

正味財産増減決算

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予算額 A	決算額 B	差 異 A - B	執行率 B/A	備 考
I 一般正味財産の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
①受取入金	260,000	190,000	70,000	73.1%	
正会員受取入金	220,000	180,000	40,000	81.8%	
賛助会員受取入金	40,000	10,000	30,000	25.0%	
②受取会費	72,600,000	74,953,000	△ 2,353,000	103.2%	
正会員受取会費	69,260,000	72,323,000	△ 3,063,000	104.4%	
賛助会員受取会費	3,340,000	2,630,000	710,000	78.7%	
③事業収益	65,970,000	76,617,610	△ 10,647,610	116.1%	
研修事業収益	1,050,000	5,492,200	△ 4,442,200	523.1%	都受託事業収益等
許可申請講習会事業収益	14,750,000	14,908,060	△ 158,060	101.1%	講習会事務手数料等
普及事業収益	890,000	1,293,050	△ 403,050	145.3%	協会図書頒布料等
マニフェスト普及事業収益	40,800,000	45,499,300	△ 4,699,300	111.5%	マニフェスト頒布料等
機関誌発行事業収益	5,300,000	5,880,000	△ 580,000	110.9%	機関誌広告料
会員事業収益	3,180,000	3,545,000	△ 365,000	111.5%	総会后懇親会会費等
④雑収益	460,000	444,195	15,805	96.6%	
受取利息	60,000	49,051	10,949	81.8%	預金利子
雑収益	400,000	395,144	4,856	98.8%	保険紹介手数料等
経常収益計	139,290,000	152,204,805	△ 12,914,805	109.3%	
(2) 経常費用			0		
①事業費					
A適正処理推進事業	37,755,000	39,735,616	△ 1,980,616	105.2%	
調査研究事業費	9,636,000	8,840,487	795,513	91.7%	
研修事業費	19,191,000	22,695,584	△ 3,504,584	118.3%	
相談指導事業費	8,928,000	8,199,545	728,455	91.8%	
B環境対策事業	3,323,000	3,094,166	228,834	93.1%	
環境対策事業費	3,323,000	3,094,166	228,834	93.1%	
C普及事業	92,559,000	92,126,247	432,753	99.5%	
普及事業費	43,352,000	46,867,068	△ 3,515,068	108.1%	マニフェスト仕入額等
機関誌発行事業費	21,051,000	19,885,079	1,165,921	94.5%	
会員事業費	28,156,000	25,374,100	2,781,900	90.1%	懇親会経費、連合会負担金等
事業費計	133,637,000	134,956,029	△ 1,319,029	101.0%	
②管理費（法人管理費）	15,395,000	14,660,994	734,006	95.2%	
経常費用計	149,032,000	149,617,023	△ 585,023	100.4%	
当期経常増減額	△ 9,742,000	2,587,782	△ 12,329,782	-26.6%	
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					
予備費	2,500,000	0	2,500,000	0.0%	
経常外費用計	2,500,000	0	2,500,000	0.0%	
当期経常外増減額	△ 2,500,000	0	△ 2,500,000	-	
当期一般正味財産増減額	△ 12,242,000	2,587,782	△ 14,829,782	-21.1%	
一般正味財産期首残高	103,854,000	111,153,922	△ 7,299,922	107.0%	
一般正味財産期末残高	91,612,000	113,741,704	△ 22,129,704	124.2%	
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	91,612,000	113,741,704	△ 22,129,704	124.2%	

貸 借 対 照 表

平成26年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金・預金	113,661,636	110,651,082
未収入金	4,967,000	4,955,000
貯蔵品	958,300	1,507,905
前払金	1,186,336	1,226,433
流動資産合計	120,773,272	118,340,420
2. 固定資産		
(1) 特定資産		
退職給付引当資産	15,643,600	14,165,600
30周年記念事業引当資産	9,000,000	9,000,000
特定資産合計	24,643,600	23,165,600
(2) その他固定資産		
什器備品	90,728	181,455
ソフトウェア	1,224,650	1,139,600
電話加入権	301,400	301,400
保証金	8,395,800	8,395,800
その他固定資産合計	10,012,578	10,018,255
固定資産合計	34,656,178	33,183,855
資産合計	155,429,450	151,524,275
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	7,765,000	8,140,000
前受金	17,975,000	17,204,000
預り金	178,646	830,753
仮受金	125,500	30,000
流動負債合計	26,044,146	26,204,753
2. 固定負債		
退職給付引当金	15,643,600	14,165,600
固定負債合計	15,643,600	14,165,600
負債合計	41,687,746	40,370,353
III 正味財産の部		
1. 指定正味財産		
指定正味財産合計	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0
2. 一般正味財産	113,741,704	111,153,922
(うち基本財産への充当額)	0	0
(うち特定資産への充当額)	9,000,000	9,000,000
正味財産合計	113,741,704	111,153,922
負債及び正味財産合計	155,429,450	151,524,275

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 受取入会金	190,000	310,000	△ 120,000
正会員受取入会金	180,000	260,000	△ 80,000
賛助会員受取入会金	10,000	50,000	△ 40,000
② 受取会費	74,953,000	74,753,000	200,000
正会員受取会費	72,323,000	71,473,000	850,000
賛助会員受取会費	2,630,000	3,280,000	△ 650,000
③ 事業収益	76,617,610	77,720,070	△ 1,102,460
研修事業収益	5,492,200	5,740,600	△ 248,400
許可申請講習会事業収益	14,908,060	15,107,470	△ 199,410
普及事業収益	1,293,050	1,199,300	93,750
マニフェスト普及事業収益	45,499,300	46,311,700	△ 812,400
機関誌発行事業収益	5,880,000	5,850,000	30,000
会員事業収益	3,545,000	3,511,000	34,000
④ 雑収益	444,195	581,830	△ 137,635
受取利息	49,051	67,485	△ 18,434
雑収益	395,144	514,345	△ 119,201
経常収益計	152,204,805	153,364,900	△ 1,160,095
(2) 経常費用			
① 事業費			
調査研究事業費	8,840,487	8,580,627	259,860
役員報酬	1,120,000	1,120,000	0
給料手当	3,033,146	3,075,569	△ 42,423
退職給付費	145,000	117,769	27,231
法定福利費	682,265	659,930	22,335
福利厚生費	47,915	23,476	24,439
会議費	52,500	35,811	16,689
旅費交通費	875,313	750,869	124,444
通信運搬費	66,373	40,863	25,510
什器備品費	168,000	0	168,000
減価償却費	42,569	52,421	△ 9,852
消耗品費	98,843	108,393	△ 9,550
修繕費	32,436	31,137	1,299
新聞図書費	202,373	243,864	△ 41,491
印刷製本費	473,875	486,087	△ 12,212
光熱水料費	80,433	73,157	7,276
賃借料	1,669,446	1,681,281	△ 11,835
負担金	50,000	80,000	△ 30,000
研修事業費	22,695,584	22,710,510	△ 14,926
役員報酬	1,280,000	1,280,000	0
給料手当	9,047,130	9,149,326	△ 102,196
臨時雇賃金	1,746,039	1,836,698	△ 90,659
退職給付費	423,000	343,692	79,308
法定福利費	1,712,625	1,629,623	83,002
福利厚生費	120,274	57,969	62,305
会議費	39,300	55,331	△ 16,031
旅費交通費	757,315	769,848	△ 12,533
通信運搬費	1,056,798	973,333	83,465
減価償却費	104,866	118,637	△ 13,771
消耗品費	129,964	87,137	42,827
修繕費	73,416	70,478	2,938
印刷製本費	787,792	753,744	34,048
光熱水料費	157,447	143,202	14,245
賃借料	4,344,615	4,404,492	△ 59,877
諸謝金	108,000	330,000	△ 222,000
負担金	0	300,000	△ 300,000
委託費	213,098	0	213,098
雑費	2,005	0	2,005
租税公課	591,900	407,000	184,900

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
相談指導事業費	8,199,545	8,286,128	△ 86,583
役員報酬	400,000	400,000	0
給料手当	551,482	559,194	△ 7,712
臨時雇賃金	2,705,560	2,459,600	245,960
退職給付費	27,000	21,631	5,369
法定福利費	577,837	579,123	△ 1,286
福利厚生費	40,580	20,600	19,980
旅費交通費	303,530	293,904	9,626
通信運搬費	58,576	55,291	3,285
減価償却費	58,936	71,734	△ 12,798
修繕費	44,394	42,619	1,775
光熱水料費	116,375	105,845	10,530
賃借料	1,933,775	1,949,987	△ 16,212
委託費	1,381,500	1,726,600	△ 345,100
環境対策事業費	3,094,166	2,336,231	757,935
役員報酬	400,000	400,000	0
給料手当	965,093	978,589	△ 13,496
退職給付費	41,000	33,648	7,352
法定福利費	222,778	215,487	7,291
福利厚生費	15,645	7,665	7,980
旅費交通費	53,098	62,529	△ 9,431
通信運搬費	13,016	29,888	△ 16,872
減価償却費	13,510	16,554	△ 3,044
修繕費	10,242	9,833	409
光熱水料費	16,259	14,786	1,473
寄附金	750,000	20,000	730,000
賃借料	293,525	297,252	△ 3,727
負担金	300,000	250,000	50,000
普及事業費	46,867,068	46,643,597	223,471
役員報酬	560,000	560,000	0
給料手当	4,687,593	4,753,153	△ 65,560
臨時雇賃金	2,467,925	2,379,500	88,425
退職給付費	271,000	219,915	51,085
法定福利費	1,253,140	1,218,849	34,291
福利厚生費	88,005	43,357	44,648
旅費交通費	563,383	570,636	△ 7,253
通信運搬費	398,908	398,302	606
支払手数料	397,800	430,490	△ 32,690
減価償却費	63,566	66,216	△ 2,650
消耗品費	1,584,939	990,691	594,248
マニフェスト仕入	28,621,505	29,217,695	△ 596,190
修繕費	40,980	39,342	1,638
印刷製本費	284,325	291,652	△ 7,327
光熱水料費	195,099	177,445	17,654
賃借料	4,282,200	4,297,804	△ 15,604
広告費	165,000	326,350	△ 161,350
租税公課	941,700	662,200	279,500
機関誌発行事業費	19,885,079	19,694,692	190,387
役員報酬	800,000	800,000	0
給料手当	1,930,184	1,957,181	△ 26,997
退職給付費	103,000	84,120	18,880
法定福利費	445,562	430,974	14,588
福利厚生費	31,290	15,330	15,960
会議費	119,690	131,890	△ 12,200
旅費交通費	159,517	243,256	△ 83,739
通信運搬費	924,381	912,968	11,413
支払手数料	89,542	81,466	8,076
什器備品費	67,200	0	67,200
減価償却費	27,111	33,108	△ 5,997
消耗品費	330,165	144,542	185,623
修繕費	20,484	19,665	819
印刷製本費	13,514,779	13,545,833	△ 31,054
光熱水料費	54,765	49,811	4,954
賃借料	912,087	919,559	△ 7,472
諸謝金	268,322	244,989	23,333
租税公課	87,000	80,000	7,000

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
会員事業費	25,374,100	25,749,137	△ 375,037
役員報酬	1,600,000	1,600,000	0
給料手当	5,409,199	5,312,348	96,851
退職給付費	257,000	209,099	47,901
法定福利費	1,134,788	1,097,638	37,150
福利厚生費	79,695	39,045	40,650
会議費	5,199,427	4,738,768	460,659
旅費交通費	1,035,478	1,332,050	△ 296,572
通信運搬費	429,036	572,617	△ 143,581
支払手数料	22,386	20,367	2,019
什器備品費	268,800	0	268,800
減価償却費	97,467	126,914	△ 29,447
消耗品費	515,901	958,862	△ 442,961
修繕費	78,534	75,395	3,139
印刷製本費	1,230,716	2,376,376	△ 1,145,660
光熱水料費	97,552	88,723	8,829
渉外費	918,562	702,990	215,572
賃借料	2,469,326	2,509,999	△ 40,673
諸謝金	293,000	72,800	220,200
負担金	4,183,719	3,850,000	333,719
雑費	42,514	55,146	△ 12,632
租税公課	11,000	10,000	1,000
事業費計	134,956,029	134,000,922	955,107
② 管理費			
役員報酬	1,840,000	1,840,000	0
給料手当	3,860,368	3,914,362	△ 53,994
退職給付費用	211,000	171,846	39,154
法定福利費	932,896	902,353	30,543
福利厚生費	65,514	32,098	33,416
会議費	233,655	455,890	△ 222,235
旅費交通費	1,675,499	1,999,811	△ 324,312
通信運搬費	437,726	278,817	158,909
支払手数料	111,929	101,831	10,098
什器備品費	168,000	9,880	158,120
減価償却費	54,402	66,216	△ 11,814
消耗品費	138,245	95,518	42,727
修繕費	93,474	39,341	54,133
新聞図書費	0	3,690	△ 3,690
印刷製本費	658,568	991,104	△ 332,536
光熱水料費	137,766	125,301	12,465
渉外費	208,650	156,410	52,240
賃借料	2,468,933	2,483,938	△ 15,005
諸謝金	1,051,050	1,059,450	△ 8,400
負担金	72,000	72,000	0
雑費	144,282	53,683	90,599
租税公課	97,037	81,950	15,087
管理費計	14,660,994	14,935,489	△ 274,495
經常費用計	149,617,023	148,936,411	680,612
当期經常増減額	2,587,782	4,428,489	△ 1,840,707
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	2,587,782	4,428,489	△ 1,840,707
一般正味財産期首残高	111,153,922	106,725,433	4,428,489
一般正味財産期末残高	113,741,704	111,153,922	2,587,782
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	113,741,704	111,153,922	2,587,782

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 会計基準について

「公益法人会計基準（平成16年10月14日公益法人等の指導監督に関する関係省庁連絡会議申し合せ）」を採用している。

(2) 固定資産の減価償却方法

什器備品・・・定率法
ソフトウェア・・・定額法

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、退職金規程に基づく期末退職給与の自己都合要支給額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンスリース取引については通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理については、税込方式によっている。

2. 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
特定資産				
退職給付引当資産	14,165,600	1,478,000	0	15,643,600
30周年記念事業引当資産	9,000,000	0	0	9,000,000
合 計	23,165,600	1,478,000	0	24,643,600

3. 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)
特定資産				
退職給付引当資産	15,643,600	0	0	15,643,600
30周年記念事業引当資産	9,000,000	0	9,000,000	0
合 計	24,643,600	0	9,000,000	15,643,600

4. 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
その他の固定資産			
什器備品	1,223,880	1,133,152	90,728
ソフトウェア	2,010,750	786,100	1,224,650
合 計	3,234,630	1,919,252	1,315,378

財 産 目 録

平成26年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
現金	551,281	
三菱東京UFJ銀行本店	38,766,925	
みずほ銀行渋谷支店	231,493	
三井住友信託銀行本店営業部	844,396	
ゆうちょ銀行	3,125,170	
みずほ銀行渋谷支店(マニフェスト用)	3,062,371	
三菱東京UFJ銀行本店(定期)	16,000,000	
三井住友信託銀行東京営業部(定期)	51,080,000	
未収入金	4,967,000	
貯蔵品	958,300	
前払金	1,186,336	
流 動 資 産 合 計		120,773,272
2. 固定資産		
特定資産		
退職給付引当 みずほ銀行渋谷支店	15,643,600	
30周年記念事業引当 三井住友銀行渋谷駅前支店	9,000,000	
特 定 資 産 合 計	24,643,600	
その他固定資産		
什器備品	90,728	
ソフトウェア	1,224,650	
電話加入権	301,400	
保証金	8,395,800	
そ の 他 固 定 資 産 合 計	10,012,578	
固 定 資 産 合 計		34,656,178
資 産 合 計		155,429,450
II 負債の部		
流動負債		
未払金	7,765,000	
前受金(会費)	17,975,000	
預り金	178,646	
仮受金	125,500	
流 動 負 債 合 計		26,044,146
固定負債	15,643,600	
退職給付引当金	15,643,600	
固 定 負 債 合 計		15,643,600
負 債 合 計		41,687,746
正 味 財 産		113,741,704