

# 令和3(2021)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 | 957,000 | 525,100 |

29000×33

| 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 | 88,000  | 1     |
| パソコン 2 | 32,184 | 32,184  | 1     |
| モニター   | 12,960 | 12,960  | 1     |
|        |        |         |       |
|        |        | 133,144 | 3     |

### 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 | -     | 3,316,098 | 3,316,098 |
| 普通預金 | -     | -         | -         |

### ③ 消費税の会計処理

税込方式を採用している。

### ④ 貸借対照表並びに正味財産増減計算書における赤字表記について

郵貯振替口座の昨年度期末残高の訂正

誤 110018円 → 正 110231円 差額 213円

差額内訳 手数料 103円  
郵送料 110円

財務の勘違いにより2020年度期末残高を2021年4月1日付の手数料及び郵送料213円が差し引かれた額を記入してしまったことによる。それにより正味財産増減計算書の期首残高も訂正されその他の計算値も訂正された。

令和3（2021）年度 財産目録

令和4（2022）年3月31日現在

（一般財団法人）日本キリスト教教育センター

（単位：円）

| 科目   | 金額        |           |            |
|--|-----------|-----------|------------|
| I 資産の部   |           |           |            |
| 1. 流動資産  |           |           |            |
| 現金預金   |           |           |            |
| 手元現金   | 14,088    |           |            |
| 三菱東京UFJ銀行世田谷支店普通4644067                        | 1,097,191 |           |            |
| 三菱東京UFJ銀行世田谷支店普通1372176                        | 2,194,593 |           |            |
| ゆうちょ銀行振替口座残高                                   | 142,974   |           |            |
| 流動資産合計   |           | 3,448,846 |            |
| 2. 固定資産  |           |           |            |
| (1) 基本財産                                       |           |           |            |
| 投資有価証券   |           |           |            |
| 三菱東京UFJ銀行世田谷支店普通1372176                        | -         |           |            |
| 基本財産計  |           | -         |            |
| (2) 固定資産                                       |           |           |            |
| 土地   |           |           |            |
| 東京都世田谷区上馬2丁目628番地1及び629番地7<br>(530.81㎡×1万分の98) | 6,496,600 |           |            |
| 建物   |           |           |            |
| 7階建鉄筋コンクリート造り床面積14.63㎡                         | 525,100   |           |            |
| 土地・建物計   | 7,021,700 |           |            |
| 什器備品   |           |           |            |
| コンピューター  | 1         |           |            |
| コンピューター  | 1         |           |            |
| スチール本棚   | 1         |           |            |
| 保管キャビネット                                       | 1         |           |            |
| スチール机  | 1         |           |            |
| 木製机  | 1         |           |            |
| 空調機  | 1         |           |            |
| 電話加入権  | 67,625    |           |            |
| 什器備品計  | 67,632    |           |            |
| 有形固定資産計  | 7,089,332 |           |            |
| 固定資産合計   |           | 7,089,332 |            |
| 資産合計   |           |           | 10,538,178 |
| II 負債の部  |           |           |            |
| 1. 流動負債  |           |           |            |
| 未払金  |           |           |            |
|  | 0         |           |            |
| 預り金  |           |           |            |
|  | 0         |           |            |
| 流動負債合計   |           | 0         |            |
| 2. 固定負債  |           |           |            |
| 長期借入金  | 0         |           |            |
| 固定負債合計   |           | 0         |            |
| 負債合計   |           |           | 0          |
| 正味財産   |           |           | 10,538,178 |

| 科 目           | 当年度          | 昨年度          | 差額           |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| I 資産の部        |              |              |              |
| 1 流動資産        |              |              |              |
| ① 現金          | (14,088)     | (7,649)      | (6,439)      |
| ② 銀行普通預金      | (3,291,784)  | (557,851)    | (2,733,933)  |
| ③ ゆうちょ振替口座    | (142,974)    | (110,231)    | (32,743)     |
| 流動資産合計        | 3,448,846    | 675,731      | (2,773,115)  |
| 2 固定資産        |              |              |              |
| (1) 基本財産      |              |              |              |
| 投資有価証券（国債）    | (0)          | (0)          | (0)          |
| 定期預金          | (0)          | (3,316,098)  | -(3,316,098) |
| 普通預金          | (0)          | (0)          | (0)          |
| 基本財産合計        | (0)          | (3,316,098)  | -(3,316,098) |
| (2) その他の固定資産  |              |              | (0)          |
| 土地            | (6,496,600)  | (6,496,600)  | (0)          |
| 建物            | (525,100)    | (554,100)    | -(29,000)    |
| 什器・備品         | (7)          | (33,291)     | -(33,284)    |
| 電話加入権         | (67,625)     | (67,625)     | (0)          |
| その他の固定資産合計    | (7,089,332)  | (7,151,616)  | -(62,284)    |
| 固定資産合計        | 7,089,332    | 10,467,714   | -(3,378,382) |
| 資産合計          | (10,538,178) | (11,143,445) | -(605,267)   |
| 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        | (10,538,178) | (11,143,445) | -605,267     |
| （うち基本財産への充当額） | (0)          | (3,316,098)  | -3,316,098   |
| 正味財産期末残高      | 10,538,178   | 11,143,445   | -605,267     |
| 負債及び正味財産合計    | 10,538,178   | 11,143,445   | -605,267     |

令和3年度(2021年度)収支計算書

(自令和3年4月1日至令和4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        | 3年度予算     | 3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   | (100)     | (3)       | Δ (97)     |    |
| ② 会費収入     |           |           |            |    |
| 正会員        | (70,000)  | (30,000)  | Δ (40,000) |    |
| 維持会員       | (4,000)   | (0)       | Δ (4,000)  |    |
| 特別会員       | (20,000)  | (10,000)  | Δ (10,000) |    |
| ③ 事業収入     |           |           |            |    |
| 研究会収入      |           | (0)       | (0)        |    |
| 出版物収入      |           | (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)      | (26)      | (16)       |    |
| その他        |           |           | (0)        |    |
| 事業活動収入計    | 104,110   | 40,029    | -64,081    |    |
| 2 事業活動支出   |           |           |            |    |
| ① 事業費支出    |           |           |            |    |
| 研究会費       | (5,000)   | (0)       | Δ (5,000)  |    |
| 出版物費       | (5,000)   | (0)       | Δ (5,000)  |    |
| 事務費        | (1,000)   | (0)       | Δ (1,000)  |    |
| 給料手当       | (240,000) | (240,000) | (0)        |    |
| ② 管理費支出    |           |           |            |    |
| 給料手当       | (120,000) | (120,000) | (0)        |    |
| 旅費交通費      | (10,000)  | (15,000)  | (5,000)    |    |
| 会議費        | (5,000)   | (0)       | Δ (5,000)  |    |
| 通信運搬費      | (3,000)   | (3,528)   | (528)      |    |
| 消耗品費       | (1,000)   | (4,033)   | (3,033)    |    |
| 光熱水道費      | (35,000)  | (29,004)  | Δ (5,996)  |    |
| 建物管理費      | (150,000) | (146,510) | Δ (3,490)  |    |
| 什器備品/修繕費   | (1,000)   | (0)       | Δ (1,000)  |    |
| 租税公課       | (25,000)  | (21,800)  | Δ (3,200)  |    |
| 手数料        | (2,500)   | (3,137)   | (637)      |    |
| 減価償却費(建物)  | (29,000)  | (29,000)  | (0)        |    |
| 減価償却費(備品)  | (34,000)  | (33,284)  | Δ (716)    |    |
| ③ 雑費       |           |           |            |    |
| 雑費         | (5,000)   | (0)       | Δ (5,000)  |    |
| 事業活動支出計    | 671,500   | 645,296   | △26,204    |    |
| 事業活動収支差額   | -567,390  | △605,267  | △37,877    |    |

|              |          |           |           |  |
|--------------|----------|-----------|-----------|--|
| 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       | -567,390 | -605,267  | △37,877   |  |
| 前期繰越収支差額     | -        | 1,267,874 | 1,267,874 |  |
| 次期繰越収支差額     | -567,390 | 662,607   | 1,229,997 |  |

#### 収支計算書注記

##### 財務活動支出について

- ① 事務方手許現金の残高について2012年度以来何回かの記載漏れ等の不備があり、このことについて毎年度末に文書をもって訂正を求めてきたが、訂正されることなく今年度阿部幸男氏から柳沼大輝氏に仕事引き継がれることになった。前年度までは帳簿上の数字は前年度まで記載漏れ等が訂正されるはずの数字を記してきたがこれ以上続けるのは好ましくないのととりあえず財務活動支出という形で差額を補填するに至った。
- ② 支出額の根拠並びに明細については財務諸表注記に記す。  
尚、阿部氏がこの件の訂正に応じて手許現金の引き継ぎ額の差額を返還した場合はこの支出はなくなる。

# 令和3(2021)年度 正味財産増減計算書

自令和3年4月1日至令和4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             | 令和3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       | 3          | 563        | △560     |
| ② 受取会費          | 40,000     | 70,000     | △30,000  |
| ③ 事業収益          |            |            |          |
| ④ 寄付金収益         |            |            |          |
| ⑤ 雑収入           | 26         | 7          | 19       |
| 経常収益計           | 40,029     | 70,570     | △30,541  |
| (2) 経常費用        |            |            |          |
| ① 事業費           | 240,000    | 245,000    | △5,000   |
| ② 管理費           | 343,012    | 356,753    | △13,741  |
| ③ 雑 費           | -          | 2,300      | △2,300   |
| 経常費用計           | 583,012    | 604,053    | △21,041  |
| 当期経常増減額         | △542,983   | △533,483   | △9,500   |
| 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       |            |            |          |
| 事務方手許現金帳簿上不足分補填 |            | 58,310     |          |
| 減価償却費(建物)       | 29,000     | 29,000     |          |
| 減価償却費(建物以外)     | 33,284     | 33,286     |          |
| 経常外費用計          | 62,284     | 120,596    |          |
| 当期経常外増減額        | △62,284    | △120,596   |          |
| 当期一般正味財産増減額     | △605,267   | △654,079   |          |
| 一般正味財産期首残高      | 11,143,445 | 11,797,524 |          |
| 一般正味財産期末残高      | 10,538,178 | 11,143,445 |          |
| 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    | 10,538,178 | 11,143,445 | △605,267 |

令和4年度(2022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   | (5)       | (100)     | △ (95)     |     |
| ② 会費収入     |           |           | (0)        |     |
| 正会員        | (50,000)  | (70,000)  | △ (20,000) |     |
| 維持会員       | (4,000)   | (4,000)   | (0)        |     |
| 特別会員       | (20,000)  | (20,000)  | (0)        |     |
| ③ 事業収入     |           |           | (0)        |     |
| 研究会収入      |           |           | (0)        |     |
| 出版物収入      |           |           | (0)        |     |
| ④ 寄付金収入    |           |           | (0)        |     |
| 寄付金収入      | (10,000)  | (10,000)  | (0)        |     |
| ⑤ 雑収入      |           |           | (0)        |     |
| 受取利息収入     | (0)       | (10)      | △ (10)     |     |
| その他        |           |           | (0)        |     |
| 事業活動収入計    | 84,005    | 104,110   | -20,105    |     |
| 2 事業活動支出   |           |           | (0)        |     |
| ① 事業費支出    |           |           | (0)        |     |
| 研究会費       | (5,000)   | (5,000)   | (0)        |     |
| 出版物費       | (5,000)   | (5,000)   | (0)        |     |
| 事務費        | (1,000)   | (1,000)   | (0)        |     |
| 給料手当       | (240,000) | (240,000) | (0)        |     |
| ② 管理費支出    |           |           | (0)        |     |
| 給料手当       | (120,000) | (120,000) | (0)        |     |
| 旅費交通費      | (10,000)  | (10,000)  | (0)        |     |
| 会議費        | (5,000)   | (5,000)   | (0)        |     |
| 通信運搬費      | (3,000)   | (3,000)   | (0)        |     |
| 消耗品費       | (3,000)   | (1,000)   | (2,000)    |     |
| 光熱水道費      | (35,000)  | (35,000)  | (0)        |     |
| 建物管理費      | (150,000) | (150,000) | (0)        |     |
| 什器備品費      | (1,000)   | (1,000)   | (0)        |     |
| 租税公課       | (22,000)  | (25,000)  | △ (3,000)  |     |
| 手数料        | (3,000)   | (2,500)   | (500)      |     |
| 減価償却費(建物)  | (29,000)  | (29,000)  | (0)        |     |
| 減価償却費(備品)  | (0)       | (34,000)  | △ (34,000) |     |
| ③ 雑費       |           |           | (0)        |     |
| 雑費         | (5,000)   | (5,000)   | (0)        |     |
| 事業活動支出計    | 637,000   | 671,500   | -34,500    |     |
| 事業活動収支差額   | -552,995  | -567,390  | 14,395     |     |