

決 算 報 告 書

(第 12 期)

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6年 3月31日

一般社団法人輝水会

東京都世田谷区奥沢8-30-10

電話 : 03 - 6809 - 8665

貸借対照表

一般社団法人 輝水会

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	76,578	111,325	△ 34,747
普通預金	3,039,378	2,856,422	182,956
流動資産合計	3,115,956	2,967,747	148,209
2 固定資産	0	0	0
資 産 合 計	3,115,956	2,967,747	148,209
II 負債の部			
1 流動負債			
未払法人税等	291,700	456,000	△ 164,300
前受金	0	0	0
預り金	1,773	0	1,773
仮受金	27,216	500,000	△ 472,784
流動負債合計	320,689	956,000	△ 635,311
2 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負 債 合 計	320,689	956,000	△ 635,311
III 正味財産の部			
1 基金	6,000,000	6,000,000	0
基金	6,000,000	6,000,000	0
2 一般正味財産	2,795,267	2,011,747	783,520
正味財産合計	△ 3,204,733	△ 3,988,253	783,520
負債及び正味財産合計	3,115,956	2,967,747	148,209

正味財産増減計算書

自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日

一般社団法人 輝水会

(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			
事業収入	343,000	606,060	△ 263,060
年会費収入	134,000	126,000	8,000
寄付金収入	25,000	104,000	△ 79,000
受取利息	38	32	6
経常収益計	502,038	836,092	△ 334,054
(2) 経常費用			
事業費			
交際費	4,200	2,500	1,700
会議費	55,382	17,510	37,872
旅費交通費	786,746	776,087	10,659
通信費	28,267	14,529	13,738
支払手数料	1,568,442	364,910	1,203,532
消耗品費	6,569	6,305	264
諸会費	13,500	6,000	7,500
業務委託費	140,250	452,350	△ 312,100
事業費計	2,603,356	1,640,191	963,165
管理費			
支払報酬	258,500	258,500	0
消耗品費	34,409	592,674	△ 558,265
保険料	29,070	25,890	3,180
銀行手数料	5,280	5,410	△ 130
新聞図書費	4,998	0	4,998
租税公課	41,200	46,550	△ 5,350
管理費計	373,457	929,024	△ 555,567
経常費用計	2,976,813	2,569,215	407,598
当期経常増減額	△ 2,474,775	△ 1,733,123	△ 741,652
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収入	3,550,000	3,475,000	75,000
経常外収益計	3,550,000	3,475,000	75,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	3,550,000	3,475,000	75,000
法人税等	291,705	456,004	
当期一般正味財産増減額	783,520	1,285,873	△ 502,353
一般正味財産期首残高	△ 3,988,253	△ 5,274,126	1,285,873
一般正味財産期末残高	△ 3,204,733	△ 3,988,253	783,520
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 基金増減の部			
基金受入額	0	0	0
基金返還額	0	0	0
当期基金増減額	0	0	0
期首基金残高	6,000,000	6,000,000	0
期末基金残高	6,000,000	6,000,000	0
III 正味財産期末残高	2,795,267	2,011,747	783,520

正味財産増減計算内訳表

自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日

一般社団法人 輝水会

(単位：円)

科目	社会生活自立支援開発		地域連携開発	福祉人材育成開発	法人会計	その他	内部取引消去	合計
	水中リハビリ	レジリエンス・スポーツ						
I 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
事業収入	249,000	45,000	0	49,000	0	0	0	343,000
年会費収入	0	0	0	0	134,000	0	0	134,000
寄付金収入	0	0	0	0	25,000	0	0	25,000
受取利息	0	0	0	0	0	38	0	38
経常収益計	249,000	45,000	0	49,000	159,000	38	0	502,038
(2) 経常費用								
事業費								
交際費	0	0	0	0	4,200	0	0	4,200
会議費	0	0	0	0	55,382	0	0	55,382
旅費交通費	411,900	49,350	4,240	21,800	299,456	0	0	786,746
通信費	0	0	0	0	28,267	0	0	28,267
支払手数料	32,630	8,580	0	0	1,527,232	0	0	1,568,442
消耗品費	0	6,569	0	0	0	0	0	6,569
諸会費	0	0	0	0	13,500	0	0	13,500
業務委託費	0	0	0	0	140,250	0	0	140,250
事業費計	444,530	64,499	4,240	21,800	2,068,287	0	0	2,603,356
管理費								
支払報酬	0	0	0	0	258,500	0	0	258,500
消耗品費	0	0	480	0	33,929	0	0	34,409
保険料	0	0	0	0	29,070	0	0	29,070
銀行手数料	0	0	0	0	5,280	0	0	5,280
新聞図書費	0	0	0	0	4,998	0	0	4,998
租税公課	0	0	0	0	41,200	0	0	41,200
管理費計	0	0	480	0	372,977	0	0	373,457
経常費用計	444,530	64,499	4,720	21,800	2,441,264	0	0	2,976,813
当期経常増減額	△ 195,530	△ 19,499	△ 4,720	27,200	△ 2,282,264	38	0	△ 2,474,775
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
雑収入	0	0	0	0	3,550,000	0	0	3,550,000
経常外収益計	0	0	0	0	3,550,000	0	0	3,550,000
(2) 経常外費用								
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	3,550,000	0	0	3,550,000
法人税等		0	0	0	0	291,705	0	291,705
当期一般正味財産増減額	△ 195,530	△ 19,499	△ 4,720	27,200	1,267,736	△ 291,667	0	783,520

キャッシュ・フロー計算書(間接法)

自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日

一般社団法人 輝水会

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 当期一般正味財産増減額	783,520	1,285,873	△ 502,353
2. キャッシュ・フローへの調整額			
① 未払法人税の増減	291,700	386,000	△ 94,300
② 売掛金の増減	0	0	0
③ 前受金の増減	0	0	0
④ 預り金の増減	1,773	0	1,773
⑤ 仮受金の増減	0	500,000	△ 500,000
小計	293,473	886,000	△ 592,527
事業活動によるキャッシュ・フロー	1,076,993	2,171,873	△ 1,094,880
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入	0	0	0
2. 投資活動支出	0	0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			0
① 短期借入金収入	0	0	0
2. 財務活動支出			0
① 短期借入金返済支出	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
IV 現金及び現金同等物の増減額	1,076,993	2,171,873	△ 1,094,880
V 現金及び現金同等物の期首残高	2,967,747	1,295,874	1,671,873
V 現金及び現金同等物の期末残高	3,115,956	2,967,747	148,209

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記
会計帳簿及び計算書類を作成するための基準として、公益法人会計基準(平成16年改正基準、平成18年4月1日より施行)を採用している。

1-2 重要な会計方針に係る事項に関する注記

- (1) 資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産
貯蔵品
最終仕入原価法によっております。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
① 有形固定資産
定額法によっております。なお、主要な耐用年数は次のとおりであります。
建物付属設備・・・6年
工具器具備品・・・4年～8年
- ② 無形固定資産
定額法によっております。なお、主要な耐用年数は次のとおりであります。
ソフトウェア・・・5年
なお、自社利用のソフトウェアについては社内における利用可能期間(主に5年)に基づいております。
- (3) 引当金の計上基準
貸倒引当金
債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念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おります。なお、当事業年度末における残高はありません。
- (4) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
現金及び3か月以内に現金となる預金
- (5) その他計算書類の作成のための基本となる重要事項
① 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式によっております。

3 会計方針の変更
該当事項はありません。

4 基金及び代替基金の増減額及びその残高

基金及び代替基金の増減額及びその残高は以下の通りである。

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基金	6,000,000	0	0	6,000,000
基金計	6,000,000	0	0	6,000,000
代替基金	0	0	0	0
基金計	0	0	0	0
合計	6,000,000	0	0	6,000,000

5 関連当事者との取引
理事等

種類	氏名	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目
理事及びその近親者	小川 彰	当社理事	認定看護師という専門性をいかした作業	0	

6 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通りである。

当期末		前期末	
現金預金勘定	3,115,956円	現金預金勘定	2,967,747円
預入期間が3か月を超える定期預金現金及び現金同 ¹	—円	預入期間が3か月を超える定期預金現金及び現金同等物	—円
現金及び現金同等物	3,115,956円	現金及び現金同等物	2,967,747円

(2) 重要な非資金取引は、以下の通りである。

当期末	前期末
現物により寄附を受けた資産はございません。	現物により寄附を受けた資産はございません。

7 重要な後発事象に関する注記
該当事項はありません。

収支按分計算シート

勘定科目/部門	勘定科目計	収益部門	非収益部門	共通
収益の部				
事業収入	343,000	343,000	0	0
年会費収入	134,000	0	134,000	0
寄付金収入	25,000	0	25,000	0
受取利息	38	0	38	0
雑収入	3,550,000	0	3,550,000	0
収益合計	4,052,038	343,000	3,709,038	0
費用の部				
支払報酬	258,500	0	258,500	0
交際費	4,200	0	4,200	0
旅費交通費	786,746	461,250	325,496	0
通信費	28,267	0	28,267	0
消耗品費	40,978	6,569	34,409	0
保険料	29,070	0	29,070	0
銀行手数料	5,280	0	5,280	0
支払手数料	1,568,442	41,210	1,527,232	0
業務委託費	140,250	0	140,250	0
諸会費	13,500	0	13,500	0
会議費	55,382	0	55,382	0
新聞図書費	4,998	0	4,998	0
租税公課	41,200	0	41,200	0
法人税等	291,705	0	0	291,705
費用合計	3,268,518	509,029	2,467,784	291,705
税引前当期利益	783,520	-166,029	1,241,254	-291,705

共通経費配賦基準: 収入割合により配賦

	収益部門	非収益部門	
合計	343,000	3,709,038	4,052,038
配賦割合	0.08	0.92	

収益の部	勘定科目計	収益部門	非収益部門
事業収入	343,000	343,000	0
年会費収入	134,000	0	134,000
寄付金収入	25,000	0	25,000
受取利息	38	0	38
雑収入	3,550,000	0	3,550,000
収益合計	4,052,038	343,000	3,709,038
費用の部			
支払報酬	258,500	0	258,500
交際費	4,200	0	4,200
旅費交通費	786,746	461,250	325,496
通信費	28,267	0	28,267
消耗品費	40,978	6,569	34,409
保険料	29,070	0	29,070
銀行手数料	5,280	0	5,280
支払手数料	1,568,442	41,210	1,527,232
業務委託費	140,250	0	140,250
諸会費	13,500	0	13,500
会議費	55,382	0	55,382
新聞図書費	4,998	0	4,998
租税公課	41,200	0	41,200
費用合計	2,976,813	509,029	2,467,784
税引前当期利益	1,075,225	-166,029	1,241,254

法人税、住民税及び事業税

税引後当期利益 -291,705
783,520