

平成 20 年度収支決算書

貸借対照表

平成21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	549,738	167,856	381,882
当座預金	52,363,336	47,374,687	4,988,649
普通預金	148,770,394	145,958,427	2,811,967
未収金	5,304,201	9,431,332	△ 4,127,131
前払費用	3,836,700	35,000	3,801,700
貯蔵品	7,555,500	9,564,966	△ 2,009,466
流動資産合計	218,379,869	212,532,268	5,847,601
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	12,400,000	3,700,000	8,700,000
記念事業引当資産	0	3,000,000	△ 3,000,000
特定資産合計	12,400,000	6,700,000	5,700,000
(3) その他固定資産			
土地	275,000,000	275,000,000	0
建物	97,273,334	99,258,504	△ 1,985,170
建物附属設備	22,399,723	26,759,046	△ 4,359,323
構築物	1,251,250	0	1,251,250
什器備品	4,890,169	7,129,076	△ 2,238,907
マスターストーン	6,538,285	6,538,285	0
ソフトウェア	15,000	75,000	△ 60,000
電話加入権	163,296	163,296	0
その他の固定資産合計	407,531,057	414,923,207	△ 7,392,150
固定資産合計	419,931,057	421,623,207	△ 1,692,150
資 産 合 計	638,310,926	634,155,475	4,155,451
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	6,654,363	4,413,468	2,240,895
前受金	114,137,000	119,346,000	△ 5,209,000
預り金	820,454	721,713	98,741
仮受金	0	3,000	△ 3,000
未払消費税等	2,160,300	0	2,160,300
流動負債合計	123,772,117	124,484,181	△ 712,064
負 債 合 計	123,772,117	124,484,181	△ 712,064
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	514,538,809	509,671,294	4,867,515
(うち特定資産への充当額)	(12,400,000)	(6,700,000)	△ 5,700,000
正 味 財 産 合 計	514,538,809	509,671,294	4,867,515
負債及び正味財産合計	638,310,926	634,155,475	4,155,451

正味財産増減計算書

平成20年4月1日から平成21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	44,130,000	44,667,500	△ 537,500
正会員	36,220,000	36,827,500	△ 607,500
団体会員	2,400,000	3,000,000	△ 600,000
賛助会員	5,510,000	4,840,000	670,000
② 入会金収入	470,000	220,000	250,000
正会員	470,000	120,000	350,000
団体会員	0	100,000	△ 100,000
③ 協賛金収入	0	570,000	△ 570,000
④ 事業収益	178,813,711	181,628,050	△ 2,814,339
通信教育収入	5,747,700	9,569,700	△ 3,822,000
検定試験収入	21,812,000	26,542,000	△ 4,730,000
登録料収入	14,514,160	20,254,250	△ 5,740,090
維持会費収入	43,820,000	32,897,500	10,922,500
講習会収入	0	255,000	△ 255,000
応募料収入	867,000	1,118,000	△ 251,000
会員章収入	490,000	120,000	370,000
図書収入	12,001,664	14,665,373	△ 2,663,709
物品販売収入	3,137,320	8,258,161	△ 5,120,841
業務受託収入	2,467,697	2,848,967	△ 381,270
共同主催収入	61,000,000	61,000,000	0
商標等使用収入	3,581,190	968,920	2,612,270
懇親会収入	2,915,000	2,200,000	715,000
雑収入	6,459,980	930,179	5,529,801
⑤ 寄付金収入	0	8,695,000	△ 8,695,000
経常収益計	223,413,711	235,780,550	△ 12,366,839
(2) 経常費用			
① 事業費			
収入原価	3,987,966	15,286,830	△ 11,298,864
給料手当	36,609,276	33,866,604	2,742,672
法定福利費	4,806,667	4,078,583	728,084
会議費	2,776,226	3,065,110	△ 288,884
旅費交通費	11,661,826	10,709,140	952,686
通信運搬費	8,794,105	9,322,870	△ 528,765
リース料	97,650	439,740	△ 342,090
消耗品費	5,260,792	5,865,594	△ 604,802
賃借料	4,999,124	4,124,897	874,227
保険料	25,730	173,715	△ 147,985
租税公課	99,300	22,500	76,800
印刷製本費	32,046,288	14,035,141	18,011,147
交際費	0	447,049	△ 447,049
広告費	25,150,147	17,045,080	8,105,067
支払手数料	65,400	67,110	△ 1,710
諸会費	1,438,250	1,558,650	△ 120,400
諸謝金	3,200,314	4,098,727	△ 898,413
業務委託費	24,999,576	28,639,047	△ 3,639,471
減価償却費	60,000	380,140	△ 320,140
諸雑費	5,554,676	1,008,672	4,546,004
事業費合計	171,633,313	154,235,199	17,398,114

科 目	当年度	前年度	増 減
②管理費			
給料手当	10,902,328	12,429,420	△ 1,527,092
退職金	0	2,000,000	△ 2,000,000
法定福利費	1,508,739	1,431,726	77,013
福利厚生費	329,956	375,273	△ 45,317
会議費	416,355	607,226	△ 190,871
旅費交通費	563,124	879,622	△ 316,498
通信運搬費	1,591,444	1,878,048	△ 286,604
リース料	2,088,599	2,418,528	△ 329,929
消耗什器備品費	138,090	0	138,090
消耗品費	1,391,206	2,157,865	△ 766,659
賃借料	0	6,962,311	△ 6,962,311
保険料	824,900	824,900	0
交際費	80,000	106,330	△ 26,330
水道光熱費	1,161,313	565,174	596,139
諸会費	895,200	982,200	△ 87,000
印刷製本費	175,611	787,735	△ 612,124
広告費	293,000	366,500	△ 73,500
顧問料	2,510,000	2,412,500	97,500
租税公課	8,969,237	4,495,699	4,473,538
支払手数料	713,954	684,575	29,379
諸謝金	61,501	60,000	1,501
業務委託費	208,113	1,251,741	△ 1,043,628
減価償却費	8,697,150	5,391,430	3,305,720
P C 関連費	698,859	569,072	129,787
運送費	0	1,063,150	△ 1,063,150
修繕費	12,075	5,312,580	△ 5,300,505
諸雑費	2,682,129	2,921,447	△ 239,318
管理費合計	46,912,883	58,935,052	△ 12,022,169
経常費用合計	218,546,196	213,170,251	5,375,945
当期経常増減額	4,867,515	22,610,299	△ 17,742,784
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	0	189,351	△ 189,351
経常外費用計	0	189,351	△ 189,351
当期経常外増減額	0	△ 189,351	189,351
当期一般正味財産増減額	4,867,515	22,420,948	△ 17,553,433
一般正味財産期首残高	509,671,294	487,250,346	22,420,948
一般正味財産期末残高	514,538,809	509,671,294	4,867,515
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	514,538,809	509,671,294	4,867,515

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	3,700,000	8,700,000	0	12,400,000
記念事業引当資産	3,000,000	0	3,000,000	0
合 計	6,700,000	8,700,000	3,000,000	12,400,000

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	12,400,000		(12,400,000)	
記念事業引当資産	0		0	
合 計	12,400,000	0	(12,400,000)	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	3,156,855	97,273,334
建物付属設備	29,569,811	7,170,088	22,399,723
構築物	1,365,000	113,750	1,251,250
什器備品	9,385,885	4,495,716	4,890,169
ソフトウェア	300,000	285,000	15,000
合 計	141,050,885	15,221,409	125,829,476

財 産 目 録

(平成21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		549,738
当座預金		
みずほ銀行 稲荷町支店	15,782,562	
三菱東京UFJ銀行 上野支店	36,580,774	
当座預金合計		52,363,336
普通預金		
みずほ銀行 稲荷町支店(3口)	40,575,438	
三菱東京UFJ銀行上野支店(4口)	85,873,418	
りそな銀行 上野支店	1,587,108	
郵便為替 元浅草局(4口)	20,734,430	
普通預金合計		148,770,394
未収金		
JC関連(通信教育収入、図書収入)	2,401,800	
品位マーク関連(商標等使用収入)	20,900	
その他(業務受託収入、物品販売収入)	2,881,501	
未収金合計		5,304,201
前払費用		
JC関連(3級テキストデジタル化・2級改定作業)	3,836,700	
前払費用合計		3,836,700
貯蔵品		
JC関連(テキスト)	3,970,536	
会員章関連(壁掛け、スタンド)	850,164	
技術部会関連(ジュエリー用語事典)	2,570,500	
PL関連(注意表示シール)	164,300	
貯蔵品合計		7,555,500
流動資産合計		218,379,869
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	12,400,000	
特定資産合計		12,400,000
(3) その他固定資産		
土地		
会館用地	275,000,000	
建物		
鉄筋コンクリート造3階建	97,273,334	
建物附属設備		
電気設備、給排水衛生設備他	22,399,723	

科 目	金 額	
構築物		
駐車場伸縮門扉	1,251,250	
什器備品		
会議用テーブル他	4,890,169	
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	15,000	
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		407,531,057
固定資産合計		419,931,057
資産合計		638,310,926
II. 負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
J P 関連(業務委託費)	180,968	
J C 関連(通信運搬費、広告費他)	1,331,553	
調査広報(通信運搬費、広告費他)	2,686,383	
技術部会関連(印刷製本費、収入原価他)	962,586	
管理費(消耗品費、通信運搬費)	99,553	
その他(諸謝金、印刷製本費、広告費他)	1,393,320	
未払金合計		6,654,363
前受金		
J C 関連(維持会費収入)	111,040,000	
J C 関連(検定試験収入)	73,000	
会費収入(平成21年度分)	80,000	
その他(信頼のマーク平成21年度分登録料)	2,944,000	
前受金合計		114,137,000
預り金		
社会保険料 3月分	461,604	
源泉所得税 3月分	219,050	
住民税 3月分	139,800	
預り金合計		820,454
未払消費税等		
平成20年度確定分	2,160,300	
未払消費税等合計		2,160,300
流動負債合計		123,772,117
2. 固定負債		0
負債合計		123,772,117
正味財産		514,538,809

平成20年度 収支計算書

自 平成20年4月1日～至 平成21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	44,540,000	44,600,000	60,000	
会費収入				
正会員	36,500,000	36,220,000	△ 280,000	
団体会員	3,000,000	2,400,000	△ 600,000	
賛助会員	4,840,000	5,510,000	670,000	
入会金収入	200,000	470,000	270,000	
事業収入	189,612,000	178,813,711	△ 10,798,289	
登録料収入	18,650,000	14,514,160	△ 4,135,840	
維持会費収入	39,310,000	43,820,000	4,510,000	
検定試験収入	28,700,000	21,812,000	△ 6,888,000	
講習会収入	150,000	0	△ 150,000	
応募料収入	1,072,000	867,000	△ 205,000	
懇親会収入	2,580,000	2,915,000	335,000	
会員章収入	200,000	490,000	290,000	
図書収入	16,610,000	12,001,664	△ 4,608,336	
通信教育収入	8,000,000	5,747,700	△ 2,252,300	
物品販売収入	4,870,000	3,137,320	△ 1,732,680	
業務受託収入	2,700,000	2,467,697	△ 232,303	
共催事業収入	61,000,000	61,000,000	0	
商標等使用収入	3,600,000	3,581,190	△ 18,810	
その他収入	2,170,000	6,459,980	4,289,980	
事業活動収入計	234,152,000	223,413,711	△ 10,738,289	
2. 事業活動支出				
事業費支出	187,187,000	169,563,847	△ 17,623,153	
収入原価	4,585,000	2,357,509	△ 2,227,491	
給料手当	39,060,000	36,609,276	△ 2,450,724	
法定福利費	4,700,000	4,806,667	106,667	
会議費	4,270,000	2,776,226	△ 1,493,774	
旅費交通費	12,560,000	11,661,826	△ 898,174	
通信運搬費	9,037,000	8,794,105	△ 242,895	
リース料	0	97,650	97,650	
消耗品費	6,735,000	4,841,508	△ 1,893,492	
広告費	20,000,000	25,150,147	5,150,147	
印刷製本費	41,590,000	32,086,563	△ 9,503,437	
業務委託費	24,470,000	24,999,576	529,576	
諸謝金	6,060,000	3,200,314	△ 2,859,686	
貸借料	5,530,000	4,999,124	△ 530,876	
保険料	620,000	25,730	△ 594,270	
諸会費	1,740,000	1,438,250	△ 301,750	
租税公課	0	99,300	99,300	
支払手数料	0	65,400	65,400	
雑費	6,230,000	5,554,676	△ 675,324	

科 目	予算額	決算額	差額	備考
管理費支出	44,020,000	38,215,733	△ 5,804,267	
給料手当	12,440,000	10,902,328	△ 1,537,672	
法定福利費	1,500,000	1,508,739	8,739	
福利厚生費	400,000	329,956	△ 70,044	
会議費	650,000	416,355	△ 233,645	
旅費交通費	720,000	563,124	△ 156,876	
通信運搬費	1,890,000	1,591,444	△ 298,556	
リース料	2,600,000	2,088,599	△ 511,401	
消耗什器備品費	200,000	138,090	△ 61,910	
消耗品費	2,150,000	1,391,206	△ 758,794	
修繕費	200,000	12,075	△ 187,925	
交際費	150,000	80,000	△ 70,000	
水道光熱費	1,200,000	1,161,313	△ 38,687	
業務委託費	300,000	208,113	△ 91,887	
諸会費	950,000	895,200	△ 54,800	
印刷製本費	700,000	175,611	△ 524,389	
広告費	400,000	293,000	△ 107,000	
租税公課	9,000,000	8,969,237	△ 30,763	
顧問料	2,600,000	2,510,000	△ 90,000	
支払手数料	700,000	713,954	13,954	
諸謝金	550,000	61,501	△ 488,499	
保険料	850,000	824,900	△ 25,100	
PC関連費	700,000	698,859	△ 1,141	
諸雑費	3,170,000	2,682,129	△ 487,871	
事業活動支出計	231,207,000	207,779,580	△ 23,427,420	
事業活動収支差額	2,945,000	15,634,131	12,689,131	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
特定資産取崩収入	3,000,000	3,000,000	0	
投資活動収入計	3,000,000	3,000,000	0	
2. 投資活動支出				
固定資産取得支出				
構築物取得	0	1,365,000	1,365,000	
特定資産取得支出				
減価償却積立金支出	8,700,000	8,700,000	0	
投資活動支出計	8,700,000	10,065,000	1,365,000	
投資活動収支差額	△ 5,700,000	△ 7,065,000	△ 1,365,000	
III 予備費支出	5,000,000	0	△ 5,000,000	
当期収支差額	△ 7,755,000	8,569,131	16,324,131	
前期繰越収支差額	78,483,121	78,483,121	0	
次期繰越差額	70,728,121	87,052,252	16,324,131	

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	167,856	549,738
当座預金	47,374,687	52,363,336
普通預金	145,958,427	148,770,394
未収金	9,431,332	5,304,201
前払費用	35,000	3,836,700
合 計	202,967,302	210,824,369
未払金	4,413,468	6,654,363
前受金	119,346,000	114,137,000
預り金	721,713	820,454
仮受金	3,000	0
未払消費税	0	2,160,300
合 計	124,484,181	123,772,117
次期繰越収支差額	78,483,121	87,052,252

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。