

社団法人 呉青年会議所  
会計報告書

自 2013年1月1日  
至 2013年6月6日

## 貸借対照表

2013年6月6日現在

(単位：円)

(正味損益用)

	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
I. 資産の部				II. 負債の部			
1. 流動資産	16,676,266	5,150,343	11,525,923	1. 流動負債	10,212,100	380,000	9,832,100
現金	130,712	259,140	△ 128,428	未払金		200,000	△ 200,000
預金	12,869,944	2,866,603	10,003,341	供託金	1,860,850	180,000	1,680,850
未収入金	2,653,700	2,024,600	629,100	前受金	7,851,250		7,851,250
仮払金	465,410		465,410	仮受金	500,000		
立替金	556,500		556,500	2. 固定負債	1,932,000	1,932,000	0
2. 固定資産	3,732,000	3,357,035	374,965	退職給付引当金	1,932,000	1,932,000	0
(1) 基本財産	1,800,000	1,425,035	374,965	負債合計	12,144,100	2,312,000	9,832,100
基本財産預金	1,800,000	1,425,035	374,965	II. 正味財産の部			
(2) 特定資産	1,932,000	1,932,000	0	1. 指定正味財産	1,800,000	1,800,000	0
職員退職給付引当資産	1,932,000	1,932,000	0	指定正味財産	1,800,000	1,800,000	0
				2. 一般正味財産	6,464,166	4,395,378	2,068,788
				一般正味財産	6,464,166	4,395,378	2,068,788
				正味財産合計	8,264,166	6,195,378	2,068,788
資産合計	20,408,266	8,507,378	11,900,888	負債及び正味財産合計	20,408,266	8,507,378	11,900,888
				当年度末	2013年6月6日	前年度末	2012年12月31日

【呉青年会議所】

## 正味財産増減計算書

2013年1月1日から2013年6月6日まで

(単位:円)

勘定科目	本年度決算	前年度決算	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			
特定資産運用益	114	0	0
特定資産利息収入	114	0	0
受取入会金	900,000	0	0
入会金収入	900,000	0	0
受取会費	6,518,750	0	0
正会員会費収入	4,750,000	0	0
特別会員会費収入	1,768,750	0	0
事業収益	392,000	0	0
登録料収入	392,000	0	0
雑収入	44,684	0	0
受取利息	614	0	0
雑収入	44,070	0	0
経常収益計	7,855,548	0	0
(2) 経常費用			
事業費	3,218,443	0	0
給与(事業)	475,227	0	0
福利厚生費(事業)	102,195	0	0
旅費交通費(事業)	182,140	0	0
通信運搬費(事業)	133,583	0	0
消耗品費(事業)	209,506	0	0
広告費(事業)	316,200	0	0
印刷費(事業)	74,760	0	0
リース料(事業)	185,700	0	0
水道光熱費(事業)	22,527	0	0
会場費(事業)	63,100	0	0
賃借料(事業)	272,780	0	0
保険料(事業)	48,915	0	0
謝礼金(事業)	467,056	0	0
清掃費(事業)	26,250	0	0
外注費(事業)	508,829	0	0
消耗品費(その他事業)	37,275	0	0
会場費(その他事業)	92,400	0	0
管理費	2,568,317	0	0
給与(管理)	475,227	0	0
福利厚生費(管理)	102,195	0	0
賃借料(管理)	272,780	0	0

【呉青年会議所】

## 正味財産増減計算書

2013年1月1日から2013年6月6日まで

(単位:円)

勘定科目	本年度決算	前年度決算	増減
水道光熱費(管理)	22,527	0	0
消耗品費(管理)	209,507	0	0
通信運搬費(管理)	144,322	0	0
印刷費(管理)	5,040	0	0
渉外費(管理)	102,700	0	0
清掃費(管理)	26,250	0	0
租税公課(管理)	21,000	0	0
支払手数料(管理)	35,687	0	0
諸会費(管理)	882,624	0	0
図書費(管理)	216,000	0	0
雑費(管理)	52,458	0	0
経常費用計	5,786,760	0	0
評価損益等調整前当期経常増減額	2,068,788	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,068,788	0	0
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
(2) 経常外費用			
当期一般正味財産増減額	2,068,788	0	0
一般正味財産期首残高	4,395,378	0	0
一般正味財産期末残高	6,464,166	0	0
II. 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高	1,800,000	0	0
指定正味財産期末残高	1,800,000	0	0
III. 正味財産期末残高	8,264,166	0	0

(注)『「公益法人会計基準」の運用指針』(内閣府公益認定等委員会 平成20年4月11日、平成21年10月16日改正)により、前年度欄及び増減欄については記載していない

## 財務諸表に対する注記

### I 重要な会計方針

#### 引当金の計上基準

- ・ 職員退職給付引当金

事務職員に対する退職給付金の支給に備えるため、退職金支給規定に基づき期末要支給額を計上している。

(単位:円)

事務職員退職給付債務	1,932,000
退職給付引当金	1,932,000

### II 会計方針の変更並びにその他の注記事項

- ・ 当期より、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律並びに公営社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律の連する規定に基づく会計基準に変更した。
- ・ 会費の未収会費の回収不能額の計上については、3ヶ年を超えて支払請求を通知したにもかかわらず、支払意思の表示が全く確認されないものを計上処理している。(今期は発生をしていない)
- ・ その他の会計処理については、一般に公正妥当と認められる公的会計基準に準拠している。

### III 流動資産及び基本財産の増減額及びその残高

流動資産及び基本財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
<b>【基本財産】</b>				
基本財産普通預金	1,425,035	0	1,425,035	0
基本財産定期預金	0	1,800,000		1,800,000
小計	1,425,035	1,800,000	1,425,035	1,800,000
<b>【特定資産】</b>				
職員退職給付引当資産	1,932,000	0	0	1,932,000
小計	1,932,000	0	0	1,932,000
合計	3,357,035	1,800,000	1,425,035	3,732,000

### IV 基本財産及び特定資産の財源の内訳

基本財産及び特定資産の財源の内訳は、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)
<b>【基本財産】</b>				
基本財産定期預金	1,800,000	0	1,800,000	—
小計	1,800,000	0	1,800,000	—
<b>【特定資産】</b>				
職員退職給付引当資産	1,932,000	—	—	1,932,000
小計	1,932,000	—	—	1,932,000
合計	3,732,000	0	1,800,000	1,932,000

# 付属明細書

(単位:円)

区分	基本財産及び特定資産の明細 資金の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	周年事業等積立資産 (普通預金) (定期預金)	1,425,035 0	0 1,800,000	1,425,035 0	0 1,800,000
	基本財産計	1,425,035	1,800,000	1,425,035	1,800,000
特定資産	職員退職給付引当資産 (定期預金)	1,932,000	0	0	1,932,000
	特定資産計	1,932,000	0	0	1,932,000

## II 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
職員退職給付引当金	1,932,000	0	0	0	1,932,000

**財産目録**  
2013年6月6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	130,712
	預金	【普通預金】 呉信用金庫	運転資金として No456381 No1011799 No1025259	7,679,508 1,937,486 675,149
		もみじ銀行 広島銀行		884,854 1,692,947
			〈現金・預金計〉	13,000,656
	未収金	正会員9名 OB会員83名	当会計期間内に会員が納入すべき会費・入会金の未収分である	2,653,700
			〈未収金計〉	2,653,700
	仮払金	㈱メディアド他	HP作成・更新料他	465,410
			〈仮払金計〉	465,410
	立替金	45名	広島ブロックアカデミー登録料他	556,500
			〈立替金計〉	556,500
<b>流動資産合計</b>				<b>16,676,266</b>
(固定資産)	基本財産	預金	【周年事業等積立資産】 周年事業等の積立資産として管理している	1,800,000
	特定資産	預金	【職員退職給付引当資産】 職員退職給付の引当資産として管理している	1,932,000
			〈基本財産計〉	3,732,000
			うち引当等資産	3,732,000
<b>固定資産合計</b>				<b>3,732,000</b>
<b>資産合計</b>				<b>20,408,266</b>
(流動負債)	供託金	正会員	正会員個人が負担すべき登録料等の支払いのための預り金である	1,860,850
			〈未払金・供託金計〉	1,860,850
	前受金	正会員71名 OB会員169名	下半期会費・OB会費分	7,851,250
			〈前受金計〉	7,851,250
	仮受金	50名分	健康☆スリムダイエット事業登録料	500,000
			〈仮受金計〉	500,000
<b>流動負債合計</b>				<b>10,212,100</b>
(固定負債)	退職給付引当金	職員分	【退職給付引当金】 公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員の退職給付金	1,932,000
			〈退職給付引当金計〉	1,932,000
<b>固定負債合計</b>				<b>1,932,000</b>
<b>負債合計</b>				<b>12,144,100</b>
<b>正味財産</b>				<b>8,264,166</b>

(注) 2013年度期首及び期末の公益目的保有財産額の合計は次のとおりである

(単位:円)	
期首	1,425,035
期末	1,800,000

# 監査報告書

公益社団法人 呉青年会議所  
理事長 有本 雄一 殿

2013年7月17日

公益社団法人 呉青年会議所

監事 相原新太郎

監事 田尻康人



私たち監事は、2013年1月1日から2013年6月6日までの事業年度の理事の職務の執行を監査しました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備を努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決済資料等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類(貸借対照表及び正味財産増減計算書)及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

## 2 監査意見

### (1) 事業報告等の監査結果

- 一、事業報告は法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
  - 二、理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- (2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果計算書類は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。



# 監査報告書

公益社団法人 呉青年会議所  
理事長 有本 雄一 殿

2013年7月16日

広島県呉市中通2丁目4番14号

武安会計事務所  
監査人・税理士

武子 紘二 

上記、社団法人呉青年会議所2013年度収支決算報告書に関して本職は補助者2名をもって、社団法人呉青年会議所会計全般における現金の実査、預貯金の残高確認、諸帳簿の記帳確認、証憑書類、関係書類の照合確認等監査致しました結果、すべて適正・適法に処理が為されて且つ上記のとおり正当に表示されていることを認めます。