

公益財団法人 大阪武道振興協会 貸借対照表

平成 29年 3月 31日 現在

(単位：円)

科 目	当年度 (A)	前年度 (B)	増減 (A-B)
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	5,218,347	21,728,360	△ 16,510,013
未収金	1,926,751	5,807,752	△ 3,881,001
前払金	10,000	0	10,000
棚卸資産	168,438	147,582	20,856
未収消費税等	1,473,900	0	1,473,900
貸倒引当金	△ 300	△ 300	0
流動資産合計	8,797,136	27,683,394	△ 18,886,258
<b>2. 固定資産</b>			
(1) 基本財産			
定期預金	20,000,000	20,000,000	0
基本財産合計	20,000,000	20,000,000	0
(2) 特定資産			
大阪の少年剣士応援プロジェクト準備資金	2,400,000	0	2,400,000
特定資産合計	2,400,000	0	2,400,000
(2) その他固定資産			
什器備品	25,359	39,479	△ 14,120
長期前払費用	0	18,353	△ 18,353
その他固定資産合計	25,359	57,832	△ 32,473
固定資産合計	22,425,359	20,057,832	2,367,527
<b>資産合計</b>	<b>31,222,495</b>	<b>47,741,226</b>	<b>△ 16,518,731</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	2,547,860	13,447,157	△ 10,899,297
前受金	0	631,100	△ 631,100
預り金	0	577,199	△ 577,199
未払法人税等	70,000	248,500	△ 178,500
未払消費税等	0	1,755,400	△ 1,755,400
流動負債合計	2,617,860	16,659,356	△ 14,041,496
<b>2. 固定負債</b>			
固定負債合計	0	0	0
<b>負債合計</b>	<b>2,617,860</b>	<b>16,659,356</b>	<b>△ 14,041,496</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
寄付金	20,000,000	20,000,000	0
指定正味財産合計	20,000,000	20,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(20,000,000)	(20,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
<b>2. 一般正味財産</b>	8,604,635	11,081,870	△ 2,477,235
(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)	(2,400,000)	(0)	(2,400,000)
<b>正味財産合計</b>	<b>28,604,635</b>	<b>31,081,870</b>	<b>△ 2,477,235</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>31,222,495</b>	<b>47,741,226</b>	<b>△ 16,518,731</b>

公益財団法人 大阪武道振興協会 貸借対照表 (内訳表)

平成 29年 3月 31日 現在

(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
<b>I 資産の部</b>					
1. 流動資産					
現金 預 金	5,212,757	5,590			5,218,347
未 収 金	2,479,599	62,852	428,346	△ 1,044,046	1,926,751
前 払 金	10,000				10,000
棚 卸 資 産		168,438			168,438
未 収 消 費 税 等 金	1,475,198		6,675	△ 7,973	1,473,900
貸 倒 引 当 金		△ 300			△ 300
流動資産合計	9,177,554	236,580	435,021	△ 1,052,019	8,797,136
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定 期 預 金	20,000,000				20,000,000
基本財産合計	20,000,000	0	0	0	20,000,000
(2) 特定資産					
大阪の少年剣士応援 プロジェクト準備資金	2,400,000				2,400,000
特定資産合計	2,400,000	0	0	0	2,400,000
(3) その他固定資産					
什 器 備 品	25,359				25,359
その他固定資産合計	25,359	0	0	0	25,359
固定資産合計	22,425,359	0	0	0	22,425,359
資産合計	31,602,913	236,580	435,021	△ 1,052,019	31,222,495
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未 払 金	2,477,436	979,449	135,021	△ 1,044,046	2,547,860
未 払 法 人 税 等		70,000			70,000
未 払 消 費 税 等		7,973		△ 7,973	0
流動負債合計	2,477,436	1,057,422	135,021	△ 1,052,019	2,617,860
2. 固定負債					
固定負債合計	0	0	0	0	0
負債合計	2,477,436	1,057,422	135,021	△ 1,052,019	2,617,860
<b>III 正味財産の部</b>					
1. 指定正味財産					
寄 付 金	20,000,000				20,000,000
指定正味財産合計	20,000,000	(0)	(0)	(0)	20,000,000
(うち基本財産への充当額)	(20,000,000)	(0)	(0)	(0)	(20,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	9,125,477	△ 820,842	300,000	0	8,604,635
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(2,400,000)	(0)	(0)	(0)	(2,400,000)
正味財産合計	29,125,477	△ 820,842	300,000	0	28,604,635
負債及び正味財産合計	31,602,913	236,580	435,021	△ 1,052,019	31,222,495

## 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

最終仕入原価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

定率法又は旧定率法を採用している。

#### (3) 引当金の計上基準

##### 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、法人税法の規定による法定繰入率により回収不能見込額を計上している。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

### 2. 会計方針の変更

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第32号 平成28年6月17日）を当事業年度に適用し、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

なお、当事業年度の建物附属設備及び構築物の取得がないため、当期一般正味財産増減額に与える影響額はありません。

### 3. 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	20,000,000			20,000,000
小計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産				
大阪の少年剣士応援プロジェクト準備資金	0	2,400,000		2,400,000
小計	0	2,400,000	0	2,400,000
合計	20,000,000	2,400,000	0	22,400,000

### 4. 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	20,000,000	(20,000,000)	—	—
小計	20,000,000	(20,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
大阪の少年剣士応援プロジェクト準備資金	2,400,000	—	(2,400,000)	—
小計	2,400,000	(0)	(2,400,000)	(0)
合計	22,400,000	(20,000,000)	(2,400,000)	(0)

### 5. 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
什器備品	1,930,790	1,905,431	25,359
合計	1,930,790	1,905,431	25,359

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(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
基本財産	定期預金	20,000,000	0	0	20,000,000
	基本財産計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産	大阪の少年剣士応援プロジェクト準備資金	0	2,400,000	0	2,400,000
	特定資産計	0	2,400,000	0	2,400,000

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	
貸倒引当金	300	-	-	-	300