

貸借対照表

平成 29年 3月 31日 現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	23,322,068	28,529,078	△ 5,207,010
売掛金	2,087,336	1,667,810	419,526
未収金	4,863,243	4,226,198	637,045
たな卸資産	10,150,417	9,045,967	1,104,450
貯蔵品	836,246	1,181,893	△ 345,647
前払金	986,393	891,779	94,614
前払費用	631,252	724,602	△ 93,350
流動資産合計	42,876,955	46,267,327	△ 3,390,372
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	20,329,750	20,329,750	0
基本財産合計	20,329,750	20,329,750	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	8,804,350	8,211,588	592,762
特定資産合計	8,804,350	8,211,588	592,762
(3) その他固定資産			
什器備品	1,011,784	645,288	366,496
敷金	750,000	750,000	0
ホームページ制作費	902,584	1,781,249	△ 878,665
商標権	735,000	915,000	△ 180,000
その他固定資産合計	3,399,368	4,091,537	△ 692,169
固定資産合計	32,533,468	32,632,875	△ 99,407
資産合計	75,410,423	78,900,202	△ 3,489,779
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	106,473	292,324	△ 185,851
未払金	986,150	695,974	290,176
未払費用	3,155,299	2,906,724	248,575
未払消費税等	1,167,000	1,258,600	△ 91,600
前受金	2,855,920	3,191,134	△ 335,214
預り金	274,016	277,086	△ 3,070
仮受金	33,311	45,843	△ 12,532
流動負債合計	8,578,169	8,667,685	△ 89,516
2. 固定負債			
退職給付引当金	8,804,350	8,211,588	592,762
固定負債合計	8,804,350	8,211,588	592,762
負債合計	17,382,519	16,879,273	503,246
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	58,027,904	62,020,929	△ 3,993,025
正味財産合計	58,027,904	62,020,929	△ 3,993,025
負債及び正味財産合計	75,410,423	78,900,202	△ 3,489,779

正味財産増減計算書

平成 28 年 4 月 1 日 から平成 29 年 3 月 31 日 まで

(単位：円)

科 目	当 年 度 ①	前 年 度 ②	増 減 ① - ②	予 算 ③	差 異 ③ - ①
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
基本財産運用益					
基本財産受取利息	2,323	3,496	△ 1,173	2,000	△ 323
受取入会金					
受取入会金	461,500	468,000	△ 6,500	570,000	108,500
受取会費					
正会員受取会費	460,000	450,000	10,000	470,000	10,000
普通会员受取会費	34,110,500	34,721,500	△ 611,000	33,294,000	△ 816,500
受取会費計	34,570,500	35,171,500	△ 601,000	33,764,000	△ 806,500
事業収益					
受講料・参加費等収益	21,486,702	17,809,809	3,676,893	24,557,000	3,070,298
教本・教材等頒布収益	25,327,484	23,266,706	2,060,778	30,682,000	5,354,516
その他の事業収益	2,698,821	3,277,872	△ 579,051	4,343,000	1,644,179
指導員等登録料	19,756,770	19,886,355	△ 129,585	19,364,000	△ 392,770
事業収益計	69,269,777	64,240,742	5,029,035	78,946,000	9,676,223
受取補助金等					
受取民間助成金	4,322,000	3,527,000	795,000	4,418,000	96,000
受取寄付金					
受取寄付金	2,045,821	216,554	1,829,267	200,000	△ 1,845,821
雑収益					
受取利息	1,231	8,818	△ 7,587	5,000	3,769
雑収益	54,000	43,630	10,370	0	△ 54,000
雑収益計	55,231	52,448	2,783	5,000	△ 50,231
経常収益計	110,727,152	103,679,740	7,047,412	117,905,000	7,177,848
(2) 経常費用					
事業費					
役員報酬	1,920,000	1,878,000	42,000	1,890,000	△ 30,000
給料手当	30,376,184	29,890,793	485,391	31,806,900	1,430,716
臨時雇賃金	107,444	78,000	29,444	640,000	532,556
退職給付費用	533,485	597,723	△ 64,238	544,500	11,015
通勤費	1,271,869	1,264,315	7,554	1,134,000	△ 137,869
福利厚生費	4,863,793	4,843,858	19,935	5,322,600	458,807
教本・教材等製作費	10,043,869	11,079,159	△ 1,035,290	11,360,000	1,316,131
会議費	795,818	750,141	45,677	1,052,000	256,182
渉外費	25,045	3,460	21,585	120,000	94,955
減価償却費	1,473,371	1,625,031	△ 151,660	1,385,400	△ 87,971
旅費交通費	3,470,298	2,691,222	779,076	4,500,000	1,029,702
通信運搬費	6,480,728	6,678,381	△ 197,653	7,025,000	544,272
消耗什器備品費	266,677	32,647	234,030	1,125,000	858,323
消耗品費	2,866,642	1,457,260	1,409,382	3,155,000	288,358
修繕費	115,649	134,226	△ 18,577	316,800	201,151
印刷製本費	7,219,356	4,989,773	2,229,583	5,140,000	△ 2,079,356
研究費	0	9,041	△ 9,041	0	0
水料光熱費	445,410	440,460	4,950	450,000	4,590
賃借料	2,978,762	2,863,296	115,466	2,931,000	△ 47,762
保険料	2,360,410	1,634,870	725,540	1,697,000	△ 663,410
支払手数料	3,309,222	3,180,595	128,627	3,283,000	△ 26,222
租税公課	2,213,690	2,341,236	△ 127,546	2,520,000	306,310
諸会費	376,500	265,000	111,500	572,000	195,500
リース料	39,819	55,128	△ 15,309	81,000	41,181
支払助成金	4,664,500	5,432,900	△ 768,400	4,524,000	△ 140,500
諸謝金	7,237,583	5,023,707	2,213,876	8,717,000	1,479,417
委託費	1,000,000	409,330	590,670	200,000	△ 800,000
広告宣伝費	1,148,572	1,745,890	△ 597,318	1,370,000	221,428
施設費	7,758,414	4,139,569	3,618,845	7,037,000	△ 721,414
雑費	475,948	115,333	360,615	1,080,000	604,052
事業費計	105,839,058	95,650,344	10,188,714	110,979,200	5,140,142

科 目	当 年 度 ①	前 年 度 ②	増 減 ① - ②	予 算 ③	差 異 ③ - ①
管理費					
役員報酬	780,000	769,500	10,500	780,000	0
給料手当	3,375,132	3,321,199	53,933	3,534,100	158,968
退職給付費用	59,277	66,414	△ 7,137	60,500	1,223
福利厚生費	540,422	538,207	2,215	591,400	50,978
通勤費	141,319	140,480	839	126,000	△ 15,319
会議費	1,970,359	1,214,187	756,172	1,700,000	△ 270,359
旅費交通費	806,354	565,338	241,016	150,000	△ 656,354
通信運搬費	98,292	89,571	8,721	125,000	26,708
減価償却費	46,078	61,226	△ 15,148	34,600	△ 11,478
消耗什器備品費	23,538	3,628	19,910	125,000	101,462
消耗品費	102,463	98,888	3,575	152,000	49,537
修繕費	12,850	14,714	△ 1,864	35,200	22,350
水料光熱費	49,490	48,940	550	50,000	510
賃借料	314,400	306,000	8,400	310,000	△ 4,400
保険料	1,250	0	1,250	3,000	1,750
支払手数料	305,795	298,487	7,308	340,000	34,205
租税公課	245,810	258,454	△ 12,644	280,000	34,190
リース料	4,424	6,125	△ 1,701	9,000	4,576
支払利息	0	0	0	200,000	200,000
雑費	3,866	0	3,866	120,000	116,134
管理費計	8,881,119	7,801,358	1,079,761	8,725,800	△ 155,319
経常費用計	114,720,177	103,451,702	11,268,475	119,705,000	4,984,823
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,993,025	228,038	△ 4,221,063	△ 1,800,000	2,193,025
当期経常増減額	△ 3,993,025	228,038	△ 4,221,063	△ 1,800,000	2,193,025
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,993,025	228,038	△ 4,221,063	△ 1,800,000	2,193,025
当期一般正味財産増減額	△ 3,993,025	228,038	△ 4,221,063	△ 1,800,000	2,193,025
一般正味財産期首残高	62,020,929	61,792,891	228,038	62,020,929	0
一般正味財産期末残高	58,027,904	62,020,929	△ 3,993,025	60,220,929	2,193,025
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	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	58,027,904	62,020,929	△ 3,993,025	60,220,929	2,193,025

正味財産増減計算書内訳表

平成 28年 4月 1日 から平成 29年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的会計事業	法人会計	合計
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	2,323	0	2,323
受取入金			
受取入金	253,825	207,675	461,500
受取会費			
正会員受取会費	460,000	0	460,000
普通会員受取会費	18,760,775	15,349,725	34,110,500
受取会費計	19,220,775	15,349,725	34,570,500
事業収益			
受講料・参加費等収益	21,486,702	0	21,486,702
教本・教材等頒布収益	25,327,484	0	25,327,484
その他の事業収益	2,698,821	0	2,698,821
指導員登録料	19,756,770	0	19,756,770
事業収益計	69,269,777	0	69,269,777
受取補助金等			
受取民間助成金	4,322,000	0	4,322,000
受取寄付金			
受取寄付金	2,023,321	22,500	2,045,821
雑収益			
受取利息	1,231	0	1,231
雑収益	0	54,000	54,000
雑収益計	1,231	54,000	55,231
経常収益計	95,093,252	15,633,900	110,727,152
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	1,920,000	0	1,920,000
給料手当	30,376,184	0	30,376,184
臨時雇賃金	107,444	0	107,444
退職給付費用	533,485	0	533,485
通勤費	1,271,869	0	1,271,869
福利厚生費	4,863,793	0	4,863,793
教本・教材等製作費	10,043,869	0	10,043,869
会議費	795,818	0	795,818
渉外費	25,045	0	25,045
減価償却費	1,473,371	0	1,473,371
旅費交通費	3,470,298	0	3,470,298
通信運搬費	6,480,728	0	6,480,728
消耗什器備品費	266,677	0	266,677
消耗品費	2,866,642	0	2,866,642
修繕費	115,649	0	115,649
印刷製本費	7,219,356	0	7,219,356
水料光熱費	445,410	0	445,410
賃借料	2,978,762	0	2,978,762
保険料	2,360,410	0	2,360,410
支払手数料	3,309,222	0	3,309,222
租税公課	2,213,690	0	2,213,690
諸会費	376,500	0	376,500
リース料	39,819	0	39,819
支払助成金	4,664,500	0	4,664,500
諸謝金	7,237,583	0	7,237,583
委託費	1,000,000	0	1,000,000
広告宣伝費	1,148,572	0	1,148,572
施設費	7,758,414	0	7,758,414
雑費	475,948	0	475,948
事業費計	105,839,058	0	105,839,058

科 目	公益目的会計事業	法人会計	合計
管理費			
役員報酬	0	780,000	780,000
給料手当	0	3,375,132	3,375,132
退職給付費用	0	59,277	59,277
福利厚生費	0	540,422	540,422
通勤費	0	141,319	141,319
会議費	0	1,970,359	1,970,359
旅費交通費	0	806,354	806,354
通信運搬費	0	98,292	98,292
減価償却費	0	46,078	46,078
消耗什器備品費	0	23,538	23,538
消耗品費	0	102,463	102,463
修繕費	0	12,850	12,850
水料光熱費	0	49,490	49,490
賃借料	0	314,400	314,400
保険料	0	1,250	1,250
支払手数料	0	305,795	305,795
租税公課	0	245,810	245,810
リース料	0	4,424	4,424
雑費	0	3,866	3,866
管理費計	0	8,881,119	8,881,119
経常費用計	105,839,058	8,881,119	114,720,177
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 10,745,806	6,752,781	△ 3,993,025
当期経常増減額	△ 10,745,806	6,752,781	△ 3,993,025
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 10,745,806	6,752,781	△ 3,993,025
当期一般正味財産増減額	△ 10,745,806	6,752,781	△ 3,993,025
一般正味財産期首残高			62,020,929
一般正味財産期末残高			58,027,904
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			0
指定正味財産期首残高			0
指定正味財産期末残高			0
III 正味財産期末残高			58,027,904

財務諸表に対する注記

公益法人会計基準（平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会）を採用しています。

1. 重要な会計方針

① 固定資産の減価償却の方法

什器備品： 定率法によっています。

リース資産： リース期間を耐用年数として、残存価額を零とする定額法によっています。

無形固定資産： 残存価額を零とする定額法によっています。

② 棚卸資産の評価：最終仕入原価法による原価法によっています。

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、当期末における退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上しています。

④ 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式を採用しています。

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、次のとおりです。

（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
基本財産				
定期預金	20,329,750	0	0	20,329,750
特定資産				
退職給付引当資産	8,211,588	592,762	0	8,804,350
合 計	28,541,338	592,762	0	29,134,100

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、次のとおりです。

（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)
基本財産				
定期預金	20,329,750	0	20,329,750	—
特定資産				
退職給付引当資産	8,804,350	0	0	8,804,350
合 計	29,134,100	0	20,329,750	8,804,350

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

（単位：円）

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産			
什器備品	3,871,755	2,859,971	1,011,784
ホームページ制作費	4,469,992	3,567,408	902,584
商標権	1,800,000	1,065,000	735,000
合 計	10,141,747	7,492,379	2,649,368

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりです。

（単位：円）

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の 記載区分
民間助成金						
平成28年度 スポーツ振興くじ助成事業	独)スポーツ 振興基金	—	4,322,000	4,322,000	—	—
合 計		—	4,322,000	4,322,000	—	

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため省略しています。

2. 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	8,211,588	592,762	0	0	8,804,350

財 産 目 録

平成 29年 3月 31日 現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)				
現金	手元保管	運転資金として	244,086	
普通預金	みずほ銀行 新宿支店	運転資金として	9,210,532	
普通預金	ジャパンネット銀行 本店営業部	運転資金として	6,743,773	
普通預金	ゆうちょ銀行	運転資金として	1,283,339	
普通預金	世田谷信用金庫 永福町支店	運転資金として	11,854	
普通預金計			17,249,498	
郵便振替	ゆうちょ銀行	運転資金として	806,614	
郵便振替	ゆうちょ銀行 クラブ	運転資金として	1,944,985	
郵便振替	ゆうちょ銀行 ショップ	運転資金として	1,655,744	
郵便振替	ゆうちょ銀行 災害	運転資金として	1,421,141	
郵便振替預金計			5,828,484	
現金預金計			23,322,068	
売掛金	教材売掛金未収分		2,087,336	
未収金	助成事業等未収分		4,863,243	
たな卸資産	教材在庫等		10,150,417	
貯蔵品	会員証・教材カタログ・永年会員バッジ等		836,246	
前払金	次年度事業経費前払分等		986,393	
前払費用	事務所家賃等		631,252	
流動資産合計			42,876,955	
(固定資産)				
基本財産	定期預金	みずほ銀行 新宿支店	公益目的事業のための保有財産	10,021,315
	定期預金	世田谷信用金庫 永福町支店	公益目的事業のための保有財産	10,308,435
基本財産合計			20,329,750	
特定資産	退職給付引当資産	みずほ銀行 新宿支店	職員の退職給与の財源として保有	8,804,350
その他固定資産	什器備品	コンピュータ・印刷機・電話機等	法人全体の資産として使用	1,011,784
	敷金	事務所敷金	法人全体の資産として使用	750,000
	ホームページ制作費	協会ホームページ制作費	法人全体の資産として使用	902,584
	商標権	教材商標権	法人全体の資産として使用	735,000
その他固定資産合計			3,399,368	
固定資産合計			32,533,468	
資産合計			75,410,423	
(流動負債)				
	買掛金	教材期末入荷分等		106,473
	未払金	期末事業経費未払い分等		986,150
	未払費用	4月払人件費・社会保険料等		3,155,299
	未払消費税等	前年度確定消費税残額		1,167,000
	前受金	次年度行事参加費等		2,855,920
	預り金	源泉所得税・住民税・社会保険料		274,016
	仮受金	誤入金教材費等		33,311
流動負債合計			8,578,169	
(固定負債)	退職給付引当金		職員の退職給与の支払いに備えるもの	8,804,350
固定負債合計			8,804,350	
負債合計			17,382,519	
正味財産			58,027,904	