

平成 30 年度計算書類

(決算資料)

この報告書は樋之口毅税理士により作成され、監査を受けております。

平成 30 年 4 月 1 日から

平成 31 年 3 月 31 日まで

貸借対照表

平成31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	14,620,823	7,502,283	7,118,540
現金	20,882	203,581	△ 182,699
普通預金	14,599,941	7,298,702	7,301,239
未収金	246,667	0	246,667
前払費用	385,656	325,346	60,310
前払金	4,225,425	0	4,225,425
流動資産合計	19,478,571	7,827,629	11,650,942
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
普及啓蒙活動積立資産	2,000,000	0	2,000,000
特定資産合計	2,000,000	0	2,000,000
(3) その他固定資産			
電話加入権	74,984	74,984	0
敷金	1,594,320	797,160	797,160
その他固定資産合計	1,669,304	872,144	797,160
固定資産合計	3,669,304	872,144	2,797,160
資産合計	23,147,875	8,699,773	14,448,102
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	221,000	0	221,000
未払費用	2,630,609	1,182,001	1,448,608
前受金	21,121,560	11,615,400	9,506,160
預り金	94,609	146,315	△ 51,706
未払消費税等	1,395,900	786,900	609,000
流動負債合計	25,463,678	13,730,616	11,733,062
負債合計	25,463,678	13,730,616	11,733,062
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	△ 2,315,803	△ 5,030,843	2,715,040
(うち特定資産への充当額)	(2,000,000)	(0)	(2,000,000)
正味財産合計	△ 2,315,803	△ 5,030,843	2,715,040
負債及び正味財産合計	23,147,875	8,699,773	14,448,102

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日

(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			
受取会費	9,195,000	9,245,000	△ 50,000
受取一般会費	7,425,000	7,495,000	△ 70,000
受取入会金	210,000	190,000	20,000
受取賛助会費	1,560,000	1,560,000	0
事業収益	77,397,397	48,134,165	29,263,232
資格登録事業収益	11,940,480	10,061,100	1,879,380
資格更新事業収益	19,409,006	12,776,120	6,632,886
講習試験事業収益	31,986,311	25,146,945	6,839,366
講習会事業収益	14,061,600	0	14,061,600
研修会事業収益	0	150,000	△ 150,000
受取寄付金	75,600	0	75,600
受取寄付金	75,600	0	75,600
雑収益	192,226	1,075,055	△ 882,829
受取利息	226	138	88
雑収益	192,000	1,074,917	△ 882,917
経常収益計	86,860,223	58,454,220	28,406,003
(2) 経常費用			
事業費	78,651,744	53,802,203	24,849,541
給料手当	21,068,349	18,891,802	2,176,547
臨時雇賃金	1,273,970	0	1,273,970
福利厚生費	3,252,223	2,357,681	894,542
会場費	3,367,355	2,555,915	811,440
会議費	495,509	236,575	258,934
旅費交通費	4,185,964	1,449,963	2,736,001
通信運搬費	8,013,806	4,902,499	3,111,307
消耗什器備品費	1,190,758	0	1,190,758
消耗品費	1,684,043	536,771	1,147,272
図書費	104,548	4,380	100,168
修繕費	137,592	0	137,592
広報活動費	3,665,192	1,953,677	1,711,515
印刷製本費	8,895,854	8,037,238	858,616
リース料	3,078,467	2,869,898	208,569
光熱水料費	468,686	268,636	200,050
賃借料	5,359,422	2,864,356	2,495,066
保険料	13,710	0	13,710
諸謝金	2,572,400	1,892,800	679,600
租税公課	2,275,140	1,566,502	708,638
会費	70,376	500,000	△ 429,624
支払手数料	273,368	250,451	22,917
支払報酬	6,416,771	2,428,000	3,988,771
委託費	541,851	0	541,851
雑費	246,390	235,059	11,331
管理費	5,493,439	4,546,279	947,160
給料手当	313,413	266,869	46,544
福利厚生費	181,978	175,677	6,301
会場費	529,632	958,073	△ 428,441

正味財産増減計算書
平成30年4月1日から平成31年3月31日

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
会議費	677,916	863,659	△ 185,743
旅費交通費	281,567	284,499	△ 2,932
通信運搬費	269,481	186,710	82,771
渉外費	210,000	0	210,000
消耗品費	6,304	21,633	△ 15,329
図書費	2,265	0	2,265
広報活動費	361,432	270,295	91,137
印刷製本費	499,550	811,703	△ 312,153
リース料	127,180	119,579	7,601
光熱水料費	12,990	11,193	1,797
賃借料	146,056	119,348	26,708
租税公課	5,300	2,300	3,000
会費	642,000	352,000	290,000
支払手数料	15,984	9,828	6,156
支払報酬	982,800	0	982,800
資料作成費	51,840	0	51,840
雑費	175,751	92,913	82,838
経常費用計	84,145,183	58,348,482	25,796,701
評価損益等調整前当期経常増減額	2,715,040	105,738	2,609,302
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,715,040	105,738	2,609,302
2. 経常増減外の部			
(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
他 勘定振替高	0	0	0
当期一般正味財産増減額	2,715,040	105,738	2,609,302
一般正味財産期首残高	△ 5,030,843	△ 5,136,581	105,738
一般正味財産期末残高	△ 2,315,803	△ 5,030,843	2,715,040
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	△ 2,315,803	△ 5,030,843	2,715,040

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31年3月31日

(単位:円)

科目	資格検定事業	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				
受取会費	2,758,500	6,436,500	0	9,195,000
受取一般会費	2,227,500	5,197,500	0	7,425,000
受取入会金	63,000	147,000	0	210,000
受取賛助会費	468,000	1,092,000	0	1,560,000
事業収益	77,397,397	0	0	77,397,397
資格登録事業収益	11,940,480	0	0	11,940,480
資格更新事業収益	19,409,006	0	0	19,409,006
講習試験事業収益	31,986,311	0	0	31,986,311
講習会事業収益	14,061,600	0	0	14,061,600
受取寄付金	0	75,600	0	75,600
受取寄付金	0	75,600	0	75,600
雑収益	192,000	226	0	192,226
受取利息	0	226	0	226
雑収益	192,000	0	0	192,000
経常収益計	80,347,897	6,512,326	0	86,860,223
(2) 経常費用				
事業費	78,651,744	0	0	78,651,744
給料手当	21,068,349	0	0	21,068,349
臨時雇賃金	1,273,970	0	0	1,273,970
福利厚生費	3,252,223	0	0	3,252,223
会場費	3,367,355	0	0	3,367,355
会議費	495,509	0	0	495,509
旅費交通費	4,185,964	0	0	4,185,964
通信運搬費	8,013,806	0	0	8,013,806
消耗什器備品費	1,190,758	0	0	1,190,758
消耗品費	1,684,043	0	0	1,684,043
図書費	104,548	0	0	104,548
修繕費	137,592	0	0	137,592
広報活動費	3,665,192	0	0	3,665,192
印刷製本費	8,895,854	0	0	8,895,854
リース料	3,078,467	0	0	3,078,467
光熱水料費	468,686	0	0	468,686
賃借料	5,359,422	0	0	5,359,422
保険料	13,710	0	0	13,710
諸謝金	2,572,400	0	0	2,572,400
租税公課	2,275,140	0	0	2,275,140
会費	70,376	0	0	70,376
支払手数料	273,368	0	0	273,368
支払報酬	6,416,771	0	0	6,416,771
委託費	541,851	0	0	541,851
雑費	246,390	0	0	246,390
管理費	0	5,493,439	0	5,493,439
給料手当	0	313,413	0	313,413
福利厚生費	0	181,978	0	181,978
会場費	0	529,632	0	529,632
会議費	0	677,916	0	677,916

正味財産増減計算書内訳表
平成30年4月1日から平成31年3月31日

(単位:円)

科目	資格検定事業	法人会計	内部取引消去	合計
旅費交通費	0	281,567	0	281,567
通信運搬費	0	269,481	0	269,481
渉外費	0	210,000	0	210,000
消耗品費	0	6,304	0	6,304
図書費	0	2,265	0	2,265
広報活動費	0	361,432	0	361,432
印刷製本費	0	499,550	0	499,550
リース料	0	127,180	0	127,180
光熱水料費	0	12,990	0	12,990
賃借料	0	146,056	0	146,056
租税公課	0	5,300	0	5,300
会費	0	642,000	0	642,000
支払手数料	0	15,984	0	15,984
支払報酬	0	982,800	0	982,800
資料作成費	0	51,840	0	51,840
雑費	0	175,751	0	175,751
経常費用計	78,651,744	5,493,439	0	84,145,183
評価損益等調整前当期経常増減額	1,696,153	1,018,887	0	2,715,040
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	1,696,153	1,018,887	0	2,715,040
2. 経常増減外の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他勘定振替高	1,311,668	△ 1,311,668	0	0
当期一般正味財産増減額	3,007,821	△ 292,781	0	2,715,040
一般正味財産期首残高	△ 5,378,375	347,532	0	△ 5,030,843
一般正味財産期末残高	△ 2,370,554	54,751	0	△ 2,315,803
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高	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 2,370,554	54,751	0	△ 2,315,803

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) リース取引の処理方法
所有権移転外ファイナンスリース取引については、賃貸借処理によっている。
- (2) 消費税等の会計処理
消費税は、税込により処理をしている。

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。

(単位:千円)

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				
普及啓蒙活動積立資産		2,000,000		2,000,000
合計	0	2,000,000	0	2,000,000

3. 特定資産の財源等の内訳

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:千円)

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)
特定資産				
普及啓蒙活動積立資産	2,000,000		(2,000,000)	
小計	2,000,000	0	(2,000,000)	0

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。

(単位:千円)

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			
電話加入権	74,984		74,984
敷金	1,594,320		1,594,320
合計	1,669,304	0	1,669,304

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、次のとおりである。

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 表示
支援金						
支援金	職業訓練法人 全国建設産業 教育訓練協会	0	192,000	192,000	0	一般正味財産の部

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を援用する。

2. 引当金の明細

当期末において引当金は計上していない。

財 産 目 録

平成31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 預金	手元保管	運転資金として	20,882	
		普通預金		14,599,941	
		三菱東京UFJ銀行 口座0001699	運転資金として	29	
		三菱東京UFJ銀行 口座0001704	運転資金として	86,404	
		三菱東京UFJ銀行 口座4365772	運転資金として	2,367,070	
		三菱東京UFJ銀行 口座0001686	運転資金として	1,407,294	
		三菱東京UFJ銀行 口座0001673	運転資金として	202,802	
		りそな銀行	運転資金として	7,764	
		りそな銀行	運転資金として	10,491,538	
		ゆうちょ銀行	運転資金として	37,040	
		未収金 前払金	旅費精算金	資格検定事業に係るもの	246,667
					385,656
			事務所(5階) 5月分家賃等 会場費	資格検定事業に係るもの 資格検定事業に係るもの	304,656 81,000
	前払費用	事務所(2階) 4月分家賃 会費	資格検定事業に係るもの 資格検定事業に係るもの	4,225,425 4,195,425 30,000	
流動資産合計			19,478,571		
(固定資産)	特定資産	普及啓蒙活動積立資産	りそな銀行 公益目的事業会計として保有 公益目的事業に使用	2,000,000	
		その他固定資産	電話加入権	1回線 共用財産 うち公益目的保有財産 94% うち管理運営供用財産 6%	1,669,304 74,984
	敷金		事務所保証金	共用財産 うち公益目的保有財産 94% うち管理運営供用財産 6%	1,594,320
固定資産合計				3,669,304	
資産合計				23,147,875	
(流動負債)	未払金 未払費用	テキスト編集報酬等	資格検定事業に係るもの	221,000	
		発送料等	資格検定事業に係るもの	2,630,609	
		社会保険料	従業員等の預かり社会保険料	692,205	
		電話料等	資格検定事業に係るもの	761,372	
		書籍代	法人会計に係るもの	1,133,832	
		登録料 平成31年度分	資格検定事業に係るもの	43,200	
		前受金 預り金	源泉所得税	資格検定事業に係るもの	21,121,560
			その他	従業員等の預かり源泉税等	94,609
				立替金の預り等	84,609
			未払消費税等		10,000 1,395,900
流動負債合計				25,463,678	
負債合計				25,463,678	
正味財産				△ 2,315,803	