

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金、普通預金、未収入金、未収会費、棚卸資産、前払費用、未払金、預り金、前受金、仮受金及び退職給与引当金を含めることにしている。

なお、前期末及び当期末残高は下記2. に記載のとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる試算及び負債の内訳

| 科目 | 前期末残高 | 当期末残高 |
|----------|------------|------------|
| 現金 | 44,583 | 29,974 |
| 普通預金 | 19,530,603 | 13,918,538 |
| 未収入金 | 4,441,731 | 4,097,022 |
| 未収会費 | 4,031,200 | 3,451,200 |
| 棚卸資産 | 955,008 | 1,136,223 |
| 前払費用 | 270,000 | 270,000 |
| 合計 | 29,273,125 | 22,902,957 |
| 未払金 | 3,786,399 | 3,723,734 |
| 預り金 | 588,916 | 578,773 |
| 前受金 | 3,362,127 | 1,302,369 |
| 仮受金 | 525 | 0 |
| 退職給与引当金 | 200,000 | 150,000 |
| 合計 | 7,937,967 | 5,754,876 |
| 次期繰越収支差額 | 21,335,158 | 17,148,081 |