

貸借対照表

平成28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 | | | |
| 現金預金 | 17,182,422 | 16,602,286 | 580,136 |
| 売掛金 | 258,040 | 423,550 | -165,510 |
| 前払金 | 5,831,240 | 0 | 5,831,240 |
| 棚卸資産 | 1,616,925 | 3,308,866 | -1,691,941 |
| 前払費用 | 77,500 | 0 | 77,500 |
| 流動資産合計 | 24,966,127 | 20,334,702 | 4,631,425 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 基本財産 | 50,000,000 | 50,000,000 | 0 |
| 基本財産合計 | 50,000,000 | 50,000,000 | 0 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 退職給付引当資産 | 844,500 | 1,961,000 | -1,116,500 |
| 法人会計運用資金 | 9,000,000 | 8,000,000 | 1,000,000 |
| 特定資産合計 | 9,844,500 | 9,961,000 | -116,500 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 電話加入権 | 50,300 | 50,300 | 0 |
| 投資有価証券 | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 |
| その他固定資産合計 | 3,050,300 | 3,050,300 | 0 |
| 固定資産合計 | 62,894,800 | 63,011,300 | -116,500 |
| 資産合計 | 87,860,927 | 83,346,002 | 4,514,925 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 137,894 | 165,303 | -27,409 |
| 前受金 | 500 | 452,220 | -451,720 |
| 預り金 | 33,023 | 41,329 | -8,306 |
| 未払法人税等 | 350,200 | 0 | 350,200 |
| 流動負債合計 | 521,617 | 658,852 | -137,235 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 844,500 | 1,961,000 | -1,116,500 |
| 固定負債合計 | 844,500 | 1,961,000 | -1,116,500 |
| 負債合計 | 1,366,117 | 2,619,852 | -1,253,735 |
| 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 | | | |
| (うち基本財産への充当額) | 86,494,810 | 80,726,150 | 5,768,660 |
| (うち特定資産への充当額) | 50,000,000 | 50,000,000 | 0 |
| (うち特定資産への充当額) | 9,000,000 | 8,000,000 | 1,000,000 |
| 正味財産合計 | 86,494,810 | 80,726,150 | 5,768,660 |
| 負債及び正味財産合計 | 87,860,927 | 83,346,002 | 4,514,925 |

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで

(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 | | | |
| 基本財産運用益 | 29,650 | 97,032 | -67,382 |
| 基本財産受取利息 | 29,650 | 97,032 | -67,382 |
| 特定資産運用益 | 50,405 | 45,459 | 4,946 |
| 特定資産受取利息 | 50,405 | 45,459 | 4,946 |
| 受取会費 | 31,440,000 | 31,301,500 | 138,500 |
| 正会員会費 | 1,880,000 | 1,880,000 | 0 |
| 普通会员会費 | 24,580,000 | 24,460,500 | 119,500 |
| 賛助会員会費 | 4,980,000 | 4,961,000 | 19,000 |
| 事業収益 | 16,073,143 | 15,198,930 | 874,213 |
| 資格認定料 | 1,788,000 | 868,000 | 920,000 |
| 海外研修企画料 | 50,000 | 50,000 | 0 |
| 出版収入 | 4,537,420 | 9,035,380 | -4,497,960 |
| グッズ販売収入 | 9,697,723 | 5,245,550 | 4,452,173 |
| 受取補助金等 | 3,855,200 | 3,855,200 | 0 |
| 受取助成金 | 3,855,200 | 3,855,200 | 0 |
| 雑収益 | 159,864 | 175,290 | -15,426 |
| 経常収益計 | 51,608,262 | 50,673,411 | 934,851 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | 42,089,879 | 43,044,449 | -954,570 |
| 仕入高 | 8,475,212 | 7,703,083 | 772,129 |
| 給料手当 | 9,082,459 | 8,414,855 | 667,604 |
| 臨時雇賃金 | 288,490 | 150,000 | 138,490 |
| 退職給付費用 | 405,713 | 391,631 | 14,082 |
| 法定福利費 | 1,080,870 | 1,003,397 | 77,473 |
| 表彰費 | 2,396,853 | 1,617,427 | 779,426 |
| 会議費 | 447,854 | 445,791 | 2,063 |
| 旅費交通費 | 4,041,868 | 3,484,402 | 557,466 |
| 通信運搬費 | 826,599 | 791,823 | 34,776 |
| 消耗品費 | 230,261 | 207,908 | 22,353 |
| 印刷製本費 | 1,593,964 | 4,646,783 | -3,052,819 |
| 光熱水料費 | 893,504 | 893,343 | 161 |
| 賃借料 | 2,291,349 | 2,203,404 | 87,945 |
| 保険料 | 43,400 | 48,575 | -5,175 |
| 諸謝金 | 301,600 | 308,400 | -6,800 |
| 支払負担金 | 3,400,000 | 2,600,000 | 800,000 |
| 支払助成金 | 2,949,328 | 1,955,600 | 993,728 |
| 委託費 | 3,132,485 | 3,156,812 | -24,327 |
| 販売手数料 | 128,526 | 156,501 | -27,975 |
| 雑損失 | 0 | 2,752,129 | -2,752,129 |
| 雑費 | 79,544 | 112,585 | -33,041 |
| 管理費 | 3,399,523 | 2,547,793 | 851,730 |
| 給料手当 | 398,187 | 368,918 | 29,269 |
| 退職給付費用 | 17,787 | 17,169 | 618 |
| 法定福利費 | 45,920 | 43,990 | 1,930 |
| 福利厚生費 | 13,940 | 9,050 | 4,890 |
| 会議費 | 365,456 | 178,042 | 187,414 |
| 旅費交通費 | 1,046,847 | 574,650 | 472,197 |
| 通信運搬費 | 47,965 | 61,303 | -13,338 |
| 保守費用 | 109,147 | 86,896 | 22,251 |
| 什器備品費 | 104,328 | 0 | 104,328 |
| 消耗品費 | 12,625 | 23,906 | -11,281 |
| 印刷製本費 | 102,744 | 187,436 | -84,692 |
| 光熱水料費 | 39,172 | 39,165 | 7 |
| 賃借料 | 100,455 | 105,800 | -5,345 |
| 諸謝金 | 807,600 | 742,800 | 64,800 |
| 公租公課 | 70,000 | 72,900 | -2,900 |
| 慶弔費 | 69,560 | 5,400 | 64,160 |
| 雑費 | 47,790 | 30,368 | 17,422 |
| 経常費用計 | 45,489,402 | 45,592,242 | -102,840 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 6,118,860 | 5,081,169 | 1,037,691 |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常増減額 | 6,118,860 | 5,081,169 | 1,037,691 |
| 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 | | | |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | 6,118,860 | 5,081,169 | 1,037,691 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 350,200 | 0 | 350,200 |
| 当期一般正味財産増減額 | 5,768,660 | 5,081,169 | 687,491 |
| 一般正味財産期首残高 | 80,726,150 | 75,644,981 | 5,081,169 |
| 一般正味財産期末残高 | 86,494,810 | 80,726,150 | 5,768,660 |
| 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 正味財産期末残高 | 86,494,810 | 80,726,150 | 5,768,660 |

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について

満期保有目的の債権

満期保有目的の債権は、購入時の取得価額によっている。なお、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいため、償却原価法は採用していない。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法について

最終仕入原価法によっている。

(3) 引当金の計上基準について

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

2. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科目 | 取得価額 | 減価償却 累計額 | 当期末 残高 |
|--------|-----------|-------------|-----------|
| 電話加入権 | 50,300 | 0 | 50,300 |
| 投資有価証券 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 |
| 合計 | 3,050,300 | 0 | 3,050,300 |

財産目録

平成28年 3月31日現在

(単位:円)

| 貸借対照表科目 | 場所・物量等 | 使用目的等 | 金額 |
|---------|---------------|-----------------|---------------|
| (流動資産) | | | |
| 現金 | 手元保管 | 運転資金として | 158,182 |
| 預金 | 当座預金 | | 271,769 |
| | 神南郵便局 | (同上) | 271,769 |
| | 普通預金 | | 16,752,471 |
| | みずほ銀行渋谷中央支店 | (同上) | 15,767,049 |
| | 三菱東京UFJ銀行渋谷支店 | (同上) | 984,990 |
| | 三井住友銀行渋谷駅前支店 | (同上) | 432 |
| 売掛金 | | | 258,040 |
| 前払金 | 平成28年度普通会員証 | 平成28年度配付のため | 5,831,240 |
| 棚卸資産 | ジャンパー等 11種 | 収益事業のため | 1,616,925 |
| 前払費用 | 保険料 | 平成28年度公益目的事業のため | 77,500 |
| 流動資産合計 | | | 24,966,127 |
| (固定資産) | | | |
| 基本財産 | 有価証券 | | |
| | 国債 | 公益目的事業のため | 10,000,000 |
| | みずほ銀行渋谷中央支店 | | |
| | 定期預金 | | |
| | 三井住友銀行渋谷駅前支店 | (同上) | 10,000,000 |
| | 三菱東京UFJ銀行渋谷支店 | (同上) | 10,000,000 |
| | 大和ネクスト銀行1 | (同上) | 10,000,000 |
| | 大和ネクスト銀行2 | (同上) | 10,000,000 |
| 特定資産 | 退職給付引当資産 | 普通預金 | |
| | 法人会計運用資金 | みずほ銀行渋谷中央支店 | 職員の退職金支払いのため |
| | 社債 | イオンFS(株) | 管理業務のため |
| | | 定期預金 | |
| | | みずほ銀行渋谷中央支店 | (同上) |
| | | みずほ銀行渋谷中央支店 | (同上) |
| その他固定資産 | 電話加入権 | | |
| | 投資有価証券 | 社債 | 公益、収益、管理業務のため |
| | | オリックス(株) | (同上) |
| 固定資産合計 | | | 62,894,800 |
| 資産合計 | | | 87,860,927 |
| (流動負債) | | | |
| 未払金 | | 社会保険料 他 | 137,894 |
| 前受金 | | 普通会員会費 | 500 |
| 預り金 | | | 33,023 |
| 所得税 | | 源泉所得税 | 33,023 |
| 未払法人税等 | | 平成27年度法人税 | 350,200 |
| 流動負債合計 | | | 521,617 |
| (固定負債) | | | |
| 退職給付引当金 | | 職員の退職金の支払いのため | 844,500 |
| 固定負債合計 | | | 844,500 |
| 負債合計 | | | 1,366,117 |
| 正味財産 | | | 86,494,810 |

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

| 区分 | 資産の種類 | 期首帳簿価額 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末帳簿価額 |
|------|---------------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 基本財産 | 国債（みずほ銀行渋谷中央支店） | 10,000,000 | 0 | 0 | 10,000,000 |
| | 定期預金（三井住友銀行渋谷駅前支店） | 10,000,000 | 0 | 0 | 10,000,000 |
| | 定期預金（三菱東京UFJ銀行渋谷支店） | 10,000,000 | 0 | 0 | 10,000,000 |
| | 定期預金（大和ネクスト銀行） | 10,000,000 | 0 | 0 | 10,000,000 |
| | 定期預金（大和ネクスト銀行） | 10,000,000 | 0 | 0 | 10,000,000 |
| | 基本財産合計 | 50,000,000 | 0 | 0 | 50,000,000 |
| 特定資産 | 退職給付引当資産 | 1,961,000 | 423,500 | 1,540,000 | 844,500 |
| | 法人会計運用資金 | 8,000,000 | 1,000,000 | 0 | 9,000,000 |
| | 特定資産合計 | 9,961,000 | 1,423,500 | 1,540,000 | 9,844,500 |

2. 引当金の明細

退職給付引当金

(単位：円)

| 科目 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | | 期末残高 |
|---------|-----------|---------|-----------|-----|---------|
| | | | 目的使用 | その他 | |
| 退職給付引当金 | 1,961,000 | 423,500 | 1,540,000 | 0 | 844,500 |