

貸借対照表

平成 25 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	8,590,625	8,754,021	△ 163,396
流動資産合計	8,590,625	8,754,021	△ 163,396
2. 固定資産			
その他固定資産			
借室保証金 (森井ビル)	4,360,500	4,360,500	0
その他固定資産合計	4,360,500	4,360,500	0
固定資産合計	4,360,500	4,360,500	0
資産合計	12,951,125	13,114,521	△ 163,396
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	167,664	211,610	△ 43,946
流動負債合計	167,664	211,610	△ 43,946
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,380,000	1,100,000	280,000
固定負債合計	1,380,000	1,100,000	280,000
負債合計	1,547,664	1,311,610	236,054
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	11,403,461	11,858,426	△ 454,965
正味財産合計	11,403,461	11,802,911	△ 399,450
負債及び正味財産合計	12,951,125	13,114,521	△ 163,396

損益計算書（正味財産増減計算書）

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

（単位：円）

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取入会金	50,000	90,000	△ 40,000
受取会費	19,190,000	19,166,700	23,300
正 会 員 会 費	14,740,000	14,746,700	△ 6,700
特 別 会 員 会 費	2,440,000	2,520,000	△ 80,000
総 会 会 費	2,010,000	1,900,000	110,000
事業収益	25,173,836	16,242,002	8,931,834
講習事業収益	6,349,500	5,199,050	1,150,450
図書出版事業収益	4,894,510	2,957,520	1,936,990
団体事務受託収益	2,268,000	8,085,432	△ 5,817,432
試験部会収入	11,661,826	0	11,661,826
雑収益	267,534	261,034	6,500
受 取 利 息	2,519	1,962	557
雑 収 益	265,015	258,950	6,065
経常収益計	44,681,370	35,759,736	8,921,634
(2) 経常費用			
事業費	32,856,010	17,021,923	15,834,087
役員・職員給料手当	9,928,791	8,599,800	1,328,991
臨時雇賃金	1,630,500	1,524,000	106,500
退職給付費用	224,000	0	224,000
福利厚生費	2,007,099	1,490,348	516,751
通勤交通費	848,288	0	848,288
旅費交通費	930,750	1,167,010	△ 236,260
通信運搬費	674,861	501,854	173,007
消耗品費	754,609	37,661	716,948
印刷製本費	4,596,753	2,340,207	2,256,546
光熱水料費	934,354	0	934,354
賃 借 料	3,684,178	551,030	3,133,148
図書仕入費	478,551	283,033	195,518
諸 謝 金	572,440	485,820	86,620
委 託 費	3,692,875	0	3,692,875
会 議 費	1,356,186	0	1,356,186
雑 費	541,775	41,160	500,615
管理費	12,224,810	17,354,442	△ 5,129,632
役員・職員給料手当	2,482,197	3,932,754	△ 1,450,557
臨時雇賃金	543,500	0	543,500
退職給付費用	56,000	455,170	△ 399,170
福利厚生費	501,775	552,607	△ 50,832
通勤交通費	212,072	0	212,072
旅費交通費	165,220	494,213	△ 328,993
通信運搬費	442,492	496,600	△ 54,108
消耗什器備品費	200,278	0	200,278
消耗品費	1,224,865	1,272,264	△ 47,399
印刷製本費	0	129,150	△ 129,150

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
光 熱 水 料 費	233,588	1,582,011	△ 1,348,423
賃 借 料	622,322	2,545,746	△ 1,923,424
諸 謝 金	865,785	898,425	△ 32,640
租 税 公 課	428,245	443,260	△ 15,015
支 払 負 担 金	44,600	174,600	△ 130,000
表 彰 関 係 費	274,730	313,797	△ 39,067
減 価 償 却 費	0	55,515	△ 55,515
会 議 費	226,704	355,042	△ 128,338
総 会 費	3,452,745	3,425,656	27,089
雑 費	247,692	227,632	20,060
経常費用計	45,080,820	34,376,365	10,704,455
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 399,450	1,383,371	△ 1,782,821
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 399,450	1,383,371	△ 1,782,821
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
当期一般正味財産増減額	△ 399,450	1,383,371	△ 1,782,821
一般正味財産期首残高	11,802,911	10,419,540	1,383,371
一般正味財産期末残高	11,403,461	11,802,911	△ 399,450
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	11,403,461	11,802,911	△ 399,450

損益計算書（正味財産増減計算書）内訳表

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

（単位：円）

科 目	会 計				合 計
	実施事業1	その他事業1	その他事業2	法人会計	
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
受取入会金				[50,000]	[50,000]
受取会費				[19,190,000]	[19,190,000]
正会員会費				14,740,000	14,740,000
特別会員会費				2,440,000	2,440,000
総会会費				2,010,000	2,010,000
事業収益	[2,268,000]	[11,244,010]	[11,661,826]	[0]	[25,173,836]
講習事業収益	0	6,349,500	0	0	6,349,500
図書出版事業収益	0	4,894,510	0	0	4,894,510
団体事務受託収益	2,268,000	0	0	0	2,268,000
試験部会収入	0	0	11,661,826	0	11,661,826
雑収益	[0]	[0]	[580]	[266,954]	[267,534]
受取利息	0	0	580	1,939	2,519
雑収益	0	0	0	265,015	265,015
経常収益計	2,268,000	11,244,010	11,662,406	19,506,954	44,681,370
(2) 経常費用					
事業費	[9,471,730]	[10,831,144]	[12,553,136]		[32,856,010]
役員・職員給料手当	4,964,397	2,482,197	2,482,197		9,928,791
臨時雇賃金	1,087,000	217,400	326,100		1,630,500
退職給付費用	112,000	56,000	56,000		224,000
福利厚生費	1,003,549	501,775	501,775		2,007,099
通勤交通費	424,144	212,072	212,072		848,288
旅費交通費	75,770	277,000	577,980		930,750
通信運搬費	41,132	204,612	429,117		674,861
消耗品費	51,913	0	702,696		754,609
印刷製本費	0	4,261,173	335,580		4,596,753
光熱水料費	467,178	233,588	233,588		934,354
賃借料	1,244,647	1,220,982	1,218,549		3,684,178
図書仕入費	0	478,551	0		478,551
諸謝金	0	572,440	0		572,440
委託費	0	0	3,692,875		3,692,875
会議費	0	113,354	1,242,832		1,356,186
雑費	0	0	541,775		541,775
管理費				[12,224,810]	[12,224,810]
役員・職員給料手当				2,482,197	2,482,197
臨時雇賃金				543,500	543,500
退職給付費用				56,000	56,000
福利厚生費				501,775	501,775
通勤交通費				212,072	212,072
旅費交通費				165,220	165,220
通信運搬費				442,492	442,492
消耗什器備品費				200,278	200,278
消耗品費				1,224,865	1,224,865

科 目	会 計				合 計
	実施事業 1	その他事業 1	その他事業 2	法人会計	
光 熱 水 料 費				233,588	233,588
賃 借 料				622,322	622,322
諸 謝 金				865,785	865,785
租 税 公 課				428,245	428,245
支 払 負 担 金				44,600	44,600
表 彰 関 係 費				274,730	274,730
会 議 費				226,704	226,704
総 会 費				3,452,745	3,452,745
雑 費				247,692	247,692
経常費用計	9,471,730	10,831,144	12,553,136	12,224,810	45,080,820
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,203,730	412,866	△ 890,730	7,282,144	△ 399,450
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 7,203,730	412,866	△ 890,730	7,282,144	△ 399,450

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

退職給付引当金……職員の退職金の支給に備えるため、法人が定めた退職金規定により計算した金額を計上している。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込処理によっている。

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。

該当事項なし

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。

該当事項なし

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(直接法により減価償却を行っている場合)

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。

該当事項なし

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は次のとおりである。

該当事項なし

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は次のとおりである。

該当事項なし

附属明細書

1. 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	1,100,000	280,000			1,380,000

財産目録

平成 25 年 3 月 31 日現在

(単位:円)

科 目	場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
I 資産の部			
1. 流動資産			42,266
現金	手元保管	運転資金として	
預金	普通預金	運転資金として	8,548,359
	りそな銀行 大阪営業部 NO.6246471	7,663,265	
	りそな銀行 大阪営業部 NO.0030596	885,094	
流動資産合計			8,590,625
2. 固定資産			
(1) その他の固定資産			
借室保証金	森井ビル	実施事業・その他事業のために使用している。	4,360,500
その他の固定資産合計			4,360,500
固定資産合計			4,360,500
資産合計			12,951,125
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	社会保険料		167,664
流動負債合計			167,664
2. 固定負債			
退職給付引当金		従業員に対する退職金の支払いに備えたもの	1,380,000
固定負債合計			1,380,000
負債合計			1,547,664
正味財産			11,403,461