

平成 30 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31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	133,383	338,475	△ 205,092
普通預金	19,782,562	17,871,667	1,910,895
振替貯金	38,040	6,430	31,610
未収会費	4,978,000	4,610,000	368,000
貸倒引当金	△ 4,018,000	△ 3,646,000	△ 372,000
未収金	11,779,039	12,016,014	△ 236,975
前払金	320,725	302,183	18,542
立替金	214,840	29,000	185,840
仮払金	0	17,400	△ 17,400
流動資産合計	33,228,589	31,545,169	1,683,420
<b>2 固定資産</b>			
(1) 特定資産			
後継者活動積立金	5,200,000	6,500,000	△ 1,300,000
修繕積立金	7,360,000	6,980,000	380,000
特定資産合計	12,560,000	13,480,000	△ 920,000
(2) その他固定資産			
建物	57,205,184	59,545,395	△ 2,340,211
構築物	2	2	0
什器備品	2,648,035	2,119,843	528,192
電話加入権	400,000	400,000	0
その他固定資産合計	60,253,221	62,065,240	△ 1,812,019
固定資産合計	72,813,221	75,545,240	△ 2,732,019
資産合計	106,041,810	107,090,409	△ 1,048,599
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
短期借入金	11,000,000	11,000,000	0
未払金	13,002,012	11,198,564	1,803,448
前受金	42,000	16,000	26,000
預り金	2,031,302	2,120,407	△ 89,105
流動負債合計	26,075,314	24,334,971	1,740,343
<b>2 固定負債</b>			
修繕引当金	7,360,000	6,980,000	380,000
固定負債合計	7,360,000	6,980,000	380,000
負債合計	33,435,314	31,314,971	2,120,343
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>一般正味財産</b>	72,606,496	75,775,438	△ 3,168,942
(うち特定資産への充当額)	(5,200,000)	(6,500,000)	(△ 1,300,000)
正味財産合計	72,606,496	75,775,438	△ 3,168,942
負債及び正味財産合計	106,041,810	107,090,409	△ 1,048,599

# 貸借対照表内訳表

平成31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	46,578	86,805	133,383
普通預金	17,143,276	2,639,286	19,782,562
振替貯金	0	38,040	38,040
未収会費	2,391,600	2,586,400	4,978,000
貸倒引当金	△ 1,959,600	△ 2,058,400	△ 4,018,000
未収金	11,779,039	0	11,779,039
前払金	320,725	0	320,725
立替金	214,840	0	214,840
流動資産合計	29,936,458	3,292,131	33,228,589
<b>2 固定資産</b>			
(1) 特定資産			
後継者活動積立金	5,200,000	0	5,200,000
修繕積立金	7,360,000	0	7,360,000
特定資産合計	12,560,000	0	12,560,000
(2) その他固定資産			
建物	57,205,184	0	57,205,184
構築物	2	0	2
什器備品	2,648,035	0	2,648,035
電話加入権	320,700	79,300	400,000
その他固定資産合計	60,173,921	79,300	60,253,221
固定資産合計	72,733,921	79,300	72,813,221
資産合計	102,670,379	3,371,431	106,041,810
<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	12,946,864	55,148	13,002,012
前受金	0	42,000	42,000
預り金	2,022,059	9,243	2,031,302
流動負債合計	25,968,923	106,391	26,075,314
<b>2 固定負債</b>			
修繕引当金	7,360,000	0	7,360,000
固定負債合計	7,360,000	0	7,360,000
負債合計	33,328,923	106,391	33,435,314
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>一般正味財産</b>	69,341,456	3,265,040	72,606,496
(うち特定資産への充当額)	(5,200,000)	(0)	(5,200,000)
正味財産合計	69,341,456	3,265,040	72,606,496
負債及び正味財産合計	102,670,379	3,371,431	106,041,810

# 正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	124	129	△ 5
	特定資産受取利息	124	129	△ 5
	② 会費	6,692,000	6,798,000	△ 106,000
	正会員会費	6,262,000	6,370,000	△ 108,000
	賛助会員会費	430,000	428,000	2,000
	③ 補助金	280,258,089	274,176,335	6,081,754
	北海道	44,817,185	44,955,687	△ 138,502
	一般補助金	30,977,185	31,445,687	△ 468,502
	振興等補助金	13,840,000	13,510,000	330,000
	北対協	235,440,904	229,220,648	6,220,256
	④ 事業収益	15,110,859	15,338,088	△ 227,229
	委託金	343,571	352,287	△ 8,716
	千島会館施設使用料	2,995,200	2,995,200	0
	外務省事業収入	11,772,088	11,990,601	△ 218,513
	⑤ 受取寄付金	0	0	0
	⑥ 雑収益	200,442	51,240	149,202
	受取利息	442	420	22
	雑収益	200,000	50,820	149,180
	経常収益計	302,261,514	296,363,792	5,897,722
	<b>(2) 経常費用</b>			
	① 事業費	301,143,087	295,584,487	5,558,600
	給料手当	60,255,718	59,406,075	849,643
	福利厚生費	9,706,221	9,599,372	106,849
	退職共済費	601,600	617,400	△ 15,800
	諸謝金	14,819,412	14,523,094	296,318
	旅費	37,526,182	35,650,930	1,875,252
	消耗品費	5,766,760	6,311,468	△ 544,708
	新聞図書費	411,515	440,432	△ 28,917
	印刷製本費	6,205,710	4,508,902	1,696,808
	食糧費	5,020,759	5,953,732	△ 932,973
	光熱水料費	769,898	781,790	△ 11,892
	修繕費	393,889	435,080	△ 41,191
	通信運搬費	4,307,648	3,672,109	635,539
	手数料	1,365,038	1,224,043	140,995
	筆耕翻訳料	6,373,030	6,284,616	88,414
	保険料	295,814	293,515	2,299
	委託費	7,028,563	8,776,021	△ 1,747,458
	事務所借上費	3,978,514	3,975,102	3,412
	賃借料	127,497,316	123,927,626	3,569,690
	交付金	4,318,000	4,318,000	0
	支払負担金	90,000	90,000	0
	支払利息	131,761	134,076	△ 2,315
	雑費	651,976	805,303	△ 153,327
	租税公課	382,300	411,000	△ 28,700

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
貸倒引当金繰入額	152,000	113,800	38,200
貸倒損失	6,400	9,600	△ 3,200
減価償却費	3,087,063	3,321,401	△ 234,338
② 管理費	4,287,368	3,677,202	610,166
給料手当	414,800	500,400	△ 85,600
福利厚生費	18,746	33,354	△ 14,608
諸謝金	101,347	40,824	60,523
旅費	916,800	716,910	199,890
消耗品費	98,722	67,687	31,035
新聞図書費	3,861	6,561	△ 2,700
印刷製本費	469,962	440,235	29,727
食糧費	482,281	201,956	280,325
通信運搬費	489,807	502,344	△ 12,537
手数料	202,456	179,644	22,812
委託費	35,856	35,856	0
事務所借上費	17,982	19,310	△ 1,328
賃借料	263,316	357,604	△ 94,288
交際費	306,660	180,000	126,660
諸会費	76,300	53,300	23,000
雑費	75,697	75,697	0
租税公課	71,500	72,100	△ 600
貸倒引当金繰入額	228,000	170,200	57,800
貸倒損失	9,600	14,400	△ 4,800
減価償却費	3,675	8,820	△ 5,145
経 常 費 用 計	305,430,455	299,261,689	6,168,766
当 期 経 常 増 減 額	△ 3,168,941	△ 2,897,897	△ 271,044
<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	1	0
経 常 外 費 用 計	1	1	0
当 期 経 常 外 増 減 額	△ 1	△ 1	0
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	△ 3,168,942	△ 2,897,898	△ 271,044
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	75,775,438	78,673,336	△ 2,897,898
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	72,606,496	75,775,438	△ 3,168,942
<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>	72,606,496	75,775,438	△ 3,168,942

# 正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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	124	0	124
特定資産受取利息	124	0	124
② 会費	2,676,800	4,015,200	6,692,000
正会員会費	2,504,800	3,757,200	6,262,000
賛助会員会費	172,000	258,000	430,000
③ 補助金	280,258,089	0	280,258,089
北海道	44,817,185	0	44,817,185
一般補助金	30,977,185	0	30,977,185
振興等補助金	13,840,000	0	13,840,000
北対協	235,440,904	0	235,440,904
④ 事業収益	15,110,859	0	15,110,859
委託金	343,571	0	343,571
千島会館施設使用料	2,995,200	0	2,995,200
外務省事業収入	11,772,088	0	11,772,088
⑤ 受取寄付金	0	0	0
⑥ 雑収益	150,018	50,424	200,442
受取利息	18	424	442
雑収益	150,000	50,000	200,000
経 常 収 益 計	298,195,890	4,065,624	302,261,514
<b>(2) 経常費用</b>			
① 事業費	301,143,087	0	301,143,087
給料手当	60,255,718	0	60,255,718
福利厚生費	9,706,221	0	9,706,221
退職共済費	601,600	0	601,600
諸謝金	14,819,412	0	14,819,412
旅費	37,526,182	0	37,526,182
消耗品費	5,766,760	0	5,766,760
新聞図書費	411,515	0	411,515
印刷製本費	6,205,710	0	6,205,710
食糧費	5,020,759	0	5,020,759
光熱水料費	769,898	0	769,898
修繕費	393,889	0	393,889
通信運搬費	4,307,648	0	4,307,648
手数料	1,365,038	0	1,365,038
筆耕翻訳料	6,373,030	0	6,373,030
保険料	295,814	0	295,814
委託費	7,028,563	0	7,028,563
事務所借上費	3,978,514	0	3,978,514
賃借料	127,497,316	0	127,497,316
交付金	4,318,000	0	4,318,000
支払負担金	90,000	0	90,000
支払利息	131,761	0	131,761
雑費	651,976	0	651,976

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
	公1		
租税公課	382,300	0	382,300
貸倒引当金繰入額	152,000	0	152,000
貸倒損失	6,400	0	6,400
減価償却費	3,087,063	0	3,087,063
② 管理費	0	4,287,368	4,287,368
給料手当	0	414,800	414,800
福利厚生費	0	18,746	18,746
諸謝金	0	101,347	101,347
旅費	0	916,800	916,800
消耗品費	0	98,722	98,722
新聞図書費	0	3,861	3,861
印刷製本費	0	469,962	469,962
食糧費	0	482,281	482,281
通信運搬費	0	489,807	489,807
手数料	0	202,456	202,456
委託費	0	35,856	35,856
事務所借上費	0	17,982	17,982
賃借料	0	263,316	263,316
交際費	0	306,660	306,660
諸会費	0	76,300	76,300
雑費	0	75,697	75,697
租税公課	0	71,500	71,500
貸倒引当金繰入額	0	228,000	228,000
貸倒損失	0	9,600	9,600
減価償却費	0	3,675	3,675
経常費用計	301,143,087	4,287,368	305,430,455
当期経常増減額	△ 2,947,197	△ 221,744	△ 3,168,941
<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	△ 2,947,198	△ 221,744	△ 3,168,942
一般正味財産期首残高	72,288,654	3,486,784	75,775,438
一般正味財産期末残高	69,341,456	3,265,040	72,606,496
<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>	69,341,456	3,265,040	72,606,496

## 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	6,500,000	0	1,300,000	5,200,000
修 繕 積 立 金	6,980,000	380,000	0	7,360,000
合 計	13,480,000	380,000	1,300,000	12,560,000

### 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	5,200,000	5,200,000	—
修 繕 積 立 金	7,360,000	—	7,360,000
合 計	12,560,000	5,200,000	7,360,000



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	60,987,316	0	57,205,184
構 築 物	1,312,600	1,312,598	0	2
什 器 備 品	12,574,085	9,926,049	1	2,648,035
合 計	132,079,185	72,225,963	1	59,853,221

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	44,817,185	44,817,185	0	—
北 対 協 補 助 金	北対協	0	235,440,904	235,440,904	0	—
合 計		0	280,258,089	280,258,089	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)	5,700,000	0	1,300,000	4,400,000
	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)	6,980,000	380,000	0	7,360,000
	特定資産 計	13,480,000	380,000	1,300,000	12,560,000

### 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	6,980,000	380,000	0	0	7,360,000

# 財 産 目 録

平成31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	133,383	
	普通預金	北洋銀行札幌駅南口支店	運転資金として	19,770,289	
		北洋銀行根室支店	運転資金として	12,273	
	振替貯金	ゆうちょ銀行	運転資金として	38,040	
	未収会費	正会員会費 2,392名	平成25年度～平成30年度未収会費	4,784,000	
		賛助会員会費 2団体、87名	平成25年度～平成30年度未収会費	194,000	
	貸倒引当金		上記未収会費に対するもの	△ 4,018,000	
	未収金	外務省大臣官房	公益目的事業の受託収益	11,772,088	
		北海道労働局	労働保険料概算払超過分	6,951	
	前払金	北洋銀行札幌駅南口支店	短期借入金利息(31.4.1～5.7)	16,258	
		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)	53,200	
日本旅行		「北方領土を語る会」経費	69,500		
	ANAセールス	パック旅行代金	145,340		
流動資産合計			33,228,589		
(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	4,400,000
			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	7,360,000
	その他固定資産	建物	千島会館 445.56㎡	公益目的保有財産	57,205,184
			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 58点	公益目的保有財産 47点	2,648,024
				共用財産 11点	11
		仕器備品		うち公益目的保有財産	11
			うち法人管理業務に使用する財産	0	
	電話加入権	6回線	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			72,813,221		
資産合計			106,041,810		
(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	1,930,948
	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)	1,397,789
			札幌中税務署	平成30年度消費税確定額	356,500
			北対協	補助金未執行分返納額	9,155,960
			北海道	補助金未執行分返納額	160,815
			正会員会費	平成31～33年度会費	32,000
	預り金		賛助会員会費	平成31年度会費	10,000
			職員に対するもの	社会保険料被保険者負担分	1,389,095
			源泉所得税	395,297	
			住民税	178,900	
			航空券代金	68,010	
流動負債合計			26,075,314		
(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	7,360,000	
固定負債合計			7,360,000		
負債合計			33,435,314		
正味財産			72,606,496		