

2024年度 ○○マンション管理組合・△△公園愛護会 決算書

管理費会計 収支計算書 (2024年4月1日～2025年3月31日)

(単位 円)

科目	当年度予算	当年度決算	差額	備考
管理費収入	1,128,000	1,128,000	0	@4,700×20戸×12月。滞納があっても予算決算同額。
雑収入	11,500	11,234	△266	東電電柱敷地使用料、NTTドコモ電力使用料ほか
受取利息	5	3	△2	
受取保険金	0	0	0	損害保険の保険金がおりの場合、決算に計上
	0	0	0	
収入の部合計(A)	1,139,505	1,139,237	△268	
共用電気料金	130,000	123,456	6,544	
共用水道料金	20,000	19,876	124	
共用ガス料金	0	0	0	
植栽管理費	437,300	425,000	12,300	5年ごと敷地内高木剪定実施年。
業務委託費	246,620	246,620	0	
損害保険料	88,722	88,722	0	5年保険料の1年分を予算決算同額で計上。
修繕費	300,000	0	300,000	最大を想定して予算30万円。ここから他の科目への流用は不可。
備品費	0	0	0	10万円以上の物品購入は予算に計上。突発的の必要は臨時総会。
消耗品費	10,000	8,123	1,877	
租税公課費	25,000	25,000	0	
組合諸経費	33,000	45,678	△12,678	マンション管理士相談3万円。予算超過のため予備費から流用。
雑費	3,000	0	3,000	
予備費	50,000	0	50,000	必要に応じ他科目に流用。残余は繰越金とし、決算額はゼロ。
支出の部合計(B)	1,343,642	982,475	361,167	
当年度収支差額(C=A-B)	△204,137	156,762		当年度収支(前・次年度繰越金、預り金等を含まない純収支)。
前年度繰越金(D)	156,789	156,789		前年度繰越金は、収入の部ではなくここに記載。
次年度繰越金(C+D)	△47,348	313,551		次年度繰越金は、支出の部ではなくここに記載。

管理費会計 貸借対照表 (2025年3月31日現在)

資産の部		負債・正味財産の部	
科目	金額	科目	金額
預金 ○×銀行(普通*****)	195,729	修繕積立金会計からの預り金	200,000
現金	23,456		
未収金(滞納管理費)	28,200		
前払金(残り3年分損害保険料)	266,166	正味財産(次年度繰越金)	313,551
資産の部合計	513,551	負債・正味財産の部合計	513,551

預金は修繕会計口座から移した20万円分増。
 修繕会計から20万円の借金を想定。
 1戸が管理費6月分滞納。
 未経過年分を計上。次年度は2年分177,444円。
 収支計算書の(C+D)
 左右の合計額が一致するはず

修繕積立金会計 収支計算書 (2024年4月1日～2025年3月31日)

科目	当年度予算	当年度決算	差額	備考
修繕積立金収入	6,109,200	6,109,200	0	@25,455×20戸×12月。滞納があっても予算決算同額。
受取利息	100,000	123,456	23,456	
駐車場使用料会計からの繰入	1,249,000	1,254,000	5,000	駐車場使用料会計からの繰入額を収入の部に記載。
			0	
収入の部合計(A)	7,458,200	7,486,656	28,456	
修繕工事費	0	0	0	当年度は計画修繕工事無し。
設計監理委託費	0	0	0	当年度は設計管理委託無し。
長期修繕計画作成・見直し費	0	0	0	当年度は長期修繕計画見直し(5年ごと)無し。
			0	
支出の部合計(B)	0	0	0	
当年度収支差額(C=A-B)	7,458,200	7,486,656		
前年度繰越金(D)	41,234,567	41,234,567		
次年度繰越金(C+D)	48,692,767	48,721,223		

修繕積立金会計 貸借対照表 (2025年3月31日現在)

資産の部		負債・正味財産の部	
科目	金額	科目	金額
預金(○×銀行 決済普通*****)	14,368,493	未払金	0
有価証券(すまいの債)	34,000,000	借入金	0
現金	0		
未収金(滞納修繕積立金)	152,730		
前払金	0		
預け金	0		
管理費会計への預け金	200,000	正味財産(次年度繰越金)	48,721,223
資産の部合計	48,721,223	負債・正味財産の部合計	48,721,223

預金は管理費口座に移した20万円分減。
 1戸が修繕積立金6月分滞納。
 管理費会計に40万円貸し。1,2年後返却の例外措置。
 収支計算書の(C+D)
 左右の合計額が一致するはず

駐車場使用料会計 収支計算書 (2024年4月1日～2025年3月31日)

科目	当年度予算	当年度決算	差額	備考
駐車場使用料収入	1,254,000	1,254,000	0	滞納あっても予算決算同額。年度途中の台数減は、決算を減額。
			0	

収入の部合計(A)	1,254,000	1,254,000	0	
駐車場維持管理費	5,000	0	5,000	当年度、管理に係る支出無し。
修繕積立会計への繰出	1,249,000	1,254,000	△5,000	管理費会計への繰出額を支出の部に記載。
			0	
支出の部合計(B)	1,254,000	1,254,000	0	
当年度収支差額(C=A-B)	0	0		
前年度繰越金(D)	0	0		
次年度繰越金(C+D)	0	0		

駐車場使用料会計 貸借対照表 (2025年3月31日現在)

資産の部		負債・正味財産の部	
科目	金額	科目	金額
預金(○×銀行 決済普通*****)	209,000	預り金(駐車場敷金11台分)	209,000
現金	0		
未収金(滞納駐車場使用料)	0	正味財産(次年度繰越金)	0
資産の部合計	209,000	負債・正味財産の部合計	209,000

預り金として記載。収支計算書には記載しない。

駐車場使用料の滞納があれば未収金として記載。
収支計算書の(C+D)

左右の合計額が一致するはず

町内会費会計 収支計算書 (2024年4月1日～2025年3月31日)

科目	当年度予算	当年度決算	差額	備考
町内会費等代行集金	82,600	82,600	0	町内会費72,000、日赤寄付金4,000、赤い羽根共同募金6,600
			0	町内会側の理由で会費等が増減した場合は、集金・返金する。
収入の部合計(A)	82,600	82,600	0	
町内会費等代行納金	82,600	82,600	0	町内会費72,000、日赤寄付金4,000、赤い羽根共同募金6,600
支出の部合計(B)	82,600	82,600	0	
当年度収支差額(C=A-B)	0	0		集金、納金は常に同額で、収支差額はゼロ。
前年度繰越金(D)	0	0		前年度繰越金はゼロ。
次年度繰越金(C+D)	0	0		次年度繰越金はゼロ。

町内会費会計 貸借対照表 (2025年3月31日現在)

資産の部		負債・正味財産の部	
科目	金額	科目	金額
預金 ○×銀行(普通*****)	0		
現金	0	正味財産(次年度繰越金)	0
資産の部合計	0	負債・正味財産の部合計	0

納金済みであり、3月31日現在はゼロ円。

同上。

収支計算書の(C+D)

左右の合計額が一致するはず

公園愛護会会計 収支計算書 (2024年4月1日～2025年3月31日)

科目	当年度予算	当年度決算	差額	備考
公園愛護会費収入	20,000	20,000	0	△△市役所からの交付金
			0	
収入の部合計(A)	20,000	20,000	0	
活動に伴う道具・用具代	2,000	0	2,000	当年度、道具・用具の購入無し。
活動参加者飲み物代	3,000	2,456	544	6/28, 9/5に活動。
雑費	15,000	16,789	△1,789	切手代、公園清掃ボランティア謝礼等
			0	
支出の部合計(B)	20,000	19,245	755	
当年度収支差額(C=A-B)	0	755		
前年度繰越金(D)	3,210	3,210		
次年度繰越金(C+D)	3,210	3,965		

公園愛護会会計 貸借対照表(2025年3月31日現在)

資産の部		負債・正味財産の部	
科目	金額	科目	金額
預金(△×信用金庫 普通*****)	500		
現金	3,465	正味財産(次年度繰越金)	3,965
資産の部合計	3,965	負債・正味財産の部合計	3,965

収支計算書の(C+D)

左右の合計額が一致するはず

全会計合計 貸借対照表 (2025年3月31日現在)

資産の部		負債・正味財産の部	
科目	金額	科目	金額
預金	14,773,722	未払金	0
有価証券(すまい・る債)	34,000,000	借入金	0
現金	26,921	預り金	209,000
未収金	180,930	他会計預り金	200,000
前払金	266,166		
預け金	0		
他会計預け金	200,000	正味財産(次年度繰越金)	49,038,739
資産の部合計	49,447,739	負債・正味財産の部合計	49,447,739

収支計算書の(C+D)

左右の合計額が一致するはず