

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、貸借対照表における流動資産の現金及び預貯金、未収金、未収利息、売掛金、前払金、仮払金、貸倒引当金及び流動負債の未払金、預り金、会費前受金、前受金、仮受金、賞与引当金の科目を含めている。

なお、当年度より資金の範囲に未収収益を含め、返品調整引当金を除外した。
この変更による前期繰越収支差額の変更は、前期繰越収支差額調整額として、「2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳」に表示している。
前期末及び当期末残高は、下記2. に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前 期 末 残 高			当 期 末 残 高
	調整前	調整	調整後	
(流動資産)				
現金及び預貯金	207,560,014		207,560,014	155,927,497
未収金	1,913,979,051		1,913,979,051	1,706,683,883
未収利息		3,451,862	3,451,862	3,088,688
売掛金	55,641,205		55,641,205	59,396,743
前払金	4,454,456		4,454,456	2,046,896
仮払金	678,588		678,588	362,803
貸倒引当金	△ 422,000		△ 422,000	△ 442,000
合 計	2,181,891,314	3,451,862	2,185,343,176	1,927,064,510
(流動負債)				
未払金	687,787,122		687,787,122	559,127,612
預り金	15,575,761		15,575,761	12,470,656
会費前受金	145,146,455		145,146,455	146,432,860
前受金	62,774,105		62,774,105	24,372,410
仮受金	1,005,995		1,005,995	971,790
賞与引当金	35,998,899		35,998,899	32,423,323
返品調整引当金	5,897,000	△ 5,897,000	0	0
合 計	954,185,337	△ 5,897,000	948,288,337	775,798,651
次期繰越収支差額	1,227,705,977	9,348,862	1,237,054,839	1,151,265,859