

貸借対照表

平成23年10月2日現在

社団法人 日本ジュエリー協会

(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	314,359	315,221	△ 862
当座預金	28,731,549	41,998,859	△ 13,267,310
普通預金	97,335,899	35,563,477	61,772,422
未収金	22,056,430	5,961,946	16,094,484
前払金	23,100,000	0	23,100,000
貯蔵品	5,585,907	8,749,513	△ 3,163,606
仮払金	1,522	0	1,522
流動資産合計	177,125,666	92,589,016	84,536,650
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	2,195,400	1,785,700	409,700
JC事業引当資産	74,685,000	95,860,000	△ 21,175,000
海外展開支援引当資産	7,000,000	30,000,000	△ 23,000,000
会館修繕積立資産	28,300,000	25,800,000	2,500,000
特定資産合計	112,180,400	153,445,700	△ 41,265,300
(3) その他固定資産			
土地	275,000,000	275,000,000	0
建物	92,027,533	93,232,695	△ 1,205,162
建物附属設備	14,202,436	15,700,311	△ 1,497,875
構築物	601,070	703,829	△ 102,759
什器備品	1,978,195	2,393,747	△ 415,552
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	390,510,815	393,732,163	△ 3,221,348
固定資産合計	502,691,215	547,177,863	△ 44,486,648
資 産 合 計	679,816,881	639,766,879	40,050,002
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	9,646,369	9,706,580	△ 60,211
前受金	43,256,045	252,000	43,004,045
預り金	752,097	680,072	72,025
未払消費税等	980,600	959,400	21,200
流動負債合計	54,635,111	11,598,052	43,037,059
2. 固定負債			
長期前受金	74,685,000	95,860,000	△ 21,175,000
退職給付引当金	2,195,400	1,785,700	409,700
固定負債合計	76,880,400	97,645,700	△ 20,765,300
負 債 合 計	131,515,511	109,243,752	22,271,759
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	548,301,370	530,523,127	17,778,243
(うち特定資産への充当額)	(112,180,400)	(153,445,700)	41,265,300
正 味 財 産 合 計	548,301,370	530,523,127	17,778,243
負債及び正味財産合計	679,816,881	639,766,879	40,050,002

正味財産増減計算書

平成23年 4月 1日から平成23年 10月2日まで

社団法人 日本ジュエリー協会

(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	190,000	350,000	△ 160,000	
正会員	190,000	350,000	△ 160,000	
受取会費	36,697,500	40,012,500	△ 3,315,000	
正会員	31,197,500	33,032,500	△ 1,835,000	
団体会員	1,920,000	2,160,000	△ 240,000	
賛助会員	3,580,000	4,820,000	△ 1,240,000	
事業収益	69,416,635	132,191,461	△ 62,774,826	
調査・規格事業	0	417,895	△ 417,895	
資格付与事業	12,449,000	28,491,800	△ 16,042,800	
人材育成事業	30,441,200	45,678,150	△ 15,236,950	
ビジネス支援事業	84,780	1,243,480	△ 1,158,700	
展示会事業	20,000,000	41,000,000	△ 21,000,000	
コンクール事業	513,000	609,000	△ 96,000	
出版事業	4,906,820	9,468,480	△ 4,561,660	
物品販売事業	557,400	3,477,923	△ 2,920,523	
共済事業	459,610	1,609,409	△ 1,149,799	
その他事業	4,825	195,324	△ 190,499	
受取負担金	505,000	1,240,000	△ 735,000	
雑収益	279,682	611,162	△ 331,480	
経常収益計	107,088,817	174,405,123	△ 67,316,306	
(2) 経常費用				
事業費	76,221,978	137,787,186	△ 61,565,208	
役員報酬	2,336,842	4,800,000	△ 2,463,158	
給料手当	13,524,899	26,805,728	△ 13,280,829	
福利厚生費	2,252,879	4,706,605	△ 2,453,726	
会議費	139,911	156,220	△ 16,309	
旅費交通費	557,180	1,582,948	△ 1,025,768	
通信運搬費	2,912,970	5,744,223	△ 2,831,253	
減価償却費	2,577,078	5,040,981	△ 2,463,903	
消耗什器備品費	642,395	73,716	568,679	
消耗品費	2,389,683	7,424,908	△ 5,035,225	
修繕費	32,760	52,584	△ 19,824	
印刷製本費	6,855,595	18,233,311	△ 11,377,716	
光熱水料費	374,896	832,993	△ 458,097	
賃借料	1,336,544	3,447,442	△ 2,110,898	
保険料	1,054,882	1,179,058	△ 124,176	
諸謝金	2,279,180	3,409,224	△ 1,130,044	
租税公課	2,546,180	4,632,240	△ 2,086,060	
支払負担金	616,880	2,682,400	△ 2,065,520	
支払寄付金		111,111	△ 111,111	
委託費	10,108,309	17,966,959	△ 7,858,650	
広告費	22,551,524	27,608,708	△ 5,057,184	
新聞図書費	77,226	413,642	△ 336,416	
支払手数料	890,122	629,902	260,220	
雑 費	164,043	252,283	△ 88,240	

科 目	当年度	前年度	増減額	備 考
管理費	13,088,596	29,728,930	△ 16,640,334	
役員報酬	584,211	1,200,000	△ 615,789	
給料手当	3,381,225	6,701,432	△ 3,320,207	
退職給付費用	409,700	777,300	△ 367,600	
福利厚生費	563,219	1,176,650	△ 613,431	
会議費	1,207,114	2,425,599	△ 1,218,485	
旅費交通費	2,735,520	7,889,715	△ 5,154,195	
通信運搬費	156,552	1,554,508	△ 1,397,956	
減価償却費	644,270	1,260,244	△ 615,974	
消耗什器備品費	151,435	18,429	133,006	
消耗品費	180,528	279,034	△ 98,506	
修繕費	8,190	13,146	△ 4,956	
印刷製本費	0	44,520	△ 44,520	
光熱水料費	93,723	208,249	△ 114,526	
賃借料	78,958	216,734	△ 137,776	
保険料	226,858	186,730	40,128	
諸謝金	1,425,050	2,592,500	△ 1,167,450	
租税公課	636,020	1,158,060	△ 522,040	
支払負担金	154,220	225,120	△ 70,900	
支払寄付金		1,000,000	△ 1,000,000	
委託費	310,043	576,290	△ 266,247	
新聞図書費	19,306	40,662	△ 21,356	
支払手数料	81,443	144,743	△ 63,300	
雑費	41,011	39,265	1,746	
經常費用計	89,310,574	167,516,116	△ 78,205,542	
当期經常増減額	17,778,243	6,889,007	10,889,236	
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	0	326	△ 326	
什器備品除却損	0	326	△ 326	
經常外費用計	0	326	△ 326	
当期經常外増減額	0	△ 326	326	
当期一般正味財産増減額	17,778,243	6,888,681	10,889,562	
一般正味財産期首残高	530,523,127	523,634,446	6,888,681	
一般正味財産期末残高	548,301,370	530,523,127	17,778,243	
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	548,301,370	530,523,127	17,778,243	

財務諸表に対する注記

社団法人 日本ジュエリー協会

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	1,785,700	409,700	0	2,195,400
J C 事業引当資産	95,860,000	7,190,000	28,365,000	74,685,000
海外展開事業引当資産	30,000,000	0	23,000,000	7,000,000
会館修繕積立資産	25,800,000	2,500,000	0	28,300,000
合 計	153,445,700	10,099,700	51,365,000	112,180,400

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	2,195,400	0	(2,195,400)	(2,195,400)
J C 事業引当資産	74,685,000	0	(74,685,000)	(74,685,000)
海外展開事業引当資産	7,000,000	0	(7,000,000)	0
会館修繕積立資産	28,300,000	0	(28,300,000)	0
合 計	112,180,400	0	(112,180,400)	(76,880,400)

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	8,402,656	92,027,533
建物附属設備	29,569,811	15,367,375	14,202,436
構築物	1,365,000	763,930	601,070
什器備品	9,105,321	7,127,126	1,978,195
合 計	140,470,321	31,661,087	108,809,234

財 産 目 録

平成23年10月2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	314,359	
		当座預金	運転資金として	28,731,549	
		みずほ銀行		5,282,095	
		UFJ銀行		22,084,264	
		ゆうちょ銀行会費		712,790	
		ゆうちょ銀行JC		251,680	
		ゆうちょ銀行検定		400,720	
		普通預金		97,335,899	
		みずほ銀行収益		3,076,661	
		みずほ銀行PL		1,573,682	
		UFJ銀行法人		1,092,254	
		UFJ銀行JC		39,518,498	
		UFJ銀行収益		16,694,804	
		UFJ銀行キャンペーン		35,380,000	
		未収金		22,056,430	
		JC	8・9月請求テキスト代・通信教育収入		2,032,100
品位	8・9月請求品位マーク代		24,330		
その他	JJF共催協力費		20,000,000		
前払金	つながり愛キャンペーンCM制作費		23,100,000		
貯蔵品			5,585,907		
	JC2級・3級テキスト・過去問題		4,343,897		
	用語事典377冊		999,050		
	PLシール 43万枚		242,960		
	佐川急便(株)過払金		1,522		
流動資産合計			177,125,666		
(固定資産)	特定資産			112,180,400	
		退職給付引当資産	10月2日現在	2,195,400	
		JC事業引当資産		74,685,000	
		海外展開事業引当資産		7,000,000	
		会館修繕積立資産		28,300,000	
	その他固定資産	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	//	92,027,533
		建物附属設備	電気・給排水衛生設備他	//	14,202,436
		構築物	駐車場伸縮門扉	//	601,070
		什器備品	会議用テーブル・イス他	//	1,978,195
		マスターストーン		//	6,538,285
	電話加入権		//	163,296	
固定資産合計			502,691,215		
資産合計			679,816,881		

(流動負債)	未払金			9,646,369
	J A	9月分通信費		6,867
	J C	9月分JC誌印刷代他		3,273,403
	調査広報	9月分広告費他		221,775
	技術	9月分通信費		1,396
	信頼マーク	9月分通信費		630
	管理費	9月分通信費		90,961
	その他	つながり愛キャンペーン費他		6,051,337
	前受金			43,256,045
	J C維持	JC維持会費次年度分		7,876,045
その他	つながり愛キャンペーン参加費		35,380,000	
	預り金			752,097
	社会保険料	9月分		407,847
	住民税	〃		107,100
	源泉税給与	〃		74,780
	源泉税報酬	〃		10,000
	源泉税謝金	〃		152,370
	未払消費税等			980,600
流動負債合計				54,635,111
(固定負債)	長期前受金	JC維持会費前受4年分		74,685,000
	退職給付引当金			2,195,400
固定負債合計				76,880,400
負債合計				131,515,511
正味財産				548,301,370

収 支 計 算 書

平成23年 4月 1日から平成23年10月2日まで

社団法人 日本ジュエリー協会

(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	150,000	190,000	40,000	
正会員	150,000	190,000	40,000	
会費収入	39,300,000	36,697,500	△ 2,602,500	
正会員	32,500,000	31,197,500	△ 1,302,500	
団体会員	2,100,000	1,920,000	△ 180,000	
賛助会員	4,700,000	3,580,000	△ 1,120,000	
事業収入	71,080,000	69,416,635	△ 1,663,365	
調査・規格事業	0	0	0	
資格付与事業	16,130,000	12,449,000	△ 3,681,000	
人材育成事業	27,810,000	30,441,200	2,631,200	
ビジネス支援事業	0	84,780	84,780	
展示会事業	20,000,000	20,000,000	0	
コンクール事業	700,000	513,000	△ 187,000	
出版事業	5,310,000	4,906,820	△ 403,180	
物品販売事業	730,000	557,400	△ 172,600	
共済事業	400,000	459,610	59,610	
その他事業	0	4,825	4,825	
負担金収入	500,000	505,000	5,000	
雑収入	0	279,682	279,682	
事業活動収入計	111,030,000	107,088,817	△ 3,941,183	
2. 事業活動支出				
事業費支出	80,808,000	73,644,900	△ 7,163,100	
役員報酬	2,400,000	2,336,842	△ 63,158	
給料手当	13,360,000	13,524,899	164,899	
福利厚生費	2,544,000	2,252,879	△ 291,121	
会議費	120,000	139,911	19,911	
旅費交通費	1,010,000	557,180	△ 452,820	
通信運搬費	2,697,000	2,912,970	215,970	
消耗什器備品費	160,000	642,395	482,395	
消耗品費	5,301,000	2,389,683	△ 2,911,317	
修繕費	80,000	32,760	△ 47,240	
印刷製本費	8,932,000	6,855,595	△ 2,076,405	
光熱水料費	440,000	374,896	△ 65,104	
賃借料	2,434,000	1,336,544	△ 1,097,456	
保険料	1,062,000	1,054,882	△ 7,118	
諸謝金	2,700,000	2,279,180	△ 420,820	
租税公課	2,800,000	2,546,180	△ 253,820	
支払負担金	728,000	616,880	△ 111,120	
支払寄付金			0	
委託費	9,766,000	10,108,309	342,309	
広告費	22,060,000	22,551,524	491,524	
新聞図書費	96,000	77,226	△ 18,774	
支払手数料	1,328,000	890,122	△ 437,878	
雑支出	790,000	164,043	△ 625,957	

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
管理費支出	12,332,000	12,034,626	△ 297,374	
役員報酬	600,000	584,211	△ 15,789	
給料手当	3,340,000	3,381,225	41,225	
福利厚生費	636,000	563,219	△ 72,781	
会議費	1,200,000	1,207,114	7,114	
旅費交通費	2,960,000	2,735,520	△ 224,480	
通信運搬費	178,000	156,552	△ 21,448	
消耗什器備品費	40,000	151,435	111,435	
消耗品費	164,000	180,528	16,528	
修繕費	20,000	8,190	△ 11,810	
印刷製本費	48,000	0	△ 48,000	
光熱水料費	110,000	93,723	△ 16,277	
賃借料	76,000	78,958	2,958	
保険料	188,000	226,858	38,858	
諸謝金	1,470,000	1,425,050	△ 44,950	
租税公課	700,000	636,020	△ 63,980	
支払負担金	182,000	154,220	△ 27,780	
支払寄付金			0	
委託費	284,000	310,043	26,043	
新聞図書費	24,000	19,306	△ 4,694	
支払手数料	82,000	81,443	△ 557	
雑支出	30,000	41,011	11,011	
事業活動支出計	93,140,000	85,679,526	△ 7,460,474	
事業活動収支差額	17,890,000	21,409,291	3,519,291	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
特定資産取崩収入	53,490,000	51,365,000	△ 2,125,000	
J C事業引当資産取崩収入	30,490,000	28,365,000	△ 2,125,000	
海外展開支援事業資産取崩収入	23,000,000	23,000,000	0	
投資活動収入計	53,490,000	51,365,000	△ 2,125,000	
2. 投資活動支出				
特定資産取得支出	32,709,700	10,099,700	△ 22,610,000	
退職給付引当資産取得支出	409,700	409,700	0	
J C事業資産取得支出	29,800,000	7,190,000	△ 22,610,000	
会館修繕積立資産取得支出	2,500,000	2,500,000	0	
投資活動支出計	32,709,700	10,099,700	△ 22,610,000	
投資活動収支差額	20,780,300	41,265,300	20,485,000	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
長期前受金収入	29,800,000	7,190,000	△ 22,610,000	
財務活動収入計	29,800,000	7,190,000	△ 22,610,000	
2. 財務活動支出				
長期前受金支出	30,490,000	28,365,000	△ 2,125,000	
財務活動支出計	30,490,000	28,365,000	△ 2,125,000	
財務活動収支差額	△ 690,000	△ 21,175,000	△ 20,485,000	
IV 予備費支出	5,000,000	0	△ 5,000,000	
当期収支差額	32,980,300	41,499,591	8,519,291	
前期繰越収支差額	80,990,964	80,990,964	0	
次期繰越収支差額	113,971,264	122,490,555	8,519,291	

収支計算書に対する注記

社団法人 日本ジュエリー協会

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	315,221	314,359
当座預金	41,998,859	28,731,549
普通預金	35,563,477	97,335,899
未収金	5,961,946	22,056,430
前払金		23,100,000
貯蔵品	8,749,513	5,585,907
仮払金		1,522
合 計	92,589,016	177,125,666
未払金	9,706,580	9,646,369
前受金	252,000	43,256,045
預り金	680,072	752,097
未払消費税等	959,400	980,600
合 計	11,598,052	54,635,111
次期繰越収支差額	80,990,964	122,490,555

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。