

# 平成27年度 公益社団法人 京都鴨沂会 収支決算報告

## 貸借対照表内訳表

(平成28年3月31日現在)

| 科 目               | 公益会計       | 収益会計       | 法人会計      | 内部取引 | 合計          |
|-------------------|------------|------------|-----------|------|-------------|
| <b>I 資産の部</b>     |            |            |           |      |             |
| 1 流動資産            |            |            |           |      |             |
| 現金                | 10,657     | 14,994     |           |      | 25,651      |
| 郵便貯金              | 411,343    | 312,793    |           |      | 724,136     |
| 流動資産合計            | 422,000    | 327,787    |           |      | 749,787     |
| 2 固定資産            |            |            |           |      |             |
| (1)基本財産           |            |            |           |      | 0           |
| 基本財産              | 27,385,495 | 24,798,455 |           |      | 52,183,950  |
| 基本財産合計            | 27,385,495 | 24,798,455 |           |      | 52,183,950  |
| (2)特定資産           |            |            |           |      |             |
| 建物維持引当資産          | 35,595,000 | 43,505,000 | 0         |      | 79,100,000  |
| 特定資産合計            | 35,595,000 | 43,505,000 | 0         |      | 79,100,000  |
| (3)その他固定資産        |            |            |           |      | 0           |
| 建物                | 18,985,771 | 16,876,240 | 6,328,590 |      | 42,190,601  |
| 構築物               | 1,325,680  | 1,178,382  | 441,893   |      | 2,945,955   |
| 什器備品              | 379,799    | 337,598    | 126,599   |      | 843,996     |
| 電話加入権             | 72,800     |            |           |      | 72,800      |
| その他固定資産合計         | 20,764,050 | 18,392,220 | 6,897,082 |      | 46,053,352  |
| 固定資産合計            | 83,744,545 | 86,695,675 | 6,897,082 |      | 177,337,302 |
| 資産合計              | 84,166,545 | 87,023,462 | 6,897,082 |      | 178,087,089 |
| <b>II 負債の部</b>    |            |            |           |      |             |
| 1 流動負債            |            |            |           |      |             |
| 未払金               | 0          | 544,300    |           |      | 544,300     |
| 預り金               | 12,451     | 18,731     |           |      | 31,182      |
| 流動負債合計            | 12,451     | 563,031    |           |      | 575,482     |
| 負債合計              | 12,451     | 563,031    |           |      | 575,482     |
| <b>III 正味財産の部</b> |            |            |           |      | 0           |
| 1 一般正味財産          | 84,154,094 | 86,460,431 | 6,897,082 |      | 177,511,607 |
| 正味財産合計            | 84,154,094 | 86,460,431 | 6,897,082 |      | 177,511,607 |
| 負債及び正味財産合計        | 84,166,545 | 87,023,462 | 6,897,082 |      | 178,087,089 |

**正味財産増減計算書**  
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

| 科 目                 | 前年度        | 当年度        | 増 減       |
|---------------------|------------|------------|-----------|
| <b>I 一般正味財産増減の部</b> |            |            |           |
| <b>1 経常増減の部</b>     |            |            |           |
| (1)経常収益             |            |            |           |
| ①基本財産運用益            |            |            |           |
| 基本財産受取利息            | 2,592      | 2,592      | 0         |
| ②受取会費               |            |            |           |
| 正会員受取会費             | 1,330,500  | 1,221,500  | - 109,000 |
| ③特定財産運用益            |            |            |           |
| 特定財産受取利息            | 36,919     | 35,359     | - 1,560   |
| ④事業収益               |            |            |           |
| 貸室事業収入              | 14,070,550 | 13,696,040 | - 374,510 |
| 講習会収入               | 712,500    | 777,000    | 64,500    |
| 会誌事業収益              | 52,500     | 45,000     | - 7,500   |
| ⑤雑収益                |            |            |           |
| 受取利息                | 1,225      | 312        | - 913     |
| 雑収益                 | 259,554    | 228,023    | - 31,531  |
| ⑥寄付金収益              |            |            |           |
| 受取寄付金               | 485,000    | 670,960    | 185,960   |
| 経常収益計               | 16,951,340 | 16,676,786 | - 274,554 |
| (2)経常費用             |            |            | 0         |
| ①事業費                |            |            | 0         |
| 給 料 手 当             | 3,976,011  | 4,156,912  | 180,901   |
| 福 利 厚 生 費           | 11,656     | 15,447     | 3,791     |
| 通 信 運 搬 費           | 196,717    | 252,419    | 55,702    |
| 旅 費 交 通 費           | 298,892    | 303,304    | 4,412     |
| 消 耗 什 器 備 品 費       | 21,490     | 10,740     | - 10,750  |
| 消 耗 品 費             | 366,478    | 271,152    | - 95,326  |
| 修 繕 費               | 321,450    | 345,635    | 24,185    |
| 会 誌 発 行 費           | 1,529,090  | 849,798    | - 679,292 |
| 光 熱 水 費             | 1,826,477  | 2,062,438  | 235,961   |
| 租 税 公 課             | 2,213,821  | 2,225,003  | 11,182    |
| 保 險 料               | 100,810    | 90,466     | - 10,344  |
| 業 務 委 託 費           | 2,098,653  | 1,949,621  | - 149,032 |
| 雑 費                 | 72,097     | 37,017     | - 35,080  |
| 減 価 償 却 費           | 5,190,974  | 5,017,064  | - 173,910 |
| 文 化 事 業 費           | 1,212,847  | 1,426,032  | 213,185   |
| 教 育 援 助 費           | 1,889,197  | 1,875,000  | - 14,197  |
| 事業費計                | 21,326,660 | 20,888,048 | - 438,612 |
| ②管理費                |            |            | 0         |
| 給 料 手 当             | 209,264    | 41,989     | - 167,275 |

| 科 目           | 前年度         | 当年度         | 増 減         |
|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 福 利 厚 生 費     | 118         | 156         | 38          |
| 通 信 運 搬 費     | 1,987       | 6,472       | 4,485       |
| 消 耗 什 器 備 品 費 | 217         | 276         | 59          |
| 消 耗 品 費       | 3,702       | 6,952       | 3,250       |
| 修 繕 費         | 56,727      | 1,737       | - 54,990    |
| 旅 費 交 通 費     | 150,088     | 75,826      | - 74,262    |
| 光 熱 水 費       | 322,319     | 10,364      | - 311,955   |
| 総 会 費         | 126,151     | 87,940      | - 38,211    |
| 会 議 費         | 14,224      | 0           | - 14,224    |
| 慶 弔 費         | 73,654      | 0           | - 73,654    |
| 業 務 委 託 費     | 21,199      | 9,797       | - 11,402    |
| 租 税 公 課       | 390,674     | 392,648     | 1,974       |
| 事 務 委 託 費     | 552,060     | 410,400     | - 141,660   |
| 保 險 料         | 17,790      | 15,964      | - 1,826     |
| 減 価 償 却 費     | 916,055     | 885,364     | - 30,691    |
| 管 理 費 計       | 2,856,229   | 1,945,885   | - 910,344   |
| 経 常 費 用 計     | 24,182,889  | 22,833,933  | - 1,348,956 |
| 当期経常増減額       | - 7,231,549 | - 6,157,147 | 1,074,402   |
| 2 経常外増減の部     |             |             | 0           |
| (1)経常外収益      |             |             | 0           |
| 経常外収益計        |             |             | 0           |
| (2)経常外費用      |             |             | 0           |
| 経常外費用計        |             |             | 0           |
| 当期経常外増減額      |             |             | 0           |
| 3 投資活動収支の部    |             |             | 0           |
| 投資活動収入        |             |             | 0           |
| 建物修理引当資産取得収入  |             |             | 0           |
| 退職給付引当資産取得収入  |             |             | 0           |
|               |             |             | 0           |
| 投資活動支出        |             |             | 0           |
| 建物修理引当資産取得支出  |             |             | 0           |
| 退職給付引当資産取得支出  |             |             | 0           |
| 投資活動収支差額      |             |             | 0           |
| 当期一般正味財産増減額   | - 7,231,549 | - 6,157,147 | 1,074,402   |
| 一般正味財産期首残高    | 190,900,303 | 183,668,754 | - 7,231,549 |
| 一般正味財産期末残高    | 183,668,754 | 177,511,607 | - 6,157,147 |
| Ⅱ 指定正味財産増減の部  |             |             | 0           |
| 当期指定正味財産増減額   |             |             | 0           |
| 指定正味財産期首残高    |             |             | 0           |
| 指定正味財産期末残高    |             |             | 0           |
| Ⅲ 正味財産期末残高    | 183,668,754 | 177,511,607 | - 6,157,147 |

## 財務諸表に対する注記

### 重要な会計処理方針

- (1) 固定資産の減価償却方法は定額法による。
- (2) 消費税の会計処理は税込み処理による。

### 附属明細書

基本財産及び特定財産の増減額及びその残高は、次の通りである。

| 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  | 45,088,100  | 0     | 0     | 45,088,100  |
| 貸付信託 | 7,090,000   | 0     | 0     | 7,090,000   |
| 定期預金 | 5,850       | 0     | 0     | 5,850       |
| 小 計  | 52,183,950  | 0     | 0     | 52,183,950  |
| 特定財産 |             |       |       |             |
| 預 金  | 79,100,000  | 0     | 0     | 79,100,000  |
| 小 計  | 79,100,000  | 0     | 0     | 79,100,000  |
| 合 計  | 131,283,950 | 0     | 0     | 131,283,950 |

固定資産の取得価額、減価償却累計及び期末残高は、次の通りである。

| 科 目    | 取得価額        | 減価償却累計額     | 当期末残高      |
|--------|-------------|-------------|------------|
| 建物     | 199,921,536 | 157,730,935 | 42,190,601 |
| 建物附属設備 | 43,820,764  | 40,874,809  | 2,945,955  |
| 器具及び備品 | 22,230,180  | 21,386,184  | 843,996    |
| 合 計    | 265,972,480 | 219,991,928 | 45,980,552 |

**財 産 目 録**  
(平成28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<br>預金                     | 手元保管<br>普通預金<br>三井住友信託銀行京都支店<br>通常貯金<br>ゆうちょ銀行<br>ゆうちょ銀行                                | 運転資金として<br><br><br>運転資金として        | 25,651<br><br>0<br>411,343<br>312,793   |
| 流動資産合計      |                              |   |                                   | 749,787   |
| (固定資産)      | 土地<br>貸付信託                   | 上京区荒神町・宮垣町<br>三井住友信託銀行京都支店<br>三井住友信託銀行京都支店<br>三井住友信託銀行京都支店                              | 河原基金<br>谷口基金                      | 45,088,100<br>1,520,000<br>500,000<br>4,650,000   |
|             | 定期預金                         | 三井住友信託銀行京都支店<br>みずほ銀行京都京都支店   | 恩賜金                               | 420,000<br>2,157<br>3,693   |
|             | 計                            |   |                                   | 52,183,950  |
| 特定資産        | 定期預金                         | 三井住友信託銀行京都支店  | 建物維持引当資産・退職<br>給付引当資産             | 32,000,000  |
|             | 定額貯金                         | 三井住友銀行京都支店<br>みずほ銀行京都京都支店<br>みずほ信託銀行京都支店<br>京都中央信用金庫修学院支店<br>ゆうちょ銀行                     |                                   | 500,000<br>2,900,000<br>1,600,000<br>5,065,397<br>10,149,524<br>10,000,000<br>5,067,422<br>1,000,000<br>1,000,000<br>1,000,000<br>100,000 |
|             | 金銭信託<br>通常貯金<br>有価証券<br>普通預金 | みずほ信託銀行京都支店<br>ゆうちょ銀行<br>中期国債<br>三井住友信託銀行京都支店<br>みずほ信託銀行京都支店<br>みずほ銀行京都京都支店<br>京都銀行出町支店 |                                   | 5,760,132<br>521,713<br>1,913,967<br>119,291<br>398,285<br>463<br>3,806   |
|             | 計                            |   |                                   | 79,100,000  |
| その他固定資産     | 建物                           | 564.473 ㎡<br>京都市上京区   | 公益事業、収益事業共用                       | 42,190,601  |
|             | 建物付属設備<br>什器備品<br>電話加入権      |   | 公益事業、収益事業共用<br>公益事業、収益事業共用        | 2,945,955<br>843,996<br>72,800  |
| 固定資産合計      |                              |   |                                   | 177,337,302   |
| 資産合計        |                              |   |                                   | 178,087,089   |
| (流動負債)      | 未払金<br>預り金                   | 消費税<br>源泉所得税  | 収益事業に供する消費税の未払い分<br>従業員等の源泉所得税預り分 | 544,300<br>31,182   |
| 流動負債合計      |                              |   |                                   | 575,482   |
| (固定負債)      |                              |   |                                   | 0   |
| 固定負債合計      |                              |   |                                   | 0   |
| 負債合計        |                              |   |                                   | 575,482   |
| 正味財産        |                              |   |                                   | 177,511,607   |
| 負債および正味財産合計 |                              |   |                                   | 178,087,089   |