備品	30,678,886	24,056,832	6,622,054
ソフトウェア	1,771,000	236,133	1,534,867
合計	320,390,763	185,012,875	135,377,888

### 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	29,617,700	1,816,800	0	0	31,434,500

## 財産目録

令和4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	手元保管	運転資金として	601,923
	預金	当座預金	運転資金として	25,550,036
		普通預金	運転資金として	470,781
		京都銀行		284,349
		みずほ銀行		24,181
		りそな銀行		34,285
		三菱UFJ銀行		40,245
		京都信用金庫		42,961
		三井住友銀行		44,760
		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	9,614,634
		未収会費	令和3年度6名分	138,000
		未収補助者会費	令和3年度9名分	9,000
		未収入金	相談業務料等	977,990
		前払金	令和4年4月相談会会場使用料等	5,625
		立替金		792,868
		戸籍用紙1号		388,608
	戸籍用紙2号		234,740	
	会員徽章		155,500	
	オンライン専用用紙		13,500	
	その他	福祉医療機構宛送料	520	
流動資産合計				108,160,857
<b>(固定資産)</b>				
<b>基本財産</b>				
	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㎡		127,220,967
	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		127,220,967
<b>特定資産</b>				
	退職給付引当資産			31,383,000
	退職給付引当資産 (一般)	京都中央信用金庫		31,383,000
	減価償却引当資産			161,065,000
	減価償却引当資産 (一般)	京都銀行他5行		161,065,000
	会館修繕・備品購入資産			88,352,050
	会館修繕・備品購入資産 (一般)	京都銀行		88,352,050
<b>その他固定資産</b>				
	什器備品	事務局パソコン他		6,622,054
	ソフトウェア	文書管理システム		1,534,867
	電話加入権			668,304
固定資産合計				483,173,431
資産合計				591,334,288
<b>(流動負債)</b>				
	未払金		業者への支払い等	1,725,250
	前受金		令和4年4月入会者の入会金11名分	550,000
	前受会費		令和4年度分320名分	7,360,000
	前受補助者会費		令和4年度分233名分	233,000
	預り金			754,450
	源泉税・事務局		事務局6名分住民税	96,800
	社会保険料		令和4年3月事務局負担分	277,977
	登録関係手数料		13名分	279,000
	その他		人間ドック受診料等	100,673
流動負債合計				10,622,700
<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	31,434,500
固定負債合計				31,434,500
負債合計				42,057,200
正味財産				549,277,088

## 収支計算書

令和3年4月1日から令和4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	( 242,000 )	( 0 )	( 242,000 )	
申込手数料	88,000	0	88,000	
期日手数料	88,000	0	88,000	
合意書作成料	66,000	0	66,000	
事業活動収入計	442,000	200,000	242,000	
2. 事業活動支出				
事業費支出	( 764,000 )	( 129,748 )	( 634,252 )	
手続実施者報酬	80,000	20,000	60,000	
手続実施・助言弁護士報酬	88,000	44,000	44,000	
利用相談員・事件管理者報酬	54,000	0	54,000	
事案協議会開催費	92,000	11,500	80,500	
研修費	150,000	54,248	95,752	
外部研修費	50,000	0	50,000	
広報費	200,000	0	200,000	
外部講師派遣	50,000	0	50,000	
会議費支出	( 200,000 )	( 62,060 )	( 137,940 )	
会議費	200,000	62,060	137,940	
管理費支出	( 50,000 )	( 8,528 )	( 41,472 )	
事務費	40,000	2,338	37,662	
雑費	10,000	6,190	3,810	
事業活動支出計	1,014,000	200,336	813,664	
事業活動収支差額	△ 572,000	△ 336	△ 571,664	
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	200,000	0	200,000	
当期収支差額	△ 772,000	△ 336	△ 771,664	
前期繰越収支差額	836,389	836,389	0	
次期繰越収支差額	64,389	836,053	△ 771,664	



(令和3年度決算)

## 貸借対照表

令和4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	836,053	836,389	△ 336
流動資産合計	836,053	836,389	△ 336
資産合計	836,053	836,389	△ 336
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	836,053	836,389	△ 336
正味財産合計	836,053	836,389	△ 336
負債及び正味財産合計	836,053	836,389	△ 336

# 正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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 )	( 200,000 )	( 0 )
一般会計より繰入金	200,000	200,000	0
利用料収益	( 0 )	( 38,500 )	( △ 38,500 )
申込手数料	0	16,500	△ 16,500
期日手数料	0	22,000	△ 22,000
経常収益計	200,000	238,500	△ 38,500
(2) 経常費用			
事業費	( 129,748 )	( 206,748 )	( △ 77,000 )
手続実施者報酬	20,000	25,000	△ 5,000
手続実施・助言弁護士報酬	44,000	55,000	△ 11,000
利用相談員・事件管理者報酬	0	15,000	△ 15,000
事案協議会開催費	11,500	23,000	△ 11,500
研修費	54,248	0	54,248
広報費	0	88,748	△ 88,748
会議費	( 62,060 )	( 93,980 )	( △ 31,920 )
会議費	62,060	93,980	△ 31,920
管理費	( 8,528 )	( 38,233 )	( △ 29,705 )
事務費	2,338	38,233	△ 35,895
雑費	6,190	0	6,190
経常費用計	200,336	338,961	△ 138,625
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 336	△ 100,461	100,125
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 336	△ 100,461	100,125
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	△ 336	△ 100,461	100,125
一般正味財産期首残高	836,389	936,850	△ 100,461
一般正味財産期末残高	836,053	836,389	△ 336
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	836,053	836,389	△ 336

## 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4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	82,766
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			836,053
資産合計			836,053
正味財産			836,053

(令和3年度決算)

## 監査報告書

令和4年4月8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4年4月8日

監 事	浜 田 昭	印
同	田 口 乃 子	印
同	北 代 貞 男	印