

第一号議案 平成27年度決算案

I. 貸借対照表

(単位:円)

平成28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	798,344	594,830	203,514
当座預金	23,376,286	23,302,727	73,559
普通預金	2,136,744	1,404,091	732,653
定期預金	44,500,000	44,500,000	0
未払費用	273,050	328,936	△ 55,886
流動資産計	72,366,060	71,412,220	953,840
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	22,124,000	19,559,000	2,565,000
賞与引当資産	4,300,000	4,300,000	0
減価償却引当資産	6,426,074	6,070,869	355,205
特定資産合計	32,850,074	29,929,869	2,920,205
(3) その他の固定資産			
什器備品	388,676	598,368	△ 209,692
事務所総合設備	1,461,170	1,606,683	△ 145,513
ソフトウェア	317,520	423,360	△ 105,840
電話加入権	170,310	170,310	0
借入金	14,240,400	14,240,400	0
出資	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	16,588,076	17,049,121	△ 461,045
固定資産合計	207,193,560	204,734,400	2,459,160
資産合計	279,559,620	276,146,620	3,413,000
< II 負債の部 >			
1. 流動負債			
未払金	1,602,397	679,126	923,271
前受金	7,388,333	7,868,333	△ 480,000
諸預り金	637,469	664,537	△ 27,068
賞与引当金	4,300,000	4,300,000	0
流動負債合計	13,928,199	13,511,996	416,203
2. 固定負債			
退職給付引当金	22,124,000	19,559,000	2,565,000
固定負債合計	22,124,000	19,559,000	2,565,000
負債合計	36,052,199	33,070,996	2,981,203
< 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)	157,755,410	157,755,410	0
(うち特定資産への充当額)	6,426,074	6,070,869	355,205
正味財産合計	243,507,421	243,075,624	431,797
負債及び正味財産合計	279,559,620	276,146,620	3,413,000

II. 正味財産増減計算書

(単位:円)

平成27年4月1日から平成28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	69,470	69,437	33
特定資産運用益	6,694	5,943	751
受取会費	130,267,900	128,232,416	2,035,484
雑収益	6,728,781	5,922,693	806,088
経常収益計	137,072,845	134,230,489	2,842,356
(2) 経常費用			
事業費	125,772,611	128,152,052	△ 2,379,441
役員報酬	10,530,000	10,530,000	0
給料手当	23,896,861	20,552,580	3,344,281
退職給付費用	2,633,345	2,169,020	464,325
賞与引当金繰入	3,839,737	3,766,876	72,861
福利厚生費	5,528,805	5,000,024	528,781
研修費	22,239	16,200	6,039
旅費交通費	4,864,601	5,048,936	△ 184,335
通信運搬費	3,772,436	4,037,383	△ 264,947
減価償却費	319,684	320,879	△ 1,195
ソフトウェア償却費	95,256	95,256	0
消耗什器備品費	81,468	420,271	△ 338,803
消耗品費	2,370,742	3,175,346	△ 804,604
修繕費	0	121,745	△ 121,745
印刷製本費	14,864,130	13,126,006	1,738,124
光熱水道費	242,089	786,856	△ 544,767
賃借料	14,826,823	14,244,089	582,734
諸謝金	21,940,546	24,241,375	△ 2,300,829
会場借上費	9,162,728	9,778,075	△ 615,347
租税公課	25,740	1,350	24,390
委託費	1,966,514	3,391,842	△ 1,425,328
雑費	4,788,867	7,327,943	△ 2,539,076
管理費	10,868,437	10,084,862	783,575
役員報酬	1,170,000	1,170,000	0
給料手当	2,956,645	3,229,620	△ 272,975
退職給付費用	315,655	306,980	8,675
賞与引当金繰入	460,263	533,124	△ 72,861
福利厚生費	662,729	707,651	△ 44,922
研修費	2,471	1,800	671
旅費交通費	144,645	151,872	△ 7,227
通信運搬費	118,400	118,400	0
減価償却費	35,521	35,653	△ 132
ソフトウェア償却費	10,584	10,584	0
消耗什器備品費	9,052	46,697	△ 37,645
消耗品費	103,962	86,757	17,205
修繕費	0	13,527	△ 13,527
印刷製本費	50,000	59,400	△ 9,400
光熱水道費	26,899	87,428	△ 60,529
賃借料	1,647,425	1,582,677	64,748
諸謝金	182,080	194,560	△ 12,480
会場借上費	433,800	983,592	△ 549,792
租税公課	2,860	150	2,710
委託費	1,860,661	561,521	1,299,140
雑費	674,785	202,869	471,916
経常費用計	136,641,048	138,236,914	△ 1,595,866
評価損益等調整前当期経常増減額	431,797	△ 4,006,425	4,438,222
損益評価等計	0	0	0
当期経常増減額	431,797	△ 4,006,425	4,438,222
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	0	420,311	△ 420,311
什器備品除却額	0	0	0
事務所総合設備費除却損	0	420,311	△ 420,311
経常外費用計	0	420,311	△ 420,311
当期経常外増減額	0	△ 420,311	420,311
当期一般正味財産増減額	431,797	△ 4,426,736	4,858,533
一般正味財産期首残額	243,075,624	247,502,360	△ 4,426,736
一般正味財産期末残額	243,507,421	243,075,624	431,797
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	243,507,421	243,075,624	431,797

正味財産増減計算書内訳書

(単位:円)

平成27年4月1日から平成28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	69,470	0	0	69,470
特定資産運用益	6,694	0	0	6,694
受取会費	110,727,715	19,540,185	0	130,267,900
雑収益	6,728,781	0	0	6,728,781
経常収益計	117,532,660	19,540,185	0	137,072,845
(2) 経常費用				
事業費	125,772,611	0	0	125,772,611
役員報酬	10,530,000	0	0	10,530,000
給料手当	23,896,861	0	0	23,896,861
退職給付費用	2,633,345	0	0	2,633,345
賞与引当金繰入	3,839,737	0	0	3,839,737
福利厚生費	5,528,805	0	0	5,528,805
研修費	22,239	0	0	22,239
旅費交通費	4,864,601	0	0	4,864,601
通信運搬費	3,772,436	0	0	3,772,436
減価償却費	319,684	0	0	319,684
ソフトウェア償却費	95,256	0	0	95,256
消耗什器備品費	81,468	0	0	81,468
消耗品費	2,370,742	0	0	2,370,742
修繕費	0	0	0	0
印刷製本費	14,864,130	0	0	14,864,130
光熱水道費	242,089	0	0	242,089
貸借料	14,826,823	0	0	14,826,823
諸謝金	21,940,546	0	0	21,940,546
会場借上費	9,162,728	0	0	9,162,728
租税公課	25,740	0	0	25,740
委託費	1,966,514	0	0	1,966,514
雑費	4,788,867	0	0	4,788,867
管理費	0	10,868,437	0	10,868,437
役員報酬	0	1,170,000	0	1,170,000
給料手当	0	2,956,645	0	2,956,645
退職給付費用	0	315,655	0	315,655
賞与引当金繰入	0	460,263	0	460,263
福利厚生費	0	662,729	0	662,729
研修費	0	2,471	0	2,471
旅費交通費	0	144,645	0	144,645
通信運搬費	0	118,400	0	118,400
減価償却費	0	35,521	0	35,521
ソフトウェア償却費	0	10,584	0	10,584
消耗什器備品費	0	9,052	0	9,052
消耗品費	0	103,962	0	103,962
修繕費	0	0	0	0
印刷製本費	0	50,000	0	50,000
光熱水道費	0	26,899	0	26,899
貸借料	0	1,647,425	0	1,647,425
諸謝金	0	182,080	0	182,080
会場借上費	0	433,800	0	433,800
租税公課	0	2,860	0	2,860
委託費	0	1,860,661	0	1,860,661
雑費	0	674,785	0	674,785
経常費用計	125,772,611	10,868,437	0	136,641,048
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,239,951	8,671,748	0	431,797
損益評価等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 8,239,951	8,671,748	0	431,797
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	0	0	0	0
什器備品除却額	0	0	0	0
事務所総合設備費除却額	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替額	8,671,748	△ 8,671,748	0	0
当期一般正味財産増減額	431,797	0	0	431,797
一般正味財産期首残額	243,075,624	0	0	243,075,624
一般正味財産期末残額	243,507,421	0	0	243,507,421
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	243,507,421	0	0	243,507,421

Ⅲ. 財 産 目 録

(単位:円)

平成28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	798,344
預金	当座預金	運用資金として	23,376,286
	普通預金	運用資金として	2,136,744
	定期預金	運用資金として	44,500,000
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	273,050
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	1,281,636
流動資産合計			72,366,060
(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	22,124,000
賞与引当資産	定期預金	賞与引当預金として	4,300,000
減価償却引当資産	定期預金	減価償却引当預金として	6,426,074
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	388,676
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	1,461,170
電話加入権		公益目的保有財産である	170,310
ソフトウェア		公益目的保有財産である	317,520
借室敷金	賃借事務所敷金	公益目的保有財産である	14,240,400
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			207,193,560
資産合計			279,559,620
(流動負債)			
未払金 アルバイト給与 コピー代 人材派遣業務委託費 租税研究3月号		アルバイトに対する給与の未払いである	1,602,397
		富士ゼロックス	81,000
		リクルートスタッフィング	113,725
		第一資料印刷	405,216
			1,002,456
前受会費	会員に対するもの	平成27年度会員の会費の前受である	7,388,333
預り金 所得税預り金 住民税預り金 その他預り金			637,469
	従業員に対するもの	所得税預り金	375,069
	従業員に対するもの	住民税預り金	157,400
	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	105,000
賞与引当金	役員・従業員に対するもの	役員と従業員7名H28.1~H28.3対象月分賞与を積立	4,300,000
流動負債合計			13,928,199
(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	22,124,000
固定負債合計			22,124,000
負債合計			36,052,199
正味財産合計			243,507,421

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	388,676円	公益事業
事務所総合設備費			電話敷設・ネット回線等	1,461,170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	317,520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				174,343,486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28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	19,559,000	2,565,000	0	22,124,000
	賞与引当資産	4,300,000	4,300,000	4,300,000	4,300,000
	減価償却引当資産	6,070,869	355,205	0	6,426,074
	特定資産計	29,929,869	7,220,205	4,300,000	32,850,074

2. 引当金の明細

(単位:円)

平成28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	4,300,000	4,300,000	4,300,000	0	4,300,000
退職給付引当金	19,559,000	2,565,000	0	0	22,124,000
合計	23,859,000	6,865,000	4,300,000	0	26,424,000

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28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	19,559,000	2,565,000	0	22,124,000
賞与引当資産	4,300,000	4,300,000	4,300,000	4,300,000
減価償却引当資産	6,070,869	355,205	0	6,426,074
小計(特定資産)	29,929,869	7,220,205	4,300,000	32,850,074
合計	187,685,279	7,220,205	4,300,000	190,605,484

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28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	22,124,000	0	0	22,124,000
賞与引当資産	4,300,000	0	0	4,300,000
減価償却引当資産	6,426,074	0	6,426,074	0
小計(特定資産)	32,850,074	0	6,426,074	26,424,000
合計	190,605,484	0	164,181,484	26,424,000

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28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	2,861,437	388,675
事務所総合設備費	2,985,818	1,524,648	1,461,170
合計	6,235,930	4,386,085	1,849,845