

平成19年度 収支決算書

貸借対照表

平成20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	167,856	322,767	△ 154,911
当座預金	47,374,687	16,821,754	30,552,933
普通預金	145,958,427	191,910,007	△ 45,951,580
未収金	9,431,332	10,828,862	△ 1,397,530
前払費用	35,000	35,000	0
貯蔵品	9,564,966	14,021,652	△ 4,456,686
流動資産合計	212,532,268	233,940,042	△ 21,407,774
2. 固定資産			
(1) 基本財産	0	0	0
(2) 特定資産			
減価償却引当資産	3,700,000	0	3,700,000
記念事業引当資産	3,000,000	0	3,000,000
会館建設準備金	0	50,103,114	△ 50,103,114
特定資産合計	6,700,000	50,103,114	△ 43,403,114
(3) その他固定資産			
土地	275,000,000	275,000,000	0
建物	99,258,504	0	99,258,504
建物附属設備	26,759,046	0	26,759,046
造作	0	189,351	△ 189,351
什器備品	7,129,076	143,485	6,985,591
マスターストーン	6,538,285	6,538,285	0
ソフトウェア	75,000	481,390	△ 406,390
電話加入権	163,296	163,296	0
建設仮勘定	0	40,000,000	△ 40,000,000
その他の固定資産合計	414,923,207	322,515,807	92,407,400
固定資産合計	421,623,207	372,618,921	49,004,286
資 産 合 計	634,155,475	606,558,963	27,596,512
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,413,468	16,363,554	△ 11,950,086
前受金	119,346,000	100,031,250	19,314,750
預り金	721,713	1,132,713	△ 411,000
仮受金	3,000	0	3,000
未払消費税等	0	1,781,100	△ 1,781,100
流動負債合計	124,484,181	119,308,617	5,175,564
負 債 合 計	124,484,181	119,308,617	5,175,564
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	509,671,294	487,250,346	22,420,948
(うち特定資産への充当額)	(6,700,000)	(50,103,114)	(△43,403,114)
正 味 財 産 合 計	509,671,294	487,250,346	22,420,948
負債及び正味財産合計	634,155,475	606,558,963	27,596,512

正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20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			
① 会費収入	44,667,500	44,172,500	495,000
正会員	36,827,500	37,452,500	△ 625,000
団体会員	3,000,000	2,520,000	480,000
賛助会員	4,840,000	4,200,000	640,000
② 入会金収入	220,000	390,000	△ 170,000
正会員	120,000	290,000	△ 170,000
団体会員	100,000	0	100,000
賛助会員	0	100,000	△ 100,000
③ 協賛金収入	570,000	730,000	△ 160,000
④ 事業収益	181,628,050	195,065,881	△ 13,437,831
通信教育収入	9,569,700	9,964,500	△ 394,800
検定試験収入	26,542,000	29,647,000	△ 3,105,000
登録料収入	20,254,250	16,630,000	3,624,250
維持会費収入	32,897,500	24,338,750	8,558,750
講習会収入	255,000	990,000	△ 735,000
応募料収入	1,118,000	1,158,000	△ 40,000
負担金収入	0	3,600,000	△ 3,600,000
会員章収入	120,000	290,000	△ 170,000
図書収入	14,665,373	25,548,548	△ 10,883,175
物品販売収入	8,258,161	6,509,891	1,748,270
業務受託収入	2,848,967	4,460,537	△ 1,611,570
共同主催収入	61,000,000	61,000,000	0
商標等使用収入	968,920	1,235,866	△ 266,946
懇親会収入	2,200,000	1,380,000	820,000
雑収入	930,179	8,312,789	△ 7,382,610
⑤ 寄付金収入	8,695,000	50,500,000	△ 41,805,000
経常収益計	235,780,550	290,858,381	△ 55,077,831
(2) 経常費用			
① 事業費			
収入原価	15,286,830	21,070,047	△ 5,783,217
給料手当	33,866,604	34,929,131	△ 1,062,527
法定福利費	4,078,583	4,101,172	△ 22,589
会議費	3,065,110	678,852	2,386,258
旅費交通費	10,709,140	9,649,820	1,059,320
通信運搬費	9,322,870	8,100,166	1,222,704
リース料	439,740	439,740	0
消耗品費	5,865,594	3,122,551	2,743,043
賃借料	4,124,897	7,216,068	△ 3,091,171
保険料	173,715	323,918	△ 150,203
租税公課	22,500	190,000	△ 167,500
印刷製本費	14,035,141	16,634,572	△ 2,599,431
交際費	447,049	0	447,049
広告費	17,045,080	15,340,570	1,704,510
支払手数料	67,110	76,035	△ 8,925
諸会費	1,558,650	1,279,400	279,250
諸謝金	4,098,727	3,935,461	163,266
業務委託費	28,639,047	30,789,460	△ 2,150,413
減価償却費	380,140	613,486	△ 233,346

科 目	当年度	前年度	増 減
諸雑費	1,008,672	2,433,691	△ 1,425,019
事業費合計	154,235,199	160,924,140	△ 6,688,941
②管理費			
給料手当	12,429,420	13,072,569	△ 643,149
退職金	2,000,000	97,500	1,902,500
法定福利費	1,431,726	1,833,256	△ 401,530
福利厚生費	375,273	424,325	△ 49,052
会議費	607,226	1,076,697	△ 469,471
旅費交通費	879,622	1,725,940	△ 846,318
通信運搬費	1,878,048	1,735,285	142,763
リース料	2,418,528	2,498,334	△ 79,806
消耗品費	2,157,865	1,633,392	524,473
賃借料	6,962,311	16,373,628	△ 9,411,317
保険料	824,900	16,020	808,880
交際費	106,330	95,750	10,580
水道光熱費	565,174	0	565,174
諸会費	982,200	650,600	331,600
印刷製本費	787,735	655,489	132,246
広告費	366,500	356,000	10,500
顧問料	2,412,500	2,562,500	△ 150,000
租税公課	4,495,699	21,738,074	△ 17,242,375
支払手数料	684,575	658,377	26,198
寄付金	0	100,000	△ 100,000
諸謝金	60,000	0	60,000
業務委託費	1,251,741	542,365	709,376
減価償却費	5,391,430	221,847	5,169,583
P C 関連費	569,072	676,498	△ 107,426
運送費	1,063,150	0	1,063,150
修繕費	5,312,580	0	5,312,580
諸雑費	2,921,447	1,460,403	1,461,044
管理費合計	58,935,052	70,204,849	△ 11,269,797
経常費用合計	213,170,251	231,128,989	△ 17,958,738
当期経常増減額	22,610,299	59,729,392	△ 37,119,093
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			
固定資産除却損	189,351	0	189,351
経常外費用計	189,351	0	189,351
当期経常外増減額	△ 189,351	0	△ 189,351
当期一般正味財産増減額	22,420,948	59,729,392	△ 37,308,444
一般正味財産期首残高	487,250,346	427,520,954	59,729,392
一般正味財産期末残高	509,671,294	487,250,346	22,420,948
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	509,671,294	487,250,346	22,420,948

財務諸表に対する注記

1. 棚卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品・・・移動平均法に基づく原価法
2. 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産・・・建物は定額法。その他は定率法。耐用年数及び残存価格は法人税法に規程する方法と同一基準。
無形固定資産・・・定額法。耐用年数及び残存価格は法人税法に規程する方法と同一基準。
3. リース取引の処理方法
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。
4. 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式によっている。

5. 特定資産の増減額及びその残高
特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

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				
減価償却引当資産	0	3,700,000	0	3,700,000
記念事業引当資産	0	3,000,000	0	3,000,000
会館建設準備金	50,103,114		50,103,114	0
合 計	50,103,114	6,700,000	50,103,114	6,700,000

6. 特定資産の財源等の内訳
特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

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				
減価償却引当資産	3,700,000		(3,700,000)	
記念事業引当資産	3,000,000		(3,000,000)	
合 計	6,700,000	0	(6,700,000)	0

7. 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、次のとおりである。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	100,430,189	1,171,685	99,258,504
建物付属設備	29,569,811	2,810,765	26,759,046
什器備品	9,385,885	2,256,809	7,129,076
ソフトウェア	3,678,680	3,603,680	75,000
合 計	143,064,565	9,842,939	133,221,626

財 産 目 録

(平成20年3月31日現在)

(単位：円)

科 目	金 額	金 額
I. 資産の部		
1. 流動資産		
現金		
期末手許有高		167,856
当座預金		
みずほ銀行 稲荷町支店	11,462,077	
三菱東京UFJ銀行 上野支店	35,912,610	
当座預金合計		47,374,687
普通預金		
みずほ銀行 稲荷町支店(4口)	27,477,706	
三菱東京UFJ銀行上野支店(4口)	59,740,653	
りそな銀行 上野支店	8,552,458	
郵便為替 元浅草局(3口)	50,187,610	
普通預金合計		145,958,427
未 収 金		
JC関連(通信教育収入、図書収入他)	4,648,480	
品位マーク関連(商標等使用収入)	66,180	
その他(業務受託収入、消費税還付分)	4,716,672	
未収金合計		9,431,332
前払費用		
原器管理運用委員会	35,000	
立替金合計		35,000
貯 蔵 品		
JC関連(テキスト他)	3,930,261	
会員章関連(壁掛け、スタンド)	1,201,956	
色石関連(色石ブックレット)	369,075	
技術部会関連(ジュエリー用語事典)	3,474,150	
宝石部会関連(実験用ダイヤモンド他)	419,284	
PL関連(注意表示シール)	170,240	
貯蔵品合計		9,564,966
流動資産合計		212,532,268
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
基本財産合計		0
(2) 特定資産		
減価償却引当資産		
三菱東京UFJ銀行 上野支店	3,700,000	
記念事業引当資産		
三菱東京UFJ銀行 上野支店	3,000,000	
特定資産合計		6,700,000
(3) その他固定資産		
土 地		
会館用地	275,000,000	

科 目	金 額		額
建 物			
鉄筋コンクリート造3階建	99,258,504		
建物付属設備			
電気設備、給排水衛生設備他	26,759,046		
什器備品			
会議用テーブル他	7,129,076		
マスターストーン			
ダイヤモンドカラー比較原器	6,538,285		
ソフトウェア			
管理ソフト	75,000		
電話加入権			
3835-8567、3835-6599他1回線	163,296		
その他の固定資産合計		414,923,207	
固定資産合計			421,623,207
資産合計			634,155,475
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金			
J P 関連(通信運搬費 3 月分)	5,439		
J C 関連(業務委託費、諸謝金他)	2,385,019		
技術部会関連(業務委託費他)	773,303		
管理費(消耗品費 3 月分他)	194,479		
その他(印刷製本費他)	1,055,228		
未払金合計		4,413,468	
前 受 金			
J C 関連(維持会費収入)	117,185,000		
その他(20周年)	2,161,000		
前受金合計		119,346,000	
預 り 金			
社会保険料	401,950		
源泉所得税 3 月分	220,642		
住民税 3 月分	89,600		
その他	9,521		
預り金合計		721,713	
仮受金			
その他	3,000		
仮受金合計		3,000	
流動負債合計			124,484,181
2. 固定負債			0
負債合計			124,484,181
正味財産			509,671,294

平成19年度 収支計算書

自 平成19年4月1日～至 平成20年3月31日

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	差額	備考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
会費等収入	43,400,000	45,457,500	2,057,500	
会費収入				
正会員(個人・法人)	37,000,000	36,827,500	△ 172,500	
正会員(団体)	2,520,000	3,000,000	480,000	
賛助会員	3,580,000	4,840,000	1,260,000	
入会金収入	300,000	220,000	△ 80,000	
ジュエリーデー協賛金	0	570,000	570,000	
事業収入	194,343,000	181,628,050	△ 12,714,950	
登録料収入	19,425,000	20,254,250	829,250	
維持会費収入	33,668,000	32,897,500	△ 770,500	
検定試験収入	28,550,000	26,542,000	△ 2,008,000	
講習会収入	1,500,000	255,000	△ 1,245,000	
応募料収入	1,000,000	1,118,000	118,000	
懇親会収入	2,100,000	2,200,000	100,000	
会員章収入	300,000	120,000	△ 180,000	
図書収入	22,190,000	14,665,373	△ 7,524,627	
通信教育収入	8,820,000	9,569,700	749,700	
負担金収入	0	0	0	
物品販売収入	12,390,000	8,258,161	△ 4,131,839	
業務受託収入	2,400,000	2,848,967	448,967	
共催事業収入	61,000,000	61,000,000	0	
商標等使用収入	1,000,000	968,920	△ 31,080	
その他収入	0	930,179	930,179	
寄付金収入	0	8,695,000	8,695,000	
事業活動収入計	237,743,000	235,780,550	△ 1,962,450	
2. 事業活動支出				
事業費支出	190,819,000	149,398,373	△ 41,420,627	
収入原価	0	6,015,894	6,015,894	
人件費	38,200,000	33,866,604	△ 4,333,396	
法定福利費	4,260,000	4,078,583	△ 181,417	
会議費	2,275,000	3,065,110	790,110	
交通費	8,982,000	10,709,140	1,727,140	
通信運搬費	3,627,000	9,322,870	5,695,870	
消耗品費	22,025,000	5,865,594	△ 16,159,406	
広告費	22,529,000	17,045,080	△ 5,483,920	
印刷費	40,947,000	18,849,391	△ 22,097,609	
業務委託費	25,730,000	28,639,047	2,909,047	
謝金費	4,832,000	4,098,727	△ 733,273	
賃借料	13,816,000	4,124,897	△ 9,691,103	
保険料	300,000	173,715	△ 126,285	
諸会費	1,260,000	1,558,650	298,650	
支払手数料	0	67,110	67,110	

科 目	予算額	決算額	差額	備考
雑費	2,036,000	1,917,961	△ 118,039	
管理費支出	57,646,000	53,543,622	△ 4,102,378	
人件費	14,000,000	12,429,420	△ 1,570,580	
退職金	0	2,000,000	2,000,000	
法定福利費	1,500,000	1,431,726	△ 68,274	
福利厚生費	500,000	375,273	△ 124,727	
会議費	1,000,000	607,226	△ 392,774	
旅費交通費	2,100,000	879,622	△ 1,220,378	
通信運搬費	2,000,000	1,878,048	△ 121,952	
リース料	2,600,000	2,418,528	△ 181,472	
事務用品費	1,800,000	2,157,865	357,865	
消耗什器備品費	0	0	0	
事務所賃借料	8,300,000	6,962,311	△ 1,337,689	
交際費	200,000	106,330	△ 93,670	
水道光熱費	600,000	565,174	△ 34,826	
業務委託費	1,100,000	1,251,741	151,741	
諸会費	650,000	982,200	332,200	
印刷費	1,000,000	787,735	△ 212,265	
広告費	500,000	366,500	△ 133,500	
公租公課	6,700,000	4,495,699	△ 2,204,301	
顧問料	2,420,000	2,412,500	△ 7,500	
支払手数料	700,000	684,575	△ 15,425	
諸雑費	2,000,000	2,981,447	981,447	
保険料	76,000	824,900	748,900	
PC関連費	800,000	569,072	△ 230,928	
運送費	2,100,000	1,063,150	△ 1,036,850	
修繕費	5,000,000	5,312,580	312,580	
事業活動支出計	248,465,000	202,941,995	△ 45,523,005	
事業活動収支差額	△ 10,722,000	32,838,555	43,560,555	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
特定資産取崩収入	0	50,103,114	50,103,114	
投資活動収入計	0	50,103,114	50,103,114	
2. 投資活動支出				
固定資産取得支出				
建物取得	40,000,000	90,000,000	50,000,000	
什器備品取得	7,100,000	8,368,321	1,268,321	
特定資産取得支出				
積立預金支出	0	0	0	
減価償却積立金支出	1,300,000	3,700,000	2,400,000	
記念事業繰入金支出	3,000,000	3,000,000	0	
投資活動支出計	51,400,000	105,068,321	53,668,321	
投資活動収支差額	△ 51,400,000	△ 54,965,207	△ 3,565,207	
III 予備費支出	5,000,000	0	△ 5,000,000	
当期収支差額	△ 67,122,000	△ 22,126,652	44,995,348	
前期繰越収支差額	100,609,773	100,609,773	0	
次期繰越差額	33,487,773	78,483,121	44,995,348	

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金、当座預金、普通預金、未収金、前払費用、未払金、前受金、預り金、仮受金を含めている。なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	322,767	167,856
当座預金	16,821,754	47,374,687
普通預金	191,910,007	145,958,427
未収金	10,828,862	9,431,332
前払費用	35,000	35,000
合 計	219,918,390	202,967,302
未払金	16,363,554	4,413,468
前受金	100,031,250	119,346,000
預り金	1,132,713	721,713
仮受金	0	3,000
未払消費税	1,781,100	0
合 計	119,308,617	124,484,181
次期繰越収支差額	100,609,773	78,483,121

3. 科目間の流用

- (1) 予算科目のうち事業費支出内の科目間の流用をした。
- (2) 予算科目のうち管理費支出内の科目間の流用をした。