

貸借対照表

平成28年10月31日現在

公益社団法人日本水彩画会

(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 | 2,921,346 | 2,405,172 | 516,174 |
| 未収会費 | 410,000 | 330,000 | 80,000 |
| 未収金 | 14,045 | 13,556 | 489 |
| 棚卸資産 | 3,669,165 | 2,917,470 | 751,695 |
| 流動資産合計 | 7,014,556 | 5,666,198 | 1,348,358 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 定期預金 | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 |
| 基本財産合計 | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 管理運用資産 | 4,789,934 | 4,789,934 | 0 |
| 100周年記念事業準備資産 | 0 | 4,701,640 | △ 4,701,640 |
| 事務所設備取得準備資金 | 32,000,000 | 30,000,000 | 2,000,000 |
| 100周年記念出版事業準備資産 | 10,565,772 | 12,000,000 | △ 1,434,228 |
| 建物 | 12,869,167 | 13,205,566 | △ 336,399 |
| 什器備品 | 693,412 | 699,313 | △ 5,901 |
| 土地 | 26,698,382 | 26,698,382 | 0 |
| 電話加入権 | 4,000 | 4,000 | 0 |
| 特定資産合計 | 87,620,667 | 92,098,835 | △ 4,478,168 |
| 固定資産合計 | 92,620,667 | 97,098,835 | △ 4,478,168 |
| 資産合計 | 99,635,223 | 102,765,033 | △ 3,129,810 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 229,538 | 151,984 | 77,554 |
| 未払費用 | 0 | 41,549 | △ 41,549 |
| 預り金 | 134,732 | 309,997 | △ 175,265 |
| 未払法人税等 | 70,000 | 0 | 70,000 |
| 未払消費税等 | 131,200 | 302,000 | △ 170,800 |
| 流動負債合計 | 565,470 | 805,530 | △ 240,060 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 3,753,925 | 2,822,536 | 931,389 |
| 固定負債合計 | 3,753,925 | 2,822,536 | 931,389 |
| 負債合計 | 4,319,395 | 3,628,066 | 691,329 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | |
| 定期預金 | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 |
| 寄付金 | 0 | 4,701,640 | △ 4,701,640 |
| 指定正味財産合計 | 5,000,000 | 9,701,640 | △ 4,701,640 |
| (うち基本財産への充当額) | (5,000,000) | (5,000,000) | (0) |
| (うち特定資産への充当額) | (0) | (4,701,640) | (△ 4,701,640) |
| 2. 一般正味財産 | | | |
| (うち特定資産への充当額) | 90,315,828 | 89,435,327 | 880,501 |
| (うち特定資産への充当額) | (87,620,667) | (87,397,195) | (223,472) |
| 正味財産合計 | 95,315,828 | 99,136,967 | △ 3,821,139 |
| 負債及び正味財産合計 | 99,635,223 | 102,765,033 | △ 3,129,810 |

正味財産増減計算書

平成27年11月 1日から平成28年10月31日まで

公益社団法人日本水彩画会

(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 | | | |
| 基本財産運用益 | 489 | 1,503 | △ 1,014 |
| 基本財産受取利息 | 489 | 1,503 | △ 1,014 |
| 特定資産運用益 | 5,081 | 5,073 | 8 |
| 特定資産受取利息 | 5,081 | 5,073 | 8 |
| 受取入会金 | 3,100,000 | 2,804,200 | 295,800 |
| 受取入会金 | 3,100,000 | 2,804,200 | 295,800 |
| 受取会費 | 27,758,200 | 26,985,400 | 772,800 |
| 受取会員会友会費 | 27,758,200 | 26,985,400 | 772,800 |
| 事業収益 | 24,486,182 | 26,949,587 | △ 2,463,405 |
| 事業収益 | 14,690,272 | 15,277,671 | △ 587,399 |
| 入場料収益 | 1,497,950 | 1,672,900 | △ 174,950 |
| 広告目録収益 | 5,621,960 | 7,543,016 | △ 1,921,056 |
| 懇親会費収益 | 2,676,000 | 2,456,000 | 220,000 |
| 受取寄付金 | 4,701,640 | 910,483 | 3,791,157 |
| 受取寄付金 | 0 | 215,000 | △ 215,000 |
| 受取寄付金振替額 | 4,701,640 | 695,483 | 4,006,157 |
| 雑収益 | 913,920 | 661,357 | 252,563 |
| 受取利息 | 654 | 1,357 | △ 703 |
| 雑収益 | 913,266 | 660,000 | 253,266 |
| 経常収益計 | 60,965,512 | 58,317,603 | 2,647,909 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | 45,968,800 | 42,243,147 | 3,725,653 |
| 役員報酬 | 1,448,500 | 1,981,000 | △ 532,500 |
| 給料手当 | 1,881,664 | 1,815,665 | 65,999 |
| 賞与 | 548,818 | 529,568 | 19,250 |
| 陳列雇人費 | 4,932,176 | 5,325,898 | △ 393,722 |
| 退職給付費用 | 512,262 | 489,470 | 22,792 |
| 福利厚生費 | 917,021 | 1,072,747 | △ 155,726 |
| 会議費 | 3,200 | 207,477 | △ 204,277 |
| 接待交際費 | 15,180 | 0 | 15,180 |
| 旅費交通費 | 3,441,293 | 4,506,665 | △ 1,065,372 |
| 通信運搬費 | 1,373,860 | 700,368 | 673,492 |
| 建物減価償却費 | 185,016 | 185,016 | 0 |
| 什器備品減価償却費 | 156,497 | 176,561 | △ 20,064 |
| 消耗品費 | 92,757 | 181,840 | △ 89,083 |
| 広告宣伝費 | 1,138,860 | 1,063,260 | 75,600 |
| 印刷製本費 | 13,461,267 | 8,308,568 | 5,152,699 |
| 光熱水料費 | 800 | 1,160 | △ 360 |
| 賃借料 | 4,938,553 | 5,038,890 | △ 100,337 |
| 保険料 | 16,181 | 18,600 | △ 2,419 |
| 諸謝金 | 2,916,556 | 2,399,750 | 516,806 |
| 委託費 | 810,395 | 933,622 | △ 123,227 |
| 租税公課 | 500,398 | 690,204 | △ 189,806 |
| 賞品費 | 700,000 | 800,000 | △ 100,000 |
| 懇親会費 | 2,752,928 | 2,561,536 | 191,392 |
| 地方助成金 | 2,030,000 | 2,360,113 | △ 330,113 |

(単位:円)

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
|-----------------|-------------|------------|-------------|
| モデル料 | 728,904 | 605,952 | 122,952 |
| 貸倒損失 | 325,000 | 165,000 | 160,000 |
| 雑費 | 140,714 | 124,217 | 16,497 |
| 管理費 | 12,978,721 | 13,054,608 | △ 75,887 |
| 役員報酬 | 1,301,500 | 1,574,000 | △ 272,500 |
| 給料手当 | 1,539,548 | 1,485,547 | 54,001 |
| 賞与 | 449,037 | 433,287 | 15,750 |
| 陳列雇人費 | 99,900 | 104,220 | △ 4,320 |
| 退職給付費用 | 419,127 | 400,479 | 18,648 |
| 福利厚生費 | 300,777 | 557,569 | △ 256,792 |
| 会議費 | 13,779 | 92,000 | △ 78,221 |
| 接待交際費 | 715,500 | 315,370 | 400,130 |
| 旅費交通費 | 1,798,080 | 2,113,570 | △ 315,490 |
| 通信運搬費 | 740,946 | 622,795 | 118,151 |
| 建物減価償却費 | 151,383 | 151,383 | 0 |
| 什器備品減価償却費 | 128,044 | 144,462 | △ 16,418 |
| 消耗品費 | 93,546 | 232,392 | △ 138,846 |
| 広告宣伝費 | 583,578 | 560,616 | 22,962 |
| 印刷製本費 | 637,200 | 722,276 | △ 85,076 |
| 光熱水料費 | 193,244 | 219,040 | △ 25,796 |
| 賃借料 | 501,120 | 448,050 | 53,070 |
| 共益費 | 481,752 | 481,752 | 0 |
| 保険料 | 184,310 | 35,000 | 149,310 |
| 諸謝金 | 1,327,262 | 1,246,600 | 80,662 |
| 委託費 | 72,400 | 180,260 | △ 107,860 |
| 租税公課 | 79,902 | 72,196 | 7,706 |
| 奨励金 | 310,000 | 290,000 | 20,000 |
| 懇親会費 | 246,364 | 48,774 | 197,590 |
| 貸倒損失 | 325,000 | 165,000 | 160,000 |
| 雑費 | 285,422 | 357,970 | △ 72,548 |
| 経常費用計 | 58,947,521 | 55,297,755 | 3,649,766 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 2,017,991 | 3,019,848 | △ 1,001,857 |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常増減額 | 2,017,991 | 3,019,848 | △ 1,001,857 |
| 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 | | | |
| お詫び料 | 0 | 300,000 | △ 300,000 |
| 電話加入権減損 | 0 | 70,984 | △ 70,984 |
| 棚卸資産廃棄損 | 1,067,490 | 0 | 1,067,490 |
| 経常外費用計 | 1,067,490 | 370,984 | 696,506 |
| 当期経常外増減額 | △ 1,067,490 | △ 370,984 | △ 696,506 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | 950,501 | 2,648,864 | △ 1,698,363 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 70,000 | 0 | 70,000 |
| 当期一般正味財産増減額 | 880,501 | 2,648,864 | △ 1,768,363 |
| 一般正味財産期首残高 | 89,435,327 | 86,786,463 | 2,648,864 |
| 一般正味財産期末残高 | 90,315,828 | 89,435,327 | 880,501 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | |
| 一般正味財産への振替額 | △ 4,701,640 | △ 695,483 | △ 4,006,157 |
| 一般正味財産への振替額 | △ 4,701,640 | △ 695,483 | △ 4,006,157 |
| 当期指定正味財産増減額 | △ 4,701,640 | △ 695,483 | △ 4,006,157 |
| 指定正味財産期首残高 | 9,701,640 | 10,397,123 | △ 695,483 |

(単位:円)

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
|------------|------------|------------|-------------|
| 指定正味財産期末残高 | 5,000,000 | 9,701,640 | △ 4,701,640 |
| Ⅲ 正味財産期末残高 | 95,315,828 | 99,136,967 | △ 3,821,139 |

正味財産増減計算書内訳表

平成27年11月1日から平成28年10月31日まで

公益社団法人日本水害調査会

(単位：円)

| 科 目 | 公益目的事業会計 | | | | 収益事業等会計 | | | 法人会計 | 内部取引消去 | 合 計 |
|-----------------|-------------|--------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|--------|-------------|
| | 公1 展覧会事業 | 公2 研究所他事業 | 公益共通 | 小 計 | 収1 刊行事業 | 他1 会員向事業 | 小 計 | | | |
| I 一般正味財産増減の部 | | | | | | | | | | |
| 1. 経常増減の部 | | | | | | | | | | |
| (1) 経常収益 | | | | | | | | | | |
| 基本財産運用益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 489 | 0 | 489 |
| 基本財産受取利息 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 489 | 0 | 489 |
| 特定資産運用益 | 1,973 | 382 | 0 | 2,355 | 255 | 127 | 382 | 2,344 | 0 | 5,081 |
| 特定資産受取利息 | 1,973 | 382 | 0 | 2,355 | 255 | 127 | 382 | 2,344 | 0 | 5,081 |
| 受取人會金 | 0 | 0 | 1,550,000 | 1,550,000 | 0 | 0 | 0 | 1,550,000 | 0 | 3,100,000 |
| 受取人會金 | 0 | 0 | 1,550,000 | 1,550,000 | 0 | 0 | 0 | 1,550,000 | 0 | 3,100,000 |
| 受取会費 | 0 | 0 | 13,879,100 | 13,879,100 | 0 | 0 | 0 | 13,879,100 | 0 | 27,758,200 |
| 受取会員會友會費 | 0 | 0 | 13,879,100 | 13,879,100 | 0 | 0 | 0 | 13,879,100 | 0 | 27,758,200 |
| 事業収益 | 12,670,152 | 3,466,500 | 0 | 16,136,652 | 5,521,960 | 2,827,570 | 8,349,530 | 0 | 0 | 24,486,182 |
| 事業収益 | 11,072,202 | 3,466,500 | 0 | 14,538,702 | 0 | 151,570 | 151,570 | 0 | 0 | 14,690,272 |
| 入場料収益 | 1,497,950 | 0 | 0 | 1,497,950 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,497,950 |
| 広帯目録収益 | 100,000 | 0 | 0 | 100,000 | 5,521,960 | 0 | 5,521,960 | 0 | 0 | 5,621,960 |
| 懇親會費収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,676,000 | 2,676,000 | 0 | 0 | 2,676,000 |
| 受取寄付金 | 4,701,640 | 0 | 0 | 4,701,640 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,701,640 |
| 受取寄付金振替額 | 4,701,640 | 0 | 0 | 4,701,640 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,701,640 |
| 雑収益 | 373,266 | 0 | 0 | 373,266 | 0 | 0 | 0 | 540,654 | 0 | 913,920 |
| 受取利息 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 654 | 0 | 654 |
| 雑収益 | 373,266 | 0 | 0 | 373,266 | 0 | 0 | 0 | 540,000 | 0 | 913,266 |
| 経常収益計 | 17,747,031 | 3,466,882 | 15,429,100 | 36,643,013 | 5,522,215 | 2,827,697 | 8,349,912 | 15,972,587 | 0 | 60,965,512 |
| (2) 経常費用 | | | | | | | | | | |
| 事業費 | 27,403,184 | 6,067,189 | 325,000 | 33,795,373 | 7,621,349 | 4,552,078 | 12,173,427 | 0 | 0 | 45,968,800 |
| 役員報酬 | 692,000 | 438,000 | 0 | 1,130,000 | 219,000 | 109,500 | 328,500 | 0 | 0 | 1,448,500 |
| 給料手当 | 855,302 | 513,181 | 0 | 1,368,483 | 342,121 | 171,060 | 513,181 | 0 | 0 | 1,891,664 |
| 賞与 | 249,463 | 149,678 | 0 | 399,141 | 99,765 | 49,882 | 149,647 | 0 | 0 | 548,918 |
| 陳列雇人費 | 4,722,776 | 15,000 | 0 | 4,737,776 | 194,400 | 0 | 194,400 | 0 | 0 | 4,932,176 |
| 退職給付費用 | 232,847 | 139,708 | 0 | 372,555 | 93,138 | 46,569 | 139,707 | 0 | 0 | 512,262 |
| 福利厚生費 | 688,795 | 141,151 | 0 | 829,946 | 59,948 | 27,127 | 87,075 | 0 | 0 | 917,021 |
| 会議費 | 0 | 3,200 | 0 | 3,200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,200 |
| 接待交際費 | 15,180 | 0 | 0 | 15,180 | 0 | 4,180 | 4,180 | 0 | 0 | 15,180 |
| 旅費交通費 | 1,480,739 | 1,956,374 | 0 | 3,437,113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,441,293 |
| 通信運搬費 | 1,076,734 | 55,852 | 0 | 1,132,586 | 3,600 | 237,674 | 241,274 | 0 | 0 | 1,373,860 |
| 建物減価償却費 | 94,099 | 50,459 | 0 | 134,558 | 33,639 | 16,819 | 50,458 | 0 | 0 | 185,016 |
| 什器備品減価償却費 | 71,135 | 42,681 | 0 | 113,816 | 28,454 | 14,227 | 42,681 | 0 | 0 | 156,497 |
| 消耗品費 | 67,609 | 11,635 | 0 | 79,244 | 0 | 13,513 | 13,513 | 0 | 0 | 92,757 |
| 広告宣伝費 | 1,138,860 | 0 | 0 | 1,138,860 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,138,860 |
| 印刷製本費 | 6,113,263 | 0 | 0 | 6,113,263 | 6,389,290 | 958,714 | 7,348,004 | 0 | 0 | 13,461,267 |
| 光熱水料費 | 800 | 0 | 0 | 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 800 |
| 賃借料 | 4,615,425 | 323,128 | 0 | 4,938,553 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,938,553 |
| 保険料 | 0 | 16,181 | 0 | 16,181 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16,181 |
| 雑謝金 | 2,183,556 | 548,000 | 0 | 2,731,556 | 48,000 | 137,000 | 185,000 | 0 | 0 | 2,916,556 |
| 委託費 | 810,395 | 0 | 0 | 810,395 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 810,395 |
| 租税公課 | 301,301 | 80,364 | 0 | 381,665 | 109,398 | 9,335 | 118,733 | 0 | 0 | 500,398 |
| 賞品費 | 700,000 | 0 | 0 | 700,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 700,000 |
| 懇親會費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,752,928 | 2,752,928 | 0 | 0 | 2,752,928 |
| 地方助成金 | 1,200,000 | 830,000 | 0 | 2,030,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,030,000 |
| モデル料 | 0 | 728,904 | 0 | 728,904 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 728,904 |
| 貸倒損失 | 0 | 0 | 325,000 | 325,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 325,000 |
| 雑費 | 112,905 | 23,693 | 0 | 136,598 | 576 | 3,540 | 4,116 | 0 | 0 | 140,714 |
| 管理費 | | | | | | | | 12,978,721 | 0 | 12,978,721 |
| 役員報酬 | | | | | | | | 1,301,500 | 0 | 1,301,500 |
| 給料手当 | | | | | | | | 1,539,548 | 0 | 1,539,548 |
| 賞与 | | | | | | | | 449,037 | 0 | 449,037 |
| 陳列雇人費 | | | | | | | | 99,900 | 0 | 99,900 |
| 退職給付費用 | | | | | | | | 419,127 | 0 | 419,127 |
| 福利厚生費 | | | | | | | | 300,777 | 0 | 300,777 |
| 会議費 | | | | | | | | 13,779 | 0 | 13,779 |
| 接待交際費 | | | | | | | | 715,500 | 0 | 715,500 |
| 旅費交通費 | | | | | | | | 1,798,080 | 0 | 1,798,080 |
| 通信運搬費 | | | | | | | | 740,946 | 0 | 740,946 |
| 建物減価償却費 | | | | | | | | 151,383 | 0 | 151,383 |
| 什器備品減価償却費 | | | | | | | | 128,044 | 0 | 128,044 |
| 消耗品費 | | | | | | | | 93,546 | 0 | 93,546 |
| 広告宣伝費 | | | | | | | | 583,578 | 0 | 583,578 |
| 印刷製本費 | | | | | | | | 637,200 | 0 | 637,200 |
| 光熱水料費 | | | | | | | | 193,244 | 0 | 193,244 |
| 賃借料 | | | | | | | | 501,120 | 0 | 501,120 |
| 共益費 | | | | | | | | 481,752 | 0 | 481,752 |
| 保険料 | | | | | | | | 184,310 | 0 | 184,310 |
| 雑謝金 | | | | | | | | 1,327,262 | 0 | 1,327,262 |
| 委託費 | | | | | | | | 72,400 | 0 | 72,400 |
| 租税公課 | | | | | | | | 79,902 | 0 | 79,902 |
| 奨励金 | | | | | | | | 310,000 | 0 | 310,000 |
| 懇親會費 | | | | | | | | 246,364 | 0 | 246,364 |
| 貸倒損失 | | | | | | | | 325,000 | 0 | 325,000 |
| 雑費 | | | | | | | | 285,422 | 0 | 285,422 |
| 経常費用計 | 27,403,184 | 6,067,189 | 325,000 | 33,795,373 | 7,621,349 | 4,552,078 | 12,173,427 | 12,978,721 | 0 | 58,947,521 |
| 詳細損益等調整前当期経常増減額 | △ 9,656,153 | △ 2,600,307 | 15,104,100 | 2,847,640 | △ 2,099,134 | △ 1,724,381 | △ 3,823,515 | 2,993,866 | 0 | 2,017,991 |
| 詳細損益等計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常増減額 | △ 9,656,153 | △ 2,600,307 | 15,104,100 | 2,847,640 | △ 2,099,134 | △ 1,724,381 | △ 3,823,515 | 2,993,866 | 0 | 2,017,991 |
| 2. 経常外増減の部 | | | | | | | | | | |
| (1) 経常外収益 | | | | | | | | | | |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | | | | | | | | | | |
| 棚卸資産廃棄損 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,067,490 | 0 | 1,067,490 | 0 | 0 | 1,067,490 |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,067,490 | 0 | 1,067,490 | 0 | 0 | 1,067,490 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 | △ 1,067,490 | 0 | △ 1,067,490 | 0 | 0 | △ 1,067,490 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | △ 9,656,153 | △ 2,600,307 | 15,104,100 | 2,847,640 | △ 3,166,624 | △ 1,724,381 | △ 4,891,005 | 2,993,866 | 0 | 950,501 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 70,000 | 0 | 70,000 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 9,656,153 | △ 2,600,307 | 15,104,100 | 2,847,640 | △ 3,166,624 | △ 1,724,381 | △ 4,891,005 | 2,923,866 | 0 | 880,501 |
| 一般正味財産期首残高 | 5,140,802 | 5,391,867 | 28,937,892 | 39,470,561 | 4,634,994 | △ 1,136,058 | 3,498,936 | 46,465,930 | 0 | 89,435,227 |
| 一般正味財産期末残高 | △ 4,515,351 | 2,791,560 | 44,041,992 | 42,318,201 | 1,468,370 | △ 2,860,439 | △ 1,392,069 | 49,389,696 | 0 | 90,315,828 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | | | | | | | |
| 一般正味財産への振替額 | △ 4,701,640 | 0 | 0 | △ 4,701,640 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | △ 4,701,640 |
| 一般正味財産への振替額 | △ 4,701,640 | 0 | 0 | △ 4,701,640 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | △ 4,701,640 |
| 当期指定正味財産増減額 | △ 4,701,640 | 0 | 0 | △ 4,701,640 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | △ 4,701,640 |
| 指定正味財産期首残高 | 4,701,640 | 0 | 0 | 4,701,640 | 0 | 0 | 0 | 5,000,000 | 0 | 9,701,640 |
| 指定正味財産期末残高 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 |
| III 正味財産期末残高 | △ 4,515,351 | 2,791,560 | 44,041,992 | 42,318,201 | 1,468,370 | △ 2,860,439 | △ 1,392,069 | 54,389,696 | 0 | 95,315,828 |

財産目録

平成28年10月31日現在

公益社団法人日本水彩画会

(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) | | | |
| 現金及び預金 | (現金手許保管) | 運転資金として | 357,664 |
| 現金及び預金 | (普通預金) | | 660,650 |
| | みずほ銀行 | 運転資金として | 660,650 |
| | 稲荷町支店 | | |
| | (定期預金) | | 15,226 |
| | みずほ銀行 | 運転資金として | 7,625 |
| | 稲荷町支店 | | |
| | 三菱東京UFJ銀行 | 運転資金として | 7,601 |
| | 上野支店 | | |
| | (振替預金) | | 1,887,806 |
| | 郵便振替預金 | 運転資金として | 1,887,806 |
| 未収会費 | 会員 | 平成28年度会費の未収分である。 | 410,000 |
| | 会友 | 平成28年度会費の未収分である。 | 250,000 |
| 未収金 | 上野駅前郵便局 | 基本財産の未収利息である。 | 160,000 |
| 棚卸資産 | | | 14,045 |
| 2016年10月期 | | | 3,669,165 |
| 流動資産合計 | | | 3,669,165 |
| (固定資産) | | | |
| 基本財産 | | | |
| 定期預金 | | | 5,000,000 |
| | 上野駅前郵便局 | 運用益を法人会計に使用している。 | 5,000,000 |
| | 記号番号 | | |
| | 40030-16204611 | | |
| 特定資産 | | | |
| 管理運用資産 | 三菱東京UFJ銀行 | 運用益を法人会計に使用している。 | 4,789,934 |
| | 上野支店 | | |
| 事務所設備取得準備資金 | みずほ銀行 | 資産取得資金であり、事務所設備取得の積立 | 32,000,000 |
| | 稲荷町支店 | 資産として管理されている預金である。 | |
| 100周年記念出版事業準備資産 | 三菱東京UFJ銀行 | 特定費用準備資産であり、100周年記念事業 | 10,565,772 |
| | 上野支店他 | への積立資産として管理されている預金である。 | |
| 建物 | | | 12,869,167 |
| | 台東区東上野四丁目6 | 公益目的保有財産であり、公益目的事業、収 | 12,869,167 |
| | 番7の206 | 益事業会計及び法人会計に使用している共用 | |
| | | 財産である。 | |
| 什器備品 | | | 693,412 |
| | 折り畳み椅子 | 公益目的保有財産であり、公益目的事業、収 | 1 |
| | | 益事業会計及び法人会計に使用している共用 | |
| | | 財産である。 | |
| | テーブル | 公益目的保有財産であり、公益目的事業、収 | 1 |
| | | 益事業会計及び法人会計に使用している共用 | |
| | | 財産である。 | |
| | マルチエアコン | 公益目的保有財産であり、公益目的事業、収 | 184,405 |
| | | 益事業会計及び法人会計に使用している共用 | |
| | | 財産である。 | |
| | パソコン | 公益目的保有財産であり、公益目的事業、収 | 18,163 |
| | | 益事業会計及び法人会計に使用している共用 | |
| | | 財産である。 | |
| | コードレスマイク、アンプセット | 公益目的保有財産であり、公益目的事業、収 | 32,103 |
| | | 益事業会計及び法人会計に使用している共用 | |
| | | 財産である。 | |
| | 書棚 | 公益目的保有財産であり、公益目的事業、収 | 249,759 |
| | | 益事業会計及び法人会計に使用している共用 | |
| | | 財産である。 | |
| | キャビネット | 公益目的保有財産であり、公益目的事業、収 | 208,980 |
| | | 益事業会計及び法人会計に使用している共有 | |

(単位:円)

| 貸借対照表科目 | | 場所・物量等 | 使用目的等 | 金額 | |
|---------|---------|---|--|----------------------------------|---------|
| | 土地 | 台東区東上野四丁目6番7 | 財産である。 | 26,698,382 | |
| | | | 公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業会計及び法人会計に使用している共用財産である。 | 26,698,382 | |
| | 電話加入権 | 電話番号： 03-5828-1616 | 公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業会計及び法人会計に使用している共用財産である。 | 4,000 | |
| 固定資産合計 | | | | 92,620,667 | |
| 資産合計 | | | | 99,635,223 | |
| (流動負債) | 未払金 | 会計事務所 榎大塚商会 東京電力 杜陵印刷 ソフトバンク その他 | 税理士報酬の未払金である。 | 229,538 | |
| | | | 税理士報酬の未払金である。 | 104,942 | |
| | | | 消耗品費の未払金である。 | 8,603 | |
| | | | 電気料金の未払金である。 | 11,559 | |
| | | | 印刷製本費の未払金である。 | 86,400 | |
| | | | 電話料金の未払金である。 | 8,034 | |
| | | | 奨励金の未払金である。 | 10,000 | |
| | 預り金 | | 源泉所得税(給与等) | 役員報酬、給料手当及び税理士報酬に対する源泉所得税預り金である。 | 134,732 |
| | | | 源泉所得税(報酬) | 報酬に対する源泉所得税預り金である。 | 32,322 |
| | | | 健康保険料 | 従業員からの健康保険料預り金である。 | 44,800 |
| | | 厚生年金保険料 | 従業員からの厚生年金保険料預り金である。 | 16,156 | |
| | | 住民税 | 従業員からの住民税預り金である。 | 25,454 | |
| | 未払法人税等 | | 2016年10月期の未払法人税等である。 | 16,000 | |
| | 未払消費税等 | | 2016年10月期の未払消費税等である。 | 70,000 | |
| | | | | 131,200 | |
| 流動負債合計 | | | | 565,470 | |
| (固定負債) | 退職給付引当金 | 従業員 | 退職金の支払いに備えるための引当金である。 | 3,753,925 | |
| 固定負債合計 | | | | 3,753,925 | |
| 負債合計 | | | | 4,319,395 | |
| 正味財産 | | | | 95,315,828 | |

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
個別法による原価法を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
建物については定額法、什器備品については定率法を採用している。
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金については従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

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 |
|-----------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 基本財産 | | | | |
| 定 期 預 金 | 5,000,000 | 0 | 0 | 5,000,000 |
| 小 計 | 5,000,000 | 0 | 0 | 5,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 管 理 運 用 資 産 | 4,789,934 | 0 | 0 | 4,789,934 |
| 100周年記念事業準備資産 | 4,701,640 | 0 | 4,701,640 | 0 |
| 事務所設備取得準備資金 | 30,000,000 | 2,000,000 | 0 | 32,000,000 |
| 100周年記念出版事業準備資産 | 12,000,000 | 0 | 1,434,228 | 10,565,772 |
| 建 物 | 13,205,566 | 0 | 336,399 | 12,869,167 |
| 什 器 備 品 | 699,313 | 278,640 | 284,541 | 693,412 |
| 土 地 | 26,698,382 | 0 | 0 | 26,698,382 |
| 電 話 加 入 権 | 4,000 | 0 | 0 | 4,000 |
| 小 計 | 92,098,835 | 2,278,640 | 6,756,808 | 87,620,667 |
| 合 計 | 97,098,835 | 2,278,640 | 6,756,808 | 92,620,667 |

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) |
|-----------------|------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産 | | | | |
| 定 期 預 金 | 5,000,000 | (5,000,000) | (0) | (0) |
| 小 計 | 5,000,000 | (5,000,000) | (0) | (0) |
| 特定資産 | | | | |
| 管 理 運 用 資 産 | 4,789,934 | (0) | (4,789,934) | (0) |
| 100周年記念事業準備資産 | 0 | (0) | (0) | (0) |
| 事務所設備取得準備資金 | 32,000,000 | (0) | (32,000,000) | (0) |
| 100周年記念出版事業準備資産 | 10,565,772 | (0) | (10,565,772) | (0) |
| 建 物 | 12,869,167 | (0) | (12,869,167) | (0) |
| 什 器 備 品 | 693,412 | (0) | (693,412) | (0) |
| 土 地 | 26,698,382 | (0) | (26,698,382) | (0) |
| 電 話 加 入 権 | 4,000 | (0) | (4,000) | (0) |
| 小 計 | 87,620,667 | (0) | (87,620,667) | (0) |
| 合 計 | 92,620,667 | (5,000,000) | (87,620,667) | (0) |

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科 目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|---------|------------|-----------|------------|
| 建 物 | 18,688,868 | 5,819,701 | 12,869,167 |
| 什 器 備 品 | 2,171,570 | 1,478,158 | 693,412 |
| 合 計 | 20,860,438 | 7,297,859 | 13,562,579 |

5. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 内 容 | 金額 |
|-----------|-----------|
| 経常収益への振替額 | |
| 受取寄付金 | 4,701,640 |
| 合 計 | 4,701,640 |

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産については財務諸表に対する注記に記載しているため、附属明細書での記載を省略している。

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 | 2,822,536 | 931,389 | 0 | 0 | 3,753,925 |