

平成26年度予算書 [平成26年4月1日-平成27年3月31日/単位:円]

科目	予算額	前年度予算額	備考
I 一般正味財産増減部			
1. 経常増減の部			
A-経常収益			
① 受取会費	28,120,000	27,820,000	
会費	27,120,000	26,820,000	前年度実績値同額
維持会費	1,000,000	1,000,000	
② 雑収益	0	0	
受取利息	0	0	
雑収入	0	0	
工友会寄付金	0	0	
就学援助寄付金	0	0	
③ 繰入額	10,548,276	7,882,289	
繰入金	10,548,276	7,882,289	(前年度繰越金)
経常収益計	38,668,276	35,702,289	
B-経常費用			
① 事業費	35,468,276	34,621,000	
旅費交通費	3,100,000	2,981,000	理事会・委員会・支部 出張・大学行事
通信費	2,000,000	2,270,000	支部総会案内の委託郵送料を含む
消耗品費	650,000	300,000	
会報発行費	5,200,000	4,500,000	印刷部数増を見込む
慶弔費	300,000	300,000	
水道光熱費	120,000	80,000	
業務委託費	5,000,000	6,000,000	事務・HP管理・経理業務委託等
租税公課	20,000	0	法人住民税
費用弁済	600,000	600,000	通信費等の弁済
印刷費	450,000	400,000	
会議費	650,000	650,000	
事業費	3,500,000	4,550,000	会員管理システム導入費含む
ホームカミングデー費	1,650,000	1,500,000	大学との折半分
学生活動助成金	800,000	800,000	
会員入会記念関係費	2,000,000	2,000,000	入会記念品、フレッシュマンキャンプ助成
総会費	1,200,000	0	交通費・宿泊費(科目新設)
支部大会費	1,300,000	1,000,000	宿泊行事経費を見込む
支部活動費	3,500,000	3,990,000	助成金、御祝い金など
工友会奨学金	2,000,000	2,000,000	奨学生 10名×@20万円
就学援助金	500,000	500,000	緊急援助拠出への備え
OB子女受験料助成金	300,000	0	助成 10件×@3万円
雑費	260,000	0	口座振込手数料等
予備費	368,276	200,000	
② 他会計への繰出額	3,200,000	1,080,000	
他会計への繰出額	3,200,000	1,080,000	会費120、就学100、周年100万円
経常費用計	38,668,276	35,701,000	
評価損益等調整前当期経常増減額	0	1,289	
評価損益等計	0	0	
当期経常増減額	0	1,289	
2. 経常外増減の部			
A-経常外収益			
経常外収益計	0	0	
B-経常外費用			
経常外費用計	0	0	
当期経常外増減額	0	0	
税引前当期一般正味財産増減額	0	1,289	
当期一般正味財産増減額	0	1,289	
一般正味財産期首残高	3,747,760	3,747,760	
一般正味財産期末残高	3,747,760	3,749,049	
II 指定正味財産増減部			
当期指定正味財産増減額	0	0	
指定正味財産期首残高	0	0	
指定正味財産期末残高	0	0	
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	3,747,760	3,749,049	

積立金の会計処理について

従来の各積立金を下表の通り整理・統合すると共に、積立金毎に専用口座を設け、特定資産として管理します。

積立金の整理・統合一覧表

整理・統合前	期首残高	処置
① 会費積立金	122,393,669	維持
② 就学援助積立金	13,780,582	維持
③ 周年事業積立金	8,432,394	維持
④ 事業積立金	1,000,000	廃止し
⑤ 学生活動援助積立金	18,503,977	①に統合
⑥ 会員入会記念品積立金	1,300,000	
⑦ 会員名簿発行積立金	0	
合計	165,410,622	

整理・統合後	期首残高	処置
① 預り会費積立預金	143,197,646	名称変更
② 就学援助積立預金	13,780,582	名称変更
③ 周年事業積立預金	8,432,394	名称変更
合計	165,410,622	

- 前年度予算額の値は「日本工業大学工友会」平成25年度予算書の金額を表記

貸借対照表 [平成26年3月31日現在/単位:円]

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金・預金	176,125,151	3,747,760	172,377,391
有価証券	1,000,000	0	1,000,000
流動資産合計	177,125,151	3,747,760	173,377,391
資産合計	177,125,151	3,747,760	173,377,391
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	166,253	0	166,253
流動負債合計	166,253	0	166,253
2. 固定負債			
会費積立金	122,393,669	0	122,393,669
就学援助積立金	13,780,582	0	13,780,582
周年事業積立金	8,432,394	0	8,432,394
学生活動援助積立金	18,503,977	0	18,503,977
事業積立金	1,000,000	0	1,000,000
会員入会記念品積立金	1,300,000	0	1,300,000
固定負債合計	165,410,622	0	165,410,622
負債合計	165,576,875	0	165,576,875

科目	当年度	前年度	増減
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産			
一般正味財産	11,548,276	3,747,760	7,800,516
正味財産合計	11,548,276	3,747,760	7,800,516
負債及び正味財産合計	177,125,151	3,747,760	173,377,391

- 前年度欄の値は「一般社団法人こうゆう会」H24年度決算報告の金額を表記しています。

[注記]

- 表中の「固定負債」の計上(表記)は、「各積立金」の科目ごとの金額を示しています。
- この表記は、現在の各積立金の科目と金額を明確にすることが目的です。
- 各積立金相当額は、一般会計預金に一括して保管されていますが、会計処理上経過措置として、今回に限り「固定負債」に計上。今後は、次の手順により会計処理し、最適化します。
 - 各積立金の相当額を預金から一旦収入に計上する
 - 計上した収入を特定資産に振替える
 - 特定資産は、各積立金ごとに口座を開設・確保し、個別に保管・管理する

収支計算書 / 損益ベース [平成25年4月1日-平成26年3月31日/単位:円]

科目	予算額	決算額	差異
I 一般正味財産増減部			
1. 経常増減の部			
A- 経常収益			
① 受取会費	27,820,000	28,600,905	780,905
会費	26,820,000	27,120,000	300,000
維持会費	1,000,000	1,480,905	480,905
② 雑収益	0	1,410,916	1,410,916
受取利息	0	10,270	10,270
雑収入	0	607,002	607,002
工友会寄付金	0	6,967	6,967
就学援助寄付金	0	786,677	786,677
③ 繰入額	7,882,289	7,882,289	0
繰入金	7,882,289	7,882,289	0
経常収益計	35,702,289	37,894,110	2,191,821
B- 経常費用			
① 事業経費	34,621,000	25,479,157	9,141,843
旅費交通費	2,981,000	3,538,115	557,115 △
通信費	2,270,000	996,897	1,273,103
消耗品費	300,000	432,841	132,841 △
会報発行費	4,500,000	4,493,862	6,138
慶弔費	300,000	433,000	133,000 △
水道光熱費	80,000	99,228	19,228 △
業務委託費	6,000,000	3,818,160	2,181,840
租税公課	0	20,000	20,000 △
費用弁済	600,000	597,000	3,000
印刷費	400,000	405,188	5,188 △
会議費	650,000	467,213	182,787
事業費	4,550,000	749,389	3,800,611
ホームカミングデー費	1,500,000	1,550,126	50,126 △
学生活動助成金	800,000	706,450	93,550
会員入会記念関係費	2,000,000	590,000	1,410,000
総会費	0	0	0
支部大会費	1,000,000	1,039,978	39,978 △
支部活動費	3,990,000	3,090,000	900,000
工友会奨学金	2,000,000	2,000,000	0
就学援助金	500,000	0	500,000

科目	予算額	決算額	差異
OB子女受験料助成金	0	120,000	120,000 △
雑費	0	251,710	251,710 △
予備費	200,000	80,000	120,000
② 他会計への繰出額	1,080,000	1,866,677	786,677 △
他会計への繰出額	1,080,000	1,866,677	786,677 △
経常費用計	35,701,000	27,345,834	8,355,166
評価損益等調整前	1,289	10,548,276	10,546,987
当期経常増減額	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,289	10,548,276	10,546,987
2. 経常外増減の部			
A- 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
B- 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
税引前当期一般正味財産増減額	1,289	10,548,276	10,546,987
当期一般正味財産増減額	1,289	10,548,276	10,546,987
一般正味財産期首残高	3,747,760	1,000,000	2,747,760
一般正味財産期末残高	3,749,049	11,548,276	7,799,227
II 指定正味財産増減部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	3,749,049	11,548,276	7,799,227

- 予算額の値は、「日本工業大学工友会」平成25年度予算書の金額を表記しています。