

平成 29 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30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	338,475	109,328	229,147
普通預金	17,871,667	7,645,392	10,226,275
振替貯金	6,430	31,990	△ 25,560
未収会費	4,610,000	4,144,000	466,000
貸倒引当金	△ 3,646,000	△ 3,378,000	△ 268,000
未収金	12,016,014	12,811,453	△ 795,439
前払金	302,183	320,048	△ 17,865
立替金	29,000	137,422	△ 108,422
仮払金	17,400	0	17,400
流動資産合計	31,545,169	21,821,633	9,723,536
<b>2 固定資産</b>			
(1) 特定資産			
後継者活動積立金	6,500,000	7,800,000	△ 1,300,000
修繕積立金	6,980,000	6,600,000	380,000
特定資産合計	13,480,000	14,400,000	△ 920,000
(2) その他固定資産			
建物	59,545,395	61,885,606	△ 2,340,211
構築物	2	2	0
什器備品	2,119,843	1,980,390	139,453
電話加入権	400,000	400,000	0
その他固定資産合計	62,065,240	64,265,998	△ 2,200,758
固定資産合計	75,545,240	78,665,998	△ 3,120,758
資産合計	107,090,409	100,487,631	6,602,778
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
短期借入金	11,000,000	12,000,000	△ 1,000,000
未払金	11,198,564	1,504,165	9,694,399
前受金	16,000	26,000	△ 10,000
預り金	2,120,407	1,684,130	436,277
流動負債合計	24,334,971	15,214,295	9,120,676
<b>2 固定負債</b>			
修繕引当金	6,980,000	6,600,000	380,000
固定負債合計	6,980,000	6,600,000	380,000
負債合計	31,314,971	21,814,295	9,500,676
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>一般正味財産</b>	75,775,438	78,673,336	△ 2,897,898
(うち特定資産への充当額)	(6,500,000)	(7,800,000)	(△ 1,300,000)
正味財産合計	75,775,438	78,673,336	△ 2,897,898
負債及び正味財産合計	107,090,409	100,487,631	6,602,778

# 貸借対照表内訳表

平成30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	285,683	52,792	338,475
普通預金	15,018,576	2,853,091	17,871,667
振替貯金	0	6,430	6,430
未収会費	2,244,800	2,365,200	4,610,000
貸倒引当金	△ 1,811,200	△ 1,834,800	△ 3,646,000
未収金	12,016,014	0	12,016,014
前払金	302,183	0	302,183
立替金	29,000	0	29,000
仮払金	17,400	0	17,400
流動資産合計	28,102,456	3,442,713	31,545,169
<b>2 固定資産</b>			
(1) 特定資産			
後継者活動積立金	6,500,000	0	6,500,000
修繕積立金	6,980,000	0	6,980,000
特定資産合計	13,480,000	0	13,480,000
(2) その他固定資産			
建物	59,545,395	0	59,545,395
構築物	2	0	2
什器備品	2,116,168	3,675	2,119,843
電話加入権	320,700	79,300	400,000
その他固定資産合計	61,982,265	82,975	62,065,240
固定資産合計	75,462,265	82,975	75,545,240
資産合計	103,564,721	3,525,688	107,090,409
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
短期借入金	11,000,000	0	11,000,000
未払金	11,184,841	13,723	11,198,564
前受金	0	16,000	16,000
預り金	2,111,226	9,181	2,120,407
流動負債合計	24,296,067	38,904	24,334,971
<b>2 固定負債</b>			
修繕引当金	6,980,000	0	6,980,000
固定負債合計	6,980,000	0	6,980,000
負債合計	31,276,067	38,904	31,314,971
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>一般正味財産</b>	72,288,654	3,486,784	75,775,438
(うち特定資産への充当額)	(6,500,000)	(0)	(6,500,000)
正味財産合計	72,288,654	3,486,784	75,775,438
負債及び正味財産合計	103,564,721	3,525,688	107,090,409

# 正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位:円)

科	目	当年度	前年度	増減
<b>I</b>	<b>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	129	1,506	△ 1,377
	特定資産受取利息	129	1,506	△ 1,377
	② 会費	6,798,000	6,960,000	△ 162,000
	正会員会費	6,370,000	6,522,000	△ 152,000
	賛助会員会費	428,000	438,000	△ 10,000
	③ 補助金	274,176,335	269,635,190	4,541,145
	北海道	44,955,687	46,160,331	△ 1,204,644
	一般補助金	31,445,687	29,500,331	1,945,356
	振興等補助金	13,510,000	16,660,000	△ 3,150,000
	北対協	229,220,648	223,474,859	5,745,789
	④ 事業収益	15,338,088	16,170,258	△ 832,170
	委託金	352,287	365,492	△ 13,205
	千島会館施設使用料	2,995,200	2,995,200	0
	外務省事業収入	11,990,601	12,809,566	△ 818,965
	⑤ 受取寄付金	0	0	0
	⑥ 雑収益	51,240	63,369	△ 12,129
	受取利息	420	469	△ 49
	雑収益	50,820	62,900	△ 12,080
	経常収益計	296,363,792	292,830,323	3,533,469
	<b>(2) 経常費用</b>			
	① 事業費	295,584,487	292,195,783	3,388,704
	給料手当	59,406,075	60,349,261	△ 943,186
	福利厚生費	9,599,372	9,543,526	55,846
	退職共済費	617,400	576,600	40,800
	諸謝金	14,523,094	14,386,718	136,376
	旅費	35,650,930	34,762,320	888,610
	消耗品費	6,311,468	6,154,111	157,357
	新聞図書費	440,432	732,602	△ 292,170
	印刷製本費	4,508,902	4,365,834	143,068
	食糧費	5,953,732	5,352,411	601,321
	光熱水料費	781,790	825,820	△ 44,030
	修繕費	435,080	452,090	△ 17,010
	通信運搬費	3,672,109	3,572,079	100,030
	手数料	1,224,043	1,193,371	30,672
	筆耕翻訳料	6,284,616	6,063,694	220,922
	保険料	293,515	311,675	△ 18,160
	委託費	8,776,021	7,296,066	1,479,955
	事務所借上費	3,975,102	3,971,043	4,059
	賃借料	123,927,626	122,688,127	1,239,499
	交付金	4,318,000	4,750,000	△ 432,000
	支払負担金	90,000	90,000	0
	支払利息	134,076	125,901	8,175
	雑費	805,303	641,998	163,305

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
租税公課	411,000	430,200	△ 19,200
貸倒引当金繰入額	113,800	192,600	△ 78,800
貸倒損失	9,600	6,000	3,600
減価償却費	3,321,401	3,361,736	△ 40,335
② 管理費	3,677,202	4,246,455	△ 569,253
給料手当	500,400	518,000	△ 17,600
福利厚生費	33,354	32,767	587
諸謝金	40,824	82,370	△ 41,546
旅費	716,910	968,210	△ 251,300
消耗品費	67,687	81,701	△ 14,014
新聞図書費	6,561	3,522	3,039
印刷製本費	440,235	432,405	7,830
食糧費	201,956	211,487	△ 9,531
通信運搬費	502,344	510,821	△ 8,477
手数料	179,644	225,752	△ 46,108
委託費	35,856	35,856	0
事務所借上費	19,310	17,172	2,138
賃借料	357,604	378,632	△ 21,028
交際費	180,000	298,560	△ 118,560
諸会費	53,300	48,300	5,000
雑費	75,697	77,343	△ 1,646
租税公課	72,100	73,300	△ 1,200
貸倒引当金繰入額	170,200	233,400	△ 63,200
貸倒損失	14,400	6,000	8,400
減価償却費	8,820	10,857	△ 2,037
経常費用計	299,261,689	296,442,238	2,819,451
当期経常増減額	△ 2,897,897	△ 3,611,915	714,018
<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	1	4	△ 3
経常外費用計	1	4	△ 3
当期経常外増減額	△ 1	△ 4	3
当期一般正味財産増減額	△ 2,897,898	△ 3,611,919	714,021
一般正味財産期首残高	78,673,336	82,285,255	△ 3,611,919
一般正味財産期末残高	75,775,438	78,673,336	△ 2,897,898
<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>	75,775,438	78,673,336	△ 2,897,898

# 正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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	129	0	129
特定資産受取利息	129	0	129
② 会費	2,719,200	4,078,800	6,798,000
正会員会費	2,548,000	3,822,000	6,370,000
賛助会員会費	171,200	256,800	428,000
③ 補助金	274,176,335	0	274,176,335
北海道	44,955,687	0	44,955,687
一般補助金	31,445,687	0	31,445,687
振興等補助金	13,510,000	0	13,510,000
北対協	229,220,648	0	229,220,648
④ 事業収益	15,338,088	0	15,338,088
委託金	352,287	0	352,287
千島会館施設使用料	2,995,200	0	2,995,200
外務省事業収入	11,990,601	0	11,990,601
⑤ 受取寄付金	0	0	0
⑥ 雑収益	14	51,226	51,240
受取利息	14	406	420
雑収益	0	50,820	50,820
経 常 収 益 計	292,233,766	4,130,026	296,363,792
<b>(2) 経常費用</b>			
① 事業費	295,584,487	0	295,584,487
給料手当	59,406,075	0	59,406,075
福利厚生費	9,599,372	0	9,599,372
退職共済費	617,400	0	617,400
諸謝金	14,523,094	0	14,523,094
旅費	35,650,930	0	35,650,930
消耗品費	6,311,468	0	6,311,468
新聞図書費	440,432	0	440,432
印刷製本費	4,508,902	0	4,508,902
食糧費	5,953,732	0	5,953,732
光熱水料費	781,790	0	781,790
修繕費	435,080	0	435,080
通信運搬費	3,672,109	0	3,672,109
手数料	1,224,043	0	1,224,043
筆耕翻訳料	6,284,616	0	6,284,616
保険料	293,515	0	293,515
委託費	8,776,021	0	8,776,021
事務所借上費	3,975,102	0	3,975,102
賃借料	123,927,626	0	123,927,626
交付金	4,318,000	0	4,318,000
支払負担金	90,000	0	90,000
支払利息	134,076	0	134,076
雑費	805,303	0	805,303

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
	公1		
租税公課	411,000	0	411,000
貸倒引当金繰入額	113,800	0	113,800
貸倒損失	9,600	0	9,600
減価償却費	3,321,401	0	3,321,401
② 管理費	0	3,677,202	3,677,202
給料手当	0	500,400	500,400
福利厚生費	0	33,354	33,354
諸謝金	0	40,824	40,824
旅費	0	716,910	716,910
消耗品費	0	67,687	67,687
新聞図書費	0	6,561	6,561
印刷製本費	0	440,235	440,235
食糧費	0	201,956	201,956
通信運搬費	0	502,344	502,344
手数料	0	179,644	179,644
委託費	0	35,856	35,856
事務所借上費	0	19,310	19,310
賃借料	0	357,604	357,604
交際費	0	180,000	180,000
諸会費	0	53,300	53,300
雑費	0	75,697	75,697
租税公課	0	72,100	72,100
貸倒引当金繰入額	0	170,200	170,200
貸倒損失	0	14,400	14,400
減価償却費	0	8,820	8,820
経常費用計	295,584,487	3,677,202	299,261,689
当期経常増減額	△ 3,350,721	452,824	△ 2,897,897
<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	1	0	1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	△ 1	0	△ 1
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 3,350,722	452,824	△ 2,897,898
一般正味財産期首残高	75,639,376	3,033,960	78,673,336
一般正味財産期末残高	72,288,654	3,486,784	75,775,438
<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>	72,288,654	3,486,784	75,775,438

## 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	7,800,000	0	1,300,000	6,500,000
修 繕 積 立 金	6,600,000	380,000	0	6,980,000
合 計	14,400,000	380,000	1,300,000	13,480,000

### 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	6,500,000	6,500,000	—
修 繕 積 立 金	6,980,000	—	6,980,000
合 計	13,480,000	6,500,000	6,980,000



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	58,647,105	0	59,545,395
構 築 物	1,312,600	1,312,598	0	2
什 器 備 品	11,904,365	9,784,521	1	2,119,843
合 計	131,409,465	69,744,224	1	61,665,240

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	44,955,687	44,955,687	0	—
北 対 協 補 助 金	北対協	0	229,220,648	229,220,648	0	—
合 計		0	274,176,335	274,176,335	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	1,300,000	5,700,000
	普通預金(北洋銀行)	800,000	0	0	800,000
	修繕積立金				
	普通預金(北海道銀行)	6,600,000	380,000	0	6,980,000
	特定資産 計	14,400,000	380,000	1,300,000	13,480,000

### 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	6,600,000	380,000	0	0	6,980,000

# 財 産 目 録

平成30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 338,475
	普通預金	北洋銀行札幌駅南口支店	運転資金として 17,861,809
		北洋銀行根室支店	運転資金として 9,858
	振替貯金	ゆうちょ銀行	運転資金として 6,430
	未収会費	正会員会費 2,222名	平成25年度～平成29年度未収会費 4,444,000
		賛助会員会費 1団体、78名	平成25年度～平成29年度未収会費 166,000
	貸倒引当金		上記未収会費に対するもの △ 3,646,000
	未収金	外務省大臣官房	公益目的事業の受託収益 11,990,601
		北海道労働局	労働保険料概算払超過分 25,413
	前払金	北洋銀行札幌駅南口支店	短期借入金利息(30.4.1～5.1) 16,116
		北海道建設会館	家賃(4月分) 251,267
		札幌市中小企業共済センター	退職共済掛金(4月分) 34,800
立替金	ANAセールス	パック旅行代金 29,000	
仮払金	札幌市中小企業共済センター	退職共済掛金(退職者分) 17,400	
流動資産合計			31,545,169
(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 5,700,000
			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 6,980,000
	その他固定資産	建物	千島会館 445.56㎡ 公益目的保有財産 59,545,395
			千島会館 物置・フェンス 公益目的保有財産 2
		什器備品	パソコン、電話設備等 51点 公益目的保有財産 39点 2,108,807
			共用財産 12点 11,036
			うち公益目的保有財産 7,361
	電話加入権	6回線	うち法人管理業務に使用する財産 3,675
			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			75,545,240
資産合計			107,090,409
(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 11,000,000	
		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 1,045,153
	前受金	札幌西年金事務所	社会保険料事業主負担分(2月分、3月分) 1,444,082
		札幌中税務署	平成29年度消費税確定額 384,800
		北対協	補助金未執行分返納額 8,180,216
		北海道	補助金未執行分返納額 144,313
		正会員会費	平成30年度会費 12,000
	預り金	賛助会員会費	平成30～31年度会費 4,000
		職員に対するもの	社会保険料被保険者負担分 1,415,567
			源泉所得税 395,040
			住民税 197,800
			航空券、パック旅行代金 112,000
流動負債合計			24,334,971
(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 6,980,000
固定負債合計			6,980,000
負債合計			31,314,971
正味財産			75,775,438