収 支 予 算 書

《平成23年４月１日から平成24年３月３１日》

（一社）北海道内水面漁業連合会 科　　目	平成23年度 修正予算額	平成23年度 決算額	差　異	単位：円 備　　考
収　入　の　部				
１　会　費　収　入	1,415,000	1,415,000	0	
（1）正会員会費収入	1,385,000	1,385,000	0	正会員数　41 内水面(8)　300,000 内水面生産組合(3)　65,000 海面漁協(10)　700,000 市町村(6)　180,000 個人(14)　140,000
（2）賛助員会費収入	30,000	30,000	0	賛助会員数３
２　収益事業収入	729,000	675,000	△ 54,000	
（1）種卵消費拡大事業	729,000	675,000	△ 54,000	サクラマス通常卵　37万粒斡旋
３　補　助　金	425,000	409,946	△ 15,054	
（1）補助金収入	425,000	409,946	△ 15,054	補助事業費85万円の2分の１、補助事業収入による減額
４　受取利息＊雑収入	0	53,897	53,897	
（1）受取利息	0	147	147	普通預金利息(北洋32円+60円，信漁16円+55円)
（2）雑収入	0	53,750	53,750	愛食フェア(47750)、研修会(1000)、全内漁連手数料（５０００）
５　短　期　借　入	420,000	400,000	△ 20,000	信漁連
	420,000	400,000	△ 20,000	
《当期収入合計》	2,989,000	2,953,843	△ 35,157	
《前期繰越収支差額》	104,087	△ 11,845	△ 115,932	減価償却費計上(別途資料)
《収入合計》	3,093,087	2,941,998	△ 151,089	

収 支 予 算 書

《平成23年4月1日から平成24年3月31日》

（一社）北海道内水面漁業連合会 科　　目	平成23年度 修正予算額	平成23年度 決算額	差　異	単位：円 備　考
支　出　の　部				
1　事業費	1,943,000	1,788,967	△ 154,033	
(1) 情報活動事業費	650,000	730,708	80,708	
① 機関紙発行事業	500,000	601,981	101,981	２回発行
② 消流宣伝事業	150,000	128,727	△ 21,273	愛食フェア出店交通費支給
(2) 指導研修事業費	200,000	137,935	△ 62,065	研修会費、会員巡回、全内漁連会議宿泊費等
(3) 事業人件費	319,000	265,854	△ 53,146	
(1) 給料	249,000	249,000	0	給　料　@41,500×6
(2) 保険料	70,000	16,854	△ 53,146	社会保険料・労働保険料　=58,000*6*0.0942
(4) 収益事業費	720,000	600,240	△ 119,760	種卵斡旋事業
(5) 全内漁連会費	54,000	54,230	230	賛助会員加入
2　管理費	647,000	670,170	23,170	
(1) 人件費	319,000	298,022	△ 20,978	
(1) 給料	249,000	249,000	0	給　料　@41,500×6
(2) 保険料	70,000	49,022	△ 20,978	社会保険料・労働保険料　=58,000*6*0.0942
(2) 会議費	20,000	12,285	△ 7,715	理事会、総会会場費、お茶代
(3) 旅費交通費	203,000	233,180	30,180	役員旅費、管理旅費
(4) 通信費	45,000	58,421	13,421	ＮＴＴ電話料・切手代・振込手数料
(5) 印刷製本費	10,000	2,310	△ 7,690	年賀ハガキ印刷
(6) 消耗品費	12,000	12,222	222	事務用品
(7) リース料	10,000	9,450	△ 550	コピー機リース料
(8) 負担金	28,000	44,280	16,280	残高証明　懇親会費
3　固定資産償却費	0	4,034	4,034	ＰＣ減価償却費
4　租税公課	80,000	80,000	0	道民税・市民税
5　短期借入	423,087	402,592	△ 20,495	
借入	420,000	400,000	△ 20,000	信漁連
利息	3,087	2,592	△ 495	
《当期支出合計》	3,093,087	2,945,763	△ 147,324	
《当期収支合計》	△ 104,087	8,080	112,167	
《次期繰越収支差額》	0	△ 3,765	△ 3,765	
《支出合計》	3,093,087	2,941,998	△ 151,089	

貸 借 対 照 表

平成２４年　3月３１日現在

（一社）北海道内水面漁業連合会　　会　長：　逢坂健司

単位：円

資産の部			
Ⅰ 流動資産			
現金		0	
普通預金	71,061	71,061	
定期預金	0	0	
未収入金		419,946	
仮払金		0	
【流動資産合計】			491,007
Ⅱ 固定資産			
無形固定資産			
電話加入権		74,984	
什器備品	122,386		
減価償却累計額	115,932	2,420	
【固定資産合計】			77,404
《資産の部合計》			568,411
負債の部			
Ⅰ 流動負債			
未払金		23,278	
預り金		11,437	
短期借入金		400,000	
【流動負債合計】			434,715
〈負債の部合計〉			434,715
諸引当金の部			
退職引当金		0	
〈諸引当金合計〉			0
財産の部			
正味財産	133,696		
うち当期財産増加額	（ 8,080 ）		
【正味資産合計】		133,696	
〈財産の部合計〉			133,696
《財産負債の部合計》			568,411

財　産　目　録

平成２４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	0		
普　通　預　金			
北海道信用漁業協同組合連合会	12,796		
北洋銀行／恵庭支店	58,265		
定　期　預　金			
北洋銀行／恵庭支店	0		
未　収　入　金			
決算未収計上額　委託料等	419,946		
仮　　払　　金			
決算仮払計上額　労働保険料充当	0		
《流動資産合計》		491,007	
２固　定　資　産			
無形固定資産			
電　話　加　入　権　ＮＴＴ電話加入権	74,984		
什　器　備　品　パソコン一式	2,420	77,404	
《固定資産合計》		77,404	
【資産の部合計】			568,411
Ⅰ　負　債　の　部			
１流　動　負　債			
未　　払　　金			
決算未払額　事業費等未払金	23,278		
預　り　金			
社会保険料　社会保険料預り金	11,437		
短　期　借　入　金	400,000		
諸　引　当　金　の　部			
退　職　引　当　金			
退職金引当額	0		
《流動負債合計》		434,715	
【負債の部合計】			434,715
【正味財産額】			133,696

正 味 財 産 増 減 計 算 書

平成23年　4月　1日から平成24年　3月31日

単位：円

科　　目	金　　額		
Ⅰ 増加の額			
1 資産増加額			
当期収支差額	8,080		
未収入金（委託料等）	0		
		8,080	
2 負債減少額			
未払金（未払事業費等）			
		0	
《増　加　額　合　計》			8,080
Ⅱ 減少の部			
1 資産減少額			
未収入金（種卵斡旋料等）	0		
什器備品減価償却額	4,034		
		4,034	
2 負債増加額			
短期借入金	400,000		
		400,000	
《減　少　額　合　計》			404,034
【 当期正味財産増加額 】			△ 395,954
【 前期繰越正味財産額 】			△ 7,946
【 期末正味財産合計額 】			△ 403,900

固 定 資 産 残 存 価 格

単位：円

科　目・細　目	取　得	取得価格	償却率	減価償却累計額	23年度末残高
什器備品			4年		
パソコン一式	20.3	122,386	0.625	119,966	2,420

注）固定資産の減価償却方法については、定率法を採用している。

計 算 書 類 に 対 す る 注 記

1　重要な会計方針
（1 資金の範囲には、現金、預金、預り金を含む、収支扱いとして取り扱う。

2　基本財産の増減額及び残高は、次の通りである。

無　し

3　担保に供している資産

無　し

4　次期繰越収支差額の内容は、次の通りである。　単位：円

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	99,984	71,061
未収入金	543,435	419,946
短期借入金	600,000	400,000
未払金	29,934	23,278
預り金	21,431	11,437
退職引当金	0	0
次期繰越収支差額	△ 7,946	56,292

5　固定資産の取得価額及び累計額は、下記の通りである。
（1）有形固定資産
（直接法により減価償却を行っている場合）　単位：円

科目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	122,386	119,966	2,420

（2）無形固定資産

電話加入権	74,984 円	非償却資産

6　保証債務

無　し

7　未収入金の内容は、次の通りである。

（1）正会員会費収入（23年度分）	1 件	10,000 円
（2）道補助金（23年度）	1 件	409,946 円
		419,946 円

8　未払金の内容は、次の通りである。

（1）プロバイダー代（2月と3月）	3,160 円
（2）メール便（3月）,	4,423 円
（3）電話料（2月と3月）	15,695 円
	23,278 円

9　預り金の内容は、次の通りである。

（1）社会保険料預り金	11,437 円
	円
	11,437 円

損　益　計　算　書

自　平成23年　4月　1日
至　平成24年　3月31日

社団法人　北海道内水面漁業連合会

【　収　入　の　部　】

単位：円

営業収入	合　計	公益事業		収益事業
		補助事業	非補助事業	
正会員会費収入	1,385,000		1,385,000	
賛助会員会費収入	30,000		30,000	
補助金収入	409,946	409,946		
種卵消費拡大事業	675,000			675,000
その他斡旋事業	0			0
研修会参加費	1,000	1,000		
雑収入	52,897	52,897		
合　計	2,553,843	463,843	1,415,000	675,000

収益事業按分割合（管理費）は次の通りである。

総収入按分法

$$\frac{675,000}{(\ 1,415,000 + 675,000\ )} = 32.29\ \%$$

収益事業按分割合（人件費）は次の通りである。

総収入按分法

$$\frac{675,000}{(\ 463,843 + 1,415,000 + 675,000\ )} = 26.43\ \%$$

総収入按分法

$$\frac{1,415,000}{2,553,843} = 55.4\ \%$$

非補助割合

営業収入	合　計	公益事業		収益事業
		補助事業	非補助事業	
受取利息	0			0
雑収入	0			0
収益事業受入金	0			0
合　計	0	0	0	0

【損益計算・繰越利益計算】

	合　計	公益事業		収益事業
		補助事業	非補助事業	
収入の部合計	2,553,843	463,843	1,415,000	675,000
支出の部合計	2,545,763	922,793	655,812	967,158
当期利益（損失）	8,080	▲ 458,950	759,188	▲ 292,158
前期繰越利益	▲ 7,946	－	－	
次期繰越利益	134	－	－	

【支出の部】
原価的支出の部（直接法）

	合　　計	公　益　事　業		収益事業
		補助事業	非補助事業	
種卵消費拡大事業				
旅　費　交　通　費	0			0
消　耗　品　費	600,240			600,240
調査委託事業				
調査委託費	0			0
	0			0
情報活動事業				
旅　費　交　通　費	301,270	301,270		
通　信　運　搬　費	66,971	66,971		
消　耗　品　費	39,400	39,400		
印　刷　製　本　費	126,210	126,210		
負　担　金	68,130	68,130		
消流宣伝費他	128,727	128,727		
指導研修事業				
旅　費　交　通　費	91,500	91,500		
通　信　運　搬　費	14,567	14,567		
消　耗　品　費	0	0		
印　刷　製　本　費	0	0		
研　修　会　費	31,868	31,868		
雑　費	0	0		
その他の支出等				
会　費　収　入　損	0		0	
全内漁連会費	54,230		54,230	
合　　計	1,523,113	868,643	54,230	600,240

販売費一般管理費（間接法）

	合　　計	公　益　事　業		収益事業
		補助事業	非補助事業	
人　件　費				
給　　料	249,000	45,243	137,946	65,811
諸　手　当	0	0	0	0
法　定　福　利　費	49,022	8,907	27,158	12,957
管　理　費				
給　料　手　当	249,000		168,598	80,402
諸　手　当	0		0	0
法　定　福　利　費	16,854		11,412	5,442
会　議　費	12,285		8,318	3,967
旅　費　交　通　費	233,180		157,886	75,294
通　信　費	58,421		39,557	18,864
消　耗　品　費	12,222		8,276	3,946
新聞図書印刷費	2,310		1,564	746
賃　借　料	0		0	0
リ　ー　ス　料	9,450		6,399	3,051
資　産　圧　縮　損	0		0	0
雑　費	44,280		29,982	14,298
減　価　償　却　費	4,034		2,731	1,303
短期借りれ金利息	2,592		1,755	837
予　備　費	0		0	0
租　税　公　課	80,000		0	80,000
公益事業繰入額	0			0
合　　計	1,022,650	54,150	601,582	366,918

貸　借　対　照　表（総括）

平成２４年　３月３１日現在

商号　（一社）北海道内水面漁業連合会　　会　長　　逢坂健司

単位：円

資　産　の　部			
Ⅰ　流動資産	（		491,007 ）
現金			0
普通預金			71,061
定期預金			0
未収入金			419,946
仮払金			0
Ⅱ　固定資産	（		77,404 ）
有形固定資産	（		2,420 ）
什器備品			122,386
減価償却累計額		△	115932
無形固定資産	（		74,984 ）
電話加入権			74,984
資 産 の 部 合 計			568,411
負　債　の　部			
流動負債	（		34,715 ）
未払金			23,278
預り金			11,437
短期借入金	（		400,000 ）
負 債・諸引当金 の 部 合 計			434,715
資　本　の　部			
剰余金	（		133,696 ）
次期繰越利益			133,696
（うち当期利益）	（		8,080 ）
資 本 の 部 合 計			133,696
資本･負債の部合計			568,411

収 支 予 算 書

《平成24年４月１日から平成25年３月３１日》

（社）北海道内水面漁業連合会 科　　目	平成24年度 予算額	平成24年度 修正予算額	差　　異	単位：円 備　　考
収　入　の　部				
１　会　費　収　入	1,415,000	1,365,000	-50,000	
（1）正会員会費収入	1,385,000	1,345,000	-40,000	正会員数 39 内水面(8) 300,000 内水面生産組合(3) 65,000 海面漁協(10) 700,000 市町村(6→5) 150,000 個人(14→13) 130,000
（2）賛助員会費収入	30,000	20,000	-10,000	賛助会員数(３→２)
２　収益事業収入	675,000	180,000	-495,000	
（1）種卵消費拡大事業	675,000	180,000	-495,000	サクラマス通常卵 １０ 万粒斡旋予定
３　補　助　金	425,000	425,000	0	
（1）補助金収入	425,000	425,000	0	補助事業費85万円の2分の１
４　受取利息＊雑収入	0	0	0	
（1）受取利息	0	0	0	普通預金利息
（2）雑収入	0	0	0	
５　特別賦課金	0	40,000	40,000	新規、別途決定
増収入	0	40,000	40,000	
６　短　期　借　入	420,000	420,000	0	信漁連
増収入	420,000	420,000	0	
《当期収入合計》	2,935,000	2,430,000	-545,000	
《前期繰越収支差額》	0	△ 3,765	-3,765	
《収入合計》	2,935,000	2,426,235	-508,765	

収 支 予 算 書

《平成24年4月1日から平成25年3月31日》

（社）北海道内水面漁業連合会　　単位：円

科目	平成24年度 予算額	平成24年度 修正予算額	差異	備考
支出の部				
1 事業費	1,803,800	1,335,800	-468,000	
(1) 情報活動事業費	700,000	700,000	0	
① 機関紙発行事業	450,000	450,000	0	２回発行予定、旅費、印刷費など
② 消流宣伝事業	250,000	250,000	0	愛食フェア出店負担金、交通費支給
(2) 指導研修事業費	150,000	150,000	0	研修会費、会員巡回、全内漁連会議宿泊費等
(3) 事業人件費	299,800	249,800	-50,000	
(1) 給料	229,800	229,800	0	給料　@38,300×6
(2) 保険料	70,000	20,000	-50,000	健康保険料・労働保険料　=+58,000*6*0.0506、厚保０
(4) 収益事業費	600,000	162,000	-438,000	種卵斡旋事業 手数料１０％
(5) 全内漁連会費	54,000	74,000	20,000	全内漁連賛助会費、同東北ブロック会議会費
2 管理費	627,800	587,800	-40,000	
(1) 人件費	299,800	249,800	-50,000	
(1) 給料	229,800	229,800	0	給料　@38,300×6
(2) 保険料	70,000	20,000	-50,000	健康保険料・労働保険料　=+58,000*6*0.0506、厚保０
(2) 会議費	20,000	20,000	0	理事会、総会会場費
(3) 旅費交通費	203,000	203,000	0	役員旅費、管理旅費
(4) 通信費	45,000	55,000	10,000	ＮＴＴ電話料・切手代・振込手数料
(5) 印刷製本費	10,000	10,000	0	年賀ハガキ印刷
(6) 消耗品費	12,000	12,000	0	事務用品
(7) リース料	10,000	10,000	0	コピー機リース料
(8) 負担金	28,000	28,000	0	残高証明　懇親会費
3 固定資産取得費	0	0	0	
4 租税公課	80,000	80,000	0	道民税・市民税＋国税（?）
5 短期借入	423,400	422,635	-765	信漁連
借入	420,000	420,000	0	
利息	3,400	2,635	-765	
6 予備費	0	0	0	
《当期支出合計》	2,935,000	2,426,235	-508,765	
《当期収支合計》	0	3,765	3,765	
《次期繰越収支差額》	0	△0	0	
《支出合計》	2,935,000	2,426,235	-508,765	