

広島キワニスクラブ 決算報告書

貸借対照表

平成21年9月30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	680,684	1,407,624	-726,940
未収入金	51,000	0	51,000
流動資産合計	731,684	1,407,624	-675,940
2. 固定資産			
(1) その他固定資産			
長期性預金	10,581,298	11,888,498	-1,307,200
敷金	1,080,000	1,080,000	0
その他固定資産合計	11,661,298	12,968,498	-1,307,200
固定資産合計	11,661,298	12,968,498	-1,307,200
資産合計	12,392,982	14,376,122	-1,983,140
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	630,360	0	630,360
流動負債合計	630,360	0	630,360
負債合計	630,360	0	630,360
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
キワニス基金	11,707,424	13,364,391	-1,656,967
指定正味財産合計	11,707,424	13,364,391	-1,656,967
2. 一般正味財産	55,198	1,011,731	-956,533
正味財産合計	11,762,622	14,376,122	-2,613,500
負債及び正味財産合計	12,392,982	14,376,122	-1,983,140

貸借対照表内訳表

平成21年9月30日現在

(単位：円)

科 目	一般会計	特別会計	合 計
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	134,558	546,126	680,684
未収入金	51,000	0	51,000
他会計振替	500,000	-500,000	0
流動資産合計	685,558	46,126	731,684
2. 固定資産			0
(1) その他固定資産			0
長期性預金		10,581,298	10,581,298
敷金		1,080,000	1,080,000
その他固定資産合計	0	11,661,298	11,661,298
固定資産合計	0	11,661,298	11,661,298
資産合計	685,558	11,707,424	12,392,982
II 負債の部			0
1. 流動負債			0
未払金	630,360	0	630,360
流動負債合計	630,360	0	630,360
負債合計	630,360	0	630,360
III 正味財産の部			0
1. 指定正味財産			0
キワニス基金		11,707,424	11,707,424
指定正味財産合計	0	11,707,424	11,707,424
2. 一般正味財産	55,198		55,198
正味財産合計	55,198	11,707,424	-11,652,226
負債及び正味財産合計	685,558	11,707,424	-11,021,866

正味財産増減計算書

平成20年10月1日から平成21年9月30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			
年会費	14,599,000	14,960,000	-361,000
入会金	250,000	550,000	-300,000
誕生祝金	340,000	335,000	5,000
事業収入	2,123,350	2,047,400	75,950
受取利息	1,281	4,457	-3,176
雑収入	167,232	363,680	-196,448
経常収益計	17,480,863	18,260,537	-779,674
(2) 経常費用			
事業費			
社会公益費	234,800	231,395	3,405
事業推進費	1,940,147	1,879,578	60,569
留学生奨学金	547,851	624,009	-76,158
青少年教育費	55,667	59,390	-3,723
事業費計	2,778,465	2,794,372	-15,907
管理費			
本部納入金	365,648	440,411	-74,763
日本地区納入金	688,000	712,000	-24,000
日本地区分担金	191,400	174,000	17,400
事務管理費(※)	6,402,000	3,996,000	2,406,000
印刷費	348,909	256,275	92,634
備品費	693,308	565,200	128,108
消耗品費	53,091	23,172	29,919
通信費	351,145	492,746	-141,601
旅費交通費	60,050	74,620	-14,570
会議交際費	41,233	62,735	-21,502
事務所費	2,375,260	2,488,278	-113,018
例会費	5,600,926	5,061,798	539,128
雑費	187,961	130,576	57,385
管理費計	17,358,931	14,477,811	2,881,120
経常費用計	20,137,396	17,272,183	2,865,213
当期経常増減額	-2,656,533	988,354	-3,644,887
キワニス基金から振替	1,700,000		1,700,000
当期一般正味財産増減額	-956,533	988,354	-1,944,887
一般正味財産期首残高	1,011,731	23,377	988,354
一般正味財産期末残高	55,198	1,011,731	-956,533
II 指定正味財産増減の部			
受取利息	43,033	43,456	-423
一般会計へ振替	-1,700,000		-1,700,000
当期指定正味財産増減額	-1,656,967	43,456	-1,700,423
指定正味財産期首残高	13,364,391	13,320,935	43,456
指定正味財産期末残高	11,707,424	13,364,391	-1,656,967
III 正味財産期末残高	11,762,622	14,376,122	-2,613,500

(※) 当年度の事務管理費のうち300万円は退職慰労金

正味財産増減計算書内訳書
平成20年10月1日から平成21年9月30日まで

(単位：円)

科 目	一般会計	特別会計	合 計
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
年会費	14,599,000		14,599,000
入会金	250,000		250,000
誕生祝金	340,000		340,000
事業収入	2,123,350		2,123,350
受取利息	1,281		1,281
雑収入	167,232		167,232
経常収益計	17,480,863		17,480,863
(2) 経常費用			
事業費			
社会公益費	234,800		234,800
事業推進費	1,940,147		1,940,147
留学生奨学金	547,851		547,851
青少年教育費	55,667		55,667
事業費計	2,778,465		2,778,465
管理費			
本部納入金	365,648		365,648
日本地区納入金	688,000		688,000
日本地区分担金	191,400		191,400
事務管理費(※)	6,402,000		6,402,000
印刷費	348,909		348,909
備品費	693,308		693,308
消耗品費	53,091		53,091
通信費	351,145		351,145
旅費交通費	60,050		60,050
会議交際費	41,233		41,233
事務所費	2,375,260		2,375,260
例会費	5,600,926		5,600,926
雑費	187,961		187,961
管理費計	17,358,931		17,358,931
経常費用計	20,137,396		20,137,396
当期経常増減額	-2,656,533		-2,656,533
キワニス基金から振替	1,700,000		1,700,000
当期一般正味財産増減額	-956,533		-956,533
一般正味財産期首残高	1,011,731	0	1,011,731
一般正味財産期末残高	55,198	0	55,198
II 指定正味財産増減の部			
受取利息		43,033	43,033
一般会計へ振替		-1,700,000	-1,700,000
当期指定正味財産増減額		-1,656,967	-1,656,967
指定正味財産期首残高		13,364,391	13,364,391
指定正味財産期末残高	0	11,707,424	11,707,424
III 正味財産期末残高	55,198	11,707,424	11,762,622

(※) 当年度の事務管理費のうち300万円は退職慰労金

キャッシュ・フロー計算書
平成20年10月1日から平成21年9月30日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	合 計
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 事業活動収入			
年会費収入(※)	14,548,000	14,960,000	-412,000
入会金収入	250,000	550,000	-300,000
誕生祝金収入	340,000	335,000	5,000
事業収入収入	2,123,350	2,047,400	75,950
受取利息収入(※※)	1,514	5,151	-3,637
雑収入	167,232	363,680	-196,448
事業活動収入計	17,430,096	18,261,231	-831,135
2. 事業活動支出			
事業費支出			
社会公益費支出	234,800	231,395	3,405
事業推進費支出	1,940,147	1,879,578	60,569
留学生奨学金支出	547,851	624,009	-76,158
青少年教育費支出	55,667	59,390	-3,723
事業費支出計	2,778,465	2,794,372	-15,907
管理費支出			
本部納入金支出	365,648	440,411	-74,763
日本地区納入金支出	688,000	712,000	-24,000
日本地区分担金支出	191,400	174,000	17,400
事務管理費支出	6,402,000	3,996,000	2,406,000
印刷費支出	348,909	256,275	92,634
備品費支出	693,308	565,200	128,108
消耗品費支出	53,091	23,172	29,919
通信費支出	340,679	492,746	-152,067
旅費交通費支出	60,050	74,620	-14,570
会議交際費支出	41,233	62,735	-21,502
事務所費支出(※)	2,366,780	2,488,278	-121,498
例会費支出(※)	4,989,512	5,061,798	-72,286
雑費支出	187,961	130,576	57,385
管理費支出計	16,728,571	14,477,811	2,250,760
事業活動支出計	19,507,036	17,272,183	2,234,853
事業活動によるキャッシュ・フロー	-2,076,940	989,048	-3,065,988
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
投資活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
定期預金取崩	1,350,000		1,350,000
財務活動収入計	1,350,000	0	1,350,000
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,350,000	0	1,350,000
IV 現金及び現金同等物の増減額	-726,940	989,048	-1,715,988
V 現金及び現金同等物の期首残高	1,407,624	418,576	989,048
VI 現金及び現金同等物の期末残高	680,684	1,407,624	-726,940

(※)年会費収入は、未収入金の額だけ正味財産増減計算書に計上している金額より少ない。

年会費 正味財産増減計算書 14,599,000円 - 14,548,000円 = 51,000円

通信費と事務所費支出と例会費支出は、未払金の額だけ

正味財産増減計算書に計上している金額より少ない。

通信費 正味財産増減計算書 351,145円 - 340,679円 = 10,466円

事務所費 正味財産増減計算書 2,375,260円 - 2,366,780円 = 8,480円

例会費 正味財産増減計算書 5,600,926円 - 4,989,512円 = 611,414円 計 630,360円

(※※)正味財産増減計算書に計上している受取利息のなかで、

指定正味財産を増加させている受取利息43,033円のうち42,800円は

長期性預金の利息で定期預金の残高が増加しているため

43,033円の残り233円と一般正味財産を増加させている受取利息1,281円を

合わせた1,514円をキャッシュ・フロー計算書に記載している。

財 産 目 録

平成21年9月30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 預金	手元保管	運転資金として	8,596
	普通預金		
	広島銀行八丁堀支店	運転資金として	7,781
	もみじ銀行広島中央支店	運転資金として	118,181
	もみじ銀行広島中央支店	キコニ基金として	546,126
未収入金	会費21年7月～9月分		51,000
流動資産合計			731,684
(固定資産)			
敷金 長期性預金	リーガロイヤルホテル広島	事務所敷金として	1,080,000
	定期預金	キコニ基金として	
	もみじ銀行広島中央支店	管理されている	10,581,298
固定資産合計			11,661,298
資産合計			12,392,982
(流動負債)			
未払金	リーガロイヤルホテル広島	昼食代・電気代他	500,194
	福屋	誕生祝品他	119,700
	NTT西日本	9月分電話料	10,466
流動負債合計			630,360
負債合計			630,360
正味財産			11,762,622

平成21年度 会計監査報告

私は、平成20年10月1日から平成21年9月30日までの会計年度における会計の監査を行い、次のとおり報告する。

1 監査の方法の概要

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を用いて、財務諸表（貸借対照表、正味財産増減計算書及びキャッシュ・フロー計算書）及び財産目録並びに収支決算書の正確性を検討した。

2 監査意見

貸借対照表、正味財産増減計算書、キャッシュ・フロー計算書、財産目録及び収支計算書は、会計帳簿の記載金額と一致し、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。

平成21年 月 日

会計監事 堀江 規維 印

収 支 決 算 書

平成20年10月1日から平成21年9月30日まで

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
年会費収入	15,606,000	14,599,000	-1,007,000	
入会金収入	500,000	250,000	-250,000	
誕生祝金収入	330,000	340,000	10,000	
事業収入収入	2,000,000	2,123,350	123,350	
受取利息収入	2,000	1,281	-719	
雑収入	150,000	167,232	17,232	
事業活動収入計	18,588,000	17,480,863	-1,107,137	
2. 事業活動支出				
事業費支出				
社会公益費支出	250,000	234,800	-15,200	
事業企画費支出	0	0	0	
事業推進費支出	2,000,000	1,940,147	-59,853	
国際費支出	0	0	0	
留学生奨学金支出	650,000	547,851	-102,149	
広報費支出	0	0	0	
青少年教育費支出	70,000	55,667	-14,333	
事業費支出計	2,970,000	2,778,465	-191,535	
管理費支出				
本部納入金支出	500,000	365,648	-134,352	
日本地区納入金支出	688,000	688,000	0	
日本地区分担金支出	172,000	191,400	19,400	パキスタン援助分 増加
事務管理費支出	4,500,000	6,402,000	1,902,000	退職慰労金300万円
印刷費支出	280,000	348,909	68,909	クラブ案内パンフレット増加
備品費支出	580,000	693,308	113,308	通信費から振替
消耗品費支出	50,000	53,091	3,091	
通信費支出	520,000	351,145	-168,855	リース料を備品費へ、13ヶ月計上
旅費交通費支出	130,000	60,050	-69,950	
会議交際費支出	100,000	41,233	-58,767	
事務所費支出	2,368,000	2,375,260	7,260	電気代13ヶ月計上
例会費支出	5,200,000	5,600,926	400,926	13ヶ月分計上
雑費支出	200,000	187,961	-12,039	
管理費支出計	15,288,000	17,358,931	2,070,931	
事業活動支出計	18,258,000	20,137,396	1,879,396	
事業活動収支差額	330,000	-2,656,533	-2,986,533	
II 予備費支出	330,000	0	-330,000	
当年度収支差額	0	-2,656,533	-2,656,533	
キワニス基金から繰入	0	1,700,000	1,700,000	
前年度繰越収支差額	1,011,731	1,011,731	0	
次年度繰越収支差額	1,011,731	55,198	-956,533	

収 支 予 算 書

平成21年10月1日から平成22年9月30日まで

科 目	予算額	前年度予算額	増減	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
年会費収入	14,484,000	15,606,000	-1,122,000	
入会金収入	500,000	500,000	0	
誕生祝金収入	330,000	330,000	0	
事業収入収入	2,000,000	2,000,000	0	
受取利息収入	2,000	2,000	0	
雑収入	58,000	150,000	-92,000	
事業活動収入計	17,374,000	18,588,000	-1,214,000	
2. 事業活動支出				
事業費支出				
社会公益費支出	250,000	250,000	0	
事業企画費支出	0	0	0	
事業推進費支出	2,000,000	2,000,000	0	
国際費支出	0	0	0	
留学生奨学金支出	600,000	650,000	-50,000	
広報費支出	0	0	0	
青少年教育費支出	70,000	70,000	0	
事業費支出計	2,920,000	2,970,000	-50,000	
管理費支出				
本部納入金支出	400,000	500,000	-100,000	
日本地区納入金支出	648,000	688,000	-40,000	
日本地区分担金支出	178,000	172,000	6,000	
事務管理費支出	3,600,000	4,500,000	-900,000	
印刷費支出	280,000	280,000	0	
備品費支出	700,000	580,000	120,000	通信費から振替
消耗品費支出	50,000	50,000	0	
通信費支出	400,000	520,000	-120,000	リース料を備品費へ
旅費交通費支出	130,000	130,000	0	
会議交際費支出	100,000	100,000	0	
事務所費支出	2,368,000	2,368,000	0	
例会費支出	5,100,000	5,200,000	-100,000	
雑費支出	200,000	200,000	0	
管理費支出計	14,154,000	15,288,000	-1,134,000	
事業活動支出計	17,074,000	18,258,000	-1,184,000	
事業活動収支差額	300,000	330,000	-30,000	
II 予備費支出	300,000	330,000	-30,000	
当年度収支差額	0	0	0	
キワニス基金から繰入	0	0	0	
前年度繰越収支差額	55,198	1,011,731	-956,533	
次年度繰越収支差額	55,198	1,011,731	-956,533	

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 公益法人会計基準（平成20年改定）に従っている。

(2) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

貸借対照表の現金預金（手持現金と普通預金）

(3) リース取引の処理方法

リース物件の所有者が借主に移転すると認められるもの以外の
ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた
会計処理により行っている。

未経過リース料年度末残高相当額

パソコン他	313,740 円	（全60回	17,430円 * 18回分	23年3月まで）
複合機	1,890,000 円	（全72回	26,250円 * 72回分	27年10月まで）
ビジネスホン	557,172 円	（全84回	8,316円 * 67回分	27年5月まで）
計	2,760,912 円			

(4) 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り行っている。

2. 会計方針の変更

前年度までは、収益、費用とも現金主義により計上されていたが

当年度から、収益、費用とも発生主義により計上するように変更した。

この変更により、通信費、例会費及び事務所費のうち電気代部分が13ヶ月計上されている。

3. キワニス基金の増減額及びその残高

キワニス基金

前年度末残高	13,364,391 円
当年度増加額	43,033 円
当年度減少額	1,700,000 円
当年度末残高	11,707,424 円

4. 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

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は
以下のとおりである。

現金預金勘定

前々年度末	418,576 円
前年度末	1,407,624 円
当年度末	680,684 円

(2) 重要な非資金取引はない。