

平成26年度

決 算 報 告 書

自 平成 26年 4月 1日

至 平成 27年 3月 31日



一般財団法人 主婦会館

## 目次

1.貸借対照表(様式1-1)	1
2.貸借対照表内訳表(様式1-4)	2
3.正味財産増減計算書(様式2-1)	3
4.正味財産増減計算書内訳表(様式2-4)	6
5.財務諸表に対する注記 「公益法人会計基準」の運用指針 財務諸表に対する注記に基づき作成	9
6.財産目録(参考資料) 平成20年4月、「公益法人会計基準」の運用指針の定めのある財産目録については 移行法人又財団法人は、これを作成しないことができる。	11
7.収支計算書(参考資料) 平成20年4月、「公益法人会計基準」の運用指針においては、収支計算書は除外される。	13
8.収支計算書内訳表(参考資料)	16
9.監査報告書	19

\* 平成20年4月、「公益法人会計基準」の運用指針に基づき作成

# 貸借対照表

平成27年 3 月 31日現在

(様式1-1)

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	24,442,793	28,511,485	▲ 4,068,692
未収金	4,073,154	3,709,466	363,688
売掛金	16,508,366	20,679,612	▲ 4,171,246
貸倒引当金	▲ 2,374,851	▲ 2,374,851	0
立替金	0	22,800	▲ 22,800
前払費用	2,276,190	2,254,980	21,210
貯蔵品	2,534,325	2,729,080	▲ 194,755
流動資産合計	47,459,977	55,532,572	▲ 8,072,595
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産定期預金	500,000	500,000	0
基本財産土地	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,500,000	10,500,000	0
(2) 特定資産			
退職給与積立金	1,800,000	0	1,800,000
特定資産合計	1,800,000	0	1,800,000
(3) その他固定資産			
借地権	131,229,125	131,229,125	0
建 物	1,202,898,577	1,202,898,577	0
建物付属設備	630,619,246	630,619,246	0
什器備品	26,066,723	25,808,495	258,228
減価償却累計額	▲ 951,735,903	▲ 904,583,441	▲ 47,152,462
電話加入権	998,839	998,839	0
商標権	403,276	523,896	▲ 120,620
その他固定資産合計	1,040,479,883	1,087,494,737	▲ 47,014,854
固定資産合計	1,052,779,883	1,097,994,737	▲ 45,214,854
資産合計	1,100,239,860	1,153,527,309	▲ 53,287,449
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	10,616,393	14,636,057	▲ 4,019,664
買掛金	8,646,359	8,762,014	▲ 115,655
未払消費税	11,650,400	2,198,100	9,452,300
未払法人税	20,486,200	7,189,600	13,296,600
預り金	2,102,516	2,360,817	▲ 258,301
予約金	417,636	325,192	92,444
短期借入金	34,660,000	53,832,000	▲ 19,172,000
一年以内返済予定長期借入金	75,788,348	160,000,000	▲ 84,211,652
一年以内返済予定証書借入金	94,000,000	40,000,000	54,000,000
賞与引当金	1,922,000	2,804,597	▲ 882,597
流動負債合計	260,289,852	292,108,377	▲ 31,818,525
2. 固定負債			
長期借入金	444,232,857	374,478,210	69,754,647
証書借入金	77,500,000	169,000,000	▲ 91,500,000
長期未払金	0	67,830	▲ 67,830

固定資産長期購入未払金	0	0	0
退職給付引当金	10,150,467	12,608,978	▲ 2,458,511
預り保証金	131,229,125	131,229,125	0
固定負債合計	663,112,449	687,384,143	▲ 24,271,694
負債合計	923,402,301	979,492,520	▲ 56,090,219
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
定期預金・土地	10,500,000	10,500,000	0
退職給与積立金	1,800,000	0	1,800,000
指定正味財産合計	12,300,000	10,500,000	1,800,000
(うち基本財産への充当額)	(10,500,000)	(10,500,000)	0
2. 一般正味財産	164,537,559	163,534,789	1,002,770
正味財産合計	176,837,559	174,034,789	2,802,770
負債及び正味財産合計	1,100,239,860	1,153,527,309	▲ 53,287,449

\* 書式

「公益法人会計基準」の運用指針  
(様式1-1) 貸借対照表 に基づく。

# 貸借対照表内訳表

平成27年3月31日現在

(様式1-4)

(単位：円)

科 目	一般会計	施設会計	法人会計	合計
<b>I 資産の部</b>				
1. 流動資産				
現金預金	14,654,814	9,787,979	0	24,442,793
未収金	865,510	3,207,644	0	4,073,154
売掛金	0	16,508,366	0	16,508,366
前払費用	874,460	1,401,730	0	2,276,190
貸倒引当金	0	▲ 2,374,851	0	▲ 2,374,851
貯蔵品	233,684	2,300,641	0	2,534,325
内部取引勘定	▲ 100,548,314	103,311,101	▲ 2,762,787	0
流動資産合計	▲ 83,919,846	134,142,610	▲ 2,762,787	47,459,977
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
定期預金	500,000	0	0	500,000
土地	10,000,000	0	0	10,000,000
基本財産合計	10,500,000	0	0	10,500,000
(2) 特定資産				
退職給与積立金	1,800,000	0	0	1,800,000
特定資産合計	1,800,000	0	0	1,800,000
(3) その他固定資産				
借地権	14,435,204	114,169,339	2,624,582	131,229,125
建物	132,318,843	1,046,521,762	24,057,972	1,202,898,577
建物付属設備	69,368,117	548,638,744	12,612,385	630,619,246
什器備品	2,838,934	22,711,619	516,170	26,066,723
減価償却累計額	▲ 104,690,949	▲ 828,010,236	▲ 19,034,718	▲ 951,735,903
電話加入権	109,872	868,990	19,977	998,839
商標権	403,276	0	0	403,276
その他固定資産合計	114,783,297	904,900,218	20,796,368	1,040,479,883
固定資産合計	127,083,297	904,900,218	20,796,368	1,050,979,883
資産合計	41,363,451	1,039,042,828	18,033,581	1,098,439,860
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払金	9,265,715	1,350,678	0	10,616,393
買掛金	0	8,646,359	0	8,646,359
預り金	2,094,874	7,642	0	2,102,516
予約金	0	417,636	0	417,636
未払消費税	1,514,552	10,135,848	0	11,650,400
未払法人税	0	20,486,200	0	20,486,200
短期借入金	34,660,000	0	0	34,660,000
一年以内返済予定長期借入金	75,788,348	0	0	75,788,348
一年以内返済予定証書借入金	94,000,000	0	0	94,000,000
賞与引当金	190,278	1,731,722	0	1,922,000
内部取引勘定				0
流動負債合計	217,513,767	42,776,085	0	260,289,852
2. 固定負債				
長期借入金	444,232,857	0	0	444,232,857
証書借入金	77,500,000	0	0	77,500,000
長期未払金	0	0	0	0
退職給付引当金	902,336	9,248,131	0	10,150,467
預り保証金	14,435,204	114,169,339	2,624,582	131,229,125

固定負債合計	537,070,397	123,417,470	2,624,582	663,112,449
負債合計	754,584,164	166,193,555	2,624,582	923,402,301
Ⅲ 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
	10,500,000	0	0	10,500,000
指定正味財産合計	10,500,000	0	0	10,500,000
(うち特定資産財産への充当額)	1,800,000	0	0	1,800,000
2. 一般正味財産	▲ 721,920,713	872,849,273	15,408,999	166,337,559
正味財産合計	▲ 711,420,713	872,849,273	15,408,999	176,837,559
負債及び正味財産合計	43,163,451	1,039,042,828	18,033,581	1,100,239,860

\* 書式

「公益法人会計基準」の運用指針  
(様式1-4)に基づく。

# 正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(様式2-1)

(単位:円)

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			
基本財産運用収益	1,680,100	1,680,251	▲ 151
基本財産利息収益	100	251	▲ 151
基本財産受取地代収益	1,680,000	1,680,000	0
事業収益	475,662,065	474,571,976	1,090,089
消費者養成講座収益	154,180	284,430	▲ 130,250
消費者養成事業等収益	154,180	284,430	▲ 130,250
相談事業収益	580,500	658,875	▲ 78,375
法律相談収益	580,500	658,875	▲ 78,375
クリニック収益	32,051,921	26,924,189	5,127,732
診療収益	2,485,848	2,563,538	▲ 77,690
保険診療収益	26,010,783	20,926,521	5,084,262
カウンセリング収益	3,555,290	3,434,130	121,160
フロント経営収益	384,880,613	387,892,449	▲ 3,011,836
貸室食事収益	140,993,405	139,717,624	1,275,781
外注食事収益	15,410,079	12,857,825	2,552,254
貸室飲料収益	51,769,987	48,083,669	3,686,318
貸室料収益	152,457,586	137,847,456	14,610,130
器具備品料収益	18,407,184	18,252,101	155,083
駐車場収益	394,567	324,958	69,609
販売品収益	5,447,805	6,405,943	▲ 958,138
奉仕料収益	0	24,402,873	▲ 24,402,873
レストランエフ経営収益	57,994,851	58,812,033	▲ 817,182
レストラン食事収益	51,137,427	49,389,568	1,747,859
レストラン飲料収益	6,168,570	8,470,046	▲ 2,301,476
レストラン外注食事収益	521,434	706,452	▲ 185,018
レストラン貸室料収益	167,420	245,967	▲ 78,547
寄付金収益	3,655,000	1,545,000	2,110,000
その他の収益	544,966	3,083	541,883
受取利息	4,965	2,761	2,204
雑収益	540,001	322	539,679
経常収益計	481,542,131	477,800,310	3,741,821
(2) 経常費用			
事業費	176,148,105	179,623,236	▲ 3,475,131
啓発及び相談事業費	3,858,924	2,705,555	1,153,369
消費者相談費	3,092,000	1,776,350	1,315,650
法律相談費	580,500	658,875	▲ 78,375
住宅相談費	104,956	175,950	▲ 70,994
各種女性相談費	81,468	94,380	▲ 12,912

各種研究会講習	231,934	393,504	▲ 161,570
各種講座費	231,934	393,504	▲ 161,570
展示等費	207,582	153,868	53,714
展示費	207,582	153,868	53,714
クリニック費	32,921,621	27,735,901	5,185,720
クリニック人件費	20,537,716	18,325,929	2,211,787
器薬購入費	9,247,551	6,780,477	2,467,074
委託検査料	1,658,434	1,509,428	149,006
診療費	1,477,920	1,120,067	357,853
公益事業人件費	6,089,660	8,770,220	▲ 2,680,560
公益事業人件費	6,089,660	8,770,220	▲ 2,680,560
飲食店経営費	123,505,320	132,207,303	▲ 8,701,983
食事材料費	44,115,013	48,129,239	▲ 4,014,226
外注仕入費	10,259,279	9,366,455	892,824
飲料材料費	14,952,052	14,050,502	901,550
飲食消耗品費	3,065,600	4,184,626	▲ 1,119,026
飲食雑費	68,250	59,031	9,219
クリーニング費	4,771,227	4,572,113	199,114
飲食人件費	39,337,949	44,151,064	▲ 4,813,115
飲食リース料	2,942,182	3,596,337	▲ 654,155
貸室消耗品費	487,328	166,110	321,218
支払手数料	3,506,440	3,931,826	▲ 425,386
販売品等費	4,815,664	4,705,318	110,346
啓発宣伝費	4,515,400	2,945,972	1,569,428
調査研究費	2,000	5,595	▲ 3,595
管理費	282,105,056	313,134,428	▲ 31,029,372
人件費	108,280,866	124,937,868	▲ 16,657,002
職員給与手当	81,361,856	94,631,503	▲ 13,269,647
退職金	0	0	0
福利厚生費	963,113	1,977,861	▲ 1,014,748
通勤手当	4,520,374	5,136,021	▲ 615,647
法定福利費	17,774,654	17,054,051	720,603
退職給付費用	3,660,869	6,138,432	▲ 2,477,563
管理運営費	173,824,190	188,196,560	▲ 14,372,370
旅費交通費	64,189	58,310	5,879
接待交際費	308,400	310,710	▲ 2,310
雑品費	688,440	405,075	283,365
事務用消耗品費	1,185,026	1,129,941	55,085
支払顧問料	3,316,896	3,507,000	▲ 190,104
修繕費	2,141,355	1,713,303	428,052
租税公課	16,086,900	15,687,750	399,150
支払消費税	20,921,900	12,169,200	8,752,700
光熱水費	21,469,392	21,920,603	▲ 451,211
保険料	1,762,130	1,764,060	▲ 1,930
通信費	1,594,533	1,759,393	▲ 164,860
会議費	230,676	233,400	▲ 2,724
リース料	469,724	687,520	▲ 217,796



諸会費	253,844	260,900	▲ 7,056
支払地代	1,680,000	1,680,000	0
雑費	700	405,200	▲ 404,500
営繕費	8,252,688	8,863,949	▲ 611,261
廃棄物処理費	1,604,785	1,407,007	197,778
支払利息	25,481,277	25,668,877	▲ 187,600
施設管理費	19,038,253	27,192,058	▲ 8,153,805
減価償却費	47,152,462	61,251,684	▲ 14,099,222
商標権償却費	120,620	120,620	0
法人税住民税等	20,486,200	7,189,600	13,296,600
他会計への繰出	0	0	0
経常費用計	478,739,361	499,947,264	▲ 21,207,903
当期経常増減額	2,802,770	▲ 22,146,954	24,949,724
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
その他の費用	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	2,802,770	▲ 22,146,954	24,949,724
一般正味財産期首残高	174,034,789	196,181,743	▲ 22,146,954
一般正味財産期末残高	176,837,559	174,034,789	2,802,770
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	10,500,000	10,500,000	0
指定正味財産期末残高	10,500,000	10,500,000	0
III 正味財産期末残高	187,337,559	184,534,789	2,802,770

\* 書式

「公益法人会計基準」の運用指針。  
(様式2-1)に基づく。

# 正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(様式2-4)

(単位:円)

科 目	一般会計	施設会計	法人会計	合 計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用収益	184,900	1,461,600	33,600	1,680,100
基本財産利息収益	100	0	0	100
基本財産受取地代収益	184,800	1,461,600	33,600	1,680,000
事業収益	734,680	474,927,385	0	475,662,065
消費者養成講座収益	154,180	0	0	154,180
消費者養成事業等収益	154,180	0	0	154,180
相談事業収益	580,500	0	0	580,500
法律相談収益	580,500	0	0	580,500
クリニック収益	0	32,051,921	0	32,051,921
診療収益	0	2,485,848	0	2,485,848
保険診療収益	0	26,010,783	0	26,010,783
カウンセリング収益	0	3,555,290	0	3,555,290
フロント経営収益	0	384,880,613	0	384,880,613
貸室食事収益	0	140,993,405	0	140,993,405
外注食事収益	0	15,410,079	0	15,410,079
貸室飲料収益	0	51,769,987	0	51,769,987
貸室料収益	0	152,457,586	0	152,457,586
器具備品料収益	0	18,407,184	0	18,407,184
駐車場収益	0	394,567	0	394,567
販売品収益	0	5,447,805	0	5,447,805
レストランエフ経営収益	0	57,994,851	0	57,994,851
レストラン食事収益	0	51,137,427	0	51,137,427
レストラン飲料収益	0	6,168,570	0	6,168,570
レストラン外注食事収益	0	521,434	0	521,434
レストラン貸室料収益	0	167,420	0	167,420
寄付金収益	0	0	3,655,000	3,655,000
その他の収益	3,556	541,410	0	544,966
受取利息	3,556	1,409	0	4,965
雑収益	0	540,001	0	540,001
経常収益計	923,136	476,930,395	3,688,600	481,542,131
(2) 経常費用				
事業費	10,395,688	165,752,417	0	176,148,105
啓発及び相談事業費	3,858,924	0	0	3,858,924
消費者相談費	3,092,000	0	0	3,092,000
法律相談費	580,500	0	0	580,500
住宅相談費	104,956	0	0	104,956
各種女性相談費	81,468	0	0	81,468

各種研究会講習	231,934	0	0	231,934
各種講座費	231,934	0	0	231,934
展示等費	207,582	0	0	207,582
展示費	207,582	0	0	207,582
クリニック費	0	32,921,621	0	32,921,621
クリニック人件費	0	20,537,716	0	20,537,716
器薬購入費	0	9,247,551	0	9,247,551
委託検査料	0	1,658,434	0	1,658,434
診療費	0	1,477,920	0	1,477,920
公益事業人件費	6,089,660	0	0	6,089,660
公益事業人件費	6,089,660	0	0	6,089,660
飲食店経営費	0	123,505,320	0	123,505,320
食事材料費	0	44,115,013	0	44,115,013
外注仕入費	0	10,259,279	0	10,259,279
飲料材料費	0	14,952,052	0	14,952,052
飲食消耗品費	0	3,065,600	0	3,065,600
飲食雑費	0	68,250	0	68,250
クリーニング費	0	4,771,227	0	4,771,227
飲食人件費	0	39,337,949	0	39,337,949
飲食リース料	0	2,942,182	0	2,942,182
貸室消耗品費	0	487,328	0	487,328
支払手数料	0	3,506,440	0	3,506,440
販売品等費	0	4,815,664	0	4,815,664
啓発宣伝費	5,588	4,509,812	0	4,515,400
調査研究費	2,000	0	0	2,000
管理費	20,170,643	254,539,977	7,394,436	282,105,056
人件費	2,494,101	101,606,247	4,180,518	108,280,866
職員給与手当	1,117,521	77,114,975	3,129,360	81,361,856
福利厚生費	12,833	938,680	11,600	963,113
通勤手当	98,377	4,333,080	88,917	4,520,374
法定福利費	924,282	16,014,963	835,409	17,774,654
退職給付費用	341,088	3,204,549	115,232	3,660,869
管理運営費	17,676,542	152,933,730	3,213,918	173,824,190
旅費交通費	38	64,144	7	64,189
接待交際費	9,372	297,324	1,704	308,400
雑品費	26,572	657,037	4,831	688,440
事務用消耗品費	14,823	1,167,508	2,695	1,185,026
支払顧問料	364,858	2,885,700	66,338	3,316,896
修繕費	76,586	2,050,844	13,925	2,141,355
租税公課	1,522,620	14,287,440	276,840	16,086,900
支払消費税	2,301,409	18,202,053	418,438	20,921,900
光熱水費	1,757,523	19,392,319	319,550	21,469,392
保険料	193,834	1,533,053	35,243	1,762,130
通信費	146,701	1,421,159	26,673	1,594,533
会議費	16,710	210,928	3,038	230,676
リース料	47,301	413,823	8,600	469,724
諸会費	19,860	230,373	3,611	253,844

支払地代	184,800	1,461,600	33,600	1,680,000
雑費	0	700	0	700
営繕費	741,316	7,376,587	134,785	8,252,688
廃棄物処理費	167,022	1,407,395	30,368	1,604,785
支払利息	2,802,940	22,168,711	509,626	25,481,277
施設管理費	2,082,218	16,577,450	378,585	19,038,253
減価償却費	5,186,771	41,022,642	943,049	47,152,462
商標権償却費	13,268	104,940	2,412	120,620
法人税住民税等	0	20,486,200	0	20,486,200
経常費用計	30,566,331	440,778,594	7,394,436	478,739,361
当期経常増減額	▲ 29,643,195	36,151,801	▲ 3,705,836	2,802,770
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
その他の費用	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	▲ 29,643,195	36,151,801	▲ 3,705,836	2,802,770
一般正味財産期首残高	▲ 692,277,518	836,697,472	19,114,835	163,534,789
一般正味財産期末残高	▲ 721,920,713	872,849,273	15,408,999	166,337,559
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	10,500,000	0	0	10,500,000
指定正味財産期末残高	10,500,000	0	0	10,500,000
III 正味財産期末残高	▲ 711,420,713	872,849,273	15,408,999	176,837,559

資料

「公益法人会計基準」の運用指針。  
(様式2-4)に基づく。

## 財務諸表に対する注記

### 1 継続事業の前提に関する注記

該当なし

### 2 重要な会計方針

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

個別法による原価法を採用

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産、無形固定資産とも定額法により実施している。

#### (3) 引当金の計算基準

##### ①退職給付引当金

職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き計算し、会計基準変更時差異 10,840 円は2年で費用処理している。

##### ②貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し回収不能見込額を計上している。

##### ③賞与引当金

職員の賞与の支給に備えるため、支給対象期間に対応する支給見込額を計上している。

#### (4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (5) 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。

### 3 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

#### 基本財産

(単位:千円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産定期預金	500	-	-	500
基本財産土地	10,000	-	-	10,000
合計	10,500	-	-	10,500

#### 特定資産

(単位:千円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
退職給付引当資産	0	1,800	-	1,800
合計	0	1,800	-	1,800

### 4 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

#### 基本財産

(単位:千円)

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〕
基本財産定期預金	500	(500)	-	-

基本財産土地	10,000	(10,000)	-	-
合 計	10,500	(10,500)	-	-

特定資産

(単位:千円)

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)
退職給付引当資産	1,800	-	-	1,800
合 計	1,800	-	-	1,800

5 担保に供している資産

土地(基本財産)10,000,000円及び、建物(資産)853,327,187円(帳簿価額)は、長期借入金 520,021,205円の担保に供している。

6 リース取引関係

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引

①リース物件の取引価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位:円)

	器具備品	合計
取得価額相当額	3,721,000	3,721,000
減価償却累計額相当額	2,967,182	2,967,182
期末残高相当額	753,818	753,818

②未経過リース料期末残高相当額

(単位:円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料 期末残高相当額	616,843	200,546	817,389

③支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

(単位:円)

支払リース料	1,159,000
減価償却費相当額	1,046,956
支払利息相当額	56,987

④減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法

減価償却費相当額の算定方法は、定額法によっている。

利息相当額の算定方法は、リース料総額とリース資産計上価額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっている。