

一般社団法人 日本木彫刻協会 第三期財務諸表

活動計算書

第三期(平成27年10月1日～平成28年9月30日まで)

(単位:円)

貸借対照表

平成28年 9月30日現在

(単位:円)

科目	金額		
I 経常収益			
正会員受取会費	720,000		
雑収入	550,000		
寄付金	63,646		
出展料	420,000		
売上	60,000		
受取利息	12		
経常収益計		1,813,658	
II 経常費用			
給料手当	540,000		
広告宣伝費	1,380,351		
通信費	35,095		
振込手数料	1,984		
雑費	11,183		
交際費	5,000		
交通費	4,716		
創立費償却	37,281		
経常費用計		2,015,610	
当期経常増減額			△ 201,952
税引前当期正味財産増減額			△ 201,952
法人税、住民税及び事業税			70,000
当期正味財産増減額			△ 271,952
前期繰越正味財産額			59,153
次期繰越正味財産額			△ 212,799

科目	金額		
I 資産の部			
流動資産			
現金預金	61,139		
前払金	51,500		
短期繰延資産	37,281		
流動資産合計		149,920	
固定資産			
長期繰延資産	37,281		
固定資産合計		37,281	
資産合計			187,201
II 負債の部			
流動負債			
未払金	35,000		
前受金	15,000		
流動負債合計		50,000	
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			400,000
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		59,153	
当期正味財産増減額		△ 271,952	
正味財産合計額			△ 212,799
負債及び正味財産合計			187,201

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51500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.売り上げについて

千葉県白井市立南山中学校への仏画講師派遣料、および展覧会目録の協賛広告

5.その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

(1)用途の指定のない寄付金・協賛金・ご祝儀等は雑収入として計上している。

(2)クラウドファンディングによる寄付は、展覧会へ用途が指定されているため寄付金として計上している。

(3)通信費に関して、金額の影響が少なく、変動も小さいため、支払時の費用として計上する。

なお、第二期に費用として計上したものは今期は計上しない。

(4)展覧会にかかわる費用(会場費、作品の運搬に関わる費用、展覧会のみを使用を目的とした備品等)はすべて宣伝広告費として計上している。

正味財産変動計算書
 第三期(平成27年10月1日～平成28年9月30日まで)

(単位:円)

	前年度	当年度	増減額
I 資産の部			
1.流動資産			
(1)現金預金	50,472	61,139	10,667
(2)前払金	309,000	51,500	△ 257,500
(3)短期繰延資産	37,281	37,281	37,281
流動資産合計	396,753	149,920	△ 246,833
2.固定資産			
(1)長期繰延資産	74,562	37,281	△ 37,281
固定資産合計	74,562	37,281	△ 37,281
資産合計	471,315	187,201	△ 284,114
II 負債の部			
1.流動負債			
(1)未払金	47,162	35,000	△ 12,162
(2)前受金	15,000	15,000	0
流動負債合計	62,162	50,000	△ 12,162
2.固定負債			
(1)長期借入金	350,000	350,000	0
固定負債合計	350,000	350,000	0
負債合計	412,162	400,000	△ 12,162
III 正味財産期末残高	59,153	△ 212,799	△ 271,952