

貸借対照表

平成28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	金	426,567,341	490,783,259	-64,215,918
売掛金	掛	収	金	6,272,275	7,953,373	-1,681,098
未収金	資	証	金	173,539,803	182,373,918	-8,834,115
有価証券	貸	付	金	39,446,185	37,760,224	1,685,961
短期貸付金	費	当	金	60,000	60,000	0
前払費用	引			5,735,537	8,791,532	-3,055,995
倒産債権				54,331,991	43,690,784	10,641,207
				423,627	1,310,050	-886,423
				-122,382	-154,287	31,905
流動資産合計				706,254,377	772,568,853	-66,314,476
2. 固定資産						
(1) 基本財産						
土地				182,773,000	182,773,000	0
基本財産合計				182,773,000	182,773,000	0
(2) 特定資産						
役員退職給付金	職事引当金	引当金	特定資産	8,336,255	6,144,000	2,192,255
100周年記念賞状	退職金	引当金	特定資産	7,000,000	7,000,000	0
退会大会	維持修繕費	引当金	特定資産	100,000,000	90,000,000	10,000,000
大会	山館修繕費	引当金	特定資産	656,236,352	655,415,673	820,679
什功対土減価償却累計額	労働基準金	引当金	特定資産	17,017,484	19,061,724	-2,044,240
				6,195,394	63,971,224	-57,775,830
				11,700,500	11,700,500	0
				55,474,495	62,059,402	-6,584,907
				1,005,454	0	1,005,454
				16,683,000	0	16,683,000
				-11,183,392	-10,517,549	-665,843
特定資産合計				868,465,542	904,834,974	-36,369,432
(3) その他固定資産						
建物	付	属	設	919,670,838	874,109,926	45,560,912
構築物	運	搬	物	503,387,373	483,352,980	20,034,393
車	器	備	具	850,000	1,226,897	-376,897
什	括	却	資	4,766,694	4,766,694	0
一	設	仮	勘	90,319,795	86,192,060	4,127,735
建減価償却累計額	価	入	計	1,128,771	88,400	1,040,371
電	話	エ	ア	18,144,000	0	18,144,000
ソ	フ	ー	資	-1,113,650,054	-1,090,774,806	-22,875,248
リ保				1,840,519	1,840,519	0
				26,664,871	21,242,836	5,422,035
				6,527,320	8,552,560	-2,025,240
				9,450,660	9,450,660	0
その他固定資産合計				469,100,787	400,048,726	69,052,061
固定資産合計				1,520,339,329	1,487,656,700	32,682,629
資産合計				2,226,593,706	2,260,225,553	-33,631,847
II 負債の部						
1. 流動負債						
買掛金	掛	収	金	0	1,530,227	-1,530,227
未払金	払	費	金	183,863,799	235,528,600	-51,664,801
未払金				0	2,592	-2,592
前払金	受	引	金	164,687,479	137,426,217	27,261,262
預金				6,652,644	7,440,000	-787,356
仮払金				8,237,300	1,233,249	7,004,051
未払金	与	法	人	17,174,967	15,489,608	1,685,359
未払金	払	消	費	1,458,300	140,000	1,318,300
未払金				4,950,000	7,083,700	-2,133,700
流動負債合計				387,024,489	405,874,193	-18,849,704
2. 固定負債						
退職金	給	付	引	116,998,371	128,545,608	-11,547,237
功	一	金	負	130,110,000	132,312,500	-2,202,500
り				6,989,166	9,135,990	-2,146,824
固定負債合計				254,097,537	269,994,098	-15,896,561
負債合計				641,122,026	675,868,291	-34,746,265
III 正味財産の部						
1. 指定正味財産						
寄附金	付	器	備	204,443,008	183,139,423	21,303,585
受贈金				234,375	234,375	0
指定正味財産合計				204,677,383	183,373,798	21,303,585
(うち基本財産への充当額)				182,773,000	183,139,423	-366,423
(うち特定資産への充当額)				234,375	234,375	0
2. 一般正味財産						
(うち特定資産への充当額)				1,380,794,297	1,400,983,464	-20,189,167
正味財産合計				689,923,725	750,508,023	-60,584,298
負債及び正味財産合計				1,585,471,680	1,584,357,262	1,114,418
				2,226,593,706	2,260,225,553	-33,631,847

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ① 満期保有目的の債券……………償却原価法(定額法)によっている。
 - ② 満期保有目的の債券以外の有価証券……………移動平均法による原価法によっている。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法に基づく原価法
- (3) 固定資産の減価償却について
 - イ 建物……………定額法及び定率法(税法に定める耐用年数による)
 - ロ その他の有形固定資産……………定率法(同 上)
 - ハ ソフトウェア……………定額法(同 上)
- (4) 引当金の計上基準
 - イ 退職給付引当金
従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
なお、退職給付債務は期末要支給額に基づいて計算している。
 - ロ 賞与引当金
従業員の賞与の支払に備え、賞与支給見込額の当期負担分を引当金として計上している。
 - ハ 功労金引当金
連盟の正・準会員に対する功労金支給に備えるため、功労金規定に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
 - ニ 貸倒引当金
売上債権、未収入金等の貸倒に備え、回収不能見込額を個別に見積もるとともに、売上債権については、法人税法の規定に基づき、引当金を計上している。
- (5) リース資産
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
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (6) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。
- (7) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

2. 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				
土地	182,773,000	0	0	182,773,000
小計	182,773,000	0	0	182,773,000
特定資産				
役員退職金引当資産	6,144,000	2,192,255		8,336,255
100周年事業特定資産	7,000,000			7,000,000
退職給付引当資産	90,000,000	10,000,000		100,000,000
会館維持引当特定資産	655,415,673	820,679		656,236,352
運営基金引当特定資産	0			0
大山賞基金引当特定資産	19,061,724		2,044,240	17,017,484
会館修繕関連引当資産	63,971,224		57,775,830	6,195,394
功労金引当金特定資産	62,059,402		6,584,907	55,474,495
対局準備引当口	0	1,005,454		1,005,454
土地	0	16,683,000	0	16,683,000
什器備品	1,182,951		665,843	517,108
小計	904,834,974	30,701,388	67,070,820	868,465,542
合計	1,087,607,974	30,701,388	67,070,820	1,051,238,542

3. 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				
土地	182,773,000	(182,773,000)	-	-
小計	182,773,000	(182,773,000)	-	-
特定資産				
役員退職金引当資産	8,336,255	-	(8,336,255)	-
100周年事業特定資産	7,000,000	-	(7,000,000)	-
退職給付引当資産	100,000,000	-	-	(100,000,000)
会館維持引当特定資産	656,236,352	-	(656,236,352)	-
大山賞基金引当特定資産	17,017,484	-	(17,017,484)	-
会館修繕関連引当資産	6,195,394	-	(6,195,394)	-
功労金引当金特定資産	55,474,495	-	-	(55,474,495)
対局準備引当口	1,005,454	-	(1,005,454)	-
土地	16,683,000	-	(16,683,000)	-
什器備品	517,108	(234,375)	(282,733)	-
小計	868,465,542	(234,375)	(712,756,672)	(155,474,495)
合計	1,051,238,542	(183,007,375)	(712,756,672)	(155,474,495)

4. 担保に供している資産
担保に供している資産はない

5. 保証債務等の偶発債務
保証債務等の偶発債務はない

6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
公社債			
東京都再生都債	100,000,000	99,980,000	△ 20,000
九州電力社債	200,451,724	200,540,000	88,276
合計	300,451,724	300,520,000	68,276

7. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
補助金等の内訳及び交付者、当期の増減及び残高は次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上 の記載区分
補助金	JKA	0	4,206,300	4,206,300	0	
合計		0	0	0	0	

8. 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)

内容	金額
経常収益への振替額	
指定解除による振替額	944,946
減価償却費計上による振替額	431,469
合計	1,376,415

9. 関連当事者との取引
関連当事者との取引はない

10. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

前期末		当期末	
現金預金勘定	490,783,259 円	現金預金勘定	426,567,341 円
現金及び現金同等物	490,783,259 円	現金及び現金同等物	426,567,341 円

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりである。

前期末	当期末
現物により寄付を受けた固定資産が347,000円ある。	現物により寄付を受けた固定資産が16,683,000円ある。

11. 重要な後発事象

重要な後発事象はない

12. その他

退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。なお、中小企業退職金共済に加入している。

(2) 退職給付債務及びその内訳

① 退職給付債務	△ 232,015,371
② 年金資産	115,017,000
③ 退職給付引当金(①+②)	116,998,371

(3) 退職給付費用に関する事項

① 勤務費用	9,500,769
② 退職給付費用	9,500,769

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算にあたっては、退職一時金制度に基づく期末要支給額を基礎として計算している。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に注記をしており、記載を省略する。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用額	その他	
貸倒引当金	154,287			31,905	122,382
賞与引当金	15,489,608	17,174,967	15,489,608		17,174,967
退職給付引当金	128,545,608	7,204,023	9,247,260	9,504,000	116,998,371
功労金引当金	132,312,500	6,842,500	9,045,000		130,110,000

(注) 貸倒引当金の当期減少額のその他は、税法に基づく洗い替え額である。
退職給付引当金の当期減少額その他は、中小企業退職金共済への掛金である。