

第一号議案 平成26年度決算案

I. 貸借対照表

(単位:円)

平成27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	594,830	1,020,318	△ 425,488
預金	23,302,727	20,607,309	2,695,418
普通預金	1,404,091	998,686	405,405
定期預金	44,500,000	54,500,000	△ 10,000,000
未払収入	328,936	238,460	90,476
流動資産計	71,412,220	78,552,773	△ 7,140,553
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	19,559,000	17,083,000	2,476,000
賞与引当資産	4,300,000	3,900,000	400,000
減価償却引当資産	6,070,869	5,714,337	356,532
特定資産合計	29,929,869	26,697,337	3,232,532
(3) その他の固定資産			
什器備品	598,368	652,462	△ 54,094
事務所総合設備	1,606,683	540,164	1,066,519
ソフトウェア	423,360	0	423,360
電話加入権	170,310	170,310	0
借入金	14,240,400	12,885,800	1,354,600
出資	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	17,049,121	14,258,736	2,790,385
固定資産合計	204,734,400	198,711,483	6,022,917
資産合計	276,146,620	277,264,256	△ 1,117,636
< II 負債の部 >			
1. 流動負債			
未払金	679,126	353,700	325,426
未受預り	7,868,333	7,750,833	117,500
諸賞与引当	664,537	674,363	△ 9,826
流動負債合計	13,511,996	12,678,896	833,100
2. 固定負債			
退職給付引当金	19,559,000	17,083,000	2,476,000
固定負債合計	19,559,000	17,083,000	2,476,000
負債合計	33,070,996	29,761,896	3,309,100
< 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			
(うち基本財産への充当額)	243,075,624	247,502,360	△ 4,426,736
(うち特定資産への充当額)	157,755,410	157,755,410	0
	6,070,869	5,714,337	356,532
正味財産合計	243,075,624	247,502,360	△ 4,426,736
負債及び正味財産合計	276,146,620	277,264,256	△ 1,117,636

II. 正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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			
基本財産運用益	69,437	74,899	△ 5,462
特定資産運用益	5,943	5,551	392
受取会費	128,232,416	129,565,230	△ 1,332,814
雑収益	5,922,693	6,575,903	△ 653,210
経常収益計	134,230,489	136,221,583	△ 1,991,094
(2) 経常費用			
事業費	128,152,052	126,471,695	1,680,357
役員報酬	10,530,000	10,364,674	165,326
給料手当	20,552,580	20,566,176	△ 13,596
退職給付費用	2,169,020	2,103,670	65,350
賞与引当金繰入	3,766,876	3,417,040	349,836
福利厚生費	5,000,024	4,981,339	18,685
研修費	16,200	0	16,200
旅費交通費	5,048,936	4,719,701	329,235
通信運搬費	4,037,383	4,137,114	△ 99,731
減価償却費	320,879	412,587	△ 91,708
ソフトウェア償却費	95,256	2,126	93,130
消耗什器備品費	420,271	0	420,271
消耗品費	3,175,346	1,567,698	1,607,648
修繕費	121,745	1,039	120,706
印刷製本費	13,126,006	12,134,850	991,156
光熱水道費	786,856	1,061,158	△ 274,302
賃借料	14,244,089	13,711,100	532,989
諸謝金	24,241,375	24,788,438	△ 547,063
会場借上費	9,778,075	10,419,431	△ 641,356
租税公課	1,350	1,530	△ 180
委託費	3,391,842	4,185,049	△ 793,207
雑費	7,327,943	7,896,975	△ 569,032
管理費	10,084,862	9,731,579	353,283
役員報酬	1,170,000	1,151,630	18,370
給料手当	3,229,620	3,224,220	5,400
退職給付費用	306,980	297,330	9,650
賞与引当金繰入	533,124	482,960	50,164
福利厚生費	707,651	704,056	3,595
研修費	1,800	0	1,800
旅費交通費	151,872	159,309	△ 7,437
通信運搬費	118,400	194,750	△ 76,350
減価償却費	35,653	45,843	△ 10,190
ソフトウェア償却費	10,584	236	10,348
消耗什器備品費	46,697	0	46,697
消耗品費	86,757	44,567	42,190
修繕費	13,527	116	13,411
印刷製本費	59,400	52,500	6,900
光熱水道費	87,428	117,906	△ 30,478
賃借料	1,582,677	1,523,455	59,222
諸謝金	194,560	200,275	△ 5,715
会場借上費	983,592	418,840	564,752
租税公課	150	170	△ 20
委託費	561,521	521,856	39,665
雑費	202,869	591,560	△ 388,691
経常費用計	138,236,914	136,203,274	2,033,640
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,006,425	18,309	△ 4,024,734
損益評価等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 4,006,425	18,309	△ 4,024,734
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	420,311	3,676	416,635
什器備品除却額	0	3,676	△ 3,676
事務所総合設備費除却損	420,311	0	420,311
経常外費用計	420,311	3,676	416,635
当期経常外増減額	△ 420,311	△ 3,676	△ 416,635
当期一般正味財産増減額	△ 4,426,736	14,633	△ 4,441,369
一般正味財産期首残額	247,502,360	247,487,727	14,633
一般正味財産期末残額	243,075,624	247,502,360	△ 4,426,736
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	243,075,624	247,502,360	△ 4,426,736

正味財産増減計算書内訳書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

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	69,437	0	0	69,437
特定資産運用益	5,943	0	0	5,943
受取会費	108,997,554	19,234,862	0	128,232,416
雑収	5,922,693	0	0	5,922,693
経常収益計	114,995,627	19,234,862	0	134,230,489
(2) 経常費用				
事業費	128,152,052	0	0	128,152,052
役員報酬	10,530,000	0	0	10,530,000
給料手当	20,552,580	0	0	20,552,580
退職給付費用	2,169,020	0	0	2,169,020
賞与引当金繰入	3,766,876	0	0	3,766,876
福利厚生費	5,000,024	0	0	5,000,024
研修費	16,200	0	0	16,200
旅費交通費	5,048,936	0	0	5,048,936
通信運搬費	4,037,383	0	0	4,037,383
減価償却費	320,879	0	0	320,879
ソフトウェア償却費	95,256	0	0	95,256
消耗什器備品費	420,271	0	0	420,271
消耗品費	3,175,346	0	0	3,175,346
修繕費	121,745	0	0	121,745
印刷製本費	13,126,006	0	0	13,126,006
光熱水道費	786,856	0	0	786,856
賃借料	14,244,089	0	0	14,244,089
諸謝金	24,241,375	0	0	24,241,375
会場借上費	9,778,075	0	0	9,778,075
租税公課	1,350	0	0	1,350
委託費	3,391,842	0	0	3,391,842
雑費	7,327,943	0	0	7,327,943
管理費	0	10,084,862	0	10,084,862
役員報酬	0	1,170,000	0	1,170,000
給料手当	0	3,229,620	0	3,229,620
退職給付費用	0	306,980	0	306,980
賞与引当金繰入	0	533,124	0	533,124
福利厚生費	0	707,651	0	707,651
研修費	0	1,800	0	1,800
旅費交通費	0	151,872	0	151,872
通信運搬費	0	118,400	0	118,400
減価償却費	0	35,653	0	35,653
ソフトウェア償却費	0	10,584	0	10,584
消耗什器備品費	0	46,697	0	46,697
消耗品費	0	86,757	0	86,757
修繕費	0	13,527	0	13,527
印刷製本費	0	59,400	0	59,400
光熱水道費	0	87,428	0	87,428
賃借料	0	1,582,677	0	1,582,677
諸謝金	0	194,560	0	194,560
会場借上費	0	983,592	0	983,592
租税公課	0	150	0	150
委託費	0	561,521	0	561,521
雑費	0	202,869	0	202,869
経常費用計	128,152,052	10,084,862	0	138,236,914
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 13,156,425	9,150,000	0	△ 4,006,425
損益評価等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 13,156,425	9,150,000	0	△ 4,006,425
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	420,311	0	0	420,311
什器備品除却額	0	0	0	0
事務所総合設備費除却額	420,311	0	0	420,311
経常外費用計	420,311	0	0	420,311
当期経常外増減額	△ 420,311	0	0	△ 420,311
他会計振替額	9,150,000	△ 9,150,000	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 4,426,736	0	0	△ 4,426,736
一般正味財産期首残額	247,502,360	0	0	247,502,360
一般正味財産期末残額	243,075,624	0	0	243,075,624
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	243,075,624	0	0	243,075,624

Ⅲ.財 産 目 録

(単位:円)

平成27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 預金 未収金 I F A日本支部総会費用 前払費用 三菱地所賃借料		手元保管	運用資金として	594,830
		当座預金	運用資金として	23,302,727
		普通預金	運用資金として	1,404,091
		定期預金	運用資金として	44,500,000
		I F A日本支部	I F A総会費用立替金として	328,936
	三菱地所株式会社	賃料の前払いとして	1,281,636	
流動資産合計				71,412,220
(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 賞与引当資産 減価償却引当資産		定期預金	退職引当預金として	19,559,000
		定期預金	賞与引当預金として	4,300,000
		定期預金	減価償却引当預金として	6,070,869
その他固定資産				
什器備品 事務所総合設備費 電話加入権 ソフトウェア 借室敷金 出資金		郵便料金計他	公益目的保有財産である	598,368
		電話敷設・ネット回線等	公益目的保有財産である	1,606,683
			公益目的保有財産である	170,310
			公益目的保有財産である	423,360
		賃借事務所敷金	公益目的保有財産である	14,240,400
		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				204,734,400
資産合計				276,146,620
(流動負債)				
未払金 アルバイト給与 書籍委託発送費 会場費用 コピー代 前受会費 預り金 所得税預り金 住民税預り金 その他預り金 賞与引当金			アルバイトに対する給与の未払いである 書籍委託発送に対する未払いである 会場借上費用に対する未払いである コピー機使用費用に対する未払いである	92,000 103,615 118,800 364,711
		会員に対するもの	平成27年度会員の会費の前受である	7,868,333
		従業員に対するもの	所得税預り金	417,837
		従業員に対するもの	住民税預り金	159,700
		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	87,000
		役員・従業員に対するもの	役員と従業員6名H27.1~H27.3対象月分賞与を積立	4,300,000
流動負債合計				13,511,996
(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6名に対する退職金の支払いに備えたもの	19,559,000
固定負債合計				19,559,000
負債合計				33,070,996
正味財産合計				243,075,624

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 598,368円	公益事業
事務所総合設備費			電話敷設・ネット回線等 1,606,683円	公益事業
電話加入権			電話加入権 170,310円	公益事業
ソフトウェア			ソフトウェア 423,360円	公益事業
借室敷金			貸借事務所敷金 14,240,400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			174,804,531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27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	17,083,000	2,476,000	0	19,559,000
	賞与引当資産	3,900,000	4,300,000	3,900,000	4,300,000
	減価償却引当資産	5,714,337	356,532	0	6,070,869
	特定資産計	26,697,337	7,132,532	3,900,000	29,929,869

2. 引当金の明細

(単位:円)

平成27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	3,900,000	4,300,000	3,900,000	0	4,300,000
退職給付引当金	17,083,000	2,476,000	0	0	19,559,000
合計	20,983,000	6,776,000	3,900,000	0	23,859,000

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27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	17,083,000	2,476,000	0	19,559,000
賞与引当資産	3,900,000	4,300,000	3,900,000	4,300,000
減価償却引当資産	5,714,337	356,532	0	6,070,869
小計(特定資産)	26,697,337	7,132,532	3,900,000	29,929,869
合計	184,452,747	7,132,532	3,900,000	187,685,279

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27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	19,559,000	0	0	19,559,000
賞与引当資産	4,300,000	0	0	4,300,000
減価償却引当資産	6,070,869	0	6,070,869	0
小計(特定資産)	29,929,869	0	6,070,869	23,859,000
合計	187,685,279	0	163,826,279	23,859,000

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27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	3,250,112	2,651,744	598,368
事務所総合設備費	2,985,818	1,379,135	1,606,683
合計	6,235,930	4,030,879	2,205,051