

広島キワニスクラブ 決算報告書

貸借対照表

平成26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	13,996,693	13,295,444	701,249
未収入金	204,000	450,500	-246,500
		0	0
流動資産合計	14,200,693	13,745,944	454,749
2. 固定資産			
(1) その他固定資産			
長期性預金	0	0	0
敷金	1,080,000	1,080,000	0
その他固定資産合計	1,080,000	1,080,000	0
固定資産合計	1,080,000	1,080,000	0
資 産 合 計	15,280,693	14,825,944	454,749
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	318,695	334,622	-15,927
預り金	141,268	185,525	-44,257
			0
流動負債合計	459,963	520,147	-60,184
負 債 合 計	459,963	520,147	-60,184
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
キワニス基金	12,255,747	12,253,969	1,778
			0
指定正味財産合計	12,255,747	12,253,969	1,778
2. 一般正味財産	2,564,983	2,051,828	513,155
正 味 財 産 合 計	14,820,730	14,305,797	514,933
負債及び正味財産合計	15,280,693	14,825,944	454,749

貸借対照表内訳表

平成26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	2,820,946	11,175,747	13,996,693
未収入金	204,000		204,000
ASPAC立替金			0
流動資産合計	3,024,946	11,175,747	14,200,693
2. 固定資産			0
(1) その他固定資産			0
長期性預金			0
敷金		1,080,000	1,080,000
その他固定資産合計	0	1,080,000	1,080,000
固定資産合計	0	1,080,000	1,080,000
資 産 合 計	3,024,946	12,255,747	15,280,693
II 負債の部			0
1. 流動負債			0
未払金	318,695		318,695
預り金	141,268		141,268
流動負債合計	459,963	0	459,963
負 債 合 計	459,963	0	459,963
III 正味財産の部			0
1. 指定正味財産			0
キワニス基金		12,255,747	12,255,747
指定正味財産合計	0	12,255,747	12,255,747
2. 一般正味財産	2,564,983		2,564,983
正 味 財 産 合 計	2,564,983	12,255,747	14,820,730
負債及び正味財産合計	3,024,946	12,255,747	15,280,693

正味財産増減計算書

平成25年10月1日から平成26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	12,442,000	12,068,000	374,000	
入会金	300,000	300,000	0	
誕生祝金	166,000	250,000	-84,000	
事業収入	1,438,139	1,735,740	-297,601	
受取利息	801	1,806	-1,005	
雑収入	229,266	159,501	69,765	
経常収益計	14,576,206	14,515,047	61,159	①
(2) 経常費用				
事業費				
社会公益費	216,076	215,425	651	
事業推進費	1,438,139	1,589,587	-151,448	
留学生奨学金	449,923	474,178	-24,255	
青少年教育費	13,065	19,800	-6,735	
事業費計	2,117,203	2,298,990	-181,787	②
管理費				
本部納入金	304,987	255,908	49,079	
日本地区納入金	710,000	715,000	-5,000	
日本地区分担金	216,000	216,000	0	
事務管理費	3,231,196	3,254,572	-23,376	
印刷費	296,435	256,698	39,737	
備品費	535,227	677,247	-142,020	
消耗品費	53,228	52,841	387	
通信費	332,828	310,695	22,133	
旅費交通費	141,210	69,970	71,240	
会議交際費	49,348	10,973	38,375	
事務所費	2,408,132	2,370,008	38,124	
例会費	3,457,519	3,936,162	-478,643	
雑費	209,738	264,796	-55,058	
管理費計	11,945,848	12,390,870	-445,022	③
経常費用計	14,063,051	14,689,860	-626,809	② + ③ = ④
当期経常増減額	513,155	-174,813	687,968	① - ④ = ⑤
キワニス基金から振替	0		0	⑥
当期一般正味財産増減額	513,155	-174,813	687,968	⑤ - ⑥ = ⑦
一般正味財産期首残高	2,051,828	2,226,641	-174,813	⑧
一般正味財産期末残高	2,564,983	2,051,828	513,155	⑦ + ⑧ = A
II 指定正味財産増減の部				
受取利息	1,778	2,016	-238	
一般会計へ振替	0	0	0	
当期指定正味財産増減額	1,778	2,016	-238	⑨
指定正味財産期首残高	12,253,969	12,251,953	2,016	⑩
指定正味財産期末残高	12,255,747	12,253,969	1,778	⑨ + ⑩ = B
III 正味財産期末残高	14,820,730	14,305,797	514,933	A + B

正味財産増減計算書内訳書
平成25年10月1日から平成26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	12,442,000		12,442,000
入会金	300,000		300,000
誕生祝金	166,000		166,000
事業収入	1,438,139		1,438,139
受取利息	801		801
雑収入	229,266		229,266
経常収益計	14,576,206		14,576,206
(2) 経常費用			
事業費			
社会公益費	216,076		216,076
事業推進費	1,438,139		1,438,139
留学生奨学金	449,923		449,923
青少年教育費	13,065		13,065
事業費計	2,117,203		2,117,203
管理費			
本部納入金	304,987		304,987
日本地区納入金	710,000		710,000
日本地区分担金	216,000		216,000
事務管理費	3,231,196		3,231,196
印刷費	296,435		296,435
備品費	535,227		535,227
消耗品費	53,228		53,228
通信費	332,828		332,828
旅費交通費	141,210		141,210
会議交際費	49,348		49,348
事務所費	2,408,132		2,408,132
例会費	3,457,519		3,457,519
雑費	209,738		209,738
管理費計	11,945,848		11,945,848
経常費用計	14,063,051		14,063,051
当期経常増減額	513,155		513,155
キワニス基金から振替	0		0
当期一般正味財産増減額	513,155		513,155
一般正味財産期首残高	2,051,828	0	2,051,828
一般正味財産期末残高	2,564,983	0	2,564,983
II 指定正味財産増減の部			
受取利息		1,778	1,778
一般会計へ振替			0
当期指定正味財産増減額		1,778	1,778
指定正味財産期首残高	0	12,253,969	12,253,969
指定正味財産期末残高	0	12,255,747	12,255,747
III 正味財産期末残高	2,564,983	12,255,747	14,820,730

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25年10月1日から平成26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(※)	12,646,000	11,964,000	682,000
入会金収入	300,000	300,000	0
誕生祝金収入	166,000	250,000	-84,000
事業収入収入	1,438,139	1,735,740	-297,601
受取利息収入	2,579	2,543	36
雑収入	229,266	159,501	69,765
事業活動収入計	14,781,984	14,411,784	370,200
2. 事業活動支出			
事業費支出			
社会公益費支出	216,076	215,425	651
事業推進費支出	1,438,139	1,589,587	-151,448
留学生奨学金支出	449,923	474,178	-24,255
青少年教育費支出	13,065	19,800	-6,735
事業費支出計	2,117,203	2,298,990	-181,787
管理費支出			
本部納入金支出	304,987	255,908	49,079
日本地区納入金支出	710,000	715,000	-5,000
日本地区分担金支出	216,000	216,000	0
事務管理費支出	3,231,196	3,304,869	-73,673
印刷費支出	296,435	256,698	39,737
備品費支出	535,227	677,247	-142,020
消耗品費支出	53,228	52,841	387
通信費支出(※)	333,692	309,891	23,801
旅費交通費支出	141,210	69,970	71,240
会議交際費支出	49,348	10,973	38,375
事務所費支出(※)	2,407,212	2,370,141	37,071
例会費支出(※)	3,473,502	3,918,012	-444,510
雑費支出	209,738	264,796	-55,058
管理費支出計	11,961,775	12,422,346	-460,571
事業活動支出計	14,078,978	14,721,336	-642,358
事業活動によるキャッシュ・フロー	703,006	-309,552	1,012,558
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	10,626,800	-10,626,800
預り金収入		133,168	-133,168
財務活動収入計	0	10,759,968	-10,759,968
2. 財務活動支出			
預り金支出	1,757		1,757
ASPAC支出		6,253,173	-6,253,173
財務活動支出計	1,757	6,253,173	-6,251,416
財務活動によるキャッシュ・フロー	-1,757	4,506,795	-4,508,552
IV 現金及び現金同等物の増減額	701,249	4,197,243	-3,495,994
V 現金及び現金同等物の期首残高	13,295,444	9,098,201	4,197,243
VI 現金及び現金同等物の期末残高	13,996,693	13,295,444	701,249

(※) 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 12,442,000円+408,000円-204,000円=12,646,000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 332,828円-2,603円+3,467円=333,692円

事務所費 正味財産増減計算書 2,408,132円-9,089円+8,169円=2,407,212円

財 産 目 録

平成26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	33,665
		普通預金		
		広島銀行八丁堀支店	運転資金として	1,836,441
		広島銀行本店営業部	ASPAC用口座として	238,663
	未収入金	広島銀行本店営業部	外貨(ドル)口座とし 1.39\$(109.45円/\$)	152
		もみじ銀行広島中央支店	運転資金として	712,025
		もみじ銀行広島中央支店 会費25年10月～26年9月分	キコス基金として	11,175,747 204,000
流動資産合計			14,200,693	
(固定資産)	敷金	リーガロイヤルホテル広島	事務所敷金として	1,080,000
固定資産合計			1,080,000	
資産合計			15,280,693	
(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	307,776
		NTT	電話代他	10,919
	預り金	源泉所得税26年7, 8, 9月分		11,100
		県市民税26年6-9月分 エリミネイト分		41,500 88,668
流動負債合計			459,963	
負債合計			459,963	
正味財産			14,820,730	

平成26年度 会計監査報告

私達は、平成25年10月1日から平成26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、財産目録及び収支決算書は、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26年 月 日

会計検査委員 山本 準治 印
 会計検査委員 川平 伴勅 印

収 支 決 算 書

平成25年10月1日から平成26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	12,850,000	12,442,000	-408,000	
入会金収入	300,000	300,000	0	
誕生祝金収入	110,000	166,000	56,000	
事業収入収入	1,550,000	1,438,139	-111,861	特別例会(X'マス、互礼会、ジョッキ)会費。H26年度から会費の余りはエリミネイト寄付に回している。
受取利息収入	1,000	801	-199	
雑収入	150,000	229,266	79,266	例会食事代、バッジ代等、寄付
事業活動収入計	14,961,000	14,576,206	-384,794	
2. 事業活動支出				
事業費支出				
社会公益費支出	220,000	216,076	-3,924	社会公益賞費用
事業企画費支出	0	0	0	
事業推進費支出	1,550,000	1,438,139	-111,861	特別例会費用：クリスマス、互礼会、ジョッキ
国際費支出	0	0	0	
留学生奨学金支出	500,000	449,923	-50,077	留学生スピーチコンテスト費用
広報費支出	0	0	0	
青少年教育費支出	100,000	13,065	-86,935	キワニスドール活動にかかる費用
事業費支出計	2,370,000	2,117,203	-252,797	
管理費支出				
本部納入金支出	310,000	304,987	-5,013	
日本地区納入金支出	720,000	710,000	-10,000	
日本地区分担金支出	216,000	216,000	0	
事務管理費支出	3,230,000	3,231,196	1,196	人件費
印刷費支出	280,000	296,435	16,435	
備品費支出	600,000	535,227	-64,773	
消耗品費支出	60,000	53,228	-6,772	
通信費支出	360,000	332,828	-27,172	
旅費交通費支出	125,000	141,210	16,210	
会議交際費支出	30,000	49,348	19,348	手土産、他クラブパーティ等の祝金、会員お悔み、電報
事務所費支出	2,460,000	2,408,132	-51,868	家賃、光熱費
例会費支出	3,870,000	3,457,519	-412,481	通常の昼例会費用、講師謝礼、誕生日品代、誕生日花代、皆勤賞品代
雑費支出	200,000	209,738	9,738	
管理費支出計	12,461,000	11,945,848	-515,152	
事業活動支出計	14,831,000	14,063,051	-767,949	
事業活動収支差額	130,000	513,155	383,155	
II 予備費支出	130,000	0	-130,000	
当年度収支差額	0	513,155	513,155	
前年度繰越収支差額	2,051,828	2,051,828	0	
次年度繰越収支差額	2,051,828	2,564,983	513,155	

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・プロジェクタ他	245,280 円	(全60回	15,330円 * 16回分	28年1月まで)
複合機	1,248,975 円	(全72回	20,475円 * 61回分	31年10月まで)
ビジネスホン	58,212 円	(全84回	8,316円 * 7回分	27年5月まで)
計	1,552,467 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 12,253,969 円

当年度増加額 1,778 円

当年度減少額 0 円

当年度末残高 12,255,747 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 9,098,201 円

前年度末 13,295,444 円

当年度末 13,996,693 円

(2) 重要な非資金取引はない。

収 支 予 算 書

平成26年10月1日から平成27年9月30日まで

科 目	H27予算額	H26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	12,850,000	12,850,000	0	
入会金収入	300,000	300,000	0	
誕生祝金収入	130,000	110,000	20,000	
事業収入収入	1,500,000	1,550,000	-50,000	
受取利息収入	700	1,000	-300	
雑収入	200,000	150,000	50,000	
事業活動収入計	14,980,700	14,961,000	19,700	
2. 事業活動支出				
事業費支出				
社会公益費支出	220,000	220,000	0	
事業企画費支出	0	0	0	
事業推進費支出	1,500,000	1,550,000	-50,000	
国際費支出	0	0	0	
留学生奨学金支出	500,000	500,000	0	
広報費支出	250,000	0	250,000	クラブバッジ（扇形）作製費
青少年教育費支出	100,000	100,000	0	
事業費支出計	2,570,000	2,370,000	200,000	
管理費支出				
本部納入金支出	370,000	310,000	60,000	
日本地区納入金支出	740,000	720,000	20,000	
日本地区分担金支出	222,000	216,000	6,000	
事務管理費支出	3,250,000	3,230,000	20,000	
印刷費支出	300,000	280,000	20,000	
備品費支出	550,000	600,000	-50,000	
消耗品費支出	55,000	60,000	-5,000	
通信費支出	320,000	360,000	-40,000	
旅費交通費支出	220,000	125,000	95,000	
会議交際費支出	40,000	30,000	10,000	
事務所費支出	2,440,000	2,460,000	-20,000	
例会費支出	3,550,000	3,870,000	-320,000	
雑費支出	200,000	200,000	0	
管理費支出計	12,257,000	12,461,000	-204,000	
事業活動支出計	14,827,000	14,831,000	-4,000	
事業活動収支差額	153,700	130,000	23,700	
II 予備費支出	153,700	130,000	23,700	
当年度収支差額	0	0	0	
前年度繰越収支差額	2,564,983	2,051,828	513,155	
次年度繰越収支差額	2,564,983	2,051,828	513,155	