

正味財産増減計算書

第1期（自 平成22年10月1日 至 平成23年3月31日）

（単位：円）

科 目	当年度	前年度	増減
	平成23年3月31日 現在	平成22年9月30日 現在	
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 事業収益			
講習会事業	10,029,260	10,546,000	△ 516,740
認定事業	0	280,720	△ 280,720
事業収益計	10,029,260	10,826,720	△ 797,460
② 会費収益			
正会員	120,000	1,270,000	△ 1,150,000
協力会員	20,000	160,000	△ 140,000
個人会員	24,000	24,000	0
会費収益計	164,000	1,454,000	△ 1,290,000
③ 入会金収益			
正会員	0	100,000	△ 100,000
協力会員	0	0	0
入会金収益計	0	100,000	△ 100,000
④ 雑収益			
受取利息	11,367	1,603	9,764
経常収益計	10,204,627	12,382,323	△ 2,177,696
(2) 経常費用			
① 事業費			
人件費	2,524,589	1,926,180	598,409
法定福利費	31,594	0	31,594
委員会費	200,532	340,834	△ 140,302
広報活動費	446,250	241,000	205,250
印刷製本費	2,363,957	925,338	1,438,619
調査研究費	763,000	52,500	710,500
賃借料	1,372,946	1,461,913	△ 88,967
諸謝金	1,482,207	1,069,989	412,218
消耗品費	137,124	194,490	△ 57,366
旅費交通費	1,876,773	856,850	1,019,923
通信費	379,263	470,327	△ 91,064
減価償却費	159,003	0	159,003
水道光熱費	71,281	0	71,281
助成金	230,000	0	230,000
講習会雑費	132,883	82,343	50,540
雑費	287,300	26,321	260,979
事業費計	12,458,702	7,648,085	4,810,617
② 管理費			
人件費	132,873	214,020	△ 81,147
法定福利費	1,663	0	1,663
旅費交通費	98,777	283,660	△ 184,883
会議費	305,258	87,581	217,677
減価償却費	8,368	167,371	△ 159,003
賃借料	72,260	162,435	△ 90,175
消耗品費	7,217	21,610	△ 14,393
通信費	19,961	52,259	△ 32,298
水道光熱費	3,751	62,865	△ 59,114
租税公課	69,000	128,200	△ 59,200
交際費	247,600	184,846	62,754
雑費	150,990	777,845	△ 626,855
管理費計	1,117,718	2,142,692	△ 1,024,974
経常費用計	13,576,420	9,790,777	3,785,643
当期経常増減額	△ 3,371,793	2,591,546	△ 5,963,339
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外費用			
雑損失	11,668	0	11,668
経常外費用計	11,668	0	11,668
当期経常外増減額	△ 11,668	0	△ 11,668
当期一般正味財産増減額	△ 3,383,461	2,591,546	△ 5,975,007
一般正味財産期首残高	47,563,156	44,971,610	2,591,546
一般正味財産期末残高	44,179,695	47,563,156	△ 3,383,461
II 正味財産期末残高	44,179,695	47,563,156	△ 3,383,461

貸借対照表

第1期（平成23年3月31日 現在）

（単位：円）

科 目	当年度	前年度	増減
	平成23年3月31日 現在	平成22年9月30日 現在	
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金	10,868,069	11,076,540	△ 208,471
現金	77,796	119,444	△ 41,648
預金	10,790,273	10,957,096	△ 166,823
(2) 棚卸資産	1,894,380	2,377,008	△ 482,628
(3) 前払費用	1,009,935	1,163,210	△ 153,275
流動資産合計	13,772,384	14,616,758	△ 844,374
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
ハンドブック作成資金	1,000,000	0	1,000,000
事務所購入積立金	10,000,000	0	10,000,000
特定資産合計	11,000,000	0	11,000,000
(3) その他固定資産			
土地	12,295,170	12,295,170	0
建物	9,572,944	9,572,944	0
減価償却累計額	△ 1,232,031	△ 1,089,874	△ 142,157
什器備品	396,403	979,678	△ 583,275
減価償却累計額	△ 193,245	△ 739,638	546,393
電話加入権	149,968	149,968	0
調査研究積立金	0	15,000,000	△ 15,000,000
その他固定資産合計	20,989,209	36,168,248	△ 15,179,039
固定資産合計	31,989,209	36,168,248	△ 4,179,039
資 産 合 計	45,761,593	50,785,006	△ 5,023,413
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	229,911	369,600	△ 139,689
前受金	1,268,000	2,817,475	△ 1,549,475
預り金	79,987	34,775	45,212
仮受金	4,000	0	4,000
流動負債合計	1,581,898	3,221,850	△ 1,639,952
負 債 合 計	1,581,898	3,221,850	△ 1,639,952
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	44,179,695	47,563,156	△ 3,383,461
(うち基本財産への充当額)	0	(32,563,156)	
(うち特定資産への充当額)	(11,000,000)	(15,000,000)	
正味財産合計	44,179,695	47,563,156	△ 3,383,461
負債及び正味財産合計	45,761,593	50,785,006	△ 5,023,413

貸借対照表内訳表

第1期（平成23年3月31日 現在）

（単位：円）

科 目	公益目的事業	法人会計	合計
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金	10,324,666	543,403	10,868,069
現金	73,906	3,890	77,796
預金	10,250,759	539,514	10,790,273
(2) 棚卸資産	1,894,380	0	1,894,380
(3) 前払費用	1,009,935	0	1,009,935
流動資産合計	13,228,981	543,403	13,772,384
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
ハンドブック作成資金	1,000,000	0	1,000,000
事務所購入積立金	10,000,000	0	10,000,000
特定資産合計	11,000,000	0	11,000,000
(3) その他固定資産			
土地	11,680,412	614,758	12,295,170
建物	9,094,297	478,647	9,572,944
減価償却累計額	△ 1,170,429	△ 61,602	△ 1,232,031
什器備品	376,583	19,820	396,403
減価償却累計額	△ 183,583	△ 9,662	△ 193,245
電話加入権	142,470	7,498	149,968
その他固定資産合計	19,939,749	1,049,460	20,989,209
固定資産合計	30,939,749	1,049,460	31,989,209
資 産 合 計	44,168,730	1,592,863	45,761,593
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	218,416	11,495	229,911
前受金	1,268,000	0	1,268,000
預り金	79,123	864	79,987
仮受金	4,000	0	4,000
流動負債合計	1,569,539	12,359	1,581,898
負 債 合 計	1,569,539	12,359	1,581,898
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	42,599,191	1,580,504	44,179,695
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(11,000,000)		(11,000,000)
正味財産合計	42,599,191	1,580,504	44,179,695
負債及び正味財産合計	44,168,730	1,592,863	45,761,593

財産目録

平成23年3月31日 現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所	使用目的	金額
(流動資産)				
	現金	手元保管	運転資金	77,796
	預金	みずほ銀行 新宿中央支店	運転資金	10,155,251
		三菱東京UFJ銀行 新宿通支店	運転資金	324,928
		みずほ銀行 池袋支店	運転資金	310,094
	棚卸資産		ハンドブック 760冊 衛生管理者マニュアル 436冊 施設管理士マニュアル 565冊	1,894,380
	前払費用		23年度 会場利用料	1,009,935
流動資産合計				13,772,384
(固定資産)				
特定資産				
	事務所購入積立金	定期預金 三菱東京UFJ銀行 新宿中央支店	公益目的事業の積立金であり、 資産取得資金として管理されて いる預金	10,000,000
	ハンドブック作成資金	定期預金 みずほ銀行 池袋支店	公益目的事業の積立金であり、 特定費用準備資金として管理さ れている預金	1,000,000
その他固定 資産	建物	49.84㎡ 豊島区東池袋3-8-5	公益目的保有財産である	9,572,944
	土地	7.67㎡ 豊島区東池袋3-8-6	公益目的保有財産である	12,295,170
	什器備品	応接セット	公益目的保有財産である	396,403
	減価償却累計額			△ 1,425,276
	電話加入権		公益目的保有財産である	149,968
固定資産合計				31,989,209
資産合計				45,761,593
(流動負債)				
	未払金		従業員給与	229,911
	前受金	講習会に対する前受金	23年度講習会受講料	1,268,000
	預り金		源泉所得税	79,987
	仮受金		会員割引に対する減額分	4,000
流動負債合計				1,581,898
負債合計				1,581,898
正味財産				44,179,695

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- ① 棚卸資産の評価基準及び評価方法
個別法による原価法によっている。
- ② 固定資産の減価償却方法
建物及び什器備品・・・定額法によっている。
- ③ 消費税の会計処理方法
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 円	当期増加額 円	当期減少額 円	当期末残高 円
特定資産				
ハンドブック作成資金		1,000,000		1,000,000
事務所購入積立金		10,000,000		10,000,000
合計	0	11,000,000	0	11,000,000

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 円	(うち指定正味財産 からの充当額) 円	(うち一般正味財産 からの充当額) 円	(うち負債に対応す る額) 円
特定資産				
ハンドブック作成資金	1,000,000	(0)	(1,000,000)	-
事務所購入積立金	10,000,000	(0)	(10,000,000)	-
合計	11,000,000	(0)	(11,000,000)	-

4. 会計処理の基本方針

計算書類は、当協会定款及び会計処理規程に基づくもののほか、公益法人基準に準拠している。

5. 共通の決算整理事項

- (1) 人件費、法定福利費、旅費交通費、通信運搬費、減価償却費、水道光熱費、賃借料及び消耗什器備品費については、業務量、従事日数等のこれまでの実績を勘案し、前年度と同じく次の負担基準(割合)により、それぞれ負担している。

区分	事業部門	管理部門	摘要
予算	0.95	0.05	
決算	0.95	0.05	

附属明細書

基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区分	資産種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	ハンドブック作成資金		1,000,000		1,000,000
	事務所購入積立金		10,000,000		10,000,000
	特定資産計	0	11,000,000	0	11,000,000