

正味財産増減計算書(平成26年度収支計算書)

平成26年1月1日から平成26年12月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	差異
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	3,509	2,386	1,123
特定資産運用益			
特定資産受取利息	191	217	△ 26
受取入会金			
受取入会金	600,000	510,000	90,000
受取会費			
正会員受取会費	13,200,000	13,210,000	△ 10,000
賛助会員受取会費	880,000	680,000	200,000
事業収益			
事業収益			
登録料収益		197,500	△ 197,500
販売収益			
業務受託収益	343,000	334,000	9,000
受取補助金等			
受取地方公共団体助成金			
指定正味財産からの置替額			
指定正味財産からの振替額	3,400,000	6,600,000	△ 3,200,000
受取寄付金			
受取寄付金	112,500		112,500
雑収益			
受取利息			
雑収益	18,808	12,656	6,152
経常収益計	18,558,008	21,546,759	△ 2,988,751
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	757,982	728,827	29,155
会場費	1,610,507	1,587,174	23,333
退職給付費用	47,374	45,552	1,822
福利厚生費	179,391	165,971	13,420
旅費交通費	652,419	234,609	417,810
通信運搬費	152,063	179,739	△ 27,676
消耗品費	179,376	199,371	△ 19,995
印刷製本費	318,600	10,120	308,480
光熱水料費	91,137	106,267	△ 15,130
賃借料	1,064,054	1,016,629	47,425
保険料	28,328	21,265	7,063
渉外費			
貸倒引当金繰入額		42,000	△ 42,000
支払負担金	277,000	271,000	6,000
JCK国際青年会連所:負担金			
日本JC負担金(→地区+クラブ)			
国際協力資金			
秋田クラブわんぱく相談負担金	187,000	184,000	3,000
秋田クラブインフォーラム運営費	90,000	87,000	3,000
委託費	692,763	877,692	△ 184,929
インフォメーション関係費	986,970	577,500	409,470
雑費	171,067	82,222	88,845
各種大会登録料	2,520,000	5,512,000	△ 2,992,000
管理費			
給料手当	1,768,626	1,700,597	68,029
退職給付費用	110,539	106,287	4,252
福利厚生費	418,579	387,265	31,314
会議費	460,401	599,765	△ 139,364

正味財産増減計算書(平成26年度収支計算書)

平成26年1月1日から平成26年12月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	差異
管理費			
旅費交通費			
通信運搬費	275,870	319,337	△ 43,467
会員支給品費	59,800	877,300	△ 817,500
消耗品費	384,857	438,316	△ 53,459
修繕費			
印刷製本費	292,560		292,560
委託費	39,375	110,250	△ 70,875
光熱水料費	212,653	247,956	△ 35,303
賃借料	1,234,693	1,212,750	21,943
保険料	2,400	2,370	30
渉外費	562,283	578,899	△ 16,606
租税公課		81,600	△ 81,600
支払負担金	1,924,982	2,041,917	△ 116,935
日本青年会連帯負担金	1,140,000	1,144,500	△ 4,500
JCF(国際青年会議所)負担金	111,132	90,092	21,040
西原協会の資金	178,850	184,325	△ 5,475
出向者負担金	170,000	300,000	△ 130,000
秋田アソシエーション協議会大会費負担料	45,000	45,500	1,500
WebEvee購読料	280,000	279,500	500
インフォメーション関係費	136,000	323,000	△ 187,000
雑費	109,356	71,367	37,989
貸倒引当金繰入額		98,000	△ 98,000
経常費用計	17,722,015	20,854,914	△ 3,132,899
評価損益等調整前当期経常増減額	835,993	691,845	144,148
評価損益等計			
当期経常増減額	835,993	691,845	144,148
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額			
他会計振替額			
当期一般正味財産増減額	835,993	691,845	144,148
一般正味財産期首残高	3,351,194	2,659,349	691,845
一般正味財産期末残高	4,187,187	3,351,194	835,993
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
一般正味財産への振替額	△ 3,400,000	△ 6,600,000	3,200,000
当期指定正味財産増減額	△ 3,400,000	△ 6,600,000	3,200,000
指定正味財産期首残高	12,729,744	19,329,744	△ 6,600,000
指定正味財産期末残高	9,329,744	12,729,744	△ 3,400,000
III 正味財産期末残高	13,516,931	16,080,938	△ 2,564,007

※ II 指定正味財産増減の部は、基本財産評価損及び一般正味財産への振替額についてマイナスで表記している。

正味財産増減計算書内訳表(平成26年度収支計算書)

平成25年1月1日から平成26年12月31日まで

(単位:円)

科目	公益目的事業会計				収益事業等会計			法人会計	内部取引控除	当年度
	公1	公2	共通	小計	他1	共通	小計			
I 一般正味財産増減の部										
1. 経常増減の部										
(1) 経常収益										
基本財産運用益			3,509	3,509						3,509
基本財産受取利息			3,509	3,509						3,509
特定資産運用益			191	191						191
特定資産受取利息			191	191						191
受取入金金			120,000	120,000	60,000		60,000	420,000		600,000
受取入金金			120,000	120,000	60,000		60,000	420,000		600,000
受取会費			2,816,000	2,816,000	1,408,000		1,408,000	9,855,000		14,030,000
正会員受取会費			2,640,000	2,640,000	1,320,000		1,320,000	9,240,000		13,200,000
賛助会員受取会費			176,000	176,000	88,000		88,000	615,000		980,000
事業収益					343,000		343,000			343,000
事業収益										
登録料収益										
販売収益										
業務受託収益					343,000		343,000			343,000
受取補助金等										
受取地方公共団体助成金										
指定正味財産からの贈与額			3,400,000	3,400,000						3,400,000
指定正味財産からの振替額			3,400,000	3,400,000						3,400,000
受取寄付金		95,000	17,500	112,500						112,500
受取寄付金		95,000	17,500	112,500						112,500
雑収益					18,808		18,808			18,808
受取利息										
雑収益					18,808		18,808			18,808
経常収益計		95,000	6,357,200	6,452,200	1,829,808		1,829,808	10,276,000		18,558,008
(2) 経常費用										
事業費	661,227	6,451,928	52,500	9,185,655	543,376		543,376			9,729,031
給料手当	126,330	505,322		631,652	126,330		126,330			757,982
会場費	60,460	1,389,932	57,500	1,502,912	107,595		107,595			1,610,507
退職給付費用	7,895	31,583		39,478	7,896		7,896			47,374
福利厚生費	29,896	119,594		149,492	28,899		28,899			179,391
旅費交通費		630,679		630,679	21,740		21,740			652,419
通信運搬費	20,197	87,916		108,113	43,550		43,950			152,063
消耗品費	27,490	124,396		151,886	27,490		27,490			179,376
印刷製本費		318,600		318,600						318,600
光熱水料費	15,189	60,758		75,947	15,190		15,190			91,137
賃借料	185,392	779,670		965,062	98,992		98,992			1,054,054
保険料	7,065	19,860		26,925	1,403		1,403			28,328
渉外費										
貸借引当金繰入額										
支払負担金	187,000	90,000		277,000						277,000
JCE国際青年会議所(負担金)										
日本JOC鳥取県支部(地区)負担金										
国際協力基金										
秋田アクトバンク(職員負担金)	187,000			187,000						187,000
秋田アクトバンク(ボランティア)運営費		90,000		90,000						90,000
委託費	6,480	653,883		660,363	32,400		32,400			692,763
インフォメーション経費		986,970		986,970						986,970
雑費	7,811	132,765		140,576	30,491		30,491			171,067
各種大会登録料		2,520,000		2,520,000						2,520,000
管理費								7,992,984		7,992,984
給料手当								1,765,676		1,768,626
退職給付費用								110,539		110,539
福利厚生費								418,579		418,579
会議費								460,401		460,401

正味財産増減計算書内訳表(平成26年度収支計算書)

平成26年1月1日から平成26年12月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計			法人会計	内部取引控除	当年度
	公1	公2	共通	小計	他1	共通	小計			
管理費										
旅費交通費										
通信運搬費								275,870		275,870
会員支給品費								59,800		59,800
消耗品費								384,857		384,857
修繕費										
印刷製本費								292,560		292,560
委託費								39,375		39,375
光熱水料費								212,653		212,653
賃借料								1,234,693		1,234,693
保険料								2,400		2,400
渉外費								562,293		562,293
租税公課										
支払負担金								1,924,982		1,924,982
日本青年会連合会負担金								1,140,000		1,140,000
JCA国際青年会連合会負担金								111,132		111,132
国際協力会会費								178,850		178,850
出向者負担金								170,000		170,000
秋田JICA協議会共済会費負担金								45,000		45,000
Yaficare負担金								280,000		280,000
インフォメーション関係費								136,000		136,000
雑費								109,356		109,356
貸倒引当金繰入額										
経常費用計	681,227	8,356,928	52,500	9,185,655	543,376		543,376	7,992,984		17,722,015
詳細損益等調整前当期経常増減額	△ 681,227	△ 8,356,928	6,304,700	△ 2,733,455	1,286,432		1,286,432	2,283,016		835,993
詳細損益等計										
当期経常増減額	△ 681,227	△ 8,356,928	6,304,700	△ 2,733,455	1,286,432		1,286,432	2,283,016		835,993
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
経常外収益計										
(2) 経常外費用										
経常外費用計										
当期経常外増減額										
他会計振替額			643,216	643,216	△ 643,216		△ 643,216			
当期一般正味財産増減額	△ 681,227	△ 8,356,928	6,947,916	△ 2,090,239	643,216		643,216	2,283,016		835,993
一般正味財産期首残高	△ 1,732,008	△ 18,753,227	21,534,653	1,049,318	631,500		631,500	1,670,376		3,351,194
一般正味財産期末残高	△ 2,413,235	△ 27,110,255	28,482,569	△ 1,040,921	1,274,716		1,274,716	3,953,392		4,187,167
Ⅱ 指定正味財産増減の部										
受取補助金等										
一般正味財産への振替額			△ 3,400,000	△ 3,400,000						△ 3,400,000
当期指定正味財産増減額			△ 3,400,000	△ 3,400,000						△ 3,400,000
指定正味財産期首残高										12,729,744
指定正味財産期末残高										9,329,744
Ⅲ 正味財産期末残高										13,516,931

※ Ⅱ 指定正味財産増減の部は、基本財産評価額及び一般正味財産への振替額についてマイナスで表記している。

貸借対照表
平成26年12月31日

(単位:円)

科目	当年度合計	前年度合計	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	3,160,085	2,184,470	975,615
前払金	202,881	208,075	-3,114
未収入金		140,000	-140,000
立替金 仮払金			
流動資産合計	3,363,048	2,530,545	832,501
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
事業目的財産(預金)	9,329,744	12,729,744	-3,400,000
基本財産合計	9,329,744	12,729,744	-3,400,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産(預金)	1,105,711	947,798	157,913
運営資金準備金(預金)			
特定資産合計	1,105,711	947,798	157,913
(3) その他固定資産			
土地			
建物			
什器備品			
敷金	1,000,000	1,000,000	
固定資産取得資産(預金)		78,810	-79,810
その他固定資産合計	1,000,000	1,079,810	-79,810
固定資産合計	11,435,455	14,757,352	-3,321,897
A: 資産合計	14,788,501	17,287,897	-2,489,396
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	89,784	18,381	73,403
預り金	88,075	102,780	-16,705
貸倒引当金		140,000	-140,000
流動負債合計	175,858	259,181	-83,302
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,105,711	847,798	157,913
固定負債合計	1,105,711	847,798	157,913
負債合計	1,281,570	1,208,859	74,611
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
受取寄付・補助金(使途指定有)	9,329,744	12,729,744	-3,400,000
指定正味財産合計	9,329,744	12,728,744	-3,400,000
(うち基本財産への充当額)	(9,329,744)	(12,729,744)	-3,400,000
(うち特定資産への充当額)			
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	4,187,187	3,351,184	835,993
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(1,105,711)	(947,798)	157,913
正味財産合計	13,518,831	18,080,938	-2,564,007
B: 負債及び正味財産合計	14,798,501	17,287,897	-2,489,396

※A=Bとなる(一致する)

公益社団法人 秋田青年会議所

財産目録

平成26年12月31日

(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)				
	現金預金	手元保管	運転資金	78,578
	現金預金	普通預金 秋田銀行本店	運転資金	1,726,124
	現金預金	普通預金 北都銀行本店	運転資金	1,355,383
	前払金		公益事業費用	202,861
	未収入金		会費未納により発生	0
	立替金			0
	仮払金			0
流動資産合計				3,383,046
(固定資産)				
基本財産	事業目的財産(預金)	定期預金 秋田銀行本店	公益事業に使用する財産	4,129,744
	事業目的財産(預金)	定期預金 北都銀行本店	公益事業に使用する財産	2,600,000
	事業目的財産(預金)	定期預金 秋田信用金庫本店	公益事業に使用する財産	2,600,000
	事業目的財産(預金)	普通預金 秋田銀行本店	公益事業に使用する財産	0
特定資産	退職給付引当資産(預金)	普通+定期預金 秋田銀行本店	事務局員1名に対する退職金の 支払いに備えたもの	1,105,711
その他固定資産	什器備品	事務局 秋田市山王2-1-54 三交ビル3F	パソコン	0
	什器備品	事務局 秋田市山王2-1-54 三交ビル3F	デジタル印刷機	0
	什器備品	事務局 秋田市山王2-1-54 三交ビル3F	シュレッダー	0
	敷金	事務局 秋田市山王2-1-54 三交ビル3F	事務局敷金	1,000,000
	固定資産取得資産(預金)	定期預金 秋田銀行本店		0
固定資産合計				11,435,455
資産合計				14,786,501
(流動負債)				
	未払金	事業費等に対する未払額	委員会事業費ほか	69,784
	預り金		社会保険料ほか	66,075
	貸倒引当金			0
流動負債合計				175,858
(固定負債)	退職給付引当金	事務局員に対するもの	事務局員1名に対する退職金の 支払いに備えたもの	1,105,711
固定負債合計				1,105,711
負債合計				1,261,570
正味財産				13,516,831

公益社団法人 秋田青年会議所

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし

(3) 固定資産の減価償却の方法

該当なし

(4) 引当金の計算基準

貸倒引当金

債権の貸倒れに備えるため、各債権について個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込み額を計上している。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため内規に基づく要支給額を計上している。

(5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書は認定法第5条第12号の規定により省略している。

(6) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

3. 会計方針の変更

なし

4. 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	11,721,612	0	△2,391,868	9,329,744
普通預金	1,008,132	0	△1,008,132	0
小 計	12,729,744	0	△3,400,000	9,329,744
特定資産				
退職給付引当資産(預金)	947,798	157,913	0	1,105,711
小 計	947,798	157,913	0	1,105,711
合 計	13,677,542	157,913	△3,400,000	10,435,455

5. 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)
基本財産				
事業目的財産(預金)	9,329,744	(9,329,744)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産(預金)	1,105,711	—	—	(1,105,711)
小 計	10,435,455	(9,329,744)	—	(1,105,711)
合 計	10,435,455	(9,329,744)	—	(1,105,711)

6. 引当金の明細

引当金の明細は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増減額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	947,798	157,913	0	0	1,105,711
貸倒引当金	0	0	0	0	0

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高および当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高および当該債権の当期末残高は次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収入金	0	0	0
合 計	0	0	0

9. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

該当なし

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高

該当なし

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当なし

1 3. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位：円)

内 容	債 権 金 額
経常収益への振替額	
目的事業実施による振替額	3,400,000
減価償却費計上による振替額	
経常外収益への振替額	
建物火災損失計上による振替額	
合 計	3,400,000

1 4. 関連当事者との取引の内容

該当なし

1 5. 重要な後発事象

特になし

1 6. その他

特になし