

貸借対照表

公益社団法人関西二期会

平成25年3月31日

単位:円

科目	
I 資産の部	
1. 流動資産	
現金預金	24,560,215
売掛金	37,442,849
立替金	15,000
未収入金	30,323,251
演奏仮払金	4,762,588
貸倒引当金	-2,072,808
流動資産合計	95,031,095
2. 固定資産	
什器備品	118,750
電話加入権	84,270
保証金	888,000
特定費用準備資金	13,000,000
固定資産合計	14,091,020
資産合計	109,122,115
II 負債の部	
1. 流動負債	
短期借入金	2,498,000
未払金	5,586,485
前受金	3,847,500
預り金	1,105,094
仮受金	8,977,103
流動負債合計	22,014,182
2. 固定負債	
長期借入金	35,404,000
固定負債合計	35,404,000
負債合計	57,418,182
III 正味財産の部	
2. 繰越収益金額	
正味財産	51,703,933
正味財産合計	51,703,933
負債及び正味財産合計	109,122,115

正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

公益社団法人関西二期会

科 目	公益目的事業			その他		管理費小計	法人会計	総合計
	公1	公2	公益目的事業計	収益事業1	収益事業計			
I 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
① 特定資産運用収入			0		0	0		0
特定資産利息収入			0		0	0		0
② 会費収入	8,095,019	8,056,978	16,151,998	0	0	0	16,113,958	32,265,956
通常会費	7,820,729	7,820,729	15,641,458	0	0	0	15,641,458	31,282,916
入会金	131,250	131,250	262,500	0	0	0	262,500	525,000
受験料	105,000	105,000	210,000	0	0	0	210,000	420,000
臨時会費	38,040	0	38,040	0	0	0	0	38,040
③ 事業収入	41,679,300	14,438,800	56,118,100	20,813,966	20,813,966	0	0	76,932,066
入場券収益	40,499,050	0	40,499,050	0	0	0	0	40,499,050
プログラム収益	0	0	0	0	0	0	0	0
研修生収入	0	14,438,800	14,438,800	0	0	0	0	14,438,800
広告収入	380,250	0	380,250	0	0	0	0	380,250
演奏料収益	0	0	0	20,813,966	20,813,966	0	0	20,813,966
協賛金収益	800,000	0	800,000	0	0	0	0	800,000
④ 受取補助金等収入	99,675,598	0	99,675,598	0	0	0	0	99,675,598
文化庁助成金	20,900,000	0	20,900,000	0	0	0	0	20,900,000
大阪市助成金	250,000	0	250,000	0	0	0	0	250,000
民間助成金	2,050,000	0	2,050,000	0	0	0	0	2,050,000
委託補助金	76,475,598	0	76,475,598	0	0	0	0	76,475,598
⑤ 受取負担金収入	0	0	0	0	0	0	0	0
受取負担金収入	0	0	0	0	0	0	0	0
⑥ 受取寄付金収入	11,600,000	0	11,600,000	0	0	0	0	11,600,000
受取寄付金収入	11,600,000	0	11,600,000	0	0	0	0	11,600,000
⑦ 雑収入	0	0	0	0	0	0	270,638	270,638
受取利息収入	0	0	0	0	0	0	5,834	5,834
債権免除益	0	0	0	0	0	0	0	0
その他雑収入	0	0	0	0	0	0	264,804	264,804
経常収益計	161,049,917	22,485,778	183,545,696	20,813,966	20,813,966	0	16,384,596	220,744,258
(2) 経常費用								
① 事業費	160,816,558	23,463,844	184,280,403	21,089,849	21,089,849	0	0	205,370,252
給与手当	13,413,219	8,942,146	22,355,365	3,945,065	3,945,065			26,300,430
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	15,052,260	474,438	15,526,698	209,311	209,311			15,736,007
通信運搬費	2,102,609	282,373	2,384,982	128,989	128,989			2,523,971
消耗品費	186,765	124,510	311,275	54,932	54,932			366,207
娯楽費	0	0	0	0	0			0
印刷製本費	3,445,173	0	3,445,173	0	0			3,445,173
光熱水道費	191,685	127,791	319,476	56,379	56,379			375,855
賃借料	10,814,282	884,357	11,798,639	434,276	434,276			12,232,915
謝礼金	2,481,533	412,682	2,894,225	182,070	182,070			3,076,295
租税公課	53,971	35,981	89,952	15,874	15,874			105,826
支払負担金	302,803	201,869	504,672	89,060	89,060			593,732
委託費	104,551,322	10,653,437	115,204,759	15,438,193	15,438,193			130,642,952
雑費	8,220,937	1,214,252	9,435,189	535,700	535,700			9,970,889
② 管理費	0	0	0	0	0	9,758,362	0	9,758,362
給与手当			0		0	6,575,108		6,575,108
旅費交通費			0		0	348,851		348,851
通信運搬費			0		0	214,981		214,981
消耗品費			0		0	91,552		91,552
光熱水道費			0		0	93,964		93,964
賃借料			0		0	723,792		723,792
交際費			0		0	220,190		220,190
謝礼金			0		0	303,450		303,450
租税公課			0		0	26,457		26,457
支払負担金			0		0	148,434		148,434
減価償却費			0		0	118,750		118,750
雑費			0		0	892,833		892,833
経常費用計	160,816,558	23,463,844	184,280,403	21,089,849	21,089,849	9,758,362	0	215,128,614
当期経常増減額	233,358	-968,066	-734,707	-275,883	-275,883	-9,758,362	16,384,596	5,615,644
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期正味財産増減額	233,358	-968,066	-734,707	-275,883	-275,883	-9,758,362	16,384,596	5,615,644
正味財産期首残高			0	0	0	0	46,088,289	46,088,289
正味財産期末残高	233,358	-968,066	-734,707	-275,883	-275,883	-9,758,362	62,472,885	51,703,933

注記

(重要な会計方針)

1 固定資産の減価償却方法
(1)有形固定資産

定率法を採用している
ピアノの耐用年数 5年

2 消費税の会計処理

消費税の会計処理は税込方式による

3 引当金の計上基準

(1)貸倒引当金

売掛金、未収入金の貸し倒れに備えるため、一般債権については債権額の1%とし、貸倒懸念債権については個別に回収可能性を勘案して回収不能見込み額を計上している。

4 表示の変更について

(1)借入金の表示

借入金のうち、決算末日以後一年以内に返済期日が到来するものを短期借入金として流動負債に計上し、それ以外の借入金を長期借入金として固定負債に計上する。

(固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高)

固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高は次の通り

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	300,000	181,250	118,750
合計	300,000	181,250	118,750

附属明細書

1. 引当金の明細

	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	1,827,546	245,262	0	0	2,072,808

2. 特定資産の明細

資産名称	期首残高	当期増減額		期末残高
		積立増加額	取り崩し額	
50周年記念事業特別積立金	0	13,000,000	0	13,000,000

公益社団法人 関西二期会

財産目録
平成25年3月31日現在

(単位:円)

科 目		金 額	
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	運転資金	856,582	
三井住友銀行 備後町支店 普通預金	運転資金	17,788,057	
三井住友銀行 備後町支店 普通預金	運転資金	288,867	
三菱東京UFJ銀行 大阪営業部 普通預金	運転資金	2,002,091	
郵便貯金 大阪貯金事務	運転資金	3,523,049	
郵便貯金 大阪貯金事務	運転資金	2,900	
大阪市信用金庫	運転資金	98,669	
売掛金	チケット代金等	37,442,849	
未収入金	助成金等	30,323,251	
演奏仮払金	演奏費等	4,762,588	
立替金	事業費	15,000	
貸倒引当金	未収入金等に対するもの	△ 2,072,808	
流動資産合計			95,031,095
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計		0	
(2) 特定資産			
三井住友銀行 備後町支店 定期預金	50周年記念事業特別積立金	13,000,000	
特定資産合計		13,000,000	
(3) その他の固定資産			
什器備品	ピアノ	118,750	
電話加入権		84,270	
保証金		888,000	
その他の固定資産合計		1,091,020	
固定資産合計			14,091,020
資産合計			109,122,115
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	役員他より	2,498,000	
未払金	事業費の未払	5,586,485	
前受金	研修生授業料等	3,847,500	
預り金	源泉税等	1,105,094	
仮受金	演奏仮受金	8,977,103	
流動負債合計			22,014,182
2. 固定負債			
長期借入金	役員他より	35,404,000	
固定負債合計			35,404,000
負債合計			57,418,182
正味財産			51,703,933