

正味財産増減計算書

第5期（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

（単位：円）

科 目	当年度		増減
	平成27年3月31日	現在	
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 事業収益			
講習会事業	19,836,900	28,023,840	△ 8,186,940
認定事業	0	149,000	△ 149,000
<b>事業収益計</b>	<b>19,836,900</b>	<b>28,172,840</b>	<b>△ 8,335,940</b>
② 会費収益			
正会員	1,200,000	1,320,000	△ 120,000
協力会員	230,000	210,000	20,000
個人会員	0	0	0
<b>会費収益計</b>	<b>1,430,000</b>	<b>1,530,000</b>	<b>△ 100,000</b>
③ 入会金収益			
正会員	0	100,000	△ 100,000
協力会員	48,000	102,000	△ 54,000
<b>入会金収益計</b>	<b>48,000</b>	<b>202,000</b>	<b>△ 154,000</b>
④ 雑収益			
受取利息	8,460	7,889	571
<b>経常収益計</b>	<b>21,323,360</b>	<b>29,912,729</b>	<b>△ 8,589,369</b>
(2) 経常費用			
① 事業費			
人件費	5,488,704	3,418,539	2,070,165
法定福利費	568,250	612,369	△ 44,119
委員会費	651,884	792,137	△ 140,253
広報活動費	372,168	140,805	231,363
印刷製本費	4,164,057	4,647,522	△ 483,465
調査研究費	2,000,000	1,500,000	500,000
賃借料	3,576,849	3,153,544	423,305
諸謝金	4,175,062	3,500,980	674,082
消耗什器備品費	382,297	187,738	194,559
旅費交通費	3,808,649	3,999,105	△ 190,456
通信運搬費	632,078	631,070	1,008
減価償却費	312,465	312,465	0
水道光熱費	148,457	146,964	1,493
租税公課	0	438,500	△ 438,500
講習会雑費	150,277	259,457	△ 109,180
雑費	9,430	22,300	△ 12,870
<b>事業費計</b>	<b>26,440,627</b>	<b>23,763,495</b>	<b>2,677,132</b>
② 管理費			
人件費	288,879	179,923	108,956
法定福利費	29,908	32,230	△ 2,322
旅費交通費	200,455	210,479	△ 10,024
会議費	317,860	302,153	15,707
減価償却費	16,445	16,445	0
賃借料	188,255	165,976	22,279
消耗什器備品費	20,121	9,881	10,240
通信運搬費	33,267	33,215	52
水道光熱費	7,813	7,735	78
租税公課	107,750	107,500	250
交際費	822,610	766,881	55,729
雑費	590,352	585,400	4,952
<b>管理費計</b>	<b>2,623,715</b>	<b>2,417,818</b>	<b>205,897</b>
<b>経常費用計</b>	<b>29,064,342</b>	<b>26,181,313</b>	<b>2,883,029</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 7,740,982</b>	<b>3,731,416</b>	<b>△ 11,472,398</b>
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収入			
雑収入	19,409	0	19,409
<b>経常外収入計</b>	<b>19,409</b>	<b>0</b>	<b>19,409</b>
(2) 経常外費用			
雑損失	26,464	0	26,464
<b>経常外費用計</b>	<b>26,464</b>	<b>0</b>	<b>26,464</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>△ 7,055</b>		<b>△ 7,055</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>△ 7,748,037</b>	<b>3,731,416</b>	<b>△ 11,479,453</b>
一般正味財産期首残高	55,698,797	51,967,381	3,731,416
一般正味財産期末残高	47,950,760	55,698,797	△ 7,748,037
<b>II 正味財産期末残高</b>	<b>47,950,760</b>	<b>55,698,797</b>	<b>△ 7,748,037</b>

# 貸借対照表

第5期（平成27年3月31日 現在）

（単位：円）

科 目	当年度		前年度		増減
	平成27年3月31日	現在	平成26年3月31日	現在	
I 資産の部					
1. 流動資産					
(1) 現金預金	2,632,484		7,098,500		△ 4,466,016
現金	140,171		92,259		47,912
預金	2,492,313		7,006,241		△ 4,513,928
(2) 棚卸資産	248,776		1,012,416		△ 763,640
(3) 前払費用	1,932,520		2,297,651		△ 365,131
(4) 未収入金	128,009		0		128,009
流動資産合計	4,941,789		10,408,567		△ 5,466,778
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
ハンドブック作成資金	2,000,000		2,000,000		0
事務所購入積立金	22,000,000		24,500,000		△ 2,500,000
特定資産合計	24,000,000		26,500,000		△ 2,500,000
(2) その他固定資産					
土地	12,295,170		12,295,170		0
建物	7,203,653		7,487,968		△ 284,315
什器備品	0		69,373		△ 69,373
電話加入権	149,968		149,968		0
その他固定資産合計	19,648,791		20,002,479		△ 353,688
固定資産合計	43,648,791		46,502,479		△ 2,853,688
資 産 合 計	48,590,580		56,911,046		△ 8,320,466
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	35,640		438,500		△ 402,860
前受金	418,400		699,200		△ 280,800
預り金	185,780		74,549		111,231
仮受金	0		0		0
流動負債合計	639,820		1,212,249		△ 572,429
負 債 合 計	639,820		1,212,249		△ 572,429
III 正味財産の部					
1. 一般正味財産	47,950,760		55,698,797		△ 7,748,037
(うち基本財産への充当額)	0		0		
(うち特定資産への充当額)	(24,000,000)		(26,500,000)		
正味財産合計	47,950,760		55,698,797		△ 7,748,037
負債及び正味財産合計	48,590,580		56,911,046		△ 8,320,466

# 財産目録

平成27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	140,171
預金	みずほ銀行 新宿中央支店	運転資金	634,936
	三菱東京UFJ銀行 新宿通支店	運転資金	1,344,250
	みずほ銀行 池袋支店	運転資金	513,127
棚卸資産		ハンドブック 25冊 施設管理士マニュアル 296冊	248,776
前払費用		27年度 会場利用料	1,932,520
未収入金		会費・ハンドブック代・調査代・消費税	128,009
流動資産合計			4,941,789
(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	22,000,000
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	2,000,000
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	7,203,653
	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
電話加入権			149,968
固定資産合計			43,648,791
資産合計			48,590,580
(流動負債)			
未払金		謝金	35,640
前受金	講習会に対する前受金	27年度講習会受講料	418,400
預り金		源泉所得税	185,780
流動負債合計			639,820
負債合計			639,820
正味財産			47,950,760

## 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	当期増加額	当期減少額	当期末残高
	円	円	円	円
特定資産				
ハンドブック作成資金	2,000,000			2,000,000
事務所購入積立金	24,500,000		2,500,000	22,000,000
合計	26,500,000	0	2,500,000	24,000,000

### 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	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対応す る額)
	円	円	円	円
特定資産				
ハンドブック作成資金	2,000,000	(0)	(2,000,000)	-
事務所購入積立金	22,000,000	(0)	(22,000,000)	-
合計	24,000,000	(0)	(24,000,000)	-

### 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	公益部門	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	2,000,000			2,000,000
	事務所購入積立金	24,500,000		2,500,000	22,000,000
	特定資産計	26,500,000	0	2,500,000	24,000,000