

# 貸借対照表

令和6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	982,150	374,313	607,837
普通預金	110,234,178	122,680,065	△ 12,445,887
現金預金合計	111,216,328	123,054,378	△ 11,838,050
未収会費	0	132,500	△ 132,500
未収金	1,224,664	1,251,198	△ 26,534
前払金	2,144,890	2,353,340	△ 208,450
立替金	4,096,620	0	4,096,620
仮払金	845,857	625,764	220,093
流動資産合計	119,528,359	127,417,180	△ 7,888,821
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
常勤役員退職慰労引当資産	14,900,000	12,200,000	2,700,000
役員退任功労記念引当資産	635,000	1,700,000	△ 1,065,000
職員退職給付引当資産	27,400,000	25,100,000	2,300,000
係留船施設修繕準備引当資産	50,000,000	50,000,000	0
特定資産合計	92,935,000	89,000,000	3,935,000
(2) その他固定資産			
構築物	281,554	372,868	△ 91,314
什器備品	3,538,025	5,285,925	△ 1,747,900
敷金	4,732,800	4,732,800	0
その他固定資産合計	8,552,379	10,391,593	△ 1,839,214
固定資産合計	101,487,379	99,391,593	2,095,786
資産合計	221,015,738	226,808,773	△ 5,793,035
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払会費	3,867,469	3,000,907	866,562
前受金	72,000	72,000	0
預り金	4,778,082	4,533,247	244,835
仮受金	0	341,040	△ 341,040
未払法人税等	6,937,300	6,883,800	53,500
未払消費税等	1,422,000	1,995,700	△ 573,700
流動負債合計	17,076,851	16,826,694	250,157
2. 固定負債			
常勤役員退職慰労引当金	14,900,000	12,200,000	2,700,000
役員退任功労記念引当金	635,000	1,700,000	△ 1,065,000
職員退職給付引当金	27,400,000	25,100,000	2,300,000
係留船施設修繕準備引当金	50,000,000	50,000,000	0
固定負債合計	92,935,000	89,000,000	3,935,000
負債合計	110,011,851	105,826,694	4,185,157
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	111,003,887	120,982,079	△ 9,978,192
負債及び正味財産合計	221,015,738	226,808,773	△ 5,793,035

## 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  
取得価格による原価基準を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却について  
構築物及び什器備品は定額法による減価償却を実施している。
- (3) 引当金の計上基準について
- ① 常勤役員退職慰労引当金は期末退職慰労要支給額に相当する金額の100%を計上している。
  - ② 役員退任功労記念引当金は、役員改選時の要支給記念品相当額を3年間で積立計上する。
  - ③ 退職給与引当金は、期末退職給与要支給額に相当する金額の100%を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理  
税込方式によっている。

### 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
特定資産				
常勤役員退職慰労引当資産	12,200,000	2,700,000	0	14,900,000
役員退任功労記念引当資産	1,700,000	630,000	1,695,000	635,000
職員退職給与引当資産	25,100,000	3,746,438	1,446,438	27,400,000
係留船施設修繕等積立資産	50,000,000	0	0	50,000,000
合 計	89,000,000	7,076,438	3,141,438	92,935,000

### 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)
特定資産				
常勤役員退職慰労引当資産	14,900,000	( 0 )	( 0 )	( 14,900,000 )
役員退任功労記念引当資産	635,000	( 0 )	( 0 )	( 635,000 )
職員退職給与引当資産	27,400,000	( 0 )	( 0 )	( 27,400,000 )
係留船施設修繕等積立資産	50,000,000	( 0 )	( 0 )	( 50,000,000 )
合 計	92,935,000	( 0 )	( 0 )	( 92,935,000 )

### 4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次の通りである。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
構 築 物	9,176,640	8,895,086	281,554
什 器 備 品	(※) 11,823,770	(※) 8,285,745	3,538,025
合 計	21,000,410	17,180,831	3,819,579

※過年度まで、即時償却済み資産1件(平成22年購入・210,000円)が固定資産として計上されていたため、今年度調整を行った。