

第38期

財 務 諸 表

自：平成23年 7月 1日
至：平成23年12月31日

〒231-0011
神奈川県横浜市中区太田町6-84-2
三井生命横浜桜木町ビル4F

公益社団法人 神奈川県ペストコントロール協会

会長 山口 健次郎

貸借対照表

平成 23年 12月 31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	3,928,556	3,039,268	889,288
未収会費	130,000	130,000	0
未収金	0	20,160	△ 20,160
前払費用	18,865	21,560	△ 2,695
仮払金	50,000	0	50,000
流動資産合計	4,127,421	3,210,988	916,433
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
施工保証準備金	8,500,000	8,500,000	0
退職給付引当資産	760,000	760,000	0
機械備品積立資産	1,100,000	1,100,000	0
特定資産合計	10,360,000	10,360,000	0
(3) その他固定資産			
什器備品	2,649,030	2,649,030	0
減価償却累計額	△ 2,162,265	△ 2,015,004	△ 147,261
電話加入権	8,000	422,669	△ 414,669
保証金	1,494,080	1,494,080	0
長期総合保険	196,010	196,010	0
その他固定資産合計	2,184,855	2,746,785	△ 561,930
固定資産合計	12,544,855	13,106,785	△ 561,930
資産合計	16,672,276	16,317,773	354,503
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	92,789	524,186	△ 431,397
未払費用	191,971	0	191,971
未払法人税等	0	35,000	△ 35,000
未払消費税等	163,200	189,200	△ 26,000
預り金	255,556	143,731	111,825
流動負債合計	703,516	892,117	△ 188,601
2. 固定負債			
退職給付引当金	760,000	760,000	0
固定負債合計	760,000	760,000	0
負債合計	1,463,516	1,652,117	△ 188,601
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	15,208,760	14,665,656	543,104
正味財産合計	9,600,000	9,600,000	0
負債及び正味財産合計	15,208,760	14,665,656	543,104
負債及び正味財産合計	16,672,276	16,317,773	354,503

正味財産増減計算書

平成 23年 7月 1日 から平成 23年 12月 31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			
特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,440	0	1,440
受取会費			
正会員受取会費	6,255,000	0	6,255,000
賛助会員受取会費	225,000	0	225,000
受取会費計	6,480,000	0	6,480,000
事業収益			
公衆衛生予防事業収入	2,266,100	0	2,266,100
相談検査事業収入	3,842,900	0	3,842,900
講習会実施事業収入	779,000	0	779,000
施工保証事業収入	302,000	0	302,000
事業収益計	7,190,000	0	7,190,000
雑収益			
受取利息	331	0	331
雑収益計	1,372,368	0	1,372,368
雑収益計	1,372,699	0	1,372,699
経常収益計	15,044,139	0	15,044,139
(2) 経常費用			
事業費			
公衆衛生予防事業費	2,135,900	0	2,135,900
給料手当	3,466,696	0	3,466,696
退職給付費用	67,200	0	67,200
法定福利費	471,633	0	471,633
福利厚生費	134,089	0	134,089
旅費交通費	170,684	0	170,684
通信運搬費	548,109	0	548,109
減価償却費	128,336	0	128,336
消耗什器備品費	90,720	0	90,720
消耗品費	1,077,563	0	1,077,563
印刷製本費	155,274	0	155,274
光熱水料費	43,711	0	43,711
賃借料	1,410,905	0	1,410,905
保険料	2,157	0	2,157
諸謝金	380,000	0	380,000
租税公課	134,160	0	134,160
支払負担金	190,000	0	190,000
委託費	271,218	0	271,218
事業費計	10,878,355	0	10,878,355
管理費			
給料手当	866,674	0	866,674
退職給付費用	16,800	0	16,800
法定福利費	117,909	0	117,909
福利厚生費	33,524	0	33,524
会議費	1,050,139	0	1,050,139
交際費	101,500	0	101,500
旅費交通費	136,176	0	136,176
通信運搬費	110,470	0	110,470
減価償却費	18,925	0	18,925
消耗什器備品費	22,680	0	22,680
消耗品費	260,002	0	260,002
印刷製本費	9,576	0	9,576
光熱水料費	10,928	0	10,928
賃借料	330,826	0	330,826
保険料	538	0	538
租税公課	33,540	0	33,540
支払負担金	20,000	0	20,000
委託費	67,804	0	67,804
管理費計	3,208,011	0	3,208,011
経常費用計	14,086,366	0	14,086,366
評価損益等調整前当期経常増減額	957,773	0	957,773
当期経常増減額	957,773	0	957,773

2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産減損損失			
電話加入権減損損失	414,669	0	414,669
経常外費用計	414,669	0	414,669
当期経常外増減額	△ 414,669	0	△ 414,669
税引前当期一般正味財産増減額	543,104	0	543,104
当期一般正味財産増減額	543,104	0	543,104
一般正味財産期首残高	14,665,656	0	14,665,656
一般正味財産期末残高	15,208,760	0	15,208,760
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	15,208,760	0	15,208,760

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定率法、平成19年4月1日以後に取得したものについては定率法を採用しています。

(2) 引当金の計上基準

従業員の退職に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末に発生していると認められる額を計上しています。

(3) 消費税等の会計処理

税込経理方式を採用しています。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりです。

(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
特定資産				
施工保証準備金	8,500,000	0	0	8,500,000
退職給付引当資産	760,000	0	0	760,000
機械備品積立資産	1,100,000	0	0	1,100,000
小計	10,360,000	0	0	10,360,000
合計	10,360,000	0	0	10,360,000

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりです。

(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)
特定資産				
施工保証準備金	8,500,000	0	8,500,000	0
退職給付引当資産	760,000	0	0	760,000
機械備品積立資産	1,100,000	0	1,100,000	0
小計	10,360,000	0	9,600,000	760,000
合計	10,360,000	0	9,600,000	760,000

4. 減損損失関係

以下の固定資産について減損損失を計上しています。

種類	電話加入権
場所	神奈川県横浜市
減損損失の金額	414,669

(評価金額の算定方法)

国税庁の相続税評価額により算定しています。

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	施工保証準備金	8,500,000	0	0	8,500,000
	退職給付引当資産	760,000	0	0	760,000
	機械備品積立資産	1,100,000	0	0	1,100,000
	特定資産計	10,360,000	0	0	10,360,000
その他固定資産	什器備品	2,649,030	0	0	2,649,030
	減価償却累計額	△ 2,015,004	0	147,261	△ 2,162,265
	電話加入権	422,669	0	414,669	8,000
	保証金	1,494,080	0	0	1,494,080
	長期総合保険	196,010	0	0	196,010
	その他固定資産計	2,746,785	0	561,930	2,184,855

2. 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	
退職給付引当金	0	760,000	0	0	760,000

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定率法、平成19年4月1日以後に取得したものについては定率法を採用しています。

(2) 引当金の計上基準

従業員の退職に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末に発生していると認められる額を計上しています。

(3) 消費税等の会計処理

税込経理方式を採用しています。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりです。

(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
特定資産				
施工保証準備金	8,500,000	0	0	8,500,000
退職給付引当資産	760,000	0	0	760,000
機械備品積立資産	1,100,000	0	0	1,100,000
小計	10,360,000	0	0	10,360,000
合計	10,360,000	0	0	10,360,000

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりです。

(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)
特定資産				
施工保証準備金	8,500,000	0	8,500,000	0
退職給付引当資産	760,000	0	0	760,000
機械備品積立資産	1,100,000	0	1,100,000	0
小計	10,360,000	0	9,600,000	760,000
合計	10,360,000	0	9,600,000	760,000

4. 減損損失関係

以下の固定資産について減損損失を計上しています。

種類	電話加入権
場所	神奈川県横浜市
減損損失の金額	414,669

(評価金額の算定方法)

国税庁の相続税評価額により算定しています。

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	施工保証準備金	8,500,000	0	0	8,500,000
	退職給付引当資産	760,000	0	0	760,000
	機械備品積立資産	1,100,000	0	0	1,100,000
	特定資産計	10,360,000	0	0	10,360,000
その他固定資産	什器備品	2,649,030	0	0	2,649,030
	減価償却累計額	△ 2,015,004	0	147,261	△ 2,162,265
	電話加入権	422,669	0	414,669	8,000
	保証金	1,494,080	0	0	1,494,080
	長期総合保険	196,010	0	0	196,010
	その他固定資産計	2,746,785	0	561,930	2,184,855

2. 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	
退職給付引当金	0	760,000	0	0	760,000

財産目録

平成 23年 12月 31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	35,133	
	当座預金	㈱みずほ銀行横浜支店	運転資金として	966,715	
	普通預金	㈱みずほ銀行横浜支店	運転資金として	27,467	
		㈱横浜銀行関内支店	運転資金として	2,877,299	
		㈱三菱東京UFJ銀行横浜支店	運転資金として	21,942	
	未収会費	会員	未収会費	130,000	
前払費用	三井住友海上火災㈱	前払保険料	18,865		
仮払金	社団法人日本ペストコントロール協	講習会受講料	50,000		
流動資産合計				4,127,421	
(固定資産) 特定資産	施工保証準備金	㈱みずほ銀行横浜支店	保証準備資金	3,500,000	
		㈱三菱東京UFJ銀行横浜支店	保証準備資金	5,000,000	
		㈱みずほ銀行横浜支店	退職準備資金	760,000	
		㈱横浜銀行関内支店	設備資金	1,100,000	
	その他固定資産	什器備品	事務所	複合機ほか5点	2,649,030
		減価償却累計額			△ 2,162,265
		電話加入権	事務所	4本	8,000
		保証金	三井生命保険㈱	事務所賃借保証金	1,494,080
		長期総合保険	三井住友海上火災㈱	保険積立金	196,010
		固定資産合計			
資産合計				16,672,276	
(流動負債)	未払金		電話料金等7件	92,789	
	未払費用		社会保険料	191,971	
	未払消費税等		確定消費税	163,200	
	預り金		源泉所得税等	255,556	
流動負債合計				703,516	
(固定負債)	退職給付引当金			760,000	
固定負債合計				760,000	
負債合計				1,463,516	
正味財産				15,208,760	

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には現金預金・未収会費・未収入金・前払費用・その他の流動資産及び未払金・未払費用・預り金・その他の流動負債を含めています。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳は、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	81,221	35,133
当座預金	686,895	966,715
普通預金	2,271,152	2,926,708
未収会費	130,000	130,000
未収入金	20,160	0
前払費用	21,560	18,865
仮払金	0	50,000
合 計	3,210,988	4,127,421
未払金	524,186	92,789
未払費用	0	191,971
未払法人税等	35,000	0
未払消費税等	189,200	163,200
預り金	143,731	255,556
合 計	892,117	703,516
次期繰越収支差額	2,318,871	3,423,905