

貸借対照表

平成 26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			
現金預金	19,804,433	25,908,256	△ 6,103,823
売掛金	1,316,457	887,032	429,425
未収金	4,285,322	3,364,696	920,626
たな卸資産	11,152,198	11,806,051	△ 653,853
貯蔵品	1,402,255	461,564	940,691
前払金	360,000	113,636	246,364
前払費用	807,446	363,335	444,111
仮払金	62,373	57,966	4,407
流動資産合計	39,190,484	42,962,536	△ 3,772,052
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	20,329,750	20,329,750	0
基本財産合計	20,329,750	20,329,750	0
(2)特定資産			
退職給付引当資産	6,975,225	6,405,788	569,437
特定資産合計	6,975,225	6,405,788	569,437
(3)その他固定資産			
什器備品	524,931	1,174,200	△ 649,269
敷金	750,000	750,000	0
ホームページ制作費	3,569,245	2,783,243	786,002
商標権	1,275,000	1,455,000	△ 180,000
出版許諾権	16,671	216,669	△ 199,998
その他固定資産合計	6,135,847	6,379,112	△ 243,265
固定資産合計	33,440,822	33,114,650	326,172
資産合計	72,631,306	76,077,186	△ 3,445,880
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	574,166	1,928,857	△ 1,354,691
未払金	1,335,411	3,038,126	△ 1,702,715
未払費用	3,388,288	6,462,598	△ 3,074,310
未払消費税等	642,500	1,222,000	△ 579,500
前受金	45,960	43,200	2,760
預り金	703,037	677,248	25,789
仮受金	15,540	11,240	4,300
流動負債合計	6,704,902	13,383,269	△ 6,678,367
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,975,225	6,405,788	569,437
固定負債合計	6,975,225	6,405,788	569,437
負債合計	13,680,127	19,789,057	△ 6,108,930
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	58,951,179	56,288,129	2,663,050
(内、基本財産への充当額)	(20,329,750)	(20,329,750)	(-)
(内、特定資産への充当額)	(-)	(-)	(-)
正味財産合計	58,951,179	56,288,129	2,663,050
負債及び正味財産合計	72,631,306	76,077,186	△ 3,445,880

正味財産増減計算書

平成 25年 4月 1日 から平成 26年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	当 年 度 ①	前 年 度 ②	増 減 ① - ②	予 算 ③	差 異 ③ - ①
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					
基本財産運用益	5,063	4,562	501	2,000	△ 3,063
受取入会金					
受取入会金	425,500	507,000	△ 81,500	661,500	236,000
受取会費					
正会員受取会費	450,000	440,000	10,000	450,000	0
普通会員受取会費	36,960,000	37,323,500	△ 363,500	36,918,500	△ 41,500
賛助会員受取会費	0	7,000	△ 7,000	0	0
受取会費計	37,410,000	37,770,500	△ 360,500	37,368,500	△ 41,500
事業収益					
受講料・参加費等収益	15,734,222	23,864,775	△ 8,130,553	28,786,300	13,052,078
教本・教材等販売収益	21,846,489	22,717,835	△ 871,346	30,883,304	9,036,815
その他の事業収益	3,295,670	3,570,112	△ 274,442	3,068,000	△ 227,670
指導員登録料	19,355,400	19,687,100	△ 331,700	19,265,640	△ 89,760
事業収益計	60,231,781	69,839,822	△ 9,608,041	82,003,244	21,771,463
受取補助金等					
受取民間助成金	4,097,000	3,248,000	849,000	6,944,000	2,847,000
受取負担金					
受取負担金	585,000	0	585,000	630,000	45,000
受取寄付金					
受取寄付金	151,000	0	151,000	200,000	49,000
雑収益					
受取利息	5,584	5,847	△ 263	5,000	△ 584
雑収益	500	15,000	△ 14,500	0	△ 500
雑収益計	6,084	20,847	△ 14,763	5,000	△ 1,084
経常収益計	102,911,428	111,390,731	△ 8,479,303	127,814,244	24,902,816
(2) 経常費用					
事業費					
教本・教材等製作費	10,145,740	8,697,680	1,448,060	13,262,856	3,117,116
役員報酬	1,934,000	1,888,000	46,000	2,172,000	238,000
給料手当	28,638,928	29,764,031	△ 1,125,103	31,682,790	3,043,862
臨時雇賃金	125,500	193,360	△ 67,860	99,000	△ 26,500
退職給付費用	495,410	476,310	19,100	474,350	△ 21,060
通勤費	1,486,795	1,392,063	94,732	1,395,480	△ 91,315
福利厚生費	4,681,603	5,142,783	△ 461,180	4,917,240	235,637
会議費	517,861	6,495	511,366	1,225,000	707,139
渉外費	94,633	46,520	48,113	104,400	9,767
減価償却費	1,598,860	1,732,531	△ 133,671	1,459,060	△ 139,800
旅費交通費	2,428,812	3,054,915	△ 626,103	7,491,460	5,062,648
通信運搬費	5,578,232	6,111,205	△ 532,973	7,437,520	1,859,288
消耗什器備品費	128,557	2,091	126,466	261,000	132,443
消耗品費	2,710,340	2,672,189	38,151	2,410,008	△ 300,332
修繕費	100,727	96,070	4,657	104,400	3,673
印刷製本費	4,494,000	2,350,178	2,143,822	8,508,000	4,014,000
研究費	1,500	24,630	△ 23,130	0	△ 1,500
水料光熱費	420,419	398,164	22,255	435,000	14,581
賃借料	2,797,440	2,652,000	145,440	2,662,200	△ 135,240
保険料	1,625,870	1,680,270	△ 54,400	1,720,100	94,230
支払手数料	3,935,961	3,633,358	302,603	5,119,350	1,183,389
租税公課	1,607,868	1,826,493	△ 218,625	1,479,000	△ 128,868
諸会費	450,840	883,328	△ 432,488	589,500	138,660
リース料	64,500	238,973	△ 174,473	243,600	179,100
支払助成金	4,651,700	4,282,100	369,600	5,413,000	761,300
諸謝金	5,595,388	6,785,841	△ 1,190,453	6,318,850	723,462
委託費	1,258,710	1,674,785	△ 416,075	1,170,000	△ 88,710
広告宣伝費	854,145	902,757	△ 48,612	2,960,000	2,105,855
施設費	2,471,481	5,914,240	△ 3,442,759	4,594,800	2,123,319
雑費	73,000	376,394	△ 303,394	1,131,000	1,058,000
事業費計	90,968,820	94,899,754	△ 3,930,934	116,840,964	25,872,144

正味財産増減計算書

平成 25年 4月 1日 から平成 26年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	当 年 度 ①	前 年 度 ②	増 減 ① - ②	予 算 ③	差 異 ③ - ①
管理費					
役員報酬	811,000	832,000	△ 21,000	1,038,000	227,000
給料手当	4,279,380	6,225,422	△ 1,946,042	4,734,210	454,830
退職給付費用	74,027	73,278	749	62,650	△ 11,377
福利厚生費	699,550	791,197	△ 91,647	734,760	35,210
通勤費	222,165	233,557	△ 11,392	208,520	△ 13,645
会議費	1,108,382	1,922,783	△ 814,401	2,000,000	891,618
渉外費	0	0	0	15,600	15,600
旅費交通費	609,937	622,132	△ 12,195	13,000	△ 596,937
通信運搬費	106,227	96,510	9,717	104,000	△ 2,227
什器備品減価償却費	84,405	108,710	△ 24,305	82,940	△ 1,465
消耗什器備品費	19,210	322	18,888	39,000	19,790
消耗品費	156,245	168,356	△ 12,111	228,800	72,555
修繕費	15,052	14,780	272	15,600	548
研究費	0	2,000	△ 2,000	0	0
水料光熱費	62,821	61,256	1,565	65,000	2,179
賃借料	397,800	408,000	△ 10,200	397,800	0
保険料	0	0	0	3,900	3,900
支払手数料	414,827	455,572	△ 40,745	470,600	55,773
租税公課	208,892	256,507	△ 47,615	221,000	12,108
諸会費	0	0	0	32,500	32,500
リース料	9,638	36,765	△ 27,127	36,400	26,762
支払利息	0	0	0	300,000	300,000
雑費	0	0	0	169,000	169,000
管理費計	9,279,558	12,309,147	△ 3,029,589	10,973,280	1,693,722
経常費用計	100,248,378	107,208,901	△ 6,960,523	127,814,244	27,565,866
評価損益等調整前当期経常増減額	2,663,050	4,181,830	△ 1,518,780	0	△ 2,663,050
当期経常増減額	2,663,050	4,181,830	△ 1,518,780	0	△ 2,663,050
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	2,663,050	4,181,830	△ 1,518,780	0	△ 2,663,050
当期一般正味財産増減額	2,663,050	4,181,830	△ 1,518,780	0	△ 2,663,050
一般正味財産期首残高	56,288,129	52,106,299	4,181,830	56,288,129	0
一般正味財産期末残高	58,951,179	56,288,129	2,663,050	56,288,129	△ 2,663,050
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	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	58,951,179	56,288,129	2,663,050	56,288,129	△ 2,663,050

正味財産増減計算書内訳表

平成 25年 4月 1日 から平成 26年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	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			
基本財産受取利息	5,063	0	5,063
受取入会金			
受取入会金	234,025	191,475	425,500
受取会費			
正会員受取会費	450,000	0	450,000
普通会員受取会費	20,328,000	16,632,000	36,960,000
受取会費計	20,778,000	16,632,000	37,410,000
事業収益			
受講料・参加費等収益	15,734,222	0	15,734,222
教本・教材等販売収益	21,846,489	0	21,846,489
その他の事業収益	3,295,670	0	3,295,670
指導員登録料	19,355,400	0	19,355,400
事業収益計	60,231,781	0	60,231,781
受取補助金等			
受取民間助成金	4,097,000	0	4,097,000
受取負担金			
受取負担金	585,000	0	585,000
受取寄付金			
受取寄付金	83,050	67,950	151,000
雑収益			
受取利息	5,584	0	5,584
雑収益	500	0	500
雑収益計	6,084	0	6,084
経常収益計	86,020,003	16,891,425	102,911,428
(2) 経常費用			
事業費			
教本・教材等製作費	10,145,740	0	10,145,740
役員報酬	1,934,000	0	1,934,000
給料手当	28,638,928	0	28,638,928
臨時雇賃金	125,500	0	125,500
退職給付費用	495,410	0	495,410
通勤費	1,486,795	0	1,486,795
福利厚生費	4,681,603	0	4,681,603
会議費	517,861	0	517,861
渉外費	94,633	0	94,633
減価償却費	1,598,860	0	1,598,860
旅費交通費	2,428,812	0	2,428,812
通信運搬費	5,578,232	0	5,578,232
消耗什器備品費	128,557	0	128,557
消耗品費	2,710,340	0	2,710,340
修繕費	100,727	0	100,727
印刷製本費	4,494,000	0	4,494,000
研究費	1,500	0	1,500
水料光熱費	420,419	0	420,419
賃借料	2,797,440	0	2,797,440
保険料	1,625,870	0	1,625,870
支払手数料	3,935,961	0	3,935,961
租税公課	1,607,868	0	1,607,868
諸会費	450,840	0	450,840
リース料	64,500	0	64,500
支払助成金	4,651,700	0	4,651,700
諸謝金	5,595,388	0	5,595,388
委託費	1,258,710	0	1,258,710
広告宣伝費	854,145	0	854,145
施設費	2,471,481	0	2,471,481
雑費	73,000	0	73,000
事業費計	90,968,820	0	90,968,820

正味財産増減計算書内訳表

平成 25年 4月 1日 から平成 26年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
管理費			
役員報酬	0	811,000	811,000
給料手当	0	4,279,380	4,279,380
退職給付費用	0	74,027	74,027
福利厚生費	0	699,550	699,550
通勤費	0	222,165	222,165
会議費	0	1,108,382	1,108,382
旅費交通費	0	609,937	609,937
通信運搬費	0	106,227	106,227
減価償却費	0	84,405	84,405
消耗什器備品費	0	19,210	19,210
消耗品費	0	156,245	156,245
修繕費	0	15,052	15,052
水料光熱費	0	62,821	62,821
賃借料	0	397,800	397,800
支払手数料	0	414,827	414,827
租税公課	0	208,892	208,892
リース料	0	9,638	9,638
管理費計	0	9,279,558	9,279,558
経常費用計	90,968,820	9,279,558	100,248,378
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,948,817	7,611,867	2,663,050
当期経常増減額	△ 4,948,817	7,611,867	2,663,050
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,948,817	7,611,867	2,663,050
当期一般正味財産増減額	△ 4,948,817	7,611,867	2,663,050
一般正味財産期首残高			56,288,129
一般正味財産期末残高			58,951,179
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			0
指定正味財産期首残高			0
指定正味財産期末残高			0
III 正味財産期末残高			58,951,179

財務諸表に対する注記

公益法人会計基準（平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会）を採用しています。

1. 重要な会計方針

① 固定資産の減価償却の方法

什器備品：旧定率法又は定率法によっています。

リース資産：リース期間を耐用年数として、残存価額を零とする定額法によっています。

無形固定資産：残存価額を零とする定額法によっています。

② 棚卸資産の評価：最終仕入原価法による原価法によっています。

③ 引当金の計上基準

退職給付引当金：職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上しています。

④ 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式を採用しています。

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、次のとおりです。

（単位：円）

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	20,329,750	0	0	20,329,750
特定資産				
退職給付引当資産	6,405,788	569,437	0	6,975,225
合計	26,735,538	569,437	0	27,304,975

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、次のとおりです。

（単位：円）

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	20,329,750	0	20,329,750	---
特定資産				
退職給付引当資産	6,975,225	0	0	6,975,225
合計	27,304,975	0	20,329,750	6,975,225

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、次のとおりです。

（単位：円）

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産			
什器備品	7,536,110	7,011,179	524,931
ホームページ制作費	4,469,992	900,747	3,569,245
商標権	1,800,000	525,000	1,275,000
出版許諾権	600,000	583,329	16,671
合計	14,406,102	9,020,255	5,385,847

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりです。

（単位：円）

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
民間助成金						
平成25年度 スポーツ振興くじ助成事業	独)スポーツ 振興基金	---	3,997,000	3,997,000	---	---
加盟団体助成金	公財)日本レクリ エーション協会	---	100,000	100,000	---	---
合計		---	4,097,000	4,097,000	---	

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため省略する。

2. 引当金の明細

（単位：円）

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	
退職給付引当金	6,405,788	569,437	0	0	6,975,225

財 産 目 録

平成 26年 3月 31日 現在

(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	手元保管	運転資金として	204,828	
普通預金	みずほ銀行 新宿支店	運転資金として	14,344,722	
普通預金	ジャパンネット銀行 本店営業部	運転資金として	152,466	
普通預金	ジャパンネット銀行 すずめ支店	運転資金として	843,969	
普通預金	ゆうちょ銀行	運転資金として	745,920	
普通預金	世田谷信用金庫 永福町支店	運転資金として	7,201	
	普通預金計		16,094,278	
郵便振替	ゆうちょ銀行	運転資金として	3,505,327	
	現金預金計		19,804,433	
売掛金	教材売掛金未収分		1,316,457	
未収金	25年度助成事業等未収分		4,285,322	
たな卸資産	教材在庫等		11,152,198	
貯蔵品	会員証・教材カタログ・永年会員バッジ等		1,402,255	
前払金	26年度指導者養成事業経費前払分		360,000	
前払費用	事務所家賃・前倒し購入定期券代等		807,446	
仮払金	過誤払講師料等		62,373	
	流動資産合計		39,190,484	
(固定資産)				
基本財産	定期預金	みずほ銀行 新宿支店	公益目的事業のための保有財産	10,021,315
	定期預金	世田谷信用金庫 永福町支店	公益目的事業のための保有財産	10,308,435
	基本財産合計			20,329,750
特定資産	退職給付引当資産	みずほ銀行 新宿支店	職員の退職給与の財源として保有	6,975,225
その他固定資産	什器備品	コンピュータ・印刷機・電話機等	法人全体の資産として使用	524,931
	敷金	事務所敷金	法人全体の資産として使用	750,000
	ホームページ制作費	協会ホームページ制作費	法人全体の資産として使用	3,569,245
	商標権	教材商標権	法人全体の資産として使用	1,275,000
	出版許諾権	書籍出版許諾権	法人全体の資産として使用	16,671
	その他固定資産合計			6,135,847
	固定資産合計			33,440,822
	資産合計			72,631,306
(流動負債)				
	買掛金	教材期末入荷分等		574,166
	未払金	情報誌発送費等		1,335,411
	未払費用	4月払人件費・社会保険料・消耗品費等		3,388,288
	未払消費税等	25年度確定消費税残額		642,500
	前受金	次年度行事参加費		45,960
	預り金	源泉所得税・住民税・社会保険料		703,037
	仮受金	誤入金教材費等		15,540
	流動負債合計			6,704,902
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員の退職給与の支払いに備えるもの	6,975,225
	固定負債合計			6,975,225
	負債合計			13,680,127
	正味財産			58,951,179