

広島キワニスクラブ 決算報告書

貸借対照表

平成22年9月30日現在

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
資産の部			
1.流動資産			
現金預金	1,534,525	680,684	853,841
立替金	2,000		
未収入金	102,000	51,000	51,000
流動資産合計	1,638,525	731,684	906,841
2.固定資産			
(1)その他固定資産			
長期性預金	10,606,833	10,581,298	25,535
敷金	1,080,000	1,080,000	0
その他固定資産合計	11,686,833	11,661,298	25,535
固定資産合計	11,686,833	11,661,298	25,535
資産合計	13,325,358	12,392,982	932,376
負債の部			
1.流動負債			
未払金	234,677	630,360	-395,683
流動負債合計	234,677	630,360	-395,683
負債合計	234,677	630,360	-395,683
正味財産の部			
1.指定正味財産			
キワニス基金	12,233,094	11,707,424	525,670
指定正味財産合計	12,233,094	11,707,424	525,670
2.一般正味財産	857,587	55,198	802,389
正味財産合計	13,090,681	11,762,622	1,328,059
負債及び正味財産合計	13,325,358	12,392,982	932,376

貸借対照表内訳表

平成22年9月30日現在

(単位：円)

科目	一般会計	特別会計	合計
資産の部			
1.流動資産			
現金預金	988,264	546,261	1,534,525
立替金	2,000		
未収入金	102,000	0	102,000
他会計振替	0	0	0
流動資産合計	1,092,264	546,261	1,638,525
2.固定資産			0
(1)その他固定資産			0
長期性預金		10,606,833	10,606,833
敷金		1,080,000	1,080,000
その他固定資産合計	0	11,686,833	11,686,833
固定資産合計	0	11,686,833	11,686,833
資産合計	1,092,264	12,233,094	13,325,358
負債の部			0
1.流動負債			0
未払金	234,677	0	234,677
流動負債合計	234,677	0	234,677
負債合計	234,677	0	234,677
正味財産の部			0
1.指定正味財産			0
キワニス基金		12,233,094	12,233,094
指定正味財産合計	0	12,233,094	12,233,094
2.一般正味財産	857,587		857,587
正味財産合計	857,587	12,233,094	13,090,681
負債及び正味財産合計	1,092,264	12,233,094	13,325,358

正味財産増減計算書

平成21年10月1日から平成22年9月30日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減	
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	13,428,000	14,599,000	-1,171,000	
入会金	450,000	250,000	200,000	
誕生祝金	355,000	340,000	15,000	
事業収入	2,073,200	2,123,350	-50,150	
受取利息	662	1,281	-619	
雑収入	212,528	167,232	45,296	
経常収益計	16,519,390	17,480,863	-961,473	
(2) 経常費用				
事業費				
社会公益費	254,730	234,800	19,930	
事業推進費	1,635,710	1,940,147	-304,437	
留学生奨学金	509,779	547,851	-38,072	
青少年教育費	70,590	55,667	14,923	
事業費計	2,470,809	2,778,465	-307,656	
管理費				
本部納入金	342,085	365,648	-23,563	
日本地区納入金	648,000	688,000	-40,000	
日本地区分担金	158,000	191,400	-33,400	
事務管理費()	3,072,950	6,402,000	-3,329,050	
印刷費	300,048	348,909	-48,861	
備品費	662,172	693,308	-31,136	
消耗品費	52,898	53,091	-193	
通信費	315,273	351,145	-35,872	
旅費交通費	56,120	60,050	-3,930	
会議交際費	14,054	41,233	-27,179	
事務所費	2,367,487	2,375,260	-7,773	
例会費	4,581,330	5,600,926	-1,019,596	
雑費	175,775	187,961	-12,186	
管理費計	12,746,192	17,358,931	-4,612,739	
経常費用計	15,217,001	20,137,396	-4,920,395	+ =
当期経常増減額	1,302,389	-2,656,533	3,958,922	- =
キワニス基金から振替		1,700,000	-1,700,000	
キワニス基金へ振替	-500,000			
当期一般正味財産増減額	802,389	-956,533	1,758,922	+ =
一般正味財産期首残高	55,198	1,011,731	-956,533	
一般正味財産期末残高	857,587	55,198	802,389	+ = A
指定正味財産増減の部				
受取利息	25,670	43,033	-17,363	
一般会計へ振替		-1,700,000	1,700,000	
一般会計から振替	500,000			
当期指定正味財産増減額	525,670	-1,656,967	2,182,637	
指定正味財産期首残高	11,707,424	13,364,391	-1,656,967	
指定正味財産期末残高	12,233,094	11,707,424	525,670	+ = B
正味財産期末残高	13,090,681	11,762,622	1,328,059	A + B

() 前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21年10月1日から平成22年9月30日まで

(単位：円)

科 目	一般会計	特別会計	合 計	
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	13,428,000		13,428,000	
入会金	450,000		450,000	
誕生祝金	355,000		355,000	
事業収入	2,073,200		2,073,200	
受取利息	662		662	
雑収入	212,528		212,528	
経常収益計	16,519,390		16,519,390	
(2) 経常費用				
事業費				
社会公益費	254,730		254,730	
事業推進費	1,635,710		1,635,710	
留学生奨学金	509,779		509,779	
青少年教育費	70,590		70,590	
事業費計	2,470,809		2,470,809	
管理費				
本部納入金	342,085		342,085	
日本地区納入金	648,000		648,000	
日本地区分担金	158,000		158,000	
事務管理費()	3,072,950		3,072,950	
印刷費	300,048		300,048	
備品費	662,172		662,172	
消耗品費	52,898		52,898	
通信費	315,273		315,273	
旅費交通費	56,120		56,120	
会議交際費	14,054		14,054	
事務所費	2,367,487		2,367,487	
例会費	4,581,330		4,581,330	
雑費	175,775		175,775	
管理費計	12,746,192		12,746,192	
経常費用計	15,217,001		15,217,001	+ =
当期経常増減額	1,302,389		1,302,389	- =
キワニス基金へ振替	500,000		500,000	
当期一般正味財産増減額	802,389		802,389	- =
一般正味財産期首残高	55,198	0	55,198	
一般正味財産期末残高	857,587	0	857,587	+ = A
指定正味財産増減の部				
受取利息		25,670	25,670	
一般会計から振替		500,000	500,000	
当期指定正味財産増減額		525,670	525,670	
指定正味財産期首残高	0	11,707,424	11,707,424	
指定正味財産期末残高	0	12,233,094	12,233,094	+ = B
正味財産期末残高	857,587	12,233,094	13,090,681	A + B

キャッシュ・フロー計算書

平成21年10月1日から平成22年9月30日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	合 計
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()	13,377,000	14,548,000	-1,171,000
入会金収入	450,000	250,000	200,000
誕生祝金収入	355,000	340,000	15,000
事業収入収入	2,073,200	2,123,350	-50,150
受取利息収入()	797	1,514	-717
雑収入	212,528	167,232	45,296
事業活動収入計	16,468,525	17,430,096	-961,571
2. 事業活動支出			
事業費支出			
社会公益費支出	254,730	234,800	19,930
事業推進費支出	1,635,710	1,940,147	-304,437
留学生奨学金支出	509,779	547,851	-38,072
青少年教育費支出	70,590	55,667	14,923
事業費支出計	2,470,809	2,778,465	-307,656
管理費支出			
本部納入金支出	342,085	365,648	-23,563
日本地区納入金支出	648,000	688,000	-40,000
日本地区分担金支出	158,000	191,400	-33,400
事務管理費支出	3,072,950	6,402,000	-3,329,050
印刷費支出	300,048	348,909	-48,861
備品費支出	662,172	693,308	-31,136
消耗品費支出	52,898	53,091	-193
通信費支出()	315,176	340,679	-25,503
旅費交通費支出	56,120	60,050	-3,930
会議交際費支出	14,054	41,233	-27,179
事務所費支出()	2,367,977	2,366,780	1,197
例会費支出()	4,976,620	4,989,512	-12,892
雑費支出	175,775	187,961	-12,186
管理費支出計	13,141,875	16,728,571	-3,586,696
事業活動支出計	15,612,684	19,507,036	-3,894,352
事業活動によるキャッシュ・フロー	855,841	-2,076,940	2,932,781
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
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	0	1,350,000	-1,350,000
財務活動収入計		1,350,000	-1,350,000
2. 財務活動支出			
立替金支出	2,000	0	2,000
財務活動支出計	2,000	0	2,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	-2,000	1,350,000	-1,352,000
現金及び現金同等物の増減額	853,841	-726,940	1,580,781
現金及び現金同等物の期首残高	680,684	1,407,624	-726,940
現金及び現金同等物の期末残高	1,534,525	680,684	853,841

- () 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と異なる。
 年会費 正味財産増減計算書 13,428,000円 + 51,000円 - 102,000円 = 13,377,000円
 通信費支出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と異なる。
 通信費 正味財産増減計算書 315,273円 + 2,150円 - 2,247円 = 315,176円
 事務所費 正味財産増減計算書 2,367,487円 + 8,480円 - 7,990円 = 2,367,977円
 例会費 正味財産増減計算書 4,581,330円 + 611,414円 - 216,124円 = 4,976,620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25,670円のうち25,535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
 25,670円の残り135円と一般正味財産を増加させている受取利息662円を
 合わせた797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22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	68,845
	普通預金		
	広島銀行八丁堀支店	運転資金として	376,091
	もみじ銀行広島中央支店	運転資金として	543,328
	もみじ銀行広島中央支店	切込基金として	546,261
立替金	22年9月年次総会時		2,000
未収入金	会費22年4月～9月分		102,000
流動資産合計			1,638,525
(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	切込基金として	
	もみじ銀行広島中央支店	管理されている	10,606,833
固定資産合計			11,686,833
資産合計			13,325,358
(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	224,114
	NTT	電話代他	10,563
流動負債合計			234,677
負債合計			234,677
正味財産			13,090,681

平成22年度 会計監査報告

私は、平成21年10月1日から平成22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、団体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22年 月 日

会計監事 堀江 規維 印

収 支 決 算 書

平成21年10月1日から平成22年9月30日まで

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
年会費収入	14,484,000	13,428,000	-1,056,000	
入会金収入	500,000	450,000	-50,000	
誕生祝金収入	330,000	355,000	25,000	
事業収入収入	2,000,000	2,073,200	73,200	
受取利息収入	2,000	662	-1,338	
雑収入	58,000	212,528	154,528	
事業活動収入計	17,374,000	16,519,390	-854,610	
2. 事業活動支出				
事業費支出				
社会公益費支出	250,000	254,730	4,730	
事業企画費支出	0	0	0	
事業推進費支出	2,000,000	1,635,710	-364,290	
国際費支出	0	0	0	
留学生奨学金支出	600,000	509,779	-90,221	
広報費支出	0	0	0	
青少年教育費支出	70,000	70,590	590	
事業費支出計	2,920,000	2,470,809	-449,191	
管理費支出				
本部納入金支出	400,000	342,085	-57,915	
日本地区納入金支出	648,000	648,000	0	
日本地区分担金支出	178,000	158,000	-20,000	
事務管理費支出	3,600,000	3,072,950	-527,050	
印刷費支出	280,000	300,048	20,048	
備品費支出	700,000	662,172	-37,828	
消耗品費支出	50,000	52,898	2,898	
通信費支出	400,000	315,273	-84,727	
旅費交通費支出	130,000	56,120	-73,880	
会議交際費支出	100,000	14,054	-85,946	
事務所費支出	2,368,000	2,367,487	-513	
例会費支出	5,100,000	4,581,330	-518,670	
雑費支出	200,000	175,775	-24,225	
管理費支出計	14,154,000	12,746,192	-1,407,808	
事業活動支出計	17,074,000	15,217,001	-1,856,999	
事業活動収支差額	300,000	1,302,389	1,002,389	
予備費支出	300,000	0	-300,000	
当年度収支差額	0	1,302,389	1,302,389	
キワニ又基金へ繰入	0	-500,000	-500,000	
前年度繰越収支差額	55,198	55,198	0	
次年度繰越収支差額	55,198	857,587	802,389	

収 支 予 算 書

平成22年10月1日から平成23年9月30日まで

科 目	予算額	前年度予算額	増減	備 考
事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
年会費収入	13,464,000	14,484,000	-1,020,000	
入会金収入	450,000	500,000	-50,000	
誕生祝金収入	350,000	330,000	20,000	
事業収入収入	1,970,000	2,000,000	-30,000	
受取利息収入	700	2,000	-1,300	
雑収入	150,000	58,000	92,000	
事業活動収入計	16,384,700	17,374,000	-989,300	
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	1,780,000	2,000,000	-220,000	
国際費支出	0	0	0	
留学生奨学金支出	600,000	600,000	0	
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	2,700,000	2,920,000	-220,000	
管理費支出				
本部納入金支出	361,000	400,000	-39,000	
日本地区納入金支出	800,000	648,000	152,000	
日本地区分担金支出	160,000	178,000	-18,000	
事務管理費支出	3,200,000	3,600,000	-400,000	
印刷費支出	280,000	280,000	0	
備品費支出	700,000	700,000	0	
消耗品費支出	50,000	50,000	0	
通信費支出	400,000	400,000	0	
旅費交通費支出	170,000	130,000	40,000	
会議交際費支出	90,000	100,000	-10,000	
事務所費支出	2,400,000	2,368,000	32,000	
例会費支出	4,750,000	5,100,000	-350,000	
雑費支出	200,000	200,000	0	
管理費支出計	13,561,000	14,154,000	-593,000	
事業活動支出計	16,261,000	17,074,000	-813,000	
事業活動収支差額	123,700	300,000	-176,300	
予備費支出	123,700	300,000	-176,300	
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	857,587	55,198	802,389	
次年度繰越収支差額	857,587	55,198	802,389	

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	104,580 円	（全60回	17,430円 * 6回分	23年3月まで）
複合機	1,575,000 円	（全72回	26,250円 * 60回分	27年10月まで）
ビジネスホン	457,380 円	（全84回	8,316円 * 55回分	27年5月まで）
計	2,136,960 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

該当なし

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	11,707,424 円
当年度増加額	525,670 円
当年度減少額	0 円
当年度末残高	12,233,094 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	1,407,624 円
前年度末	680,684 円
当年度末	1,534,525 円

(2) 重要な非資金取引はない。