

# 社団法人 日本山岳ガイド協会 正味財産増減計算書

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

(単位:円)  
増減

科 目	当年度	前年度	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 受取入金	960,000	640,000	320,000
② 受取会費	9,944,370	10,185,000	-240,630
③ 事業収益	30,064,258	23,464,900	6,599,358
④ 雑収入	690,869	1,053,033	-362,164
⑤ 利息収入	10,526	34,464	-23,938
経常収益計	<u>41,670,023</u>	<u>35,377,397</u>	<u>6,292,626</u>
(2) 経常費用			
① 事業費			
旅費交通費	10,126,724	7,580,033	2,546,691
委託費	12,162,752	5,130,000	7,032,752
ガイドマニュアル編集	0	2,519,060	-2,519,060
通信費	1,098,063	1,048,971	49,092
支払手数料	71,224	50,128	21,096
会議費	1,456,758	445,680	1,011,078
保険料	440,124	540,962	-100,838
諸雑費	1,141,350	1,198,624	-57,274
② 管理費			0
給与手当	4,000,000	3,900,000	100,000
アルバイト代	1,336,150	906,900	429,250
法定福利費,福利厚生費	314,625	193,764	120,861
通勤交通費	199,440	199,440	0
家賃	960,000	1,030,000	-70,000
水道光熱費	123,072	137,314	-14,242
事務消耗品費	1,052,288	771,702	280,586
HP管理費	376,483	212,334	164,149
印刷費,租税公課,諸雑費	1,199,470	2,600,579	-1,401,109
税理士報酬	200,000	200,000	0
諸会費	162,838	103,913	58,925
経常費用合計	<u>36,421,361</u>	<u>28,769,404</u>	<u>7,651,957</u>
当期一般正味財産増減額	5,248,662	6,607,993	-1,359,331
一般正味財産期首残高	26,837,978	20,229,985	6,607,993
一般正味財産期末残高	<u>32,086,640</u>	<u>26,837,978</u>	<u>5,248,662</u>
II 正味財産期末残高	<u>32,086,640</u>	<u>26,837,978</u>	<u>5,248,662</u>

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。