

第一号議案 平成25年度決算案

I. 貸借対照表

(単位:円)

平成26年3月31日現在

科目	当年度	前年度	増減
< I 資産の部 >			
1. 流動資産			
現金	1,020,318	959,052	61,266
預金	20,607,309	21,071,658	△ 464,349
普通預金	998,686	1,063,246	△ 64,560
定期預金	54,500,000	54,500,000	0
未払費用	238,460	0	238,460
前払費用	1,188,000	1,155,000	33,000
流動資産計	78,552,773	78,748,956	△ 196,183
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
特定事業基金定期預金	157,755,410	157,755,410	0
基本財産合計	157,755,410	157,755,410	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	17,083,000	15,084,000	1,999,000
賞与引当資産	3,900,000	4,200,000	△ 300,000
減価償却引当資産	5,714,337	5,987,422	△ 273,085
特定資産合計	26,697,337	25,271,422	1,425,915
(3) その他の固定資産			
什器備品	652,462	830,340	△ 177,878
事務所総合設備	540,164	824,392	△ 284,228
ソフトウェア	0	2,362	△ 2,362
電話加入権	170,310	170,310	0
借室敷金	12,885,800	12,885,800	0
出資金	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	14,258,736	14,723,204	△ 464,468
固定資産合計	198,711,483	197,750,036	961,447
資産合計	277,264,256	276,498,992	765,264
< II 負債の部 >			
1. 流動負債			
未払金	353,700	155,550	198,150
前受預り金	7,750,833	8,940,833	△ 1,190,000
諸賞与引当金	674,363	630,882	43,481
流動負債合計	12,678,896	13,927,265	△ 1,248,369
2. 固定負債			
退職給付引当金	17,083,000	15,084,000	1,999,000
固定負債合計	17,083,000	15,084,000	1,999,000
負債合計	29,761,896	29,011,265	750,631
< III 正味財産の部 >			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産	247,502,360	247,487,727	14,633
(うち基本財産への充当額)	157,755,410	157,755,410	0
(うち特定資産への充当額)	5,714,337	5,987,422	△ 273,085
正味財産合計	247,502,360	247,487,727	14,633
負債及び正味財産合計	277,264,256	276,498,992	765,264

II. 正味財産増減計算書

(単位:円)

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

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			
基本財産運用益	74,899	140,353	△ 65,454
特定資産運用益	5,551	6,319	△ 768
受取会費	129,565,230	131,830,933	△ 2,265,703
雑収益	6,575,903	7,543,196	△ 967,293
経常収益計	136,221,583	139,520,801	△ 3,299,218
(2) 経常費用			
事業費	126,471,695	136,089,473	△ 9,617,778
役員報酬	10,364,674	10,407,911	△ 43,237
給料手当	20,566,176	23,646,375	△ 3,080,199
退職給付費用	2,103,670	2,310,914	△ 207,244
賞与引当金繰入	3,417,040	3,717,288	△ 300,248
福利厚生費	4,981,339	5,733,049	△ 751,710
研修費	0	9,000	△ 9,000
旅費交通費	4,719,701	4,152,555	567,146
通信運搬費	4,137,114	4,394,031	△ 256,917
減価償却費	412,587	415,898	△ 3,311
ソフトウェア償却費	2,126	102,060	△ 99,934
消耗什器備品費	0	536,039	△ 536,039
消耗品費	1,567,698	2,271,254	△ 703,556
修繕費	1,039	0	1,039
印刷製本費	12,134,850	21,481,786	△ 9,346,936
光熱水道費	1,061,158	1,082,085	△ 20,927
賃借料	13,711,100	13,624,716	86,384
諸謝金	24,788,438	23,533,009	1,255,429
会場借上費	10,419,431	9,139,200	1,280,231
租税公課	1,530	64,710	△ 63,180
委託費	4,185,049	3,854,410	330,639
雑費	7,896,975	5,613,183	2,283,792
管理費	9,731,579	10,079,602	△ 348,023
役員報酬	1,151,630	1,156,435	△ 4,805
給料手当	3,224,220	3,270,179	△ 45,959
退職給付費用	297,330	300,086	△ 2,756
賞与引当金繰入	482,960	482,712	248
福利厚生費	704,056	744,471	△ 40,415
研修費	0	1,000	△ 1,000
旅費交通費	159,309	461,395	△ 302,086
通信運搬費	194,750	272,176	△ 77,426
減価償却費	45,843	46,211	△ 368
ソフトウェア償却費	236	11,340	△ 11,104
消耗什器備品費	0	59,560	△ 59,560
消耗品費	44,567	44,723	△ 156
修繕費	116	0	116
印刷製本費	52,500	82,950	△ 30,450
光熱水道費	117,906	120,232	△ 2,326
賃借料	1,523,455	1,508,094	15,361
諸謝金	200,275	171,400	28,875
会場借上費	418,840	686,603	△ 267,763
租税公課	170	7,190	△ 7,020
委託費	521,856	558,381	△ 36,525
雑費	591,560	94,464	497,096
経常費用計	136,203,274	146,169,075	△ 9,965,801
評価損益等調整前当期経常増減額	18,309	△ 6,648,274	6,666,583
損益評価等計	0	0	0
当期経常増減額	18,309	△ 6,648,274	6,666,583
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	3,676	0	3,676
什器備品除却額	3,676	0	3,676
経常外費用計	3,676	0	3,676
当期経常外増減額	△ 3,676	0	△ 3,676
当期一般正味財産増減額	14,633	△ 6,648,274	6,662,907
一般正味財産期首残額	247,487,727	254,136,001	△ 6,648,274
一般正味財産期末残額	247,502,360	247,487,727	14,633
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額	0	0	0
指定正味財産期末残額	0	0	0
III. 正味財産期末残高	247,502,360	247,487,727	14,633

正味財産増減計算書内訳書

(単位:円)

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

科目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
I. 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益	74,899	0	0	74,899
特定資産運用益	5,551	0	0	5,551
受取会費	110,130,446	19,434,784	0	129,565,230
雑収益	6,575,903	0	0	6,575,903
経常収益計	116,786,799	19,434,784	0	136,221,583
(2) 経常費用				
事業費	126,471,695	0	0	126,471,695
役員報酬	10,364,674	0	0	10,364,674
給料手当	20,566,176	0	0	20,566,176
退職給付費用	2,103,670	0	0	2,103,670
賞与引当金繰入	3,417,040	0	0	3,417,040
福利厚生費	4,981,339	0	0	4,981,339
旅費交通費	4,719,701	0	0	4,719,701
通信運搬費	4,137,114	0	0	4,137,114
減価償却費	412,587	0	0	412,587
ソフトウェア償却費	2,126	0	0	2,126
消耗品費	1,567,698	0	0	1,567,698
修繕費	1,039	0	0	1,039
印刷製本費	12,134,850	0	0	12,134,850
光熱水道費	1,061,158	0	0	1,061,158
賃借料	13,711,100	0	0	13,711,100
諸謝金	24,788,438	0	0	24,788,438
会場借上費	10,419,431	0	0	10,419,431
租税公課	1,530	0	0	1,530
委託費	4,185,049	0	0	4,185,049
雑費	7,896,975	0	0	7,896,975
管理費	0	9,731,579	0	9,731,579
役員報酬	0	1,151,630	0	1,151,630
給料手当	0	3,224,220	0	3,224,220
退職給付費用	0	297,330	0	297,330
賞与引当金繰入	0	482,960	0	482,960
福利厚生費	0	704,056	0	704,056
研修費	0	0	0	0
旅費交通費	0	159,309	0	159,309
通信運搬費	0	194,750	0	194,750
減価償却費	0	45,843	0	45,843
ソフトウェア償却費	0	236	0	236
消耗什器備品費	0	0	0	0
消耗品費	0	44,567	0	44,567
修繕費	0	116	0	116
印刷製本費	0	52,500	0	52,500
光熱水道費	0	117,906	0	117,906
賃借料	0	1,523,455	0	1,523,455
諸謝金	0	200,275	0	200,275
会場借上費	0	418,840	0	418,840
租税公課	0	170	0	170
委託費	0	521,856	0	521,856
雑費	0	591,560	0	591,560
経常費用計	126,471,695	9,731,579	0	136,203,274
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 9,684,896	9,703,205	0	18,309
損益評価等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 9,684,896	9,703,205	0	18,309
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	3,676	0	0	3,676
什器備品除却額	3,676	0	0	3,676
経常外費用計	3,676	0	0	3,676
当期経常外増減額	△ 3,676	0	0	△ 3,676
他会計振替額	9,703,205	△ 9,703,205	0	0
当期一般正味財産増減額	14,633	0	0	14,633
一般正味財産期首残額	247,487,727	0	0	247,487,727
一般正味財産期末残額	247,502,360	0	0	247,502,360
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	0
指定正味財産期首残額	0	0	0	0
指定正味財産期末残額	0	0	0	0
III. 正味財産期末残高	247,502,360	0	0	247,502,360

Ⅲ.財 産 目 録

(単位:円)

平成26年3月31日現在

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	運用資金として	1,020,318
預金	当座預金	運用資金として	20,607,309
	普通預金	運用資金として	998,686
	定期預金	運用資金として	54,500,000
未収金 I F A日本支部総会費用	I F A日本支部	I F A総会費用立替金として	238,460
前払費用 三菱地所賃借料	三菱地所株式会社	賃料の前払いとして	1,188,000
流動資産合計			78,552,773
(固定資産)			
基本財産			
定期預金	銀行自由金利型定期預金	公益目的保有財産である	24,122,178
	銀行大口定期預金	公益目的保有財産である	133,633,232
特定資産			
退職給付引当資産	定期預金	退職引当預金として	17,083,000
賞与引当資産	定期預金	賞与引当預金として	3,900,000
減価償却引当資産	定期預金	減価償却引当預金として	5,714,337
その他固定資産			
什器備品	郵便料金計他	公益目的保有財産である	652,462
事務所総合設備費	電話敷設・ネット回線等	公益目的保有財産である	540,164
電話加入権		公益目的保有財産である	170,310
借室敷金	賃借事務所敷金	公益目的保有財産である	12,885,800
出資金	しんくみグループ保険	公益目的保有財産である	10,000
固定資産合計			198,711,483
資産合計			277,264,256
(流動負債)			
未払金 アルバイト給与		アルバイトに対する給与の未払いである	353,700
前受会費	会員に対するもの	平成26年度会員の会費の前受である	7,750,833
預り金	従業員に対するもの	所得税預り金	407,663
	従業員に対するもの	住民税預り金	158,700
	I F A日本支部への請求と相殺予定	I F A日本支部総会 参加費	108,000
賞与引当金	役員・従業員に対するもの	役員と従業員7名H25.1～H25.3対象月分賞与を積立	3,900,000
流動負債合計			12,678,896
(固定負債)			
退職給付引当金	役員・従業員に対するもの	役員と従業員7名に対する退職金の支払いに備えたもの	17,083,000
固定負債合計			17,083,000
負債合計			29,761,896
正味財産合計			247,502,360

公益目的財産の明細

財産種別	公益認定前取得 不可欠特定基準	公益認定後取得 不可欠特定基準	その他の 公益目的保有財産		使用事業
定期預金			銀行自由金利型定期預金	24,122,178円	公益事業
			銀行大口定期預金	133,633,232円	公益事業
什器備品			郵便料金計他	652,462円	公益事業
事務所総合設備費			電話敷設・ネット回線等	540,164円	公益事業
電話加入権			電話加入権	170,310円	公益事業
借室敷金			貸借事務所敷金	12,885,800円	公益事業
出資金			しんくみグループ保険	10,000円	公益事業
合計				172,014,146円	

IV. 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

平成26年3月31日現在

区分	(資産の種類)	(期首帳簿価格)	(当期増加額)	(当期減少額)	(期末帳簿額)
基本財産	定期預金	157,755,410	0	0	157,755,410
	基本財産計	157,755,410	0	0	157,755,410
特定資産	退職給付引当資産	15,084,000	2,401,000	402,000	17,083,000
	賞与引当資産	4,200,000	3,900,000	4,200,000	3,900,000
	減価償却引当資産	5,987,422	458,430	731,515	5,714,337
	特定資産計	25,271,422	6,759,430	5,333,515	26,697,337

2. 引当金の明細

(単位:円)

平成26年3月31日現在

科目	(期首残高)	(当期増加額)	(当期減少額)		(期末残高)
			目的使用	その他	
賞与引当金	4,200,000	3,900,000	4,200,000	0	3,900,000
退職給付引当金	15,084,000	2,401,000	402,000	0	17,083,000
合計	19,284,000	6,301,000	4,602,000	0	20,983,000

財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

1. 重要な会計方針

- (1) 公益法人会計基準(平成20年度改正基準)を採用している。
- (2) 有形固定資産の減価償却は定額法により実施している。
- (3) ・退職給付引当金は、役員及び職員の退職金支給に備えて、期末現在の職員が自己都合により退職した場合の要支給額を計上している。
・賞与引当金は、役員及び職員に支給する賞与に備えて、支給見込み額の内当期に属する額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理は、消費税込み額で表示している。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

平成26年3月31日現在

科目	(前期末残高)	(当期増加額)	(当期減少額)	(当期末残高)
基本財産				
定期預金	157,755,410	0	0	157,755,410
小計(基本金)	157,755,410	0	0	157,755,410
特定資産				
退職給付引当資産	15,084,000	2,401,000	402,000	17,083,000
賞与引当資産	4,200,000	3,900,000	4,200,000	3,900,000
減価償却引当資産	5,987,422	458,430	731,515	5,714,337
小計(特定資産)	25,271,422	6,759,430	5,333,515	26,697,337
合計	183,026,832	6,759,430	5,333,515	184,452,747

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

平成26年3月31日現在

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)
基本財産				
定期預金	157,755,410	0	157,755,410	0
小計(基本金)	157,755,410	0	157,755,410	0
特定資産				
退職給付引当資産	17,083,000	0	0	17,083,000
賞与引当資産	3,900,000	0	0	3,900,000
減価償却引当資産	5,714,337	0	5,714,337	0
小計(特定資産)	26,697,337	0	5,714,337	20,983,000
合計	184,452,747	0	163,469,747	20,983,000

4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

有形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。

(単位:円)

平成26年3月31日現在

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	3,110,684	2,458,222	652,462
事務所総合設備費	3,796,278	3,256,114	540,164
合計	6,906,962	5,714,336	1,192,626