

平成 20 年度

**財団法人 富士福祉事業団**

**決算書**

(平成 20 年 4 月 1 日～平成 21 年 3 月 31 日)

1. 収支計算書
2. 収支計算書に対する注記
3. 貸借対照表
4. 正味財産増減計算書
5. 財産目録
6. 財務諸表に対する注記

(監修 田中税務会計事務所 公認会計士 田中雅明)

# 収支計算書

2008年04月01日から2009年03月31日まで

一般会計

(単位:円)

勘定科目	予算額	決算額	差異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
(1) 会費収入			
維持会員会費収入	1,500,000	1,092,000	408,000
後援会員会費収入	216,000	96,000	120,000
会費収入計	1,716,000	1,188,000	528,000
(2) 事業収入			
啓蒙普及事業収入	8,000,000	7,601,250	398,750
奉仕活動事業収入	3,000,000	490,163	2,509,837
移送事業収入	13,347,660	13,347,660	0
チャリティー事業収入	7,000,000	8,121,861	△1,121,861
受託収入	2,000,000	3,140,000	△1,140,000
事業収入計	33,347,660	32,700,934	646,726
(3) 補助金収入			
民間補助金収入	17,989,000	18,185,000	△196,000
民間配分金収入	1,800,000	0	1,800,000
補助金収入計	19,789,000	18,185,000	1,604,000
(4) 寄付金収入			
寄付金収入	500,000	30,410	469,590
寄付金収入計	500,000	30,410	469,590
(5) 雑収入			
受取利息収入	10,000	2,942	7,058
雑収入	500,000	1,624,784	△1,124,784
雑収入計	510,000	1,627,726	△1,117,726
事業活動収入計	55,862,660	53,732,070	2,130,590
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出			
給与手当支出	6,000,000	10,077,008	△4,077,008
法定福利費	200,000	728,690	△528,690
福利厚生費支出	50,000	36,527	13,473
旅費交通費支出	300,000	267,790	32,210
通信運搬費支出	2,000,000	1,408,556	591,444
消耗什器備品費支出	300,000	0	300,000
消耗品費支出	200,000	4,099	195,901
修繕費支出	100,000	323,973	△223,973
宣伝広告費	2,000,000	1,710,800	289,200
印刷製本費支出	9,343,200	9,306,870	36,330
燃料費支出	800,000	813,882	△13,882
光熱水料費支出	180,000	0	180,000
賃貸料支出	2,700,000	3,660,662	△960,662
保険料支出	330,000	279,320	50,680
諸謝金支出	300,000	450,000	△150,000
租税公課支出	400,000	382,500	17,500

# 収支計算書

2008年04月01日から2009年03月31日まで

一般会計

(単位:円)

勘定科目	予算額	決算額	差異
支払手数料支出	50,000	27,944	22,056
支払負担金支出	0	57,666	△57,666
委託費支出	17,500,000	12,732,000	4,768,000
雑費支出	600,000	95,877	504,123
事業費支出合計	43,353,200	42,364,164	989,036
(2) 管理費支出			
役員報酬支出	4,500,000	4,408,956	91,044
法定福利費支出	800,000	497,656	302,344
福利厚生費支出	50,000	24,776	25,224
会議費支出	120,000	0	120,000
旅費交通費支出	180,000	320,033	△140,033
通信運搬費支出	150,000	179,907	△29,907
減価償却費支出	500,000	0	500,000
消耗什器備品費支出	0	336,205	△336,205
消耗品費支出	120,000	65,361	54,639
宣伝広告費	50,000	0	50,000
印刷製本費支出	10,000	55,450	△45,450
燃料費支出	30,000	0	30,000
光熱水料費支出	50,000	190,990	△140,990
賃貸料支出	1,900,000	1,826,385	73,615
保険料支出	30,000	0	30,000
諸謝金支出	0	1,155,000	△1,155,000
支払手数料	30,000	11,404	18,596
租税公課支出	120,000	679,100	△559,100
支払負担金支出	0	122,567	△122,567
雑費支出	30,000	83,832	△53,832
管理費支出合計	8,670,000	9,957,622	△1,287,622
事業活動支出計	△52,023,200	△52,321,786	298,586
事業活動収支差額	3,839,460	1,410,284	2,429,176
Ⅱ 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
投資活動支出計	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	0
Ⅲ 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
(1) 借入金収入			
短期借入金収入	0	2,000,000	△2,000,000
借入金収入計	0	2,000,000	△2,000,000
財務活動収入計	0	2,000,000	△2,000,000
2. 財務活動支出			
(1) 借入金返済支出			

# 収支計算書

2008年04月01日から2009年03月31日まで

一般会計

(単位:円)

勘定科目	予算額	決算額	差異
長期借入金返済支出	3,000,000	3,000,000	0
借入金返済支出計	3,000,000	3,000,000	0
財務活動支出計	△3,000,000	△3,000,000	0
財務活動収支差額	△3,000,000	△1,000,000	△2,000,000
IV 予備費支出	2,714,247	——	2,714,247
当期収支差額	△1,874,787	410,284	△2,285,071
前期繰越収支差額	1,874,787	2,242,749	△367,962
次期繰越収支差額	0	2,653,033	△2,653,033

## 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、未払金、預り金を含めている。  
なお、前期末及び当期末残高は下記2に記載するとおりである。

### 2 次期繰越収支差額に含まれる資産および負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	1,607,432	2,804,780
未収入金	10,727,500	3,462,500
合 計	12,334,932	6,267,280
未払金	9,937,970	3,462,500
預り金	154,213	151,747
合 計	10,092,183	3,614,247
次期繰越収支差額	2,247,749	2,653,033

貸借対照表  
2009年3月31日現在

財団法人 富士福祉事業団

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I. 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	2,804,780	1,607,432	1,197,348
未収金	3,462,500	10,727,500	△ 7,265,000
流動資産合計	6,267,280	12,334,932	△ 6,067,652
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当特定預金	330,000	330,000	0
基本財産合計	330,000	330,000	0
(2) 特定資産			
什器備品	1,794,870	2,393,160	△ 598,290
特定資産合計	1,794,870	2,393,160	△ 598,290
(3) その他固定資産			
電話加入権	160,000	160,000	0
敷金	2,280,000	2,280,000	0
出資金	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	2,450,000	2,450,000	0
固定資産合計	4,574,870	5,173,160	△ 598,290
資産合計	10,842,150	17,508,092	△ 6,665,942
<b>II. 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	3,462,500	9,937,970	△ 6,475,470
預り金	151,747	154,213	△ 2,466
短期借入金	2,000,000	0	2,000,000
流動負債合計	5,614,247	10,092,183	△ 4,477,936
2. 固定負債			
長期借入金	16,520,500	19,520,500	△ 3,000,000
固定負債合計	16,520,500	19,520,500	△ 3,000,000
負債合計	22,134,747	29,612,683	△ 7,477,936
<b>III. 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
寄付金	330,000	330,000	0
民間配分金	1,344,000	1,792,000	△ 448,000
指定正味財産合計	1,674,000	2,122,000	△ 448,000
(うち基本財産への充当額)	(330,000)	(330,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(1,344,000)	(1,792,000)	(△ 448,000)
2. 一般正味財産	△ 12,966,597	△ 14,226,591	1,259,994
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(450,870)	(601,160)	(△ 150,290)
正味財産合計	△ 11,292,597	△ 12,104,591	811,994
負債及び正味財産合計	10,842,150	17,508,092	△ 6,665,942

# 正味財産増減計算書

2008年04月01日から2009年03月31日まで

一般会計

(単位:円)

勘定科目	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			
① 受取会費			
維持会員受取会費	1,092,000	1,407,120	△315,120
後援会員受取会費	96,000	108,000	△12,000
受取会費計	1,188,000	1,515,120	△327,120
② 事業収益			
啓蒙普及事業収益	7,601,250	19,180,449	△11,579,199
奉仕活動事業収益	490,163	12,741,951	△12,251,788
移送事業収益	13,347,660	13,347,660	0
チャリティー事業収益	8,121,861	6,711,493	1,410,368
受託収益	3,140,000	2,164,242	975,758
事業収益計	32,700,934	54,145,795	△21,444,861
③ 受取補助金等			
受取民間補助金	18,185,000	17,631,000	554,000
受取民間配分金	448,000	748,000	△300,000
受取補助金等計	18,633,000	18,379,000	254,000
④ 受取寄付金			
受取寄付金	30,410	68,473	△38,063
受取寄付金計	30,410	68,473	△38,063
⑤ 雑収益			
受取利息	2,942	6,509	△3,567
雑収益	1,624,784	313,870	1,310,914
雑収益計	1,627,726	320,379	1,307,347
経常収益計	54,180,070	74,428,767	△20,248,697
(2) 経常費用			
① 事業費			
給与手当	10,077,008	9,318,180	758,828
法定福利費(事)	728,690	220,409	508,281
福利厚生費	36,527	15,158	21,369
旅費交通費	267,790	434,670	△166,880
通信運搬費	1,408,556	12,205,285	△10,796,729
減価償却費	598,290	598,290	0
消耗品費	4,099	196,553	△192,454
修繕費	323,973	300,820	23,153
宣伝広告費(事)	1,710,800	1,729,600	△18,800
印刷製本費	9,306,870	9,343,200	△36,330

# 正味財産増減計算書

2008年04月01日から2009年03月31日まで

一般会計

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
燃料費	813,882	767,235	46,647
光熱水料費	0	171,667	△171,667
賃貸料	3,660,662	3,942,960	△282,298
保険料	279,320	341,040	△61,720
諸謝金	450,000	0	450,000
租税公課	382,500	368,500	14,000
支払手数料(事)	27,944	47,275	△19,331
支払負担金	57,666	0	57,666
委託費	12,732,000	23,847,061	△11,115,061
雑費	95,877	791,917	△696,040
事業費計	42,962,454	64,639,820	△21,677,366
② 管理費			
役員報酬	4,408,956	8,530,761	△4,121,805
法定福利費(管)	497,656	1,516,864	△1,019,208
福利厚生費	24,776	2,500	22,276
旅費交通費	320,033	175,330	144,703
通信運搬費	179,907	150,681	29,226
消耗什器備品費	336,205	0	336,205
消耗品費	65,361	157,866	△92,505
宣伝広告費(管)	0	39,900	△39,900
印刷製本費	55,450	2,730	52,720
燃料費	0	10,893	△10,893
光熱水料費	190,990	38,785	152,205
賃貸料	1,826,385	2,023,570	△197,185
保険料	0	17,700	△17,700
諸謝金	1,155,000	630,000	525,000
支払手数料(管)	11,404	21,380	△9,976
租税公課	679,100	121,000	558,100
支払負担金	122,567	18,800	103,767
雑費	83,832	75,264	8,568
管理費計	9,957,622	13,534,024	△3,576,402
経常費用計	52,920,076	78,173,844	△25,253,768
当期経常増減額	1,259,994	△3,745,077	5,005,071
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外費用			
① 固定資産売却損			
車両運搬具売却損	0	430,000	△430,000
固定資産売却損計	0	430,000	△430,000



# 正味財産増減計算書

2008年04月01日から2009年03月31日まで

一般会計

(単位:円)

勘 定 科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
経常外費用計	0	430,000	△430,000
当期経常外増減額	0	△430,000	430,000
税引前当期一般正味財産増減額	1,259,994	△4,175,077	5,435,071
当期一般正味財産増減額	1,259,994	△4,175,077	5,435,071
一般正味財産期首残高	△14,226,591	△9,721,514	△4,505,077
一般正味財産期末残高	△12,966,597	△13,896,591	929,994
II 指定正味財産増減の部			
① 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	448,000	448,000	0
一般正味財産への振替額計	448,000	448,000	0
当期指定正味財産増減額	△448,000	△448,000	0
指定正味財産期首残高	2,122,000	2,240,000	△118,000
指定正味財産期末残高	1,674,000	1,792,000	△118,000
III 正味財産期末残高	△11,292,597	△12,104,591	811,994

財 産 目 録  
2009年3月31日現在

財団法人 富士福祉事業団

(単位：円)

科 目	金 額		
I. 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
現金手元有高	54,845		
郵便貯金 牛込郵便局	596,708		
普通預金	2,153,227		
三菱東京 UFJ 銀行国分寺支店	2,135,954		
みずほ銀行国分寺支店	15,770		
東京厚生信用金庫	1,503		
未収金			
日本自転車振興会 補助金	3,462,500		
流動資産合計		6,267,280	
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
三菱東京UFJ銀行国分寺支店	330,000		
基本財産合計	330,000		
(2) 特定資産			
什器備品	1,794,870		
特定資産合計	1,794,870		
(3) その他固定資産			
電話加入権	160,000		
敷金 事務所敷金	2,280,000		
出資金 東京厚生信用組合	10,000		
その他固定資産合計	2,450,000		
固定資産合計		4,574,870	
資産合計			10,842,150
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
印刷費	3,462,500		
預り金			
源泉所得税、社会保険料	151,747		
短期借入金	2,000,000		
流動負債合計		5,614,247	
2. 固定負債			
長期借入金			
平野義幸	11,520,500		
平野光子	5,000,000		
固定負債合計		16,520,500	
負債合計			22,134,747
正味財産			△ 11,292,597

## 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  
有形固定資産・・・定額法によっている。
- (2) リース取引の処理方法  
リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- (3) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 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、次のとおりである。

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				
基本財産引当預金	330,000	0	0	330,000
小 計	330,000	0	0	330,000
特定資産				
什 器 備 品	2,393,160	0	598,290	1,794,870
小 計	2,393,160	0	598,290	1,794,870
合 計	2,723,160	0	598,290	2,124,870

### 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。

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				
基本財産引当預金	330,000	(330,000)	—	—
小 計	330,000	(330,000)	—	—
特定資産				
什 器 備 品	1,794,870	(1,344,000)	(450,870)	—
小 計	1,794,870	(1,344,000)	(450,870)	—
合 計	2,124,870	(1,674,000)	(450,870)	—

### 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什 器 備 品	2,991,450	1,196,580	1,794,870

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高  
 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

補助金等の名称	交付者	前期末 残高	当期 増加額	当期 減少額	当期末 残高	貸借対照表上の 記載区分
民間補助金						
チャリティコ ンサート補助金	日本自転車振興会	0	10,706,000	10,706,000	0	—
指導誌発行費 補助金	日本自転車振興会	0	6,925,000	6,925,000	0	—
機器購入補助 金	原田積善会	0	300,000	300,000	0	—
民間配分金						
機器整備費配 分金	共同募金	1,792,000	0	448,000	1,344,000	指定正味財産
		2,240,000	17,931,000	18,379,000	1,792,000	

6. 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。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	448,000

7. リース会計基準適用初年度開始前のファイナンス・リース取引関係

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

	車輛運搬具
取得価額相当額	8,800,270
減価償却累計額相当額	5,866,848
期末残高相当額	2,933,422

(2) 未経過リース料期末残高相当額

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	1,942,866	1,390,102	3,332,968

(3) 当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

支払リース料	2,152,800
減価償却費相当額	1,760,054
支払利息相当額	368,186

(4) 減価償却費相当額の算定方法は、定額法によっている。

(5) 利息相当額の算定方法は、リース料総額とリース資産計上価額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については利息法によっている。