

正味財産増減計算書

第5期（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

（単位：円）

科 目	当年度 平成28年3月31日 現在	前年度 平成27年3月31日 現在	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			
① 事業収益			
講習会事業	16,303,320	19,836,900	△ 3,533,580
認定事業	148,000	0	148,000
事業収益計	16,451,320	19,836,900	△ 3,385,580
② 会費収益			
正会員	1,260,000	1,200,000	60,000
協力会員	230,000	230,000	0
個人会員	27,000	0	27,000
会費収益計	1,517,000	1,430,000	87,000
③ 入会金収益			
正会員	100,000	0	100,000
協力会員	20,000	48,000	△ 28,000
入会金収益計	120,000	48,000	72,000
④ 雑収益			
受取利息	5,861	8,460	△ 2,599
経常収益計	18,094,181	21,323,360	△ 3,229,179
(2) 経常費用			
① 事業費			
人件費	5,807,323	5,488,704	318,619
法定福利費	782,635	568,250	214,385
委員会費	514,764	651,884	△ 137,120
広報活動費	916,533	372,168	544,365
印刷製本費	1,719,471	4,164,057	△ 2,444,586
調査研究費	745,200	2,000,000	△ 1,254,800
賃借料	2,976,519	3,576,849	△ 600,330
諸謝金	2,225,938	4,175,062	△ 1,949,124
消耗什器備品費	202,335	382,297	△ 179,962
旅費交通費	2,180,298	3,808,649	△ 1,628,351
通信運搬費	602,130	632,078	△ 29,948
減価償却費	270,100	312,465	△ 42,365
水道光熱費	173,653	148,457	25,196
租税公課	279,395	0	279,395
講習会雑費	52,800	150,277	△ 97,477
雑費	600,267	9,430	590,837
事業費計	20,049,361	26,440,627	△ 6,391,266
② 管理費			
人件費	305,649	288,879	16,770
法定福利費	41,191	29,908	11,283
旅費交通費	114,753	200,455	△ 85,702
会議費	633,537	317,860	315,677
減価償却費	14,215	16,445	△ 2,230
賃借料	156,659	188,255	△ 31,596
消耗什器備品費	10,649	20,121	△ 9,472
通信運搬費	31,691	33,267	△ 1,576
水道光熱費	9,140	7,813	1,327
租税公課	14,705	107,750	△ 93,045
交際費	55,000	822,610	△ 767,610
雑費	31,593	590,352	△ 558,759
管理費計	1,418,782	2,623,715	△ 1,204,933
経常費用計	21,468,143	29,064,342	△ 7,596,199
当期経常増減額	△ 3,373,962	△ 7,740,982	4,367,020
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収入			
雑収入	10,000	19,409	△ 9,409
経常外収入計	10,000	19,409	△ 9,409
(2) 経常外費用			
雑損失	10,000	26,464	△ 16,464
経常外費用計	10,000	26,464	△ 16,464
当期経常外増減額	0	△ 7,055	7,055
当期一般正味財産増減額	△ 3,373,962	△ 7,748,037	4,374,075
一般正味財産期首残高	47,950,760	55,698,797	△ 7,748,037
一般正味財産期末残高	44,576,798	47,950,760	△ 3,373,962
II 正味財産期末残高	44,576,798	47,950,760	△ 3,373,962

貸借対照表

第5期（平成28年3月31日 現在）

（単位：円）

科 目	当年度	前年度	増減
	平成28年3月31日 現在	平成27年3月31日 現在	
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金	3,615,128	2,632,484	982,644
現金	16,881	140,171	△ 123,290
預金	3,598,247	2,492,313	1,105,934
(2) 棚卸資産	1,772,260	248,776	1,523,484
(3) 前払費用	1,240,820	1,932,520	△ 691,700
(4) 未収入金	90,000	128,009	△ 38,009
流動資産合計	6,718,208	4,941,789	1,776,419
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
ハンドブック作成資金	0	2,000,000	△ 2,000,000
事務所購入積立金	19,500,000	22,000,000	△ 2,500,000
特定資産合計	19,500,000	24,000,000	△ 4,500,000
(2) その他固定資産			
土地	12,295,170	12,295,170	0
建物	6,919,338	7,203,653	△ 284,315
什器備品	0	0	0
電話加入権	149,968	149,968	0
その他固定資産合計	19,364,476	19,648,791	△ 284,315
固定資産合計	38,864,476	43,648,791	△ 4,784,315
資 産 合 計	45,582,684	48,590,580	△ 3,007,896
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	185,600	35,640	149,960
前受金	774,840	418,400	356,440
預り金	14,446	185,780	△ 171,334
仮受金	31,000	0	31,000
流動負債合計	1,005,886	639,820	366,066
負 債 合 計	1,005,886	639,820	366,066
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	44,576,798	47,950,760	△ 3,373,962
(うち基本財産への充当額)	0	0	
(うち特定資産への充当額)	(19,500,000)	(24,000,000)	
正味財産合計	44,576,798	47,950,760	△ 3,373,962
負債及び正味財産合計	45,582,684	48,590,580	△ 3,007,896

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	使用目的	金額
(流動資産)			
現金	手元保管	運転資金	16,881
預金	みずほ銀行 新宿中央支店	運転資金	320,008
	三菱東京UFJ銀行 新宿通支店	運転資金	49,833
	みずほ銀行 池袋支店	運転資金	3,228,406
棚卸資産		ハンドブック 1708冊 施設管理士マニュアル 85冊	1,772,260
前払費用		28年度 会場利用料	1,240,820
未収入金		運営団体認定 更新料	90,000
流動資産合計			6,718,208
(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	19,500,000
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	0
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	6,919,338
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			38,864,476
資 産 合 計			45,582,684
(流動負債)			
未払金		未払い消費税	185,600
前受金	講習会に対する前受金	27年度講習会受講料	774,840
仮受金		受講料ダブリ	31,000
預り金		源泉所得税	14,446
流動負債合計			1,005,886
負 債 合 計			1,005,886
正 味 財 産			44,576,798

貸借対照表内訳表

第5期（平成28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	3,434,372	180,756	3,615,128
現金	16,037	844	16,881
預金	3,418,335	179,912	3,598,247
(2) 棚卸資産	1,683,647	88,613	1,772,260
(3) 前払費用	1,178,779	62,041	1,240,820
(4) 未収入金	85,500	4,500	90,000
流動資産合計	6,382,298	335,910	6,718,208
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
ハンドブック作成資金		0	
事務所購入積立金	19,500,000	0	19,500,000
特定資産合計	19,500,000	0	19,500,000
(3) その他固定資産			
土地	11,680,412	614,759	12,295,170
建物	6,573,371	345,967	6,919,338
電話加入権	142,470	7,498	149,968
その他固定資産合計	18,396,252	968,224	19,364,476
固定資産合計	37,896,252	968,224	38,864,476
資産合計	44,278,550	1,304,134	45,582,684
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	185,600	0	185,600
前受金	774,840	0	774,840
仮受金	31,000	0	31,000
預り金	13,724	722	14,446
流動負債合計	1,005,164	722	1,005,886
負債合計	1,005,164	722	1,005,886
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	43,273,386	1,303,412	44,576,798
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(19,500,000)		(19,500,000)
正味財産合計	43,273,386	1,303,412	44,576,798
負債及び正味財産合計	44,278,550	1,304,134	45,582,684

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	0
事務所購入積立金	22,000,000	2,500,000	5,000,000	19,500,000
合計	24,000,000	2,500,000	7,000,000	19,500,000

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				-
事務所購入積立金	19,500,000	(0)	(19,500,000)	-
合計	19,500,000	(0)	(19,500,000)	-

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、租税公課、雑費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				0
	事務所購入積立金	22,000,000	2,500,000	5,000,000	19,500,000
	特定資産計	22,000,000	2,500,000	5,000,000	19,500,000