

# 公益目的事業会計

## 貸借対照表

平成25年3月31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			
現金預金	0	0	0
流動資産合計	0	0	0
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
会館建設積立預金	1,000,000	1,000,000	0
記念事業積立預金	2,000,000	1,500,000	500,000
特定資産合計	3,000,000	2,500,000	500,000
固定資産合計	3,000,000	2,500,000	500,000
資産合計	3,000,000	2,500,000	500,000
II 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	3,000,000	2,500,000	500,000
(うち特定資産への充当額)	3,000,000	2,500,000	500,000
正味財産合計	3,000,000	2,500,000	500,000
負債及び正味財産合計	3,000,000	2,500,000	500,000

# 公益目的事業会計

## 正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(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 受取入会金	840,000	0	840,000
受取入会金	840,000	0	840,000
② 受取会費	12,550,930	14,346,200	△ 1,795,270
普通受取会費	6,816,250	9,443,000	△ 2,626,750
特別受取会費	5,734,680	4,903,200	831,480
連合受取会費	0	0	0
③ 事業収益	400,340	418,180	△ 17,840
講習会収益	400,340	418,180	△ 17,840
④ 雑収益	0	0	0
受取利息	0	0	0
雑収益	0	0	0
経常収益計	13,791,270	14,764,380	△ 973,110
(2) 経常費用			
① 事業費	11,821,238	11,759,848	61,390
給料手当	5,170,065	5,419,950	△ 249,885
福利厚生費	958,188	1,012,460	△ 54,272
会議費	969,104	1,393,908	△ 424,804
旅費交通費	954,350	1,240,277	△ 285,927
通信運搬費	95,242	75,727	19,515
消耗品費	349,800	166,892	182,908
印刷製本費	334,605	589,545	△ 254,940
広告宣伝費	34,500	31,500	3,000
光熱水料費	375,072	369,323	5,749
賃借料	1,076,841	744,516	332,325
諸謝金	709,471	643,750	65,721
支払負担金	300,000	0	300,000
委託費	435,000	0	435,000
雑費	59,000	72,000	△ 13,000
経常費用計	11,821,238	11,759,848	61,390
評価損益等調整前当期経常増減額	1,970,032	3,004,532	△ 1,034,500
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,970,032	3,004,532	△ 1,034,500

科 目	当年度	前年度	増 減
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
他会計振替額	1,470,032	2,504,532	△ 1,034,500
法人会計	1,470,032	2,504,532	△ 1,034,500
当期一般正味財産増減額	500,000	500,000	0
一般正味財産期首残高	2,500,000	2,000,000	500,000
一般正味財産期末残高	3,000,000	2,500,000	500,000
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	3,000,000	2,500,000	500,000

# 公益目的事業会計

## 財産目録

平成25年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(固定資産)				
特定資産				3,000,000
	会館建設積立預金			1,000,000
	ゆうちょ銀行			1,000,000
	記念事業積立預金			2,000,000
	千葉興業銀行千葉支店			2,000,000
固定資産合計				3,000,000
資産合計				3,000,000
正味財産				3,000,000

## 財務諸表に対する注記

1. 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
特定資産				
会館建設積立預金	1,000,000	0	0	1,000,000
記念事業積立預金	1,500,000	500,000	0	2,000,000
小 計	2,500,000	500,000	0	3,000,000
合 計	2,500,000	500,000	0	3,000,000

2. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び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	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に 対応する額)
特定資産				
会館建設積立預金	1,000,000		1,000,000	0
記念事業積立預金	2,000,000		2,000,000	0
小 計	3,000,000	0	3,000,000	0
合 計	3,000,000	0	3,000,000	0

# 収益事業等会計

## 貸借対照表

平成25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			
現金預金	2,461,374	2,149,382	311,992
流動資産合計	2,461,374	2,149,382	311,992
資産合計	2,461,374	2,149,382	311,992
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	48,140	45,550	2,590
流動負債合計	48,140	45,550	2,590
負債合計	48,140	45,550	2,590
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	2,413,234	2,103,832	309,402
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
正味財産合計	2,413,234	2,103,832	309,402
負債及び正味財産合計	2,461,374	2,149,382	311,992

# 収益事業等会計

## 正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(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 事業収益	422,630	590,806	△ 168,176
出版物頒布収益	19,020	67,380	△ 48,360
団体保険収益	403,610	523,426	△ 119,816
② 雑収益	552	461	91
受取利息	552	461	91
雑収益	0	0	0
経常収益計	423,182	591,267	△ 168,085
(2) 経常費用			
① 事業費	518,056	463,571	54,485
給料手当	275,737	289,064	△ 13,327
福利厚生費	51,103	53,997	△ 2,894
会議費	0	0	0
旅費交通費	3,740	10,840	△ 7,100
通信運搬費	110,040	50,265	59,775
光熱水料費	20,004	19,697	307
賃借料	57,432	39,708	17,724
経常費用計	518,056	463,571	54,485
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 94,874	127,696	△ 222,570
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 94,874	127,696	△ 222,570
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
他会計振替額	△ 404,276	△ 382,126	△ 22,150
法人会計	△ 404,276	△ 382,126	△ 22,150
当期一般正味財産増減額	309,402	509,822	△ 200,420
一般正味財産期首残高	2,103,832	1,594,010	509,822
一般正味財産期末残高	2,413,234	2,103,832	309,402
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	2,413,234	2,103,832	309,402

# 収益事業等会計

## 財産目録

平成25年3月31日現在

(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)	預金	普通預金	運転資金として	2,461,374
		千葉銀行長洲支店		2,461,374
流動資産合計				2,461,374
資産合計				2,461,374
(流動負債)	預り金			48,140
	預り保険料		4月分保険料2社	48,140
流動負債合計				48,140
負債合計				48,140
正味財産				2,413,234

# 法人会計

## 貸借対照表

平成25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			
現金預金	12,744,582	10,801,462	1,943,120
流動資産合計	12,744,582	10,801,462	1,943,120
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	1,608,000	1,572,000	36,000
会館建設積立預金	11,000,000	11,000,000	0
記念事業積立預金	1,500,000	1,500,000	0
特定資産合計	14,108,000	14,072,000	36,000
(2) その他固定資産			
什器備品	252,100	272,800	△ 20,700
電話加入権	84,524	84,524	0
その他固定資産合計	336,624	357,324	△ 20,700
固定資産合計	14,444,624	14,429,324	15,300
資産合計	27,189,206	25,230,786	1,958,420
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	84,411	125,009	△ 40,598
流動負債合計	84,411	125,009	△ 40,598
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,608,000	1,572,000	36,000
固定負債合計	1,608,000	1,572,000	36,000
負債合計	1,692,411	1,697,009	△ 4,598
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			
(うち特定資産への充当額)	12,500,000	12,500,000	0
正味財産合計	25,496,795	23,533,777	1,963,018
負債及び正味財産合計	27,189,206	25,230,786	1,958,420

# 法人会計

## 正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(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 受取入会金	760,000	400,000	360,000
受取入会金	760,000	400,000	360,000
② 受取会費	9,650,370	7,460,800	2,189,570
普通受取会費	2,921,250	0	2,921,250
特別受取会費	2,457,720	3,268,800	△ 811,080
連合受取会費	4,271,400	4,192,000	79,400
③ 雑収益	27,117	510,759	△ 483,642
受取利息	5,017	4,759	258
雑収益	22,100	506,000	△ 483,900
経常収益計	10,437,487	8,371,559	2,065,928
(2) 経常費用			
① 管理費	9,540,225	11,132,208	△ 1,591,983
給料手当	1,447,618	1,517,586	△ 69,968
退職給付費用	36,000	36,000	0
福利厚生費	268,293	283,489	△ 15,196
会議費	1,743,165	1,671,969	71,196
旅費交通費	1,064,280	676,960	387,320
通信運搬費	308,857	258,430	50,427
減価償却費	20,700	20,700	0
消耗品費	373,698	474,561	△ 100,863
修繕費	0	0	0
印刷製本費	400,479	132,089	268,390
光熱水料費	105,020	103,410	1,610
賃借料	301,515	643,164	△ 341,649
諸謝金	540,000	530,000	10,000
支払負担金	2,401,100	2,886,100	△ 485,000
支払寄付金	10,000	10,000	0
委託費	17,150	0	17,150
諸費	500,350	1,887,750	△ 1,387,400
雑費	2,000	0	2,000
経常費用計	9,540,225	11,132,208	△ 1,591,983

科 目	当年度	前年度	増 減
評価損益等調整前当期経常増減額	897,262	△ 2,760,649	3,657,911
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	897,262	△ 2,760,649	3,657,911
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
他会計振替額	△ 1,065,756	△ 2,122,406	1,056,650
公益目的事業会計	△ 1,470,032	△ 2,504,532	1,034,500
収益事業会計	404,276	382,126	22,150
当期一般正味財産増減額	1,963,018	△ 638,243	2,601,261
一般正味財産期首残高	23,533,777	24,172,020	△ 638,243
一般正味財産期末残高	25,496,795	23,533,777	1,963,018
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	25,496,795	23,533,777	1,963,018

# 法人会計

## 財産目録

平成25年3月31日現在

(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	10,179
	預金	普通預金	運転資金として	12,734,403
		千葉銀行長洲支店		
流動資産合計				12,744,582
(固定資産)				
特定資産				14,108,000
	退職給付引当資産			1,608,000
	千葉興業銀行千葉支店			1,608,000
	会館建設積立預金			11,000,000
	ゆうちょ銀行			11,000,000
	記念事業積立預金			1,500,000
	千葉興業銀行千葉支店			1,500,000
その他固定資産				336,624
	什器備品			252,100
	電話加入権			84,524
固定資産合計				14,444,624
資産合計				27,189,206
(流動負債)				
	預り金			84,411
	源泉所得税		1月～3月分所得税	25,740
	社会保険料		2月～3月分社会保険料	58,671
流動負債合計				84,411
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	退職金の支払いに備えたもの	1,608,000
	管理費			1,608,000
固定負債合計				1,608,000
負債合計				1,692,411
正味財産				25,496,795

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

什器備品の減価償却は定額法によっている。

#### (2) 消費税の会計処理

消費税等の会計処理は税込み方式によっている。

### 2. 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
特定資産				
退職給付引当資産	1,572,000	36,000	0	1,608,000
会館建設積立預金	11,000,000	0	0	11,000,000
記念事業積立預金	1,500,000	0	0	1,500,000
小 計	14,072,000	36,000	0	14,108,000
合 計	14,072,000	36,000	0	14,108,000

### 4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び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	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に 対応する額)
特定資産				
退職給付引当資産	1,608,000			1,608,000
会館建設積立預金	11,000,000		11,000,000	
記念事業積立預金	1,500,000		1,500,000	
小 計	14,108,000	0	12,500,000	1,608,000
合 計	14,108,000	0	12,500,000	1,608,000

### 5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(直接法により減価償却を行っている場合)

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	2,306,046	2,053,946	252,100
合 計	2,306,046	2,053,946	252,100