

令和1(2019)年度財務諸表に対する注記

(一般財団法人)日本キリスト教教育センター

◎ 重要な会計方針に変更なし

① 固定資産の減価償却の方法及び当期残高は、次の通りである。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	1,482,100	899,000	583,100

29000×31

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
パソコン 1	88,000	44,000	44,000
パソコン 2	32,184	16,092	16,092
モニター	12,960	6,480	6,480
		66,572	66,572

② 基本財産の内容

科目	当期末残高	前期末残高	差額
定期預金	3,315,535	4,581,465	1,265,930
普通預金	-	-	-

③ 定期預金の前期末残高について

定期預金は一部取り崩して普通預金に繰り入れたため減少している。

④ 消費税の会計処理

税込方式を採用している。
10月1日より8%→10%に増税

⑤ 定期預金の期末残高について

収支計算書末尾に注記として記載したが、定期預金の期末残高(利息)について年度末に銀行から送られてくる知らせが送られてこなかったのか事務引き継ぎの際紛失したのか不明だが、明細が確認できていないので利息を含まない額を記載。当今の利息なので数百円のことでありと思われるが、調査中である。

科 目	当年度	昨年度	差額
I 資産の部			
1 流動資産			
① 現金	(66, 829)	(68, 145)	-(1, 316)
② 銀行普通預金	(1, 157, 250)	(526, 661)	(630, 589)
③ ゆうちょ振替口座	(43, 795)	(31, 406)	(12, 389)
流動資産合計	1, 267, 874	626, 212	(641, 662)
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券（国債）			
定期預金	(3, 315, 535)	(4, 581, 465)	-(1, 265, 930)
普通預金		(0)	(0)
基本財産合計	(3, 315, 535)	(4, 581, 465)	-(1, 265, 930)
(2) その他の固定資産			(0)
土地	(6, 496, 600)	(6, 496, 600)	(0)
建物	(583, 100)	(612, 100)	-(29, 000)
什器・備品	(66, 577)	(99, 863)	-(33, 286)
電話加入権	(67, 625)	(67, 625)	(0)
その他の固定資産合計	(7, 213, 902)	(7, 276, 188)	-(62, 286)
固定資産合計	10, 529, 437	11, 857, 653	-(1, 328, 216)
資産合計	(11, 797, 311)	(12, 483, 865)	-(686, 554)
II 負債の部			
未払金・借金	(0)	(0)	
負債合計	-		
III 正味財産の部			
指定正味財産	(0)	(0)	
一般正味財産	(11, 797, 311)	(12, 483, 865)	-686, 554
(うち基本財産への充当額)	(3, 315, 535)	(4, 581, 465)	-1, 265, 930
正味財産期末残高	11, 797, 311	12, 483, 865	-686, 554
負債及び正味財産合計	11, 797, 311	12, 483, 865	-686, 554

令和1年度(2019年度)収支計算書

(自平成31年4月1日至令和2年3月31日)

(一般財団法人)日本キリスト教教育センター

(単位：円)

科 目	1年度予算	1年度決算額	差 額	備考
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
① 基本財産運用収入				
基本財産利息収入	(500)	(54)	Δ (446)	
② 会費収入				
正会員	(70,000)	(60,000)	Δ (10,000)	
維持会員	(5,000)	(4,000)	Δ (1,000)	
特別会員	(20,000)	(22,000)	(2,000)	
③ 事業収入				
研究会収入	(10,000)	(0)	Δ (10,000)	
出版物収入	(0)	(0)	(0)	
④ 寄付金収入				
寄付金収入	(10,000)	(0)	Δ (10,000)	
⑤ 雑収入				
受取利息収入	(10)	(2)	Δ (8)	
その他			(0)	
事業活動収入計	115,510	86,056	-29,454	
2 事業活動支出				
① 事業費支出				
研究会費	(10,000)	(5,000)	Δ (5,000)	
出版物費	(10,000)	(0)	Δ (10,000)	
事務費	(13,382)	(1,600)	Δ (11,782)	
給料手当	(360,000)	(360,000)	(0)	
② 管理費支出				
給料手当	(120,000)	(120,000)	(0)	
旅費交通費	(10,000)	(660)	Δ (9,340)	
会議費	(20,000)	(32,678)	(12,678)	
通信運搬費	(12,000)	(9,865)	Δ (2,135)	
消耗品費	(10,000)	(4,977)	Δ (5,023)	
光熱水道費	(35,000)	(32,637)	Δ (2,363)	
建物管理費	(140,000)	(111,800)	Δ (28,200)	10ヶ月分?
什器備品/修繕費	(5,000)	(5,000)	(0)	
租税公課	(25,000)	(23,406)	Δ (1,594)	
手数料	(2,000)	(2,701)	(701)	
減価償却費(建物)	(29,000)	(29,000)	(0)	
減価償却費(備品)	(33,286)	(33,286)	(0)	
③ 雑費				
雑費	(5,000)	(0)	Δ (5,000)	
事業活動支出計	839,668	772,610	△67,058	
事業活動収支差額	-724,158	△686,554	37,604	

Ⅱ 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
債券満期返還				
基本財産取崩収入				
投資活動収入計	-	-		
2 投資活動支出				
投資活動支出	-			
投資活動支出計	-			
投資活動収支差額	-	-		
Ⅲ 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
財務活動収入	-	-	-	
財務活動収入計	-	-		
2 財務活動支出				
財務活動支出	-		-	
財務活動支出計	-	-		
財務活動収支差額	-			
Ⅳ 予備費				
予備費支出	-	-	-	
当期収支差額	-724,158	-686,554	37,604	
前期繰越収支差額	-	626,212	626,212	
次期繰越収支差額	-724,158	△60,342	663,816	

収支計算書注記

- ① 基本財産運用益(前年度は¥457)は12月に取り崩した部分(約126万)の利息が¥54であって、残りの部分は問い合わせ中である。
- ② 諸経費が消費税値上げの影響もあって少しずつ増加している。建物管理費はおそらく10ヶ月分しか支払われていないため予算を下回っているが、きちんと支払われていればおおそ予算通り。
- ③ 昨年度に比べて会費収入がいくらか持ち直している。今年度は諸般の事情でJcecnewsを発行できなかったり新型コロナウイルス騒動の影響もあって出版物費、通信費共に予算を下回っている。

令和1(2019)年度 正味財産増減計算書

自平成31年4月1日至令和2年3月31日

(一般財団法人)日本キリスト教

(単位：円)

科 目	令和1年度決算	前年度決算	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	54	457	△403
② 受取会費	86,000	27,000	59,000
③ 事業収益			
④ 寄付金収益		10,000	△10,000
⑤ 雑収入	2	6,523	△6,521
経常収益計	86,056	43,980	42,076
(2) 経常費用			
① 事業費	366,600	384,421	△17,821
② 管理費	343,724	406,990	△63,266
③ 雑 費			
経常費用計	710,324	791,411	△81,087
当期経常増減額	△624,268	△747,431	123,163
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 基本財産償還差益			
② 基本財産売却差益			
③ 基本財産新規取得			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
有価証券評価損			
減価償却費(建物)	29,000	29,000	
減価償却費(建物以外)	33,286	33,286	
経常外費用計	62,286	62,286	
当期経常外増減額	△62,286	△62,286	
当期一般正味財産増減額	△686,554	△809,717	123,163
一般正味財産期首残高	12,483,865	13,293,582	△809,717
一般正味財産期末残高	11,797,311	12,483,865	△686,554
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額		-	-
指定正味財産期首残高	-	-	-
指定正味財産期末残高	-	-	-
III 正味財産期末残高	11,797,311	12,483,865	△686,554

令和2年度(2020年度)収支予算案

科 目	予算額	前年度予算額	増減	摘 要
事業活動収支				
1 事業活動収入				
① 基本財産運用収入				
基本財産利息収入	(500)	(500)	(0)	
② 会費収入				
正会員	(50,000)	(70,000)	△ (20,000)	
維持会員	(10,000)	(5,000)	(5,000)	
特別会員	(30,000)	(20,000)	(10,000)	
③ 事業収入				
研究会収入	(0)	(10,000)	△ (10,000)	
出版物収入	(0)	(0)	(0)	
④ 寄付金収入				
寄付金収入	(0)	(10,000)	△ (10,000)	
⑤ 雑収入				
受取利息収入	(10)	(10)	(0)	
その他			(0)	
事業活動収入計	90,510	115,510	-25,000	
2 事業活動支出				
① 事業費支出				
研究会費	(5,000)	(10,000)	△ (5,000)	
出版物費	(5,000)	(10,000)	△ (5,000)	
事務費	(1,000)	(13,382)	△ (12,382)	
給料手当	(240,000)	(360,000)	△ (120,000)	
② 管理費支出				
給料手当	(120,000)	(120,000)	(0)	
旅費交通費	(2,000)	(10,000)	△ (8,000)	
会議費	(20,000)	(20,000)	(0)	
通信運搬費	(5,000)	(12,000)	△ (7,000)	
消耗品費	(5,000)	(10,000)	△ (5,000)	
光熱水道費	(35,000)	(35,000)	(0)	
建物管理費	(150,000)	(140,000)	(10,000)	
什器備品費	(1,000)	(5,000)	△ (4,000)	
租税公課	(25,000)	(25,000)	(0)	
手数料	(1,500)	(2,000)	△ (500)	
減価償却費(建物)	(29,000)	(29,000)	(0)	
減価償却費(備品)	(30,000)	(34,000)	△ (4,000)	
③ 雑費				
雑費	(5,000)	(5,000)	(0)	
事業活動支出計	679,500	840,382	-160,882	
事業活動収支差額	-588,990	-724,872	135,882	

2020年6月12日 作成