

# 一般社団法人 日本木彫刻協会 第二期財務諸表

活動計算書

貸借対照表

第二期(平成26年10月1日～平成27年9月30日まで)

平成27年 9月30日現在

(単位:円)

(単位:円)

| 科目           | 金額      |           |           |
|--------------|---------|-----------|-----------|
| I 経常収益       |         |           |           |
| 正会員受取会費      | 730,000 |           |           |
| 受取協賛金        | 280,000 |           |           |
| 出展料          | 400,000 |           |           |
| 受取利息         | 24      |           |           |
| 経常収益計        |         | 1,410,024 |           |
| II 経常費用      |         |           |           |
| 給料手当         | 520,000 |           |           |
| 広告宣伝費        | 857,849 |           |           |
| 通信費          | 55,625  |           |           |
| 消耗品費         | 21,841  |           |           |
| 振込手数料        | 2,268   |           |           |
| 雑費           | 80      |           |           |
| 雑損失          | 15      |           |           |
| 交際費          | 6,867   |           |           |
| 交通費          | 4,852   |           |           |
| 創立費償却        | 37,281  |           |           |
| 貸倒損失         | 15,317  |           |           |
| 経常費用計        |         | 1,521,995 |           |
| 当期経常増減額      |         |           | △ 111,971 |
| 税引前当期正味財産増減額 |         |           | △ 111,971 |
| 法人税、住民税及び事業税 |         |           | 70,000    |
| 当期正味財産増減額    |         |           | △ 181,971 |
| 前期繰越正味財産額    |         |           | 241,124   |
| 次期繰越正味財産額    |         |           | 59,153    |

| 科目         | 金額      |           |         |
|------------|---------|-----------|---------|
| I 資産の部     |         |           |         |
| 流動資産       |         |           |         |
| 現金預金       | 50,472  |           |         |
| 前払金        | 309,000 |           |         |
| 短期繰延資産     | 37,281  |           |         |
| 流動資産合計     |         | 396,753   |         |
| 固定資産       |         |           |         |
| 長期繰延資産     | 74,562  |           |         |
| 固定資産合計     |         | 74,562    |         |
| 資産合計       |         |           | 471,315 |
| II 負債の部    |         |           |         |
| 流動負債       |         |           |         |
| 未払金        | 47,162  |           |         |
| 前受金        | 15,000  |           |         |
| 流動負債合計     |         | 62,162    |         |
| 固定負債       |         |           |         |
| 長期役員借入金    | 350,000 |           |         |
| 固定負債合計     |         | 350,000   |         |
| 負債合計       |         |           | 412,162 |
| III 正味財産の部 |         |           |         |
| 前期繰越正味財産   |         | 241,124   |         |
| 当期正味財産増減額  |         | △ 181,971 |         |
| 正味財産合計額    |         |           | 59,153  |
| 負債及び正味財産合計 |         |           | 471,315 |

## 注記事項

### 1. 重要な会計方針

無形固定資産

創立費…定額法による五年償却。

### 2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

前払金309,000円は展覧会会場使用料前払分

### 3. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

繰延資産はすべて創立費186,404円を繰延計上し、  
次期償却分を短期繰延資産として計上している。

### 4. その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

(1)展覧会期間は第二期と三期をまたいでいるが、支払いが第二期のものに関しては当期の費用として計上している。

(2)展覧会の会場費は広告宣伝費として計上している

正味財産変動計算書  
第二期(平成26年10月1日～平成27年9月30日まで)

(単位:円)

|                     | 前年度            | 当年度            | 増減額              |
|---------------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>I 資産の部</b>       |                |                |                  |
| 1.流動資産              |                |                |                  |
| (1)現金預金             | 77,649         | 50,472         | △ 27,177         |
| (2)前払金              | 309,000        | 309,000        | 0                |
| (3)貸付金              | 27,907         | 0              | △ 27,907         |
| (4)短期繰延資産           | 37,281         | 37,281         | 37,281           |
| 流動資産合計              | 451,837        | 396,753        | △ 55,084         |
| 2.固定資産              |                |                |                  |
| (1)長期繰延資産           | 111,843        | 74,562         | △ 37,281         |
| 固定資産合計              | 111,843        | 74,562         | △ 37,281         |
| <b>資産合計</b>         | <b>563,680</b> | <b>471,315</b> | <b>△ 92,365</b>  |
| <b>II 負債の部</b>      |                |                |                  |
| 1.流動負債              |                |                |                  |
| (1)未払金              | 42,556         | 47,162         | 4,606            |
| (2)前受金              | 30,000         | 15,000         | △ 15,000         |
| 流動負債合計              | 72,556         | 62,162         | △ 10,394         |
| 2.固定負債              |                |                |                  |
| (1)長期借入金            | 250,000        | 350,000        | 100,000          |
| 固定負債合計              | 250,000        | 350,000        | 100,000          |
| <b>負債合計</b>         | <b>322,556</b> | <b>412,162</b> | <b>89,606</b>    |
| <b>III 正味財産期末残高</b> | <b>241,124</b> | <b>59,153</b>  | <b>△ 181,971</b> |