

## 正味財産増減計算書

第4期（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

(単位:円)

科 目	当年度		前年度		増減(当年 - 前年)
	平成26年3月31日	現在	平成25年3月31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	28,023,840		28,571,350		△ 547,510
認定事業	149,000		15,000		134,000
<b>事業収益計</b>	<b>28,172,840</b>		<b>28,586,350</b>		<b>△ 413,510</b>
②会費収益					
正会員	1,320,000		1,320,000		0
協力会員	210,000		210,000		0
個人会員	0		0		0
<b>会費収益計</b>	<b>1,530,000</b>		<b>1,530,000</b>		<b>0</b>
③入会金収益					
正会員	100,000		0		100,000
協力会員	102,000		60,000		42,000
<b>入会金収益計</b>	<b>202,000</b>		<b>60,000</b>		<b>142,000</b>
④雑収益					
受取利息	7,889		9,540		△ 1,651
<b>経常収益計</b>	<b>29,912,729</b>		<b>30,185,890</b>		<b>△ 273,161</b>
(2)経常費用					
①事業費					
人件費	3,418,539		3,461,800		△ 43,261
法定福利費	612,369		488,006		124,363
委員会費	792,137		652,244		139,893
広報活動費	140,805		414,120		△ 273,315
印刷製本費	4,647,522		4,751,292		△ 103,770
調査研究費	1,500,000		798,000		702,000
賃借料	3,153,544		3,257,076		△ 103,532
諸謝金	3,500,980		3,441,505		59,475
消耗品費	187,738		385,853		△ 198,115
旅費交通費	3,999,105		3,085,063		914,042
通信費	631,070		639,376		△ 8,306
減価償却費	312,465		312,465		0
水道光熱費	146,964		139,329		7,635
租税公課	438,500		494,100		△ 55,600
講習会雑費	259,457		211,970		47,487
雑費	22,300		5,730		16,570
<b>事業費計</b>	<b>23,763,495</b>		<b>22,537,929</b>		<b>1,225,566</b>
②管理費					
人件費	179,923		182,200		△ 2,277
法定福利費	32,230		25,685		6,545
旅費交通費	210,479		162,372		48,107
会議費	302,153		252,503		49,650
減価償却費	16,445		16,445		0
賃借料	165,976		171,425		△ 5,449
消耗品費	9,881		20,308		△ 10,427
通信費	33,215		33,651		△ 436
水道光熱費	7,735		7,333		402
租税公課	107,500		106,800		700
交際費	766,881		746,409		20,472
雑費	585,400		500,454		84,946
<b>管理費計</b>	<b>2,417,818</b>		<b>2,225,585</b>		<b>192,233</b>
<b>経常費用計</b>	<b>26,181,313</b>		<b>24,763,514</b>		<b>1,417,799</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>3,731,416</b>		<b>5,422,376</b>		<b>△ 1,690,960</b>
2.経常外増減の部					
(1)経常外費用					
雑損失					0
<b>経常外費用計</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>3,731,416</b>		<b>5,422,376</b>		<b>△ 1,690,960</b>
<b>一般正味財産期首残高</b>	<b>51,967,381</b>		<b>46,545,005</b>		<b>5,422,376</b>
<b>一般正味財産期末残高</b>	<b>55,698,797</b>		<b>51,967,381</b>		<b>3,731,416</b>
II 正味財産期末残高	<b>55,698,797</b>		<b>51,967,381</b>		<b>3,731,416</b>

## 貸借対照表

第4期（平成26年3月31日 現在）

（単位：円）

科 目	当年度		増減
	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	7,098,500	8,962,971	△ 1,864,471
現金	92,259	104,849	△ 12,590
預金	7,006,241	8,858,122	△ 1,851,881
(2) 棚卸資産	1,012,416	2,020,428	△ 1,008,012
(3) 前払費用	2,297,651	1,795,105	502,546
流動資産合計	10,408,567	12,778,504	△ 2,369,937
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
ハンドブック作成資金	2,000,000	1,000,000	1,000,000
事務所購入積立金	24,500,000	19,500,000	5,000,000
特定資産合計	26,500,000	20,500,000	6,000,000
(3) その他固定資産			
土地	12,295,170	12,295,170	0
建物	7,487,968	7,772,283	△ 284,315
什器備品	69,373	113,968	△ 44,595
電話加入権	149,968	149,968	0
その他固定資産合計	20,002,479	20,331,389	△ 328,910
固定資産合計	46,502,479	40,831,389	5,671,090
資 産 合 計	56,911,046	53,609,893	3,301,153
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	438,500	494,100	△ 55,600
前受金	699,200	1,055,000	△ 355,800
預り金	74,549	93,412	△ 18,863
仮受金	0	0	0
流動負債合計	1,212,249	1,642,512	△ 430,263
負 債 合 計	1,212,249	1,642,512	△ 430,263
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	55,698,797	51,967,381	3,731,416
(うち基本財産への充当額)	0	0	
(うち特定資産への充当額)	(26,500,000)	(20,500,000)	
正味財産合計	55,698,797	51,967,381	3,731,416
負債及び正味財産合計	56,911,046	53,609,893	3,301,153

## 財産目録

平成26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	92,259	
	預金	みずほ銀行 新宿中央支店	運転資金	5,943,876	
		三菱東京UFJ銀行 新宿通支店	運転資金	838,696	
		みずほ銀行 池袋支店	運転資金	223,669	
	棚卸資産		ハンドブック 645冊 施設管理士マニュアル 486冊	1,012,416	
	前払費用		26年度 会場利用料	2,297,651	
流動資産合計				10,408,567	
(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	24,500,000
			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	7,487,968
		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	69,373
		電話加入権		公益目的保有財産である	149,968
	固定資産合計				46,502,479
資産合計				56,911,046	
(流動負債)	未払金		確定消費税	438,500	
	前受金	講習会に対する前受金	26年度講習会受講料	699,200	
	預り金		源泉所得税	74,549	
流動負債合計				1,212,249	
負債合計				1,212,249	
正味財産				55,698,797	

## 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	1,000,000	1,000,000		2,000,000
事務所購入積立金	19,500,000	5,000,000		24,500,000
合計	20,500,000	6,000,000	0	26,500,000

## 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	24,500,000	(0)	(24,500,000)	-
合計	26,500,000	(0)	(26,500,000)	-

## 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	1,000,000	1,000,000		2,000,000
	事務所購入積立金	19,500,000	5,000,000		24,500,000
	特定資産計	20,500,000	6,000,000	0	26,500,000