

平成28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29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 |
|-------------------|------------|------------|-----------|------|-------------|
| I 資産の部 | | | | | |
| 1 流動資産 | | | | | |
| 現金 | 2,678 | 20,537 | | | 23,215 |
| 郵便貯金 | 323,022 | 383,958 | | | 706,980 |
| 流動資産合計 | 325,700 | 404,495 | | | 730,195 |
| 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 | 17,329,406 | 15,403,916 | 5,776,469 | | 38,509,791 |
| 構築物 | 776,228 | 689,980 | 258,742 | | 1,724,950 |
| 什器備品 | 251,207 | 223,295 | 83,736 | | 558,238 |
| 電話加入権 | 72,800 | | | | 72,800 |
| その他固定資産合計 | 18,429,641 | 16,317,191 | 6,118,947 | | 40,865,779 |
| 固定資産合計 | 81,410,136 | 84,620,646 | 6,118,947 | | 172,149,729 |
| 資産合計 | 81,735,836 | 85,025,141 | 6,118,947 | | 172,879,924 |
| II 負債の部 | | | | | |
| 流動負債 | | | | | |
| 未払金 | 0 | 638,400 | | | 638,400 |
| 預り金 | 15,983 | 21,069 | | | 37,052 |
| 流動負債合計 | 15,983 | 659,469 | | | 675,452 |
| 負債合計 | 15,983 | 659,469 | | | 675,452 |
| III 正味財産の部 | | | | | 0 |
| 一般正味財産 | 81,719,853 | 84,365,672 | 6,118,947 | | 172,204,472 |
| 正味財産合計 | 81,719,853 | 84,365,672 | 6,118,947 | | 172,204,472 |
| 負債及び正味財産合計 | 81,735,836 | 85,025,141 | 6,118,947 | | 172,879,924 |

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 | 公益会計 | 収益会計 | 法人会計 | 内部取引 | 合 計 |
|---------------------|------------|------------|--------|------|------------|
| I 一般正味財産増減の部 | | | | | |
| 1 経常増減の部 | | | | | |
| (1) 経常利益 | | | | | |
| ① 基本財産運用益 | 2,573 | | | | 2,573 |
| 基本財産受取利息 | 2,573 | | | | 2,573 |
| ② 受取会費 | 993,118 | 0 | 0 | | 993,118 |
| 正会員受取会費 | 993,118 | | 0 | | 993,118 |
| ③ 特定財産運用益 | 0 | 0 | 35,124 | | 35,124 |
| 特定財産受取利息 | 0 | | 35,124 | | 35,124 |
| ④ 事業収益 | 461,334 | 13,824,060 | | | 14,285,394 |
| 講習会収入 | 446,334 | 223,166 | | | 669,500 |
| 貸室事業収入 | | 13,600,894 | | | 13,600,894 |
| 会誌事業収益 | 15,000 | | | | 15,000 |
| ⑤ 雑収益 | 0 | 296,681 | 26 | | 296,707 |
| 受取利息 | 0 | 0 | 26 | | 26 |
| 雑収入 | 0 | 296,681 | | | 296,681 |
| ⑥ 寄付金収益 | 628,500 | | | | 628,500 |
| 受取寄付金 | 628,500 | | | | 628,500 |
| 経常収益計 | 2,085,525 | 14,120,741 | 35,150 | 0 | 16,241,416 |
| (2) 経常費用 | | | | | |
| ① 事業費 | | | | | |
| 事業経費 | 10,776,797 | 8,927,147 | | | 19,703,944 |
| 給料手当 | 1,265,332 | 2,313,750 | | | 3,579,082 |
| 福利厚生費 | 3,344 | 7,691 | | | 11,035 |
| 旅費交通費 | 190,824 | 190,824 | | | 381,648 |
| 通信運搬費 | 62,900 | 144,670 | | | 207,570 |
| 消耗什器備品費 | 38,705 | 89,021 | | | 127,726 |
| 消耗品費 | 86,121 | 198,078 | | | 284,199 |
| 修繕費 | 41,075 | 110,295 | | | 151,370 |
| 会誌発行費 | 1,426,191 | 0 | | | 1,426,191 |
| 光熱水料費 | 702,378 | 1,186,450 | | | 1,888,828 |
| 保険料 | 47,894 | 42,572 | | | 90,466 |
| 広告費 | 6,000 | 4,000 | | | 10,000 |
| 租税公課 | 921,740 | 1,491,050 | | | 2,412,790 |
| 雑費 | 21,604 | 21,604 | | | 43,208 |
| 減価償却費 | 2,334,408 | 2,075,029 | | | 4,409,437 |
| 業務委託費 | 911,831 | 1,052,113 | | | 1,963,944 |
| 文化事業費 | 1,123,370 | 0 | | | 1,123,370 |
| 教育援助費 | 1,593,080 | | | | 1,593,080 |
| 事業費計 | 10,776,797 | 8,927,147 | | | 19,703,944 |

| 科 目 | 公益会計 | 収益会計 | 法人会計 | 内部取引 | 合 計 |
|---------------|------------|------------|------------|------|-------------|
| ②管理費 | | | | | 0 |
| 給 与 手 当 | | | 36,152 | | 36,152 |
| 福 利 厚 生 費 | | | 111 | | 111 |
| 会 議 費 | 0 | | 0 | | 0 |
| 光 熱 水 料 費 | | | 9,492 | | 9,492 |
| 旅 費 交 通 費 | 0 | | 95,412 | | 95,412 |
| 通 信 運 搬 費 | | | 2,097 | | 2,097 |
| 租 税 公 課 | 0 | | 298,210 | | 298,210 |
| 減 価 償 却 費 | 0 | | 778,136 | | 778,136 |
| 消 耗 什 器 備 品 費 | | | 1,290 | | 1,290 |
| 消 耗 品 費 | | | 2,870 | | 2,870 |
| 修 繕 費 | | | 761 | | 761 |
| 業 務 委 託 費 | | | 8,767 | | 8,767 |
| 事 務 委 託 費 | | | 442,500 | | 442,500 |
| 保 險 料 | | 0 | 15,965 | | 15,965 |
| 総 会 費 | 0 | | 82,844 | | 82,844 |
| 慶 弔 費 | 0 | | 70,000 | | 70,000 |
| 管 理 費 計 | 0 | 0 | 1,844,607 | 0 | 1,844,607 |
| 経常費用計 | 10,776,797 | 8,927,147 | 1,844,607 | 0 | 21,548,551 |
| 評損調整前当期経常増減額 | △8,691,272 | 5,193,594 | △1,809,457 | | - 5,307,135 |
| 評価損益等計 | | | | | 0 |
| 当期経常増減額 | △8,691,272 | 5,193,594 | △1,809,457 | | - 5,307,135 |
| 2 経常外増減の部 | | | | | 0 |
| (1)経常外利益 | | | | | 0 |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | | | 0 |
| (2)経常外費用 | | | | | 0 |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | | | 0 |
| 当期経常外増減額 | | | | | 0 |
| 他会計振替額 | 3,320,371 | △4,357,870 | 1,037,499 | | 0 |
| 税引前一般正味財産増減額 | △5,370,901 | 835,724 | △771,958 | | - 5,307,135 |
| 当期一般正味財産増減額 | △5,370,901 | 835,724 | △771,958 | | - 5,307,135 |
| 一般正味財産期首残高 | 87,090,754 | 83,529,948 | 6,890,905 | | 177,511,607 |
| 一般正味財産期末残高 | 81,719,853 | 84,365,672 | 6,118,947 | | 172,204,472 |
| Ⅱ 正味財産期末残高 | 81,719,853 | 84,365,672 | 6,118,947 | | 172,204,472 |

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 |
| 定期預金 | 7,095,850 | 0 | 0 | 7,095,850 |
| | | 0 | 0 | |
| 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 | 161,411,745 | 38,509,791 |
| 建物附属設備 | 43,820,764 | 42,095,814 | 1,724,950 |
| 器具及び備品 | 22,230,180 | 21,671,942 | 558,238 |
| 合 計 | 265,972,480 | 225,179,501 | 40,792,979 |

財 産 目 録

(平成29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 | 23,215 |
| | 預金 | 通常貯金 | 運転資金として | |
| | | ゆうちょ銀行 | | 210,404 |
| | | ゆうちょ銀行 | | 383,958 |
| | | 振替貯金 | | |
| | | ゆうちょ銀行 | | 112,618 |
| 流動資産合計 | | | | 730,195 |
| (固定資産) | 基本財産 | 土 地 | 上京区荒神町・宮垣町 | 45,088,100 |
| | | 定期預金 | 三井住友信託銀行京都支店 | 1,520,000 |
| | | | 河原基金 | 500,000 |
| | | | 谷口基金 | 4,650,000 |
| | | | | 420,000 |
| | | | | 2,157 |
| | | | 恩賜金 | 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・退職給付引当資産 | 32,000,000 |
| | | 三井住友信託銀行京都支店 | | 500,000 |
| | | 三井住友信託銀行京都支店 | | 2,900,000 |
| | | 三井住友信託銀行京都支店 | | 1,600,000 |
| | | 三井住友銀行京都支店 | | 5,065,903 |
| | | みずほ銀行京都支店 | | 10,150,538 |
| | | みずほ信託銀行京都支店 | | 10,000,000 |
| | | 京都中央信用金庫修学院支店 | | 5,068,688 |
| | 定期貯金 | ゆうちょ銀行 | | 1,000,000 |
| | | ゆうちょ銀行 | | 1,000,000 |
| | | ゆうちょ銀行 | | 1,000,000 |
| | | ゆうちょ銀行 | | 1,000,000 |
| | | ゆうちょ銀行 | | 913,000 |
| | | ゆうちょ銀行 | | 100,000 |
| | 金銭信託 | みずほ信託銀行京都支店 | | 5,761,280 |
| | 通常貯金 | ゆうちょ銀行 | | 985,574 |
| | 普通預金 | 三井住友信託銀行京都支店 | | 40,278 |
| | | みずほ信託銀行京都支店 | | 10,470 |
| | | みずほ銀行京都支店 | | 463 |
| | | 京都銀行出町支店 | | 3,806 |
| | 計 | | | 79,100,000 |
| その他固定資産 | 建物 | 564.473 m ² | 公益事業、収益事業共用 | 38,509,791 |
| | | 京都市上京区 | | |
| | 建物附属設備 | | 公益事業、収益事業共用 | 1,724,950 |
| | 什器備品 | | 公益事業、収益事業共用 | 558,238 |
| | 電話加入権 | | | 72,800 |
| 固定資産合計 | | | | 172,149,729 |
| 資産合計 | | | | 172,879,924 |
| (流動負債) | 未払金 | 消費税 | 収益事業に供する消費税の未払い分 | 638,400 |
| | 預り金 | 源泉所得税 | 従業員等の源泉所得税預り分 | 37,052 |
| 流動負債合計 | | | | 675,452 |
| (固定負債) | | | | 0 |
| 固定負債合計 | | | | 0 |
| 負債合計 | | | | 675,452 |
| 正味財産 | | | | 172,204,472 |
| 負債および正味財産合計 | | | | 172,879,924 |