

平成22年度収支決算書

貸借対照表

平成23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	315,221	297,558	17,663
当座預金	41,998,859	24,924,096	17,074,763
普通預金	35,563,477	35,267,022	296,455
未収金	5,961,946	4,397,563	1,564,383
貯蔵品	8,749,513	13,707,880	△ 4,958,367
流動資産合計	92,589,016	78,594,119	13,994,897
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	1,785,700	1,008,400	777,300
減価償却引当資産	0	19,800,000	△ 19,800,000
JC事業引当資産	95,860,000	103,760,000	△ 7,900,000
海外展開支援引当資産	30,000,000	37,000,000	△ 7,000,000
会館修繕積立資産	25,800,000	0	25,800,000
特定資産合計	153,445,700	161,568,400	△ 8,122,700
(3) その他固定資産			
土地	275,000,000	275,000,000	0
建物	93,232,695	95,241,298	△ 2,008,603
建物附属設備	15,700,311	18,752,321	△ 3,052,010
構築物	703,829	938,438	△ 234,609
什器備品	2,393,747	3,400,076	△ 1,006,329
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
その他の固定資産合計	393,732,163	400,033,714	△ 6,301,551
固定資産合計	547,177,863	561,602,114	△ 14,424,251
資 産 合 計	639,766,879	640,196,233	△ 429,354
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	9,706,580	9,479,238	227,342
前受金	252,000	893,000	△ 641,000
預り金	680,072	796,249	△ 116,177
未払消費税等	959,400	624,900	334,500
流動負債合計	11,598,052	11,793,387	△ 195,335
2. 固定負債			
長期前受金	95,860,000	103,760,000	△ 7,900,000
退職給付引当金	1,785,700	1,008,400	777,300
固定負債合計	97,645,700	104,768,400	△ 7,122,700
負 債 合 計	109,243,752	116,561,787	△ 7,318,035
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	530,523,127 (153,445,700)	523,634,446 (161,568,400)	6,888,681 8,122,700
正 味 財 産 合 計	530,523,127	523,634,446	6,888,681
負債及び正味財産合計	639,766,879	640,196,233	△ 429,354

正味財産増減計算書

平成 22 年 4 月 1 日から平成 23 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				
受取入会金	350,000	640,000	△ 290,000	
正会員	350,000	540,000	△ 190,000	
賛助会員	0	100,000	△ 100,000	
受取会費	40,012,500	41,467,500	△ 1,455,000	
正会員	33,032,500	34,347,500	△ 1,315,000	
団体会員	2,160,000	2,280,000	△ 120,000	
賛助会員	4,820,000	4,840,000	△ 20,000	
事業収益	132,191,461	139,031,766	△ 6,840,305	
調査・資料収集事業	417,895	0	417,895	
資格付与事業	28,491,800	33,144,000	△ 4,652,200	登録と検定収入
講座・セミナー育成事業	45,678,150	47,034,150	△ 1,356,000	維持会費と通信
キャンペーン事業	1,243,480	3,982,020	△ 2,738,540	商標等使用収入
表彰コンクール事業	609,000	780,000	△ 171,000	応募料収入
出版事業	9,468,480	8,900,568	567,912	図書収入
物品販売事業	3,477,923	2,030,048	1,447,875	物品販売収入
展示会事業	41,000,000	41,000,000	0	共催事業収入
共済事業	1,609,409	1,730,325	△ 120,916	業務受託収入
その他事業	195,324	430,655	△ 235,331	
受取負担金	1,240,000	1,375,000	△ 135,000	懇親会収入
雑収益	611,162	102,538	508,624	
経常収益計	174,405,123	182,616,804	△ 8,211,681	
(2) 経常費用				
事業費	137,787,186	144,046,961	△ 6,259,775	
役員報酬	4,800,000	5,200,800	△ 400,800	
給料手当	26,805,728	27,936,207	△ 1,130,479	
福利厚生費	4,706,605	4,836,472	△ 129,867	
会議費	156,220	276,656	△ 120,436	
旅費交通費	1,582,948	3,403,765	△ 1,820,817	
通信運搬費	5,744,223	6,154,347	△ 410,124	
減価償却費	5,040,981	5,997,874	△ 956,893	
消耗什器備品費	73,716	566,032	△ 492,316	
消耗品費	7,424,908	7,190,378	234,530	
修繕費	52,584	27,104	25,480	
印刷製本費	18,233,311	19,088,966	△ 855,655	
光熱水料費	832,993	849,189	△ 16,196	
賃借料	3,447,442	4,421,540	△ 974,098	
保険料	1,179,058	732,290	446,768	
諸謝金	3,409,224	4,054,308	△ 645,084	
租税公課	4,632,240	6,544,040	△ 1,911,800	
支払負担金	2,682,400	2,823,306	△ 140,906	
支払寄付金	111,111	0	111,111	
委託費	17,966,959	15,892,861	2,074,098	
広告費	27,608,708	26,663,508	945,200	
新聞図書費	413,642	242,332	171,310	
支払手数料	629,902	600,868	29,034	
雑 費	252,283	544,118	△ 291,835	

科 目	当年度	前年度	増減額	備 考
管理費	29,728,930	29,474,206	254,724	
役員報酬	1,200,000	1,300,200	△ 100,200	
給料手当	6,701,432	6,984,053	△ 282,621	
退職給付費用	777,300	1,095,900	△ 318,600	
福利厚生費	1,176,650	1,209,117	△ 32,467	
会議費	2,425,599	2,609,106	△ 183,507	
旅費交通費	7,889,715	7,650,500	239,215	
通信運搬費	1,554,508	1,564,450	△ 9,942	
減価償却費	1,260,244	1,499,469	△ 239,225	
消耗什器備品費	18,429	141,507	△ 123,078	
消耗品費	279,034	255,933	23,101	
修繕費	13,146	6,776	6,370	
印刷製本費	44,520	52,710	△ 8,190	
光熱水料費	208,249	212,297	△ 4,048	
賃借料	216,734	279,722	△ 62,988	
保険料	186,730	164,980	21,750	
諸謝金	2,592,500	1,749,075	843,425	
租税公課	1,158,060	1,616,260	△ 458,200	
支払負担金	225,120	224,720	400	
支払寄付金	1,000,000	0	1,000,000	
委託費	576,290	600,567	△ 24,277	
新聞図書費	40,662	45,702	△ 5,040	
支払手数料	144,743	127,887	16,856	
雑費	39,265	83,275	△ 44,010	
經常費用計	167,516,116	173,521,167	△ 6,005,051	
当期經常増減額	6,889,007	9,095,637	△ 2,206,630	
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				
固定資産除却損	326	0	326	
什器備品除却損	326	0	326	
經常外費用計	326	0	326	
当期經常外増減額	△ 326	0	△ 326	
当期一般正味財産増減額	6,888,681	9,095,637	△ 2,206,956	
一般正味財産期首残高	523,634,446	514,538,809	9,095,637	
一般正味財産期末残高	530,523,127	523,634,446	6,888,681	
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	530,523,127	523,634,446	6,888,681	

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	1,008,400	777,300	0	1,785,700
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	22,100,000	30,000,000	95,860,000
海外展開事業引当資産	37,000,000	0	7,000,000	30,000,000
会館修繕積立資産	0	25,800,000	0	25,800,000
合 計	161,568,400	48,677,300	56,800,000	153,445,700

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	1,785,700	0	(1,785,700)	(1,785,700)
J C事業引当資産	95,860,000	0	(95,860,000)	(95,860,000)
海外展開事業引当資産	30,000,000	0	(30,000,000)	0
会館修繕積立資産	25,800,000	0	(25,800,000)	0
合 計	153,445,700	0	(153,445,700)	(97,645,700)

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	7,197,494	93,232,695
建物付属設備	29,569,811	13,869,500	15,700,311
構築物	1,365,000	661,171	703,829
什器備品	9,385,885	6,992,138	2,393,747
合 計	140,750,885	28,720,303	112,030,582

財 産 目 録

平成 23 年 3 月 31 日現在

社団法人 日本ジュエリー協会

(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 預金	手元保管	運転資金として	315,221	
	当座預金	運転資金として	41,998,859	
	みずほ銀行		5,359,707	
	UFJ銀行		27,709,832	
	ゆうちょ銀行会費		1,251,190	
	ゆうちょ銀行JC		2,429,870	
	ゆうちょ銀行検定		5,248,260	
	普通預金		35,563,477	
	みずほ銀行収益		6,442,185	
	みずほ銀行PL		1,169,362	
	UFJ銀行法人		1,122,061	
	UFJ銀行JC		23,591,144	
	UFJ銀行収益		3,238,725	
	未収金		5,961,946	
	JC 品位 その他 貯蔵品	2・3月請求テスト代 3月請求品位マーク代 3月請求技能アップ代 JC2級・3級テスト・過去問題 用語事典 491冊 PLシール 81万枚 会員章 69個		3,362,850 33,700 2,565,396 6,486,402 1,301,150 456,260 505,701
流動資産合計			92,589,016	
(固定資産)				
特定資産			153,445,700	
その他固定資産	退職給付引当資産		1,785,700	
	JC事業引当資産		95,860,000	
	海外展開事業引当資産		30,000,000	
	会館修繕積立資産		25,800,000	
	土地	272.29㎡東京都台東区東上野 2-23-25	公益目的保有財産であり、広報事業等に使用している	275,000,000
	建物	646.23㎡東京都台東区東上野 2-23-25	//	93,232,695
	建物附属設備	電気・給排水衛生設備他	//	15,700,311
構築物	駐車場伸縮門扉	//	703,829	
什器備品	会議用テーブル・イス他	//	2,393,747	
マスターストーン		//	6,538,285	
電話加入権		//	163,296	
固定資産合計			547,177,863	
資産合計			639,766,879	

(流動負債)	未払金			9,706,580
	J C	3 月分 JC 誌印刷代他		6,949,252
	調査広報	3 月分広告費他		904,611
	技術	3 月分技能アップリ材料代		1,187,014
	信頼マーク	3 月請求分		325
	管理費	3 月請求分		75,963
	その他	3 月分 CIBJO 交通費他		589,415
	前受金			252,000
	J C 維持	JC 維持会費次年度分		205,000
	J C 検定	8 月検定料		32,000
その他	注意表示カード代		15,000	
	預り金			1,639,472
	社会保険料	3 月分		391,792
	住民税	〃		92,500
	源泉税給与	〃		65,480
	源泉税報酬	〃		10,000
	源泉税謝金	〃		120,300
	未払消費税等			959,400
流動負債合計				11,598,052
(固定負債)	長期前受金	JC 維持会費前受 4 年分		95,860,000
	退職給付引当金			1,785,700
固定負債合計				97,645,700
負債合計				109,243,752
正味財産				530,523,127

収 支 計 算 書

平成 22 年 4 月 1 日から平成 23 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	600,000	350,000	△ 250,000	
正会員	600,000	350,000	△ 250,000	
賛助会員	0	0	0	
会費収入	43,000,000	40,012,500	△ 2,987,500	
正会員	36,000,000	33,032,500	△ 2,967,500	
団体会員	2,000,000	2,160,000	160,000	
賛助会員	5,000,000	4,820,000	△ 180,000	
事業収入	142,650,000	132,191,461	△ 10,458,539	
調査、資料収集事業	0	417,895	417,895	
資格付与事業	34,250,000	28,491,800	△ 5,758,200	
講習・セミナー育成事業	45,490,000	45,678,150	188,150	
キャンペーン事業	2,000,000	1,243,480	△ 756,520	
表彰コンクール事業	900,000	609,000	△ 291,000	
出版事業	13,150,000	9,468,480	△ 3,681,520	
物品販売事業	3,960,000	3,477,923	△ 482,077	
展示会事業	41,000,000	41,000,000	0	
共済事業	1,700,000	1,609,409	△ 90,591	
その他事業	200,000	195,324	△ 4,676	
負担金収入	1,000,000	1,240,000	240,000	
雑収入	0	611,162	611,162	
事業活動収入計	187,250,000	174,405,123	△ 12,844,877	
2. 事業活動支出				
事業費支出	155,230,400	132,746,205	△ 22,484,195	
役員報酬	4,800,000	4,800,000	0	
給料手当	29,056,000	26,805,728	△ 2,250,272	
福利厚生費	9,848,000	4,706,605	△ 5,141,395	
会議費	0	156,220	156,220	
旅費交通費	1,900,000	1,582,948	△ 317,052	
通信運搬費	4,400,000	5,744,223	1,344,223	
消耗什器備品費	240,000	73,716	△ 166,284	
消耗品費	10,372,000	7,424,908	△ 2,947,092	
修繕費	160,000	52,584	△ 107,416	
印刷製本費	21,532,000	18,233,311	△ 3,298,689	
光熱水料費	920,000	832,993	△ 87,007	
賃借料	4,248,000	3,447,442	△ 800,558	
保険料	1,174,400	1,179,058	4,658	
諸謝金	4,400,000	3,409,224	△ 990,776	
租税公課	7,208,000	4,632,240	△ 2,575,760	
支払負担金	2,312,000	2,682,400	370,400	
支払寄付金	0	111,111	111,111	
委託費	18,668,000	17,966,959	△ 701,041	
広告費	32,400,000	27,608,708	△ 4,791,292	
新聞図書費	552,000	413,642	△ 138,358	
支払手数料	640,000	629,902	△ 10,098	
雑支出	400,000	252,283	△ 147,717	

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
管理費支出	30,878,600	27,691,386	△ 3,187,214	
役員報酬	1,200,000	1,200,000	0	
給料手当	7,264,000	6,701,432	△ 562,568	
福利厚生費	2,462,000	1,176,650	△ 1,285,350	
会議費	3,010,000	2,425,599	△ 584,401	
旅費交通費	7,720,000	7,889,715	169,715	
通信運搬費	1,666,000	1,554,508	△ 111,492	
消耗什器備品費	60,000	18,429	△ 41,571	
消耗品費	278,000	279,034	1,034	
修繕費	40,000	13,146	△ 26,854	
印刷製本費	48,000	44,520	△ 3,480	
光熱水料費	230,000	208,249	△ 21,751	
賃借料	237,000	216,734	△ 20,266	
保険料	193,600	186,730	△ 6,870	
諸謝金	3,010,000	2,592,500	△ 417,500	
租税公課	1,802,000	1,158,060	△ 643,940	
支払負担金	228,000	225,120	△ 2,880	
支払寄付金	0	1,000,000	1,000,000	
委託費	1,122,000	576,290	△ 545,710	
新聞図書費	48,000	40,662	△ 7,338	
支払手数料	160,000	144,743	△ 15,257	
雑支出	100,000	39,265	△ 60,735	
事業活動支出計	186,109,000	160,437,591	△ 25,671,409	
事業活動収支差額	1,141,000	13,967,532	12,826,532	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
特定資産取崩収入	40,765,000	37,000,000	△ 3,765,000	
J C事業引当資産取崩収入	33,765,000	30,000,000	△ 3,765,000	
海外展開支援事業資産取崩収入	7,000,000	7,000,000	0	
投資活動収入計	40,765,000	37,000,000	△ 3,765,000	
2. 投資活動支出				
特定資産取得支出	34,077,300	28,877,300	△ 5,200,000	
退職給付引当資産取得支出	777,300	777,300	0	
減価償却引当資産取得支出	6,000,000	0	△ 6,000,000	
J C事業資産取得支出	27,300,000	22,100,000	△ 5,200,000	
会館修繕積立資産取得支出	0	6,000,000	6,000,000	
投資活動支出計	34,077,300	28,877,300	△ 5,200,000	
投資活動収支差額	6,687,700	8,122,700	1,435,000	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
長期前受金収入	0	22,100,000	22,100,000	
財務活動収入計	0	22,100,000	22,100,000	
2. 財務活動支出				
長期前受金支出	0	30,000,000	30,000,000	
財務活動支出計	0	30,000,000	30,000,000	
財務活動収支差額	0	△ 7,900,000	△ 7,900,000	
IV 予備費支出	5,000,000	0	△ 5,000,000	
当期収支差額	2,828,700	14,190,232	11,361,532	
前期繰越収支差額	66,800,732	66,800,732	0	
次期繰越収支差額	69,629,432	80,990,964	11,361,532	

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	297,558	315,221
当座預金	24,924,096	41,998,859
普通預金	35,267,022	35,563,477
未収金	4,397,563	5,961,946
貯蔵品	13,707,880	8,749,513
合 計	78,594,119	92,589,016
未払金	9,479,238	9,706,580
前受金	893,000	252,000
預り金	796,249	680,072
未払消費税等	624,900	959,400
合 計	11,793,387	11,598,052
次期繰越収支差額	66,800,732	80,990,964

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。