

平成21年度収支決算書

貸借対照表

平成22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	297,558	549,738	△ 252,180
当座預金	24,924,096	73,097,766	△ 48,173,670
普通預金	35,267,022	128,035,964	△ 92,768,942
未収金	4,397,563	5,304,201	△ 906,638
貯蔵品	13,707,880	7,555,500	6,152,380
前払費用	0	3,836,700	△ 3,836,700
流動資産合計	78,594,119	218,379,869	△ 139,785,750
2. 固定資産			
(1) 基本財産	0	0	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	1,008,400	0	1,008,400
減価償却引当資産	19,800,000	12,400,000	7,400,000
JC事業引当資産	103,760,000	0	103,760,000
海外展開支援引当資産	37,000,000	0	37,000,000
特定資産合計	161,568,400	12,400,000	149,168,400
(3) その他固定資産			
土地	275,000,000	275,000,000	0
建物	95,241,298	97,273,334	△ 2,032,036
建物付属設備	18,752,321	22,399,723	△ 3,647,402
構築物	938,438	1,251,250	△ 312,812
什器備品	3,400,076	4,890,169	△ 1,490,093
マスターストーン	6,538,285	6,538,285	0
電話加入権	163,296	163,296	0
ソフトウェア	0	15,000	△ 15,000
その他の固定資産合計	400,033,714	407,531,057	△ 7,497,343
固定資産合計	561,602,114	419,931,057	141,671,057
資 産 合 計	640,196,233	638,310,926	1,885,307
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	9,479,238	6,654,363	2,824,875
前受金	893,000	114,137,000	△ 113,244,000
預り金	796,249	820,454	△ 24,205
未払消費税等	624,900	2,160,300	△ 1,535,400
流動負債合計	11,793,387	123,772,117	△ 111,978,730
2. 固定負債			
長期前受金	103,760,000	0	103,760,000
退職給付引当金	1,008,400	0	1,008,400
固定負債合計	104,768,400	0	104,768,400
負 債 合 計	116,561,787	123,772,117	△ 7,210,330
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	523,634,446	514,538,809	9,095,637
(うち特定資産への充当額)	(161,568,400)	(12,400,000)	△ 149,168,400
正 味 財 産 合 計	523,634,446	514,538,809	9,095,637
負債及び正味財産合計	640,196,233	638,310,926	1,885,307

正味財産増減計算書

平成21年 4月 1日から平成22年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減額	備 考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
受取入金	640,000	960,000	△ 320,000	
正会員	540,000	960,000	△ 420,000	
賛助会員	100,000	0	100,000	
受取会費	41,467,500	44,130,000	△ 2,662,500	
正会員	34,347,500	36,220,000	△ 1,872,500	
団体会員	2,280,000	2,400,000	△ 120,000	
賛助会員	4,840,000	5,510,000	△ 670,000	
事業収益	139,031,766	175,139,353	△ 36,107,587	
資格付与事業	33,144,000	36,326,160	△ 3,182,160	
講座・セミナー育成事業	47,034,150	49,567,700	△ 2,533,550	
キャンペーン事業	3,982,020	3,581,190	400,830	
表彰コンクール事業	780,000	867,000	△ 87,000	
出版事業	8,900,568	12,001,664	△ 3,101,096	
物品販売事業	2,030,048	3,137,320	△ 1,107,272	
展示会事業	41,000,000	61,000,000	△ 20,000,000	
共済事業	1,730,325	2,467,697	△ 737,372	
その他事業	430,655	6,190,622	△ 5,759,967	
受取負担金	1,375,000	2,915,000	△ 1,540,000	
雑収益	102,538	269,358	△ 166,820	
経常収益計	182,616,804	223,413,711	△ 40,796,907	
(2) 経常費用				
事業費	144,046,961	171,633,313	△ 27,586,352	
収入原価	0	3,987,966	△ 3,987,966	
役員報酬	5,200,800	0	5,200,800	
給料手当	27,936,207	36,609,276	△ 8,673,069	
福利厚生費	4,836,472	4,806,667	29,805	
会議費	276,656	2,776,226	△ 2,499,570	
旅費交通費	3,403,765	11,661,826	△ 8,258,061	
通信運搬費	6,154,347	8,794,105	△ 2,639,758	
減価償却費	5,997,874	60,000	5,937,874	
消耗什器備品費	566,032	0	566,032	
消耗品費	7,190,378	5,260,792	1,929,586	
修繕費	27,104	0	27,104	
印刷製本費	19,088,966	32,046,288	△ 12,957,322	
光熱水料費	849,189	0	849,189	
賃借料	4,421,540	5,096,774	△ 675,234	
保険料	732,290	25,730	706,560	
諸謝金	4,054,308	3,200,314	853,994	
租税公課	6,544,040	99,300	6,444,740	
支払負担金	2,823,306	1,438,250	1,385,056	
委託費	15,892,861	24,999,576	△ 9,106,715	
広告費	26,663,508	25,150,147	1,513,361	
新聞図書費	242,332	0	242,332	
支払手数料	600,868	65,400	535,468	
雑 費	544,118	5,554,676	△ 5,010,558	

科 目	当年度	前年度	増減額	備 考
管理費	29,474,206	46,912,883	△ 17,438,677	
役員報酬	1,300,200	0	1,300,200	
給料手当	6,984,053	10,902,328	△ 3,918,275	
退職給付費用	1,095,900	0	1,095,900	
福利厚生費	1,209,117	1,838,695	△ 629,578	
会議費	2,609,106	416,355	2,192,751	
旅費交通費	7,650,500	563,124	7,087,376	
通信運搬費	1,564,450	1,591,444	△ 26,994	
減価償却費	1,499,469	8,697,150	△ 7,197,681	
消耗什器備品費	141,507	138,090	3,417	
消耗品費	255,933	2,090,065	△ 1,834,132	
修繕費	6,776	12,075	△ 5,299	
印刷製本費	52,710	175,611	△ 122,901	
光熱水料費	212,297	1,161,313	△ 949,016	
賃借料	279,722	2,088,599	△ 1,808,877	
保険料	164,980	824,900	△ 659,920	
諸謝金	1,749,075	2,571,501	△ 822,426	
租税公課	1,616,260	8,969,237	△ 7,352,977	
支払負担金	224,720	975,200	△ 750,480	
委託費	600,567	208,113	392,454	
新聞図書費	45,702	0	45,702	
支払手数料	127,887	713,954	△ 586,067	
雑費	83,275	2,975,129	△ 2,891,854	
經常費用計	173,521,167	218,546,196	△ 45,025,029	
当期經常増減額	9,095,637	4,867,515	4,228,122	
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	9,095,637	4,867,515	4,228,122	
一般正味財産期首残高	514,538,809	509,671,294	4,867,515	
一般正味財産期末残高	523,634,446	514,538,809	9,095,637	
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	523,634,446	514,538,809	9,095,637	

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(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。

2. 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				
退職給付引当資産	0	1,008,400	0	1,008,400
減価償却引当資産	12,400,000	7,400,000	0	19,800,000
J C事業引当資産	0	103,760,000	0	103,760,000
海外展開事業引当資産	0	37,000,000	0	37,000,000
合 計	12,400,000	149,168,400	0	161,568,400

3. 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				
退職給付引当資産	1,008,400	0	(1,008,400)	(1,008,400)
減価償却引当資産	19,800,000	0	(19,800,000)	0
J C事業引当資産	103,760,000	0	(103,760,000)	(103,760,000)
海外展開事業引当資産	37,000,000	0	(37,000,000)	0
合 計	161,568,400	0	(161,568,400)	(104,768,400)

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	5,188,891	95,241,298
建物付属設備	29,569,811	10,817,490	18,752,321
構築物	1,365,000	426,562	938,438
什器備品	9,385,885	5,985,809	3,400,076
ソフトウェア	300,000	300,000	0
合 計	141,050,885	22,718,752	118,332,133

財 産 目 録

平成22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	297,558
預金	当座預金	運転資金として	24,924,096
	みずほ銀行		15,325,619
	UFJ銀行		6,875,747
	ゆうちょ銀行会費		693,050
	ゆうちょ銀行J C		1,292,440
	ゆうちょ銀行検定		621,880
	ゆうちょ銀行信頼		115,360
	普通預金		35,267,022
	みずほ銀行公益		5,858,033
	みずほ銀行収益		11,970,191
	みずほ銀行P L		3,277,669
	UFJ銀行法人		793,755
	UFJ銀行J C		12,555,403
	UFJ銀行収益		811,971
未収金			4,397,563
J C	テキスト・通信教育		3,179,850
品位	品位マーク		40,200
その他	共済		1,177,513
貯蔵品			13,707,880
	JC2級・3級テキスト		11,126,338
	用語事典654冊		1,733,100
	PLシール 62万枚		386,715
	会員章63個		461,727
流動資産合計			78,594,119
(固定資産)			
特定資産			161,568,400
	退職給付引当資産		1,008,400
	減価償却引当資産		19,800,000
	J C事業引当資産		103,760,000
	海外展開事業引当資産		37,000,000
その他固定資産			400,033,714
	土地	272.29㎡東京都台東区東上野2-23-25	275,000,000
	建物	646.23㎡東京都台東区東上野2-23-25	95,241,298
	建物付属設備	電気・給排水衛生設備他	18,752,321
	構築物	駐車場伸縮門扉	938,438
	什器備品	会議用テーブル・イス他	3,400,076
	マスターストーン		6,538,285
	電話加入権		163,296
固定資産合計			561,602,114
資産合計			640,196,233

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	未払金			9,479,238
	J C	3月分試験業務費用他		7,991,619
	調査広報	3月分広報活動費他		1,026,894
	信頼マーク	信頼マークシール印刷代		232,155
	管理費	3月分宅急便他		177,223
	その他	ISO業務謝金他		51,347
	前受金			893,000
	J C維持	JC維持会費		875,000
	J C検定	8月検定受験料		18,000
	預り金			796,249
	社会保険料	3月分		385,451
	住民税	"		220,200
	源泉税給与	"		64,040
	源泉税報酬	"		10,682
	源泉税謝金	"		115,876
	未払消費税	平成21年度確定未払額		624,900
流動負債合計				11,793,387
(固定負債)	長期前受金	JC維持会費前受4年分		103,760,000
	退職給付引当金			1,008,400
固定負債合計				104,768,400
負債合計				116,561,787
正味財産				523,634,446

収 支 計 算 書

平成21年 4月 1日から平成22年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
入会金収入	1,800,000	640,000	△ 1,160,000	
正会員	1,800,000	540,000	△ 1,260,000	
賛助会員	0	100,000	100,000	
会費収入	44,900,000	41,467,500	△ 3,432,500	
正会員	37,500,000	34,347,500	△ 3,152,500	
団体会員	2,400,000	2,280,000	△ 120,000	
賛助会員	5,000,000	4,840,000	△ 160,000	
事業収入	172,650,000	139,031,766	△ 33,618,234	
調査、資料収集事業	250,000	0	△ 250,000	
資格付与事業	36,630,000	33,144,000	△ 3,486,000	
講習・セミナー育成事業	48,830,000	47,034,150	△ 1,795,850	
キャンペーン事業	5,250,000	3,982,020	△ 1,267,980	
表彰コンクール事業	900,000	780,000	△ 120,000	
出版事業	13,400,000	8,900,568	△ 4,499,432	
物品販売事業	4,390,000	2,030,048	△ 2,359,952	
展示会事業	61,000,000	41,000,000	△ 20,000,000	
共済事業	2,000,000	1,730,325	△ 269,675	
その他事業	0	430,655	430,655	
負担金収入	1,700,000	1,375,000	△ 325,000	
雑収入	0	102,538	102,538	
事業活動収入計	221,050,000	182,616,804	△ 38,433,196	
2. 事業活動支出				
事業費支出	181,593,000	138,049,087	△ 43,543,913	
役員報酬	6,400,000	5,200,800	△ 1,199,200	
給料手当	39,526,000	27,936,207	△ 11,589,793	
福利厚生費	6,718,000	4,836,472	△ 1,881,528	
会議費	1,350,000	276,656	△ 1,073,344	
旅費交通費	3,850,000	3,403,765	△ 446,235	
通信運搬費	5,985,000	6,154,347	169,347	
消耗什器備品費	240,000	566,032	326,032	
消耗品費	8,887,000	7,190,378	△ 1,696,622	
修繕費	160,000	27,104	△ 132,896	
印刷製本費	30,010,000	19,088,966	△ 10,921,034	
光熱水料費	960,000	849,189	△ 110,811	
賃借料	7,421,000	4,421,540	△ 2,999,460	
保険料	1,130,000	732,290	△ 397,710	
諸謝金	4,050,000	4,054,308	4,308	
租税公課	9,040,000	6,544,040	△ 2,495,960	
支払負担金	2,804,000	2,823,306	19,306	
委託費	21,174,000	15,892,861	△ 5,281,139	
広告費	30,600,000	26,663,508	△ 3,936,492	
新聞図書費	500,000	242,332	△ 257,668	
支払手数料	536,000	600,868	64,868	
雑支出	252,000	544,118	292,118	

科 目	予算額	決算額	差 異
管理費支出	26,321,000	26,966,337	645,337
役員報酬	1,600,000	1,300,200	△ 299,800
給料手当	3,584,000	6,984,053	3,400,053
退職給付支出	0	87,500	87,500
福利厚生費	1,012,000	1,209,117	197,117
会議費	3,580,000	2,609,106	△ 970,894
旅費交通費	7,560,000	7,650,500	90,500
通信運搬費	2,140,000	1,564,450	△ 575,550
消耗什器備品費	60,000	141,507	81,507
消耗品費	378,000	255,933	△ 122,067
修繕費	40,000	6,776	△ 33,224
印刷製本費	70,000	52,710	△ 17,290
光熱水料費	240,000	212,297	△ 27,703
賃借料	318,000	279,722	△ 38,278
保険料	170,000	164,980	△ 5,020
諸謝金	2,210,000	1,749,075	△ 460,925
租税公課	2,260,000	1,616,260	△ 643,740
支払負担金	196,000	224,720	28,720
委託費	656,000	600,567	△ 55,433
新聞図書費	50,000	45,702	△ 4,298
支払手数料	134,000	127,887	△ 6,113
雑支出	63,000	83,275	20,275
事業活動支出計	207,914,000	165,015,424	△ 42,898,576
事業活動収支差額	13,136,000	17,601,380	4,465,380
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	7,100,000	149,168,400	142,068,400
退職給付引当資産取得支出	0	1,008,400	1,008,400
減価償却引当資産取得支出	7,100,000	7,400,000	300,000
J C事業資産取得支出	0	103,760,000	103,760,000
海外展開事業資産取得支出	0	37,000,000	37,000,000
投資活動支出計	7,100,000	149,168,400	142,068,400
投資活動収支差額	△ 7,100,000	△ 149,168,400	△ 142,068,400
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
長期前受金収入	0	103,760,000	103,760,000
財務活動収入計	0	103,760,000	103,760,000
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	103,760,000	103,760,000
IV 予備費支出	5,000,000	0	△ 5,000,000
当期収支差額	1,036,000	△ 27,807,020	△ 28,843,020
前期繰越収支差額	94,607,752	94,607,752	0
次期繰越収支差額	95,643,752	66,800,732	△ 28,843,020

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、貯蔵品、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に記載しておりである。

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	549,738	297,558
当座預金	52,363,336	24,924,096
普通預金	148,770,394	35,267,022
未収金	5,304,201	4,397,563
貯蔵品	7,555,500	13,707,880
前払費用	3,836,700	0
合 計	218,379,869	78,594,119
未払金	6,654,363	9,479,238
前受金	114,137,000	893,000
預り金	820,454	796,249
未払消費税等	2,160,300	624,900
合 計	123,772,117	11,793,387
次期繰越収支差額	94,607,752	66,800,732

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。