

広島キワニスクラブ 決算報告書

貸借対照表

平成23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	2,206,187	1,534,525	671,662
立替金	0	2,000	-2,000
未収入金	94,000	102,000	-8,000
流動資産合計	2,300,187	1,638,525	661,662
2. 固定資産			
(1) その他固定資産			
長期性預金	10,622,108	10,606,833	15,275
敷金	1,080,000	1,080,000	0
その他固定資産合計	11,702,108	11,686,833	15,275
固定資産合計	11,702,108	11,686,833	15,275
資産合計	14,002,295	13,325,358	676,937
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	358,802	234,677	124,125
預り金	52,770	0	52,770
流動負債合計	411,572	234,677	176,895
負債合計	411,572	234,677	176,895
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
キワニス基金	12,248,457	12,233,094	15,363
指定正味財産合計	12,248,457	12,233,094	15,363
2. 一般正味財産	1,342,266	857,587	484,679
正味財産合計	13,590,723	13,090,681	500,042
負債及び正味財産合計	14,002,295	13,325,358	676,937

貸借対照表内訳表

平成23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	1,659,838	546,349	2,206,187
未収入金	94,000	0	94,000
流動資産合計	1,753,838	546,349	2,300,187
2. 固定資産			0
(1) その他固定資産			0
長期性預金		10,622,108	10,622,108
敷金		1,080,000	1,080,000
その他固定資産合計	0	11,702,108	11,702,108
固定資産合計	0	11,702,108	11,702,108
資産合計	1,753,838	12,248,457	14,002,295
II 負債の部			0
1. 流動負債			0
未払金	358,802	0	358,802
預り金	52,770		52,770
流動負債合計	411,572	0	411,572
負債合計	411,572	0	411,572
III 正味財産の部			0
1. 指定正味財産			0
キワニス基金		12,248,457	12,248,457
指定正味財産合計	0	12,248,457	12,248,457
2. 一般正味財産	1,342,266		1,342,266
正味財産合計	1,342,266	12,248,457	13,590,723
負債及び正味財産合計	1,753,838	12,248,457	14,002,295

正味財産増減計算書

平成22年10月1日から平成23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	13,139,000	13,428,000	-289,000
入会金	350,000	450,000	-100,000
誕生祝金	320,000	355,000	-35,000
事業収入	1,856,400	2,073,200	-216,800
受取利息	538	662	-124
雑収入	179,101	212,528	-33,427
経常収益計	15,845,039	16,519,390	-674,351
(2) 経常費用			
事業費			
社会公益費	217,369	254,730	-37,361
事業推進費	1,738,323	1,635,710	102,613
留学生奨学金	399,627	509,779	-110,152
青少年教育費	73,926	70,590	3,336
事業費計	2,429,245	2,470,809	-41,564
管理費			
本部納入金	285,201	342,085	-56,884
日本地区納入金	785,000	648,000	137,000
日本地区分担金	156,000	158,000	-2,000
事務管理費	3,192,829	3,072,950	119,879
印刷費	367,929	300,048	67,881
備品費	712,152	662,172	49,980
消耗品費	64,412	52,898	11,514
通信費	350,504	315,273	35,231
旅費交通費	267,886	56,120	211,766
会議交際費	50,682	14,054	36,628
事務所費	2,366,865	2,367,487	-622
例会費	4,100,545	4,581,330	-480,785
雑費	231,110	175,775	55,335
管理費計	12,931,115	12,746,192	184,923
経常費用計	15,360,360	15,217,001	143,359
当期経常増減額	484,679	1,302,389	-817,710
キワニス基金から振替			0
キワニス基金へ振替		-500,000	
当期一般正味財産増減額	484,679	802,389	-317,710
一般正味財産期首残高	857,587	55,198	802,389
一般正味財産期末残高	1,342,266	857,587	484,679
II 指定正味財産増減の部			
受取利息	15,363	25,670	-10,307
一般会計へ振替	0	0	0
一般会計から振替	0	500,000	-500,000
当期指定正味財産増減額	15,363	525,670	-510,307
指定正味財産期首残高	12,233,094	11,707,424	525,670
指定正味財産期末残高	12,248,457	12,233,094	15,363
III 正味財産期末残高	13,590,723	13,090,681	500,042

①

②

③

②+③=④

①-④=⑤

⑥

⑥

⑤+⑥=⑦

⑧

⑦+⑧=A

⑨

⑩

⑨+⑩=B

A+B

正味財産増減計算書内訳書

平成22年10月1日から平成23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	13,139,000		13,139,000
入会金	350,000		350,000
誕生祝金	320,000		320,000
事業収入	1,856,400		1,856,400
受取利息	538		538
雑収入	179,101		179,101
経常収益計	15,845,039		15,845,039
(2) 経常費用			
事業費			
社会公益費	217,369		217,369
事業推進費	1,738,323		1,738,323
留学生奨学金	399,627		399,627
青少年教育費	73,926		73,926
事業費計	2,429,245		2,429,245
管理費			
本部納入金	285,201		285,201
日本地区納入金	785,000		785,000
日本地区分担金	156,000		156,000
事務管理費(※)	3,192,829		3,192,829
印刷費	367,929		367,929
備品費	712,152		712,152
消耗品費	64,412		64,412
通信費	350,504		350,504
旅費交通費	267,886		267,886
会議交際費	50,682		50,682
事務所費	2,366,865		2,366,865
例会費	4,100,545		4,100,545
雑費	231,110		231,110
管理費計	12,931,115		12,931,115
経常費用計	15,360,360		15,360,360
当期経常増減額	484,679		484,679
キワニス基金へ振替	0		0
当期一般正味財産増減額	484,679		484,679
一般正味財産期首残高	857,587	0	857,587
一般正味財産期末残高	1,342,266	0	1,342,266
II 指定正味財産増減の部			
受取利息		15,363	15,363
一般会計から振替		0	0
当期指定正味財産増減額		15,363	15,363
指定正味財産期首残高	0	12,233,094	12,233,094
指定正味財産期末残高	0	12,248,457	12,248,457
III 正味財産期末残高	1,342,266	12,248,457	13,590,723

①

②

③

② + ③ = ④

① - ④ = ⑤

⑥

⑤ - ⑥ = ⑦

⑧

⑦ + ⑧ = A

⑨

⑩

⑨ + ⑩ = B

A + B

キャッシュ・フロー計算書
平成22年10月1日から平成23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(※)	13,147,000	13,377,000	-230,000
入会金収入	350,000	450,000	-100,000
誕生祝金収入	320,000	355,000	-35,000
事業収入収入	1,856,400	2,073,200	-216,800
受取利息収入(※※)	626	797	-171
雑収入	179,101	212,528	-33,427
事業活動収入計	15,853,127	16,468,525	-615,398
2. 事業活動支出			
事業費支出			
社会公益費支出	217,369	254,730	-37,361
事業推進費支出	1,738,323	1,635,710	102,613
留学生奨学金支出	399,627	509,779	-110,152
青少年教育費支出	73,926	70,590	3,336
事業費支出計	2,429,245	2,470,809	-41,564
管理費支出			
本部納入金支出	285,201	342,085	-56,884
日本地区納入金支出	785,000	648,000	137,000
日本地区分担金支出	156,000	158,000	-2,000
事務管理費支出(※)	3,140,059	3,072,950	67,109
印刷費支出	367,929	300,048	67,881
備品費支出	712,152	662,172	49,980
消耗品費支出	64,412	52,898	11,514
通信費支出(※)	350,496	315,176	35,320
旅費交通費支出	267,886	56,120	211,766
会議交際費支出	50,682	14,054	36,628
事務所費支出(※)	2,367,844	2,367,977	-133
例会費支出(※)	3,975,449	4,976,620	-1,001,171
雑費支出	231,110	175,775	55,335
管理費支出計	12,754,220	13,141,875	-387,655
事業活動支出計	15,183,465	15,612,684	-429,219
事業活動によるキャッシュ・フロー	669,662	855,841	-186,179
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	0	0	0
立替金収入	2,000	0	2,000
財務活動収入計	2,000	0	2,000
2. 財務活動支出			
立替金支出		2,000	-2,000
財務活動支出計	0	2,000	-2,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,000	-2,000	4,000
IV 現金及び現金同等物の増減額	671,662	853,841	-182,179
V 現金及び現金同等物の期首残高	1,534,525	680,684	853,841
VI 現金及び現金同等物の期末残高	2,206,187	1,534,525	671,662

(※) 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 13,139,000円+102,000円-94,000円=13,147,000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 350,504円-2,247円+2,255円=350,496円

事務所費 正味財産増減計算書 2,366,865円-7,990円+7,011円=2,367,844円

例会費 正味財産増減計算書 4,100,545円+216,124円-341,220円=3,975,449円

事務管理費支出は、預り金の額だけ

正味財産増減計算書に計上している金額と異なる。

事務管理費 正味財産増減計算書 3,192,829円-52,770円=3,140,059円

(※※) 正味財産増減計算書に計上している受取利息の中で、

指定正味財産を増加させている受取利息15,363円の内15,275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

15,363円の残り88円と一般正味財産を増加させている受取利息538円を

合わせた626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23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	153,992	
	普通預金			
	広島銀行八丁堀支店	運転資金として	1,448,734	
	もみじ銀行広島中央支店	運転資金として	57,112	
未収入金	もみじ銀行広島中央支店	ノウハウ基金として	546,349	
	会費23年4月～9月分		94,000	
流動資産合計			2,300,187	
(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	ノウハウ基金として	
	もみじ銀行広島中央支店	管理されている	10,622,108	
固定資産合計			11,702,108	
資産合計			14,002,295	
(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	348,231	
	NTT	電話代他	10,571	
預り金	源泉所得税23年7、8月分		11,070	
	県市民税23年6-8月分		41,700	
流動負債合計			411,572	
負債合計			411,572	
正味財産			13,590,723	

平成23年度 会計監査報告

私は、平成22年10月1日から平成23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23年10月25日

会計監事 **山本 準治** 印

収 支 決 算 書

平成22年10月1日から平成23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	13,464,000	13,139,000	-325,000	
入会金収入	450,000	350,000	-100,000	
誕生祝金収入	350,000	320,000	-30,000	
事業収入収入	1,970,000	1,856,400	-113,600	
受取利息収入	700	538	-162	
雑収入	150,000	179,101	29,101	
事業活動収入計	16,384,700	15,845,039	-539,661	
2. 事業活動支出				
事業費支出				
社会公益費支出	250,000	217,369	-32,631	
事業企画費支出	0	0	0	
事業推進費支出	1,780,000	1,738,323	-41,677	
国際費支出	0	0	0	
留学生奨学金支出	600,000	399,627	-200,373	
広報費支出	0	0	0	
青少年教育費支出	70,000	73,926	3,926	
事業費支出計	2,700,000	2,429,245	-270,755	
管理費支出				
本部納入金支出	361,000	285,201	-75,799	
日本地区納入金支出	800,000	785,000	-15,000	
日本地区分担金支出	160,000	156,000	-4,000	
事務管理費支出	3,200,000	3,192,829	-7,171	
印刷費支出	280,000	367,929	87,929	
備品費支出	700,000	712,152	12,152	
消耗品費支出	50,000	64,412	14,412	
通信費支出	400,000	350,504	-49,496	
旅費交通費支出	170,000	267,886	97,886	
会議交際費支出	90,000	50,682	-39,318	
事務所費支出	2,400,000	2,366,865	-33,135	
例会費支出	4,750,000	4,100,545	-649,455	
雑費支出	200,000	231,110	31,110	
管理費支出計	13,561,000	12,931,115	-629,885	
事業活動支出計	16,261,000	15,360,360	-900,640	
事業活動収支差額	123,700	484,679	360,979	
II 予備費支出	123,700	0	-123,700	
当年度収支差額	0	484,679	484,679	
キワニス基金へ繰入	0	0	0	
前年度繰越収支差額	857,587	857,587	0	
次年度繰越収支差額	857,587	1,342,266	484,679	

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

PC・プロジェクト他	797,160 円	（全60回	15,330円 * 52回分	28年1月まで）
複合機	1,260,000 円	（全72回	26,250円 * 48回分	27年10月まで）
ビジネスホン	357,588 円	（全84回	8,316円 * 43回分	27年5月まで）
計	2,414,748 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	12,233,094 円
当年度増加額	15,363 円
当年度減少額	0 円
当年度末残高	12,248,457 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	680,684 円
前年度末	1,534,525 円
当年度末	2,206,187 円

(2) 重要な非資金取引はない。

収 支 予 算 書

平成23年10月1日から平成24年9月30日まで

科 目	H24予算額	H23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	13,158,000	13,464,000	-306,000	
入会金収入	300,000	450,000	-150,000	
誕生祝金収入	320,000	350,000	-30,000	
事業収入収入	1,900,000	1,970,000	-70,000	
受取利息収入	500	700	-200	
雑収入	180,000	150,000	30,000	
事業活動収入計	15,858,500	16,384,700	-526,200	
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	1,740,000	1,780,000	-40,000	
国際費支出			0	
留学生奨学金支出	500,000	600,000	-100,000	
広報費支出	0	0	0	
青少年教育費支出	100,000	70,000	30,000	
事業費支出計	2,590,000	2,700,000	-110,000	
管理費支出				
本部納入金支出	283,000	361,000	-78,000	
日本地区納入金支出	730,000	800,000	-70,000	
日本地区分担金支出	150,000	160,000	-10,000	
事務管理費支出	3,240,000	3,200,000	40,000	
印刷費支出	300,000	280,000	20,000	
備品費支出	600,000	700,000	-100,000	
消耗品費支出	60,000	50,000	10,000	
通信費支出	350,000	400,000	-50,000	
旅費交通費支出	210,000	170,000	40,000	
会議交際費支出	90,000	90,000	0	
事務所費支出	2,400,000	2,400,000	0	
例会費支出	4,070,000	4,750,000	-680,000	
雑費支出	250,000	200,000	50,000	
管理費支出計	12,733,000	13,561,000	-828,000	
事業活動支出計	15,323,000	16,261,000	-938,000	
事業活動収支差額	535,500	123,700	411,800	
II 予備費支出	235,500	123,700	111,800	
当年度収支差額	300,000	0	300,000	
キワニス基金から繰入	0	0	0	
ASPAC特別会計へ繰出	-1,600,000	0	-1,600,000	
前年度繰越収支差額	1,342,266	857,587	484,679	
次年度繰越収支差額	42,266	857,587	-815,321	

ASPAC特別会計 収支予算書
平成23年10月1日から平成24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				
事業活動収入計	0	0	0	
2. 事業活動支出				
事業費支出				
事前告知関係費支出	800,000		800,000	
事業費支出計	800,000	0	800,000	
管理費支出				
事務管理費支出	500,000		500,000	
旅費交通費支出	300,000		300,000	
管理費支出計	800,000	0	800,000	
事業活動支出計	1,600,000	0	1,600,000	
事業活動収支差額	-1,600,000	0	-1,600,000	
II 予備費支出	0	0	0	
当年度収支差額	-1,600,000	0	-1,600,000	
一般会計から繰入	1,600,000	0	1,600,000	
前年度繰越収支差額	0	0	0	
次年度繰越収支差額	0	0	0	