

平成 28 年度
財 務 諸 表 等

自 平成28年4月 1 日
至 平成29年3月31日

公益社団法人日本連珠社

目 次

1. 貸借対照表
2. 正味財産増減計算書
3. 正味財産増減計算書内訳表
4. 財務諸表に対する注記
5. 附属明細書
6. 財産目録
7. 監査報告書


平成28年度 監査報告書

公益社団法人日本連珠社
代表理事 河村典彦 殿


平成29年 5月 7日

公益社団法人日本連珠社

監事 亀井 清

亀井 清 

同 辻 和彦

辻 和彦 

私たちは、平成28年4月1日から平成29年3月31日までの平成28年度における会計及び業務の監査を行い、次のとおり報告する。

1. 監査の方法の概要

- (1) 会計監査について、帳簿並びに関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて計算書類の正確性を検討した。
- (2) 業務監査について、理事会などに出席し、理事から業務の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて業務執行の妥当性を検討した。

2. 監査意見

- (1) 貸借対照表、正味財産増減計算書、正味財産増減計算書内訳表、財務諸表に対する注記、附属明細書、及び財産目録は、法人の収支及び財産の状況を正しく示していると認める。
- (2) 事業報告書の内容は真実であると認める。
- (3) 理事の職務執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実はないと認める。

以上

貸借対照表
平成29年3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	4,458,763	2,734,837	1,723,926
未収金	50,000	50,000	0
仮払金	0	0	0
貯蔵品	1,800	1,800	0
流動資産合計	4,510,563	2,786,637	1,723,926
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	1,000,000	2,210,000	△ 1,210,000
基本財産合計	1,000,000	2,210,000	△ 1,210,000
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
その他固定資産合計	0	0	0
固定資産合計	1,000,000	2,210,000	△ 1,210,000
資産合計	5,510,563	4,996,637	513,926
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	268,606	131,622	136,984
前受金	2,242,000	2,400,000	△ 158,000
流動負債合計	2,510,606	2,531,622	△ 21,016
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	2,510,606	2,531,622	△ 21,016
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	55,004	55,004	0
指定正味財産合計	55,004	55,004	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産			
一般正味財産	2,944,953	2,410,011	534,942
一般正味財産合計	2,944,953	2,410,011	534,942
(うち基本財産への充当額)	(1,000,000)	(2,210,000)	(△ 1,210,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	2,999,957	2,465,015	534,942
負債及び正味財産合計	5,510,563	4,996,637	513,926

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
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取会費	[3,027,500]	[2,935,200]	[92,300]
正会員受取会費	2,032,000	2,034,000	△ 2,000
特別会員受取会費	480,000	440,000	40,000
準会員受取会費	515,500	461,200	54,300
事業収益	[1,015,550]	[802,790]	[212,760]
対局参加料	171,000	120,000	51,000
競技会参加料	9,000	117,000	△ 108,000
出版広告	0	0	0
普及資料	23,550	99,790	△ 76,240
免許料	812,000	429,000	383,000
審査料	0	37,000	△ 37,000
受取寄付金	[1,018,855]	[917,681]	[101,174]
受取寄付金	505,000	258,300	246,700
受取寄付金振替額	513,855	659,381	△ 145,526
雑収益	[15,774]	[15,781]	[△ 7]
受取利息	774	781	△ 7
雑収益	15,000	15,000	0
経常収益計	5,077,679	4,671,452	406,227
(2) 経常費用			
事業費	[4,038,760]	[4,793,766]	[△ 755,006]
会議費	145,000	195,000	△ 50,000
対局費(運営費)	632,969	881,531	△ 248,562
競技会費(運営費)	58,076	62,035	△ 3,959
旅費交通費	62,180	74,892	△ 12,712
機関誌発行費	2,129,760	2,395,872	△ 266,112
機関誌発送費	216,592	226,336	△ 9,744
機関誌荷造り費	143,640	142,560	1,080
段免許状出版費	125,562	95,420	30,142
資料費	0	71,442	△ 71,442
普及費	233,621	349,501	△ 115,880
国際交流費	140,278	52,364	87,914
国際大会費	0	200,000	△ 200,000
表彰制度費	17,226	5,616	11,610
通信運搬費	38,535	34,146	4,389
消耗品費	93,797	3,552	90,245
印刷製本費	770	2,120	△ 1,350
雑費	754	1,379	△ 625
管理費	[503,977]	[638,228]	[△ 134,251]
会議費	151,550	198,900	△ 47,350
旅費交通費	166,500	208,400	△ 41,900
通信運搬費	45,144	53,945	△ 8,801
消耗品費	3,636	9,997	△ 6,361
印刷製本費	4,761	4,596	165
賃借料	124,860	120,000	4,860
租税公課	2,500	3,200	△ 700
委託費	0	0	0
交際費	3,082	37,534	△ 34,452
支払手数料	1,944	1,656	288
雑費	0	0	0
経常費用計	4,542,737	5,431,994	△ 889,257
評価損益等調整前当期経常増減額	534,942	△ 760,542	1,295,484
基本財産評価損益等	0		0
特定資産評価損益等	0		0
投資有価証券評価損益等	0		0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	534,942	△ 760,542	1,295,484

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
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	534,942	△ 760,542	1,295,484
法人税、住民税及び事業税	0	0	0
当期一般正味財産増減額	534,942	△ 760,542	1,295,484
一般正味財産期首残高	2,410,011	3,170,553	△ 760,542
一般正味財産期末残高	2,944,953	2,410,011	534,942
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	513,855	479,151	34,704
一般正味財産への振替額	△ 513,855	△ 659,381	145,526
当期指定正味財産増減額	0	△ 180,230	180,230
指定正味財産期首残高	55,004	235,234	△ 180,230
指定正味財産期末残高	55,004	55,004	0
III 正味財産期末残高	2,999,957	2,465,015	534,942

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	内部取引控除	合計
	公1:連珠の普及 啓発に関する事業			
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
受取会費	[1,771,500]	[1,256,000]	[0]	[3,027,500]
正会員受取会費	1,016,000	1,016,000		2,032,000
特別会員受取会費	240,000	240,000		480,000
準会員受取会費	515,500	0		515,500
事業収益	[1,015,550]	[0]	[0]	[1,015,550]
対局参加料	171,000	0		171,000
競技会参加料	9,000	0		9,000
出版広告	0	0		0
普及資料	23,550	0		23,550
免許料	812,000	0		812,000
審査料	0	0		0
受取寄付金	[1,018,855]	[0]	[0]	[1,018,855]
受取寄付金	505,000	0		505,000
受取寄付金振替額	513,855	0		513,855
雑収益	[15,774]	[0]	[0]	[15,774]
受取利息	774	0		774
雑収益	15,000	0		15,000
経常収益計	3,821,679	1,256,000	0	5,077,679
(2) 経常費用				
事業費	[4,038,760]		[0]	[4,038,760]
会議費	145,000			145,000
対局費(運営費)	632,969			632,969
旅費交通費	62,180			62,180
競技会費(運営費)	58,076			58,076
機関誌発行費	2,129,760			2,129,760
機関誌発送費	216,592			216,592
機関誌荷造り費	143,640			143,640
段免許状出版費	125,562			125,562
資料費	0			0
普及費	233,621			233,621
国際交流費	140,278			140,278
国際大会費	0			0
表彰制度費	17,226			17,226
通信運搬費	38,535			38,535
消耗品費	93,797			93,797
印刷製本費	770			770
雑費	754			754
管理費		[503,977]	[0]	[503,977]
会議費		151,550		151,550
旅費交通費		166,500		166,500
通信運搬費		45,144		45,144
消耗品費		3,636		3,636
印刷製本費		4,761		4,761
賃借料		124,860		124,860
租税公課		2,500		2,500
委託費		0		0
交際費		3,082		3,082
支払手数料		1,944		1,944
雑費		0		0
経常費用計	4,038,760	503,977	0	4,542,737
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 217,081	752,023	0	534,942
基本財産評価損益等				0
特定資産評価損益等				0
投資有価証券評価損益等				0
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 217,081	752,023	0	534,942

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	内部取引控除	合計
	公1:連珠の普及 啓発に関する事業			
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
雑収益(外)	0			0
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替額				0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 217,081	752,023	0	534,942
法人税、住民税及び事業税	0	0		0
当期一般正味財産増減額	△ 217,081	752,023	0	534,942
一般正味財産期首残高				2,410,011
一般正味財産期末残高				2,944,953
II 指定正味財産増減の部				
受取寄付金	513,855	0		513,855
一般正味財産への振替額	△ 513,855	0		△ 513,855
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高				55,004
指定正味財産期末残高				55,004
III 正味財産期末残高				2,999,957

財務諸表に対する注記

1. 継続性の前提に関する注記
該当なし。

2. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品…先入先出法による原価法によっている。

(2) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3. 会計方針の変更
該当なし。

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	2,210,000	0	1,210,000	1,000,000
小 計	2,210,000	0	1,210,000	1,000,000
特定資産				
小 計	0	0	0	0
合 計	2,210,000	0	1,210,000	1,000,000

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				
定期預金	1,000,000	(0)	(1,000,000)	—
小 計	1,000,000	(0)	(1,000,000)	—
特定資産				
小 計	0	(0)	(0)	(0)
合 計	1,000,000	(0)	(1,000,000)	(0)

6. 担保に供している資産
該当なし。

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
該当なし。

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
該当なし。

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。)等の偶発事象
該当なし。

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、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、当期の増減額及び残高
該当なし。
12. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当なし。
13. 関連当事者との取引の内容
該当なし。
14. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引
該当なし。
15. 重要な後発事象
該当なし。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記「4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載のため省略する。

2. 引当金の明細

該当なし。

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	手元保管	運転資金として	446,000
	預金	普通預金	運転資金として	4,447
		三井住友銀行所沢支店		
	未収入金	郵便貯金	運転資金として	2,883
		ゆうちょ銀行振替口座	運転資金として	4,005,433
ゆうちょ銀行				
貯蔵品	正会員費・特別会員費5名分		50,000	
		その他		1,800
流動資産合計				4,510,563
(固定資産)				
基本財産	定期預金	定期貯金 ゆうちょ銀行	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	1,000,000
固定資産合計				1,000,000
資産合計				5,510,563
(流動負債)				
未払金	前受金	機関誌発行費		237,760
		機関誌発送費		16,206
機関誌発送費			1,680	
機関誌荷造り費			12,960	
		正会員費		1,802,000
		特別会員費		440,000
流動負債合計				2,510,606
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				2,510,606
正味財産				2,999,957