

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲について

資金の範囲には、現金、預金、未収会費、未収入金、商品、重量税印紙類、立替金、仮払金、未払金、預り金、未払法人税等並びに未払消費税等を含めている。

但し、リース会計導入により、収支計算書の次期繰越収支差額と貸借対照表の流動資産から流動負債を差し引いた金額は、税計算上で消費税が過少計上となっているため差異が生じている。

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 | 3,241,055 | 4,066,579 |
| 預金 | 25,192,789 | 48,352,796 |
| 未収会費 | 2,709,050 | 2,611,800 |
| 未収入金 | 3,392,574 | 2,978,410 |
| 商品 | 175,751 | 209,677 |
| 重量税印紙類 | 49,782,968 | 30,449,986 |
| 立替金 | 40,550 | 71,710 |
| 仮払金 | 29,460 | 29,460 |
| 合計 | 84,564,197 | 88,770,418 |
| 未払金 | 457,805 | 285,946 |
| 預り金 | 795,314 | 1,249,018 |
| 未払法人税等 | 80,000 | 80,000 |
| 未払消費税等 | 337,100 | 362,400 |
| 合計 | 1,670,219 | 1,977,364 |
| 次期繰越収支差額 | 82,893,978 | 86,793,054 |