

貸借対照表内訳表

平成 26 年 3 月 31 日 現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金			6,823,160		6,823,160
たな卸資産	718,757	681,526			1,400,283
未収正会員会費	623,500	623,500			1,247,000
未収賛助会員会費					
貸倒引当金	△ 231,550	△ 231,550			△ 463,100
流動資産合計	1,110,707	1,073,476	6,823,160		9,007,343
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本定期預金					
基本財産合計					
(2) 特定資産					
周年事業積立資産	7,295,489				7,295,489
運営資金積立資産			26,605,800		26,605,800
退職積立預金					
賞与積立預金	99,000		66,000		165,000
特定資産合計	7,394,489		26,671,800		34,066,289
(3) その他固定資産					
建物			17,905,101		17,905,101
什器備品			1		1
敷金					
長期貸付金	338,674	9,387,509		9,726,183	
その他固定資産合計	338,674	9,387,509	17,905,102	9,726,183	17,905,102
固定資産合計	7,733,163	9,387,509	44,576,902	9,726,183	51,971,391
資産合計	8,843,870	10,460,985	51,400,062	9,726,183	60,978,734
II 負債の部					
1. 流動負債					
前受正会員会費	45,000	45,000			90,000
前受賛助会員会費					
前受購読料		46,000			46,000
未払金	33,340				33,340
未払法人税等			70,000		70,000
預り金	10,642		5,355		15,997
賞与引当金	99,000		66,000		165,000
流動負債合計	187,982	91,000	141,355		420,337
2. 固定負債					
長期借入金			9,726,183	9,726,183	
退職引当金					
固定負債合計			9,726,183	9,726,183	
負債合計	187,982	91,000	9,867,538	9,726,183	420,337
III 正味財産の部					
1. 一般正味財産	8,655,888	10,369,985	41,532,524		60,558,397
(うち基本財産への充当額)					
(うち特定資産への充当額)	7,295,489		26,605,800		33,901,289
正味財産合計	8,655,888	10,369,985	41,532,524		60,558,397
負債及び正味財産合計	8,843,870	10,460,985	51,400,062	9,726,183	60,978,734

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記に記載しているため、附属明細書における記載は省略しております。

2 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	
貸倒引当金	2,181,000	733,100	1,822,000	629,000	463,100
賞与引当金	110,000	165,000	110,000	0	165,000
退職給付引当金	41,250	0	0	41,250	0

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産については、移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ①建物 …………… 定額法
- ②什器備品 …………… 定率法

(3) 引当金の計上基準

①貸倒引当金については、正会員または賛助会員の滞納会費の貸倒れによる損失に備えるため、滞納年数に応じて下記の基準により計上している。なお、当期末において滞納8年以上の会費については未収計上していない。

- ・滞納1年の会費…10%
- ・滞納2年の会費…30%
- ・滞納3年の会費…50%
- ・滞納4年の会費…70%
- ・滞納5年以上の会費…100%

②賞与引当金については、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち、当年度に帰属する金額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理については、税込方式によっている。

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					
	定期預金	2,000,000	0	2,000,000	0
小	計	2,000,000	0	2,000,000	0
特定資産					
	周年事業積立資産	8,000,550	1,000,000	1,705,061	7,295,489
	運営資金積立資産	25,605,800	1,000,000	0	26,605,800
	退職積立預金	91,250	0	91,250	0
	賞与積立預金	110,000	165,000	110,000	165,000
小	計	33,807,600	2,165,000	1,906,311	34,066,289
合	計	35,807,600	2,165,000	3,906,311	34,066,289

3 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					
	周年事業積立資産	7,295,489	0	7,295,489	0
	運営資金積立資産	26,605,800	0	26,605,800	0
	賞与積立預金	165,000	0	0	165,000
小	計	34,066,289	0	33,901,289	165,000
合	計	34,066,289	0	33,901,289	165,000

4 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				
	ニュー常盤松マンション	35,297,301	17,419,202	17,878,099
	小野文庫	900,000	872,998	27,002
小	計	36,197,301	18,292,200	17,905,101
什器備品				
	事務所収納棚	200,000	199,999	1
小	計	200,000	199,999	1
合	計	36,397,301	18,492,199	17,905,102

5 関連当事者との取引内容
該当する関連当事者との取引はない。

6 重要な後発事象
該当する事項はない。