

法人コード	A010816
法人名	公益財団法人山口大学後援財団

## 平成26年度 貸借対照表

(平成27年3月31日現在)

(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	4,476,676	3,105,490	1,371,186
未収金	623,820	1,981,879	△ 1,358,059
前払金	0	0	0
流動資産合計	5,100,496	5,087,369	13,127
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	149,955,500	149,955,500	0
定期預金	44,500	44,500	0
基本財産合計	150,000,000	150,000,000	0
(2) 特定資産			
教育研究活動支援基金	100,157,975	103,913,065	△ 3,755,090
事業特定資産	30,000,000	30,000,000	0
助成事業運営引当資産	70,157,975	73,913,065	△ 3,755,090
特定資産合計	100,157,975	103,913,065	△ 3,755,090
(3) その他固定資産			
その他固定資産合計	0	0	0
固定資産合計	250,157,975	253,913,065	△ 3,755,090
<b>資産合計</b>	<b>255,258,471</b>	<b>259,000,434</b>	<b>△ 3,741,963</b>
<b>II. 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	392,450	374,123	18,327
前受金	0	0	0
預り金	46,800	52,000	△ 5,200
流動負債合計	439,250	426,123	13,127
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
<b>負債合計</b>	<b>439,250</b>	<b>426,123</b>	<b>13,127</b>
<b>III. 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
寄附金	250,157,975	253,913,065	△ 3,755,090
指定正味財産合計	250,157,975	253,913,065	△ 3,755,090
(うち基本財産への充当額)	( 150,000,000 )	( 150,000,000 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 100,157,975 )	( 103,913,065 )	( △ 3,755,090 )
2. 一般正味財産	4,661,246	4,661,246	0
(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)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
<b>正味財産合計</b>	<b>254,819,221</b>	<b>258,574,311</b>	<b>△ 3,755,090</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>255,258,471</b>	<b>259,000,434</b>	<b>△ 3,741,963</b>

法人コード	A010816
法人名	公益財団法人山口大学後援財団

様式2-1

## 平成26年度 正味財産増減計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I. 一般正味財産増減の部</b>			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
①基本財産運用益	( 2,200,011 )	( 2,204,395 )	( △ 4,384 )
基本財産受取利息	2,200,011	2,204,395	△ 4,384
②特定資産運用益	( 19,466 )	( 22,691 )	( △ 3,225 )
教育研究活動支援基金受取利息	19,466	22,691	△ 3,225
③受取寄附金	( 20,600,090 )	( 19,066,830 )	( 1,533,260 )
受取寄附金	651,380	881,660	△ 230,280
受取寄附金振替額	19,948,710	18,185,170	1,763,540
④雑収益	( 3,770 )	( 2,918 )	( 852 )
運用財産受取利息	3,770	2,918	852
経常収益計	22,823,337	21,296,834	1,526,503
(2) 経常費用			
①事業費	( 22,171,957 )	( 20,415,174 )	( 1,756,783 )
支払助成金	( 17,345,659 )	( 15,461,924 )	( 1,883,735 )
教育・研究助成	4,600,000	4,100,000	500,000
国際交流助成	9,351,205	8,726,034	625,171
研究成果刊行助成	308,424	530,175	△ 221,751
奨学・就職助成	3,086,030	2,105,715	980,315
その他助成	0	0	0
事/給料手当	2,737,533	2,737,533	0
事/福利厚生費	405,051	415,299	△ 10,248
事/旅費交通費	52,900	88,780	△ 35,880
事/通信運搬費	187,967	244,016	△ 56,049
事/消耗什器備品費	0	0	0
事/賃借料	145,160	133,740	11,420
事/消耗品費	145,488	180,905	△ 35,417
事/印刷製本費	202,435	190,056	12,379
事/光熱水料費	56,732	55,156	1,576
事/会議費	1,100	1,000	100
事/諸謝金	90,000	80,000	10,000
事/雑費	309,776	334,630	△ 24,854
制度改革特別事業費	492,156	492,135	21
②管理費	( 651,380 )	( 881,660 )	( △ 230,280 )
管/給料手当	409,052	409,052	0
管/福利厚生費	60,729	57,530	3,199
管/旅費交通費	3,120	12,980	△ 9,860
管/通信運搬費	39,592	40,788	△ 1,196
管/消耗什器備品費	0	0	0
管/賃借料	21,688	18,315	3,373
管/消耗品費	37,312	40,895	△ 3,583
管/印刷製本費	11,405	22,044	△ 10,639
管/光熱水料費	8,477	8,242	235
管/会議費	7,320	26,570	△ 19,250
管/雑費	52,685	245,244	△ 192,559
経常費用計	22,823,337	21,296,834	1,526,503
当期経常増減額	0	0	0
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0
一般正味財産期首残額	4,661,246	4,661,246	0
一般正味財産期末残額	4,661,246	4,661,246	0
<b>II. 指定正味財産増減の部</b>			
①受取寄附金等	( 16,193,620 )	( 16,267,340 )	( △ 73,720 )
受取寄附金	16,193,620	16,267,340	△ 73,720
②一般正味財産への振替額	( △ 19,948,710 )	( △ 18,185,170 )	( △ 1,763,540 )
一般正味財産への振替額	△ 19,948,710	△ 18,185,170	△ 1,763,540
当期指定正味財産増減額	△ 3,755,090	△ 1,917,830	△ 1,837,260
指定正味財産期首残額	253,913,065	255,830,895	△ 1,917,830
指定正味財産期末残額	250,157,975	253,913,065	△ 3,755,090
<b>III. 正味財産期末残額</b>	254,819,221	258,574,311	△ 3,755,090

法人コード	A010816
法人名	公益財団法人山口大学後援財団

**平成 26 年度正味財産増減計算書 内訳表**  
平成 26 年 4 月 1 日から平成 27 年 3 月 31 日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				共通	小計	収益事業 等会計	法人会計 (管理費)	内部取引 控除	合計
	公1 教育研究助成	公2 国際交流助成	公3 青年人材育成助 成							
<b>I 一般正味財産増減の部</b>										
1. 経常増減の部										
(1) 経常収益										
基本財産運用益				2,200,011		2,200,011		0		2,200,011
受取利息				2,200,011		2,200,011				2,200,011
特定資産運用益				19,466		19,466		0		19,466
受取利息				19,466		19,466				19,466
受取寄附金				19,948,710		19,948,710		651,380		20,600,090
受取寄附金				0		0		651,380		651,380
受取寄附金振替額				19,948,710		19,948,710		0		19,948,710
雑収益				3,770		3,770		0		3,770
受取利息				3,770		3,770				3,770
<b>経常収益計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22,171,957</b>		<b>22,171,957</b>		<b>651,380</b>	<b>0</b>	<b>22,823,337</b>
(2) 経常費用										
事業費	5,744,543	11,224,112	3,721,480	1,481,822		22,171,957				22,171,957
支払助成金等(計)	4,908,424	9,351,205	3,086,030			17,345,659				17,345,659
教育研究活動助成(公1)	4,600,000					4,600,000				4,600,000
国際交流助成(公2)		9,351,205				9,351,205				9,351,205
研究成果等公開助成等(公1)	308,424					308,424				308,424
奨学及び就職活動等助成(公3)			3,086,030			3,086,030				3,086,030
役員報酬						0				0
給料手当	684,383	1,533,019	520,131			2,737,533				2,737,533
福利厚生費	101,263	226,828	76,960			405,051				405,051
旅費交通費				52,900		52,900				52,900
通信運搬費				187,967		187,967				187,967
消耗什器備品費	0	0	0			0				0
賃借料	36,290	81,290	27,580			145,160				145,160
消耗品費				145,488		145,488				145,488
印刷製本費				202,435		202,435				202,435
光熱水料費	14,183	31,770	10,779			56,732				56,732
会議費				1,100		1,100				1,100
諸謝金				90,000		90,000				90,000
委託費				492,156		492,156				492,156
雑費				309,776		309,776				309,776
管理費								651,380		651,380
役員報酬								0		0
給料手当								409,052		409,052
福利厚生費								60,729		60,729
旅費交通費								3,120		3,120
通信運搬費								39,592		39,592
消耗什器備品費								0		0
賃借料								21,688		21,688
消耗品費								37,312		37,312
印刷製本費								11,405		11,405
光熱水料費								8,477		8,477
会議費								7,320		7,320
諸謝金								0		0
委託費								0		0
雑費								52,685		52,685
<b>経常費用計</b>	<b>5,744,543</b>	<b>11,224,112</b>	<b>3,721,480</b>	<b>1,481,822</b>		<b>22,171,957</b>	<b>0</b>	<b>651,380</b>	<b>0</b>	<b>22,823,337</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,744,543	△ 11,224,112	△ 3,721,480	20,690,135		0		0		0
基本財産評価損益等										
特定資産評価損益等										
投資有価証券評価損益等										
評価損益等計	0	0	0	0		0		0		0
当期経常増減額	△ 5,744,543	△ 11,224,112	△ 3,721,480	20,690,135		0		0		0
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										
経常外費用計										
当期経常外増減額	0	0	0	0		0		0		0
当期一般正味財産増減額	△ 5,744,543	△ 11,224,112	△ 3,721,480	20,690,135		0		0		0
一般正味財産期首残高				4,661,246		4,661,246		0		4,661,246
一般正味財産期末残高	△ 5,744,543	△ 11,224,112	△ 3,721,480	25,351,381		4,661,246		0		4,661,246
<b>II 指定正味財産増減の部</b>										0
受取寄附金				16,193,620		16,193,620		0		16,193,620
受取利息				0		0				0
一般正味財産への振替額				△ 19,948,710		△ 19,948,710		0		△ 19,948,710
当期指定正味財産増減額	0	0	0	△ 3,755,090		△ 3,755,090		0		△ 3,755,090
指定正味財産期首残高				253,913,065		253,913,065				253,913,065
指定正味財産期末残高				250,157,975		250,157,975		0		250,157,975
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>△ 5,744,543</b>	<b>△ 11,224,112</b>	<b>△ 3,721,480</b>	<b>275,509,356</b>		<b>254,819,221</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>254,819,221</b>

## 平成26年度 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

- (1) 『公益法人会計基準』平成20年4月11日（平成21年10月16日改正）「内閣府公益認定等委員会」により作成している。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法  
有価証券及び投資有価証券：移動平均法による原価基準を採用する。
- (3) 固定資産の減価償却の方法  
該当なし。
- (4) 引当金の計上基準  
該当なし。
- (5) 消費税等の会計処理について  
消費税の会計処理は、税込処理による。
- (6) リース取引の処理方法  
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産：通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

### 2. 会計方針の変更

公益法人移行に伴い上記会計方針に変更

### 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				
投資有価証券	149,955,500	0	0	149,955,500
定期預金	44,500	0	0	44,500
小 計	150,000,000	0	0	150,000,000
特定資産				
教育研究活動支援基金	103,913,065	22,193,620	△25,948,710	100,157,975
小 計	103,913,065	22,193,620	△25,948,710	100,157,975
合 計	253,913,065	22,193,620	△25,948,710	250,157,975

### 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				
投資有価証券	149,955,500	(149,955,500)	(0)	—
定期預金	44,500	(44,500)	(0)	—
小 計	150,000,000	(150,000,000)	(0)	—
特定資産				
教育研究活動支援基金	100,157,975	(100,157,975)	(0)	(0)
小 計	100,157,975	(100,157,975)	(0)	(0)
合 計	250,157,975	(250,157,975)	(0)	(0)

5. 担保に供している資産  
該当なし
6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高  
該当なし
7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高（貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合）  
該当なし
8. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務  
該当なし
9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額  
満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産			
投資有価証券			
国債（第139回：額面1億円）	100,000,000	110,930,000	10,930,000
国債（第312回：額面5千万円）	49,955,500	53,055,000	3,055,000
合 計	149,955,500	163,985,000	13,985,000

\* 日本証券業協会の公社債店頭売買参考統計値（平成27年3月31日）を参考に時価を算出

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高  
該当なし
11. 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。

(単位：円)

科 目	金 額
経常収益への振替額	
受取寄付金	19,948,710
合 計	19,948,710

12. 関連当事者との取引の内容  
該当なし
13. 重要な後発事象  
該当なし

## 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細  
基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記3「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため記載を省略する。

法人コード	A010816
法人名	公益財団法人山口大学後援財団

## 財 産 目 録

平成27年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	現金預金				
	普通預金	山口銀行山口支店	運転資金として	4,077,159	
	普通預金	萩山口信用金庫	運転資金として	399,517	
	未収金	ワイエム証券株式会社	利付国庫債券未収利息	614,794	
		山口銀行山口支店他	定期預金未収利息	9,026	
		その他未収金(助成金返還金)	申請計画の変更等に伴う余剰金の返還分	0	
<b>流動資産合計</b>				<b>5,100,496</b>	
(固定資産)					
基本財産	投資有価証券	第312回利付国庫債券10年	満期保有目的で保有し、運用益を公益目的の事業の財源として使用している	49,955,500	
	投資有価証券	第139回利付国庫債券20年	満期保有目的で保有し、運用益を公益目的の事業の財源として使用している	100,000,000	
	定期預金	山口銀行山口支店	満期保有目的で保有し、運用益を公益目的の事業の財源として使用している	44,500	
<b>〈基本財産計〉</b>				<b>150,000,000</b>	
特定資産	教育研究活動支援基金				
	事業特定資産	定期預金:山口銀行山口支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的の事業の財源として使用している	20,000,000	
		定期預金:西中国信用金庫山口支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的の事業の財源として使用している	10,000,000	
		定期預金:西中国信用金庫山口支店	公益目的の事業の財源として使用する資産である	10,000,000	
		定期預金:萩山口信用金庫山口支店	公益目的の事業の財源として使用する資産である	10,000,000	
		定期預金:西京銀行山口支店	公益目的の事業の財源として使用する資産である	10,000,000	
		普通預金:山口銀行山口支店	公益目的の事業の財源として使用する資産である	1,115,212	
		普通預金:山口銀行山口支店	公益目的の事業の財源として使用する資産である	15,196,296	
		普通預金:西京銀行山口支店	公益目的の事業の財源として使用する資産である	3,105,232	
		普通預金:西中国信用金庫山口大学前支店	公益目的の事業の財源として使用する資産である	534,299	
	振替口座:ゆうちょ銀行平川支店	公益目的の事業の財源として使用する資産である	5,943,270		
	振替口座:ゆうちょ銀行平川支店	公益目的の事業の財源として使用する資産である	14,263,666		
<b>〈特定資産計〉</b>				<b>100,157,975</b>	
<b>固定資産合計</b>				<b>250,157,975</b>	
<b>資産合計</b>				<b>255,258,471</b>	
(流動負債)					
未払金		社会保険事務所	3月分社会保険事業主負担額未払い分	30,584	
		山口大学内簡易郵便局	3月分郵便料の未払い分	27,490	
		山口大学	電気水道料の未払い分(平成26年度分)	65,209	
		富士ゼロックス萩山口支店	2~3月分コピー代	28,049	
		財団職員	3月勤務分給与	239,118	
		財団職員	3月分通勤手当	2,000	
	<b>〈未払金計〉</b>				<b>392,450</b>
	預り金		山口市役所	従業員預り住民税12~3月分	46,800
		<b>〈預り金計〉</b>			
	<b>流動負債合計</b>				<b>439,250</b>
(固定負債)				0	
<b>負債合計</b>				<b>439,250</b>	
<b>正味財産</b>				<b>254,819,221</b>	

# 監 査 報 告 書

公益財団法人山口大学後援財団  
理事長 田村浩章 殿

平成27年5月21日

公益財団法人山口大学後援財団

監 事 塩 貝 侃 三



公益財団法人 山口大学後援財団

監 事 山 本 徹



私たち監事は、平成26年4月1日から平成27年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行状況及び会計について監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿及びこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

## 2 監査意見

### (1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する事実は認められません。

### (2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況を全ての点において適正に示しているものと認めます。

以上

**平成26年度 収支計算書**  
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
<b>I 事業活動収支の部</b>				
<b>1. 事業活動収入</b>				
①基本財産運用収入	( 2,200,000 )	( 2,200,011 )	( △ 11 )	
基本財産利息収入	2,200,000	2,200,011	△ 11	国債利息
②特定資産運用収入	( 22,000 )	( 19,466 )	( 2,534 )	
特定資産利息収入	22,000	19,466	2,534	教育研究活動支援基金預金利息
③寄附金収入	( 19,000,000 )	( 16,845,000 )	( 2,155,000 )	
寄附金収入	19,000,000	16,845,000	2,155,000	
④雑収入	( 1,000 )	( 3,770 )	( △ 2,770 )	
運用財産利息収入	1,000	3,770	△ 2,770	流動資産の銀行預金利息
<b>事業活動収入計</b>	<b>21,223,000</b>	<b>19,068,247</b>	<b>2,154,753</b>	
<b>2. 事業活動支出</b>				
(1)事業費支出	( 23,383,490 )	( 22,171,957 )	( 1,211,533 )	
①助成事業支出	( 18,000,000 )	( 17,345,659 )	( 654,341 )	
教育・研究助成事業支出	4,600,000	4,600,000	0	
国際交流助成支出	9,000,000	9,351,205	△ 351,205	
研究成果等公開助成等支出	500,000	308,424	191,576	
奨学及び就職活動等助成支出	3,900,000	3,086,030	813,970	
②募金活動及び選考等諸経費支出	( 5,383,490 )	( 4,826,298 )	( 557,192 )	
給料手当支出	2,871,000	2,737,533	133,467	按分計上
福利厚生費支出	435,000	405,051	29,949	按分計上
旅費交通費支出	130,000	52,900	77,100	通勤手当(按分計上)、選考委員旅費、事業運営旅費
通信運搬費支出	300,000	187,967	112,033	電話(按分計上)・郵送料(礼状・領収書DVD他)
消耗什器備品費支出	87,000	0	87,000	
賃借料支出	139,200	145,160	△ 5,960	コピー機リース料(按分計上)
消耗品費支出	210,000	145,488	64,512	封筒他(一部の消耗品は按分計上)
印刷製本費支出	200,000	202,435	△ 2,435	財団広報誌(募金活動用)他
光熱水料費支出	58,290	56,732	1,558	電気料、水道料(按分計上)
会議費支出	3,000	1,100	1,900	選考委員会お茶代
諸謝金支出	80,000	90,000	△ 10,000	学外選考委員謝金
雑支出	370,000	309,776	60,224	入学式DVD、寄附振込手数料他
制度改革特別事業費	500,000	492,156	7,844	コンサルタント契約経費 他 予備費予算から150万円を充当した
(2)管理費支出	( 896,510 )	( 651,380 )	( 245,130 )	
給料手当支出	429,000	409,052	19,948	按分計上
福利厚生費支出	65,000	60,729	4,271	按分計上
旅費交通費支出	50,000	3,120	46,880	資料収集旅費・通勤手当(按分計上)
通信運搬費支出	60,000	39,592	20,408	電話(按分計上)・郵便料他
消耗什器備品費支出	13,000	0	13,000	
賃借料支出	20,800	21,688	△ 888	コピー機リース料(按分計上)
消耗品費支出	50,000	37,312	12,688	用紙等事務用品(一部の消耗品は按分計上)
印刷製本費支出	30,000	11,405	18,595	財団広報誌(一般広報用)他
光熱水料費支出	8,710	8,477	233	電気料、水道料(按分計上)
会議費支出	70,000	7,320	62,680	理事会・評議員会等経費
雑支出	100,000	52,685	47,315	登記証明手数料、残高証明手数料他、会計ソフト
<b>事業活動支出計</b>	<b>24,280,000</b>	<b>22,823,337</b>	<b>1,456,663</b>	
<b>事業活動収支差額</b>	<b>△ 3,057,000</b>	<b>△ 3,755,090</b>	<b>698,090</b>	



科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
①特定資産取崩収入	( 21,160,490)	( 19,948,710)	( 1,211,780)	
教育研究活動支援基金取崩収入	21,160,490	19,948,710	1,211,780	
投資活動収入計	21,160,490	19,948,710	1,211,780	
2. 投資活動支出				
①特定資産取得支出	( 18,103,490)	( 16,193,620)	( 1,909,870)	
教育研究活動支援基金繰入金支出	18,103,490	16,193,620	1,909,870	
投資活動支出計	18,103,490	16,193,620	1,909,870	
投資活動収支差額	3,057,000	3,755,090	△ 698,090	
III 予備費支出	0	0	200,000	
当期収支差額	0	0	0	
前期繰越収支差額	4,661,246	4,661,246	0	
次期繰越収支差額	4,661,246	4,661,246	0	

\* 事業費及び管理費が混在する費用については、平成24年度の業務従事割合（H24.12をサンプル調査）を参考に、事業費：管理費87：13の比率で按分計上している。

## 平成26年度 収支計算書に対する注記

### 1. 資産の範囲

資産の範囲には、現金預金、未収金、未払金、前払金及び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及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	3,105,490	4,476,676
未収金	1,981,879	623,820
前払金	0	0
合 計	5,087,369	5,100,496
未払金	374,123	392,450
預り金	52,000	46,800
合 計	426,123	439,250
次期繰越収支差額	4,661,246	4,661,246