

正味財産増減計算書

平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 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			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	14,038	14,000	38
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	7,628	10,240	△ 2,612
③ 受取会費			
受取会費 (正会員)	430,000	540,000	△ 110,000
受取会費 (サポート会員・個人)	108,000	147,000	△ 39,000
受取会費 (サポート会員・法人)	y	1,450,000	#VALUE!
④ 事業収入			
記念館受託収入	2,964,400	2,949,900	14,500
頒布収入	1,401,018	1,804,998	△ 403,980
⑤ 受取寄附金			
受取寄附金	416,000	672,000	△ 256,000
受取寄附金 (振替額)	7,201,274	7,547,780	△ 346,506
⑥ 雑収益	5,187	1,482	3,705
経常収益計	12,547,545	15,137,400	△ 2,589,855
(2) 経常費用			
① 事業 (直接) 費			
記念館企画・運営費	1,501,000	804,641	696,359
記念文庫の運営	254,180	790,246	△ 536,066
普及・広報費	373,909	603,965	△ 230,056
頒布物製作費等	589,240	1,029,850	△ 440,610
資料収集・保管等	3,888	25,878	△ 21,990
② 事業 (管理) 費			
役員報酬	1,920,000	1,920,000	0
給料手当	2,483,100	2,522,700	△ 39,600
福利厚生費	67,800	45,000	22,800
水道光熱費	110,556	123,710	△ 13,154
消耗什器備品費	259,969	692,090	△ 432,121
賃借料	1,080,000	1,079,100	900
修繕費	4,320	0	4,320
租税公課	217,710	387,180	△ 169,470
減価償却費	1,055,075	1,030,510	24,565
支払保険料	57,024	57,024	0
旅費交通費	486,373	544,541	△ 58,168
通信費	238,103	236,006	2,097
会議費	311,892	216,922	94,970
諸会費	3,000	3,000	0
雑費	54,482	95,874	△ 41,392
③ 管理費			
役員報酬	480,000	480,000	0
水道光熱費	27,639	30,927	△ 3,288
消耗什器備品費	64,992	173,023	△ 108,031
賃借料	120,000	119,900	100
会場費	694,956	712,926	△ 17,970
租税公課	24,190	101,320	△ 77,130
減価償却費	64,374	74,050	△ 9,676
支払保険料	6,336	6,336	0

科 目	当年度	前年度	増減
旅費交通費	121,593	136,135	△ 14,542
通信費	59,525	59,002	523
事務委託費	1,000,000	1,236,600	△ 236,600
会議費	77,973	54,231	23,742
諸会費	83,664	72,000	11,664
雑費	67,973	46,458	21,515
経常費用計	13,964,836	15,511,145	△ 1,546,309
当期経常増減計	△ 1,417,291	△ 373,745	△ 1,043,546
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	-	-	-
(2) 経常外費用			
雑損失	-	-	-
経常外費用計	-	-	-
当期経常外増減額	-	-	-
当期一般正味財産増減額	△ 1,417,291	△ 373,745	△ 1,043,546
一般正味財産期首残高	5,946,572	6,320,317	△ 373,745
一般正味財産期末残高	4,529,281	5,946,572	△ 1,417,291
II 指定正味財産増減の部			
著作権収入	2,829,983	6,638,643	△ 3,808,660
受取寄附金	0	0	0
一般正味財産への振替額	△ 7,201,274	△ 7,547,780	346,506
当期指定正味財産増減額	△ 4,371,291	△ 909,137	△ 3,462,154
指定正味財産期首残高	158,401,836	159,310,973	△ 909,137
指定正味財産期末残高	154,030,545	158,401,836	△ 4,371,291
III 正味財産期末残高	158,559,826	164,348,408	△ 5,788,582

正味財産増減計算書内訳表

平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業	法人会計	合 計
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	11,230	2,808	14,038
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	6,102	1,526	7,628
③ 受取会費			
受取会費（正会員）	336,000	84,000	420,000
受取会費（サポート会員・個人）	94,400	23,600	118,000
受取会費（サポート会員・法人）	1,160,000	290,000	1,450,000
④ 事業収入			
記念館受託収入	2,964,400		2,964,400
頒布収入	1,401,018		1,401,018
⑤ 受取寄附金			
受取寄附金		416,000	416,000
受取寄附金（振替額）	5,093,327	2,107,947	7,201,274
⑥ 雑収益	5,144	43	5,187
経常収益計	11,071,621	2,925,924	13,997,545
(2) 経常費用			
① 事業（直接）費			
記念館企画・運営費	1,501,000		1,501,000
記念文庫の運営	254,180		254,180
普及・広報費	373,909		373,909
頒布物製作費等	589,240		589,240
資料収集・保管等	3,888		3,888
② 事業（管理）費			
役員報酬	1,920,000		1,920,000
給料手当	2,483,100		2,483,100
福利厚生費	67,800		67,800
水道光熱費	110,556		110,556
消耗什器備品費	259,969		259,969
賃借料	1,080,000		1,080,000
修繕費	4,320		4,320
租税公課	217,710		217,710
減価償却費	1,055,075		1,055,075
支払保険料	57,024		57,024
旅費交通費	486,373		486,373
通信費	238,103		238,103
会議費	311,892		311,892
諸会費	3,000		3,000
雑費	54,482		54,482
③ 管理費			
役員報酬		480,000	480,000

水道光熱費		27,639	27,639
消耗什器備品費		64,992	64,992
賃借料		120,000	120,000
会場費		694,956	694,956
租税公課		24,190	24,190
減価償却費		64,374	64,374
支払保険料		6,336	6,336
旅費交通費		121,593	121,593
通信費		59,525	59,525
事務委託費		1,000,000	1,000,000
会議費		77,973	77,973
諸会費		83,664	83,664
雑費		67,973	67,973
経常費用計	11,071,621	2,893,215	13,964,836
当期経常増減計	0	32,709	32,709
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			0
経常外収益計	-	-	-
(2) 経常外費用			
雑損失	-	-	-
経常外費用計	-	-	-
当期経常外増減額	-	-	-
当期一般正味財産増減額	0	32,709	32,709
一般正味財産期首残高			5,946,572
一般正味財産期末残高			5,979,281
II 指定正味財産増減の部			
著作権収入	2,263,986	565,997	2,829,983
一般正味財産への振替額	△ 5,093,327	△ 2,107,947	△ 7,201,274
当期指定正味財産増減額	△ 2,829,341	△ 1,541,950	△ 4,371,291
指定正味財産期首残高			158,401,836
指定正味財産期末残高			154,030,545
III 正味財産期末残高			160,009,826

財 産 目 録

平成 29 年 3 月 31 日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・数量等	使用目的等	金 額
(流動資産)	現 金 預 金	手許現金		149,711
		普通預金・三菱東京UFJ銀行	運転資金として使用	365,580
		郵便振替		441,616
	未 収 金	神奈川県茅ヶ崎市東海岸南6-6-64	普及・啓蒙活動事業に係る未収入金	203,000
	啓 蒙 書 籍 等		普及・啓蒙活動事業に係る啓蒙書籍等	2,847,602
	立 替 金		特別徴収(前払分)	19,800
流動資産合計				4,027,309
(固定資産) 基本財産	基 本 財 産	定期預金・三菱東京UFJ銀行茅ヶ崎支店	指定正味財産であり、運用益の80%を公益目的事業に、20%を公益目的事業に必要な管理業務の財源として使用している。	50,000,000
	著 作 権	公益社団法人日本文藝家協会に管理委託	指定正味財産であり、著作権収入の80%を公益目的事業に、20%を公益目的事業に必要な管理業務の財源として使用している。	6,152,000
	開 高 健 原 稿	神奈川県茅ヶ崎市東海岸南6-6-64	公益目的保有財産として、記念館の企画・運営、普及・啓蒙活動等に使用している。	11,636,550
特定資産	文化事業等資金	定期預金・三菱東京UFJ銀行茅ヶ崎支店	指定正味財産であり、80%相当額を公益目的事業の事業費に、20%相当額を公益目的事業に必要な管理業務の財源として使用している。	30,000,000
		普通預金・三菱東京UFJ銀行茅ヶ崎支店・郵便振替		12,837,377
	土 地 等 (記念文庫等)	東京都杉並区井草4丁目8番14号	指定正味財産であり、公益目的事業である記念文庫の運営等の供するとともに、公益目的事業に必要な管理業務の用に供している。	31,412,000
	建 物 (記念文庫等)	東京都杉並区井草4丁目8番14号	公益目的事業である記念文庫の運営等の供するとともに、公益目的事業に必要な管理業務の用に供している。	5,625,598
	建 物 附 属 設 備 (記 念 館)	神奈川県茅ヶ崎市東海岸南6-6-64	公益目的保有財産であり、記念館の運営・管理事業の用に供している。	1,121,034
	啓 蒙 書 籍 等 (引 継 分)	神奈川県茅ヶ崎市東海岸南6-6-64	指定正味財産であり、公益目的事業である普及・啓蒙活動事業のために供している。	6,006,686
そ の 他 固定資産	什 器 ・ 備 品	東京都杉並区井草4丁目8番14号	公益目的事業である記念文庫の運営等の供するとともに、公益目的事業に必要な管理業務の用に供している。	1,606,824
固定資産合計				156,398,069
資産合計				160,425,378
(流動負債)	預 り 金	給与等に係る源泉所得税	公益目的事業及び管理業務にまたがる共用負債である。	15,552
流動負債合計				15,552
(固定負債)	未 払 金	記念文庫等建物の売買代金に係るもの	記念文庫等建物に係る未払金(共用負債)である。	400,000
固定負債合計				400,000
負債合計				415,552
正味財産				160,009,826

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
先入先出法に基づく原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
定額法によっている。
- (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は、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				
定期預金	50,000,000			50,000,000
著作権	6,152,000			6,152,000
開高健原稿	11,138,550	498,000		11,636,550
小計	67,290,550	498,000	0	67,788,550
特定資産				
文化事業等資金	46,007,284	3,534,655	6,704,562	42,837,377
土地等（記念文庫等・借地権）	31,412,000			31,412,000
建物（記念文庫等）	6,269,332		643,734	5,625,598
建物附属設備（記念館）	1,403,212		282,178	1,121,034
啓蒙書籍等	6,282,158		275,472	6,006,686
小計	91,373,986	3,534,655	7,905,946	87,002,695
合計	158,664,536	4,032,655	7,905,946	154,791,245

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				
定期預金	50,000,000	(50,000,000)	(0)	—
著作権	6,152,000	(6,152,000)	(0)	—
開高健原稿	11,636,550	(10,875,850)	(760,700)	—
小計	67,788,550	(67,027,850)	(760,700)	—
特定資産				
文化事業等資金	42,837,377	(42,837,377)	(0)	—
土地等（記念文庫等・借地権）	31,412,000	(31,412,000)	(0)	—
建物（記念文庫等）	5,625,598	(5,625,598)	(0)	—
建物附属設備（記念館）	1,121,034	(1,121,034)	(0)	—
啓蒙書籍等	6,006,686	(6,006,686)	(0)	—
小計	87,002,695	(87,002,695)	0	0
合計	154,791,245	(154,030,545)	(760,700)	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。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（記念文庫等）	7,074,000	1,448,402	5,625,598
建物附属設備（記念館）	2,048,613	927,579	1,121,034
什器・備品	1,897,128	290,304	1,606,824
合計	11,019,741	2,666,285	8,353,456

5 指定正味財産から一般財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般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、事業費計上による振替額	7,201,274
合計	7,201,274

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載のとおりである。