

平成 28 年度

財 務 諸 表 及 び 財 産 目 録

公益社団法人 千島齒舞諸島居住者連盟

# 貸借対照表

平成29年3月31日

(単位:円)

科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
現金	109,328	90,171	19,157
普通預金	7,645,392	7,609,950	35,442
振替貯金	31,990	51,392	△ 19,402
未収会費	4,144,000	3,748,000	396,000
貸倒引当金	△ 3,378,000	△ 2,956,000	△ 422,000
未収金	12,811,453	11,823,209	988,244
前払金	320,048	303,703	16,345
立替金	137,422	130,000	7,422
流動資産合計	21,821,633	20,800,425	1,021,208
<b>2 固定資産</b>			
(1) 特定資産			
後継者活動積立金	7,800,000	9,100,000	△ 1,300,000
修繕積立金	6,600,000	6,220,000	380,000
特定資産合計	14,400,000	15,320,000	△ 920,000
(2) その他固定資産			
建物	61,885,606	64,225,817	△ 2,340,211
構築物	2	2	0
什器備品	1,980,390	2,153,528	△ 173,138
電話加入権	400,000	400,000	0
その他固定資産合計	64,265,998	66,779,347	△ 2,513,349
固定資産合計	78,665,998	82,099,347	△ 3,433,349
資産合計	100,487,631	102,899,772	△ 2,412,141
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
短期借入金	12,000,000	11,000,000	1,000,000
未払金	1,504,165	2,087,322	△ 583,157
前受金	26,000	58,000	△ 32,000
預り金	1,684,130	1,249,195	434,935
流動負債合計	15,214,295	14,394,517	819,778
<b>2 固定負債</b>			
修繕引当金	6,600,000	6,220,000	380,000
固定負債合計	6,600,000	6,220,000	380,000
負債合計	21,814,295	20,614,517	1,199,778
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>一般正味財産</b>	78,673,336	82,285,255	△ 3,611,919
(うち特定資産への充当額)	(7,800,000)	(9,100,000)	(△ 1,300,000)
正味財産合計	78,673,336	82,285,255	△ 3,611,919
負債及び正味財産合計	100,487,631	102,899,772	△ 2,412,141

# 貸借対照表内訳表

平成29年3月31日

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法 人 会 計	合 計
<b>I 資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
現金	62,952	46,376	109,328
普通預金	5,150,108	2,495,284	7,645,392
振替貯金	0	31,990	31,990
未収会費	2,059,400	2,084,600	4,144,000
貸倒引当金	△ 1,704,600	△ 1,673,400	△ 3,378,000
未収金	12,811,453	0	12,811,453
前払金	320,048	0	320,048
立替金	137,422	0	137,422
流動資産合計	18,836,783	2,984,850	21,821,633
<b>2 固定資産</b>			
(1) 特定資産			
後継者活動積立金	7,800,000	0	7,800,000
修繕積立金	6,600,000	0	6,600,000
特定資産合計	14,400,000	0	14,400,000
(2) その他固定資産			
建物	61,885,606	0	61,885,606
構築物	2	0	2
什器備品	1,967,895	12,495	1,980,390
電話加入権	320,700	79,300	400,000
その他固定資産合計	64,174,203	91,795	64,265,998
固定資産合計	78,574,203	91,795	78,665,998
資産合計	97,410,986	3,076,645	100,487,631
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
短期借入金	12,000,000	0	12,000,000
未払金	1,492,047	12,118	1,504,165
前受金	0	26,000	26,000
預り金	1,679,563	4,567	1,684,130
流動負債合計	15,171,610	42,685	15,214,295
<b>2 固定負債</b>			
修繕引当金	6,600,000	0	6,600,000
固定負債合計	6,600,000	0	6,600,000
負債合計	21,771,610	42,685	21,814,295
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>一般正味財産</b>	75,639,376	3,033,960	78,673,336
(うち特定資産への充当額)	(7,800,000)	(0)	(7,800,000)
正味財産合計	75,639,376	3,033,960	78,673,336
負債及び正味財産合計	97,410,986	3,076,645	100,487,631

# 正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

科	目	当年度	前年度	増減
<b>I 一般正味財産の部</b>				
<b>1 経常増減の部</b>				
<b>(1) 経常収益</b>				
① 特定資産運用益		1,506	3,337	△ 1,831
特定資産受取利息		1,506	3,337	△ 1,831
② 会費		6,960,000	7,030,000	△ 70,000
正会員会費		6,522,000	6,608,000	△ 86,000
賛助会員会費		438,000	422,000	16,000
③ 補助金		269,635,190	270,070,069	△ 434,879
北海道		46,160,331	51,709,738	△ 5,549,407
一般補助金		29,500,331	35,189,738	△ 5,689,407
振興等補助金		16,660,000	16,520,000	140,000
北対協		223,474,859	218,360,331	5,114,528
④ 事業収益		16,170,258	15,185,579	984,679
委託金		365,492	367,170	△ 1,678
千島会館施設使用料		2,995,200	2,995,200	0
外務省事業収入		12,809,566	11,823,209	986,357
⑤ 受取寄付金		0	0	0
⑥ 雑収益		63,369	116,190	△ 52,821
受取利息		469	7,790	△ 7,321
雑収益		62,900	108,400	△ 45,500
経常収益計		292,830,323	292,405,175	425,148
<b>(2) 経常費用</b>				
① 事業費		292,195,783	290,994,131	1,201,652
給料手当		60,349,261	57,724,501	2,624,760
福利厚生費		9,543,526	9,050,073	493,453
退職共済費		576,600	429,600	147,000
諸謝金		14,386,718	14,236,312	150,406
旅費		34,762,320	34,303,200	459,120
消耗品費		6,154,111	7,367,718	△ 1,213,607
新聞図書費		732,602	959,419	△ 226,817
印刷製本費		4,365,834	3,656,254	709,580
食糧費		5,352,411	4,639,032	713,379
光熱水料費		825,820	731,842	93,978
修繕費		452,090	438,482	13,608
通信運搬費		3,572,079	3,776,429	△ 204,350
手数料		1,193,371	1,298,617	△ 105,246
筆耕翻訳料		6,063,694	5,205,868	857,826
保険料		311,675	290,169	21,506
委託費		7,296,066	10,166,585	△ 2,870,519
事務所借上費		3,971,043	3,955,653	15,390
事務所移転費		0	4,487,573	△ 4,487,573
賃借料		122,688,127	118,564,875	4,123,252
交付金		4,750,000	4,750,000	0
支払負担金		90,000	90,000	0
支払利息		125,901	122,686	3,215
雑費		641,998	749,192	△ 107,194

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
租税公課	430,200	478,800	△ 48,600
貸倒引当金繰入額	192,600	202,000	△ 9,400
貸倒損失	6,000	13,000	△ 7,000
減価償却費	3,361,736	3,306,251	55,485
② 管理費	4,246,455	3,947,971	298,484
給料手当	518,000	379,100	138,900
福利厚生費	32,767	19,360	13,407
諸謝金	82,370	73,440	8,930
旅費	968,210	838,080	130,130
消耗品費	81,701	107,876	△ 26,175
新聞図書費	3,522	5,579	△ 2,057
印刷製本費	432,405	479,844	△ 47,439
食糧費	211,487	194,721	16,766
通信運搬費	510,821	602,057	△ 91,236
手数料	225,752	205,616	20,136
委託費	35,856	32,400	3,456
事務所借上費	17,172	0	17,172
賃借料	378,632	374,887	3,745
交際費	298,560	202,239	96,321
諸会費	48,300	47,000	1,300
雑費	77,343	78,931	△ 1,588
租税公課	73,300	84,800	△ 11,500
貸倒引当金繰入額	233,400	194,000	39,400
貸倒損失	6,000	13,000	△ 7,000
減価償却費	10,857	15,041	△ 4,184
経 常 費 用 計	296,442,238	294,942,102	1,500,136
当期経常増減額	△ 3,611,915	△ 2,536,927	△ 1,074,988
<b>2 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益			
① 過年度(24年度)会費	0	2,000	△ 2,000
② 過年度未収会費計上額	0	3,430,000	△ 3,430,000
経 常 外 収 益 計	0	3,432,000	△ 3,432,000
(2) 経常外費用			
① 固定資産除却損	4	2	2
② 過年度貸倒引当金繰入額	0	2,672,000	△ 2,672,000
③ 過年度貸倒損失	0	46,000	△ 46,000
経 常 外 費 用 計	4	2,718,002	△ 2,717,998
当期経常外増減額	△ 4	713,998	△ 714,002
当期一般正味財産増減額	△ 3,611,919	△ 1,822,929	△ 1,788,990
一般正味財産期首残高	82,285,255	84,108,184	△ 1,822,929
一般正味財産期末残高	78,673,336	82,285,255	△ 3,611,919
<b>II 指定正味財産の部</b>			
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
<b>III 正味財産期末残高</b>	78,673,336	82,285,255	△ 3,611,919

# 正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
	公1		
<b>I 一般正味財産の部</b>			
<b>1 経常増減の部</b>			
<b>(1) 経常収益</b>			
① 特定資産運用益	1,506	0	1,506
特定資産受取利息	1,506	0	1,506
② 会費	2,784,000	4,176,000	6,960,000
正会員会費	2,608,800	3,913,200	6,522,000
賛助会員会費	175,200	262,800	438,000
③ 補助金	269,635,190	0	269,635,190
北海道	46,160,331	0	46,160,331
一般補助金	29,500,331	0	29,500,331
振興等補助金	16,660,000	0	16,660,000
北対協	223,474,859	0	223,474,859
④ 事業収益	16,170,258	0	16,170,258
委託金	365,492	0	365,492
千島会館施設使用料	2,995,200	0	2,995,200
外務省事業収入	12,809,566	0	12,809,566
⑤ 受取寄付金	0	0	0
⑥ 雑収益	0	63,369	63,369
受取利息	0	469	469
雑収益	0	62,900	62,900
経 常 収 益 計	288,590,954	4,239,369	292,830,323
<b>(2) 経常費用</b>			
① 事業費	292,195,783	0	292,195,783
給料手当	60,349,261	0	60,349,261
福利厚生費	9,543,526	0	9,543,526
退職共済費	576,600	0	576,600
諸謝金	14,386,718	0	14,386,718
旅費	34,762,320	0	34,762,320
消耗品費	6,154,111	0	6,154,111
新聞図書費	732,602	0	732,602
印刷製本費	4,365,834	0	4,365,834
食糧費	5,352,411	0	5,352,411
光熱水料費	825,820	0	825,820
修繕費	452,090	0	452,090
通信運搬費	3,572,079	0	3,572,079
手数料	1,193,371	0	1,193,371
筆耕翻訳料	6,063,694	0	6,063,694
保険料	311,675	0	311,675
委託費	7,296,066	0	7,296,066
事務所借上費	3,971,043	0	3,971,043
賃借料	122,688,127	0	122,688,127
交付金	4,750,000	0	4,750,000
支払負担金	90,000	0	90,000
支払利息	125,901	0	125,901
雑費	641,998	0	641,998

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
	公1		
租税公課	430,200	0	430,200
貸倒引当金繰入額	192,600	0	192,600
貸倒損失	6,000	0	6,000
減価償却費	3,361,736	0	3,361,736
② 管理費	0	4,246,455	4,246,455
給料手当	0	518,000	518,000
福利厚生費	0	32,767	32,767
諸謝金	0	82,370	82,370
旅費	0	968,210	968,210
消耗品費	0	81,701	81,701
新聞図書費	0	3,522	3,522
印刷製本費	0	432,405	432,405
食糧費	0	211,487	211,487
通信運搬費	0	510,821	510,821
手数料	0	225,752	225,752
委託費	0	35,856	35,856
事務所借上費	0	17,172	17,172
賃借料	0	378,632	378,632
交際費	0	298,560	298,560
諸会費	0	48,300	48,300
雑費	0	77,343	77,343
租税公課	0	73,300	73,300
貸倒引当金繰入額	0	233,400	233,400
貸倒損失	0	6,000	6,000
減価償却費	0	10,857	10,857
経常費用計	292,195,783	4,246,455	296,442,238
当期経常増減額	△ 3,604,829	△ 7,086	△ 3,611,915
<b>2 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	4	0	4
経常外費用計	4	0	4
当期経常外増減額	△ 4	0	△ 4
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 3,604,833	△ 7,086	△ 3,611,919
一般正味財産期首残高	79,244,209	3,041,046	82,285,255
一般正味財産期末残高	75,639,376	3,033,960	78,673,336
<b>II 指定正味財産の部</b>			
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
<b>III 正味財産期末残高</b>	75,639,376	3,033,960	78,673,336

## 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

建物、構築物、什器備品について、定額法を採用している。

(2) 引当金の計上基準

修繕引当金については、建設会社の見積りをもとに計上している。

貸倒引当金については、未収会費のうち、退会等により回収不能と見込まれる額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税込方式による。

### 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
特 定 資 産				
後継者活動積立金	9,100,000	0	1,300,000	7,800,000
修 繕 積 立 金	6,220,000	380,000	0	6,600,000
合 計	15,320,000	380,000	1,300,000	14,400,000

### 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			
後継者活動積立金	7,800,000	7,800,000	—
修 繕 積 立 金	6,600,000	—	6,600,000
合 計	14,400,000	7,800,000	6,600,000



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	除 却 額	当 期 末 残 高
建 物	118,192,500	56,306,894	0	61,885,606
構 築 物	1,312,600	1,312,598	0	2
什 器 備 品	11,521,451	9,541,057	4	1,980,390
合 計	131,026,551	67,160,549	4	63,865,998

5 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前 期 末 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	当 期 末 残 高	貸 借 対 照 表 上 の 記 載 区 分
補 助 金						
道 費 補 助 金	北海道	0	46,160,331	46,160,331	0	—
北 対 協 補 助 金	北対協	0	223,474,859	223,474,859	0	—
合 計		0	269,635,190	269,635,190	0	

## 附属明細書

### 1 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	後継者活動積立金				
	普通預金(大地みらい信金)	7,000,000	0	0	7,000,000
	普通預金(北洋銀行)	2,100,000	0	1,300,000	800,000
	修繕積立金				
	普通預金(北海道銀行)	6,220,000	380,000	0	6,600,000
	特定資産 計	15,320,000	380,000	1,300,000	14,400,000

### 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	
修繕引当金	6,220,000	380,000	0	0	6,600,000

# 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	手元有高	運転資金として	109,328	
	普通預金	北洋銀行札幌駅南口支店	運転資金として	7,634,574	
		北洋銀行根室支店	運転資金として	10,818	
	振替貯金	ゆうちょ銀行	運転資金として	31,990	
	未収会費	正会員会費 2,006名	平成25年度～平成28年度未収会費	4,012,000	
		賛助会員会費 66名	平成25年度～平成28年度未収会費	132,000	
	貸倒引当金		上記未収会費に対するもの	△ 3,378,000	
	未収金	外務省大臣官房	公益目的事業の受託収益	12,809,566	
		北海道労働局	労働保険料概算払超過分	1,887	
	前払金	北洋銀行札幌駅南口支店	短期借入金利息(29.4.1～5.1)	17,581	
		北海道建設会館	家賃(4月分)	251,267	
立替金	札幌市中小企業共済センター	退職共済掛金(4月分)	51,200		
	JTBコーポレートセールス	北方領土を語る会に係る経費	137,422		
流動資産合計				21,821,633	
(固定資産)	特定資産	後継者活動積立金	大地みらい信用金庫札幌支店	公益目的事業に充てる積立資産であり、特定費用準備資金として管理	7,000,000
			北洋銀行札幌駅南口支店	公益目的事業に充てる積立資産であり、特定費用準備資金として管理	800,000
		修繕積立金	北海道銀行札幌駅前支店	引当金見合いの積立資産であり、資産取得資金として管理	6,600,000
	その他固定資産	建物	千島会館 445.56㎡	公益目的保有財産	61,885,606
			千島会館 物置・フェンス	公益目的保有財産	2
		構築物	パソコン、電話設備等 46点	公益目的保有財産 34点	1,942,894
				共用財産 12点	37,496
		電話加入権	6回線	うち公益目的保有財産	25,001
	うち法人管理業務に使用する財産			12,495	
			公益目的保有財産 5回線	320,700	
		法人管理業務に使用する財産 1回線	79,300		
固定資産合計				78,665,998	
資産合計				100,487,631	
(流動負債)	短期借入金	北洋銀行札幌駅南口支店	公益目的事業の実施に要する資金借入	12,000,000	
			未払金	公益目的事業及び管理運営に使用する消耗品等の未払分	371,145
	前受金	札幌西年金事務所	社会保険料事業主負担分	686,151	
			札幌中税務署	平成28年度消費税確定額	404,200
			北海道	補助金未執行分返納額	42,669
	預り金	職員に対するもの	正会員会費	26,000	
			社会保険料被保険者負担分	685,893	
			源泉所得税	396,387	
			住民税	220,400	
			航空券、バック旅行代金	381,450	
流動負債合計				15,214,295	
(固定負債)	修繕引当金	千島会館に対するもの	公益目的保有財産の修繕に対する引当金	6,600,000	
固定負債合計				6,600,000	
負債合計				21,814,295	
正味財産				78,673,336	