

第2号議案

平成28年度計算書類

(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

(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。

貸借対照表

平成29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	1,498,745	1,003,351	495,394
現金	404,848	422,247	△ 17,399
普通預金	1,093,897	581,104	512,793
前払金	39,038	30,000	9,038
流動資産合計	1,537,783	1,033,351	504,432
2. 固定資産			
(3) その他固定資産			
電話加入権	74,984	74,984	0
敷金	797,160	797,160	0
その他固定資産合計	872,144	872,144	0
固定資産合計	872,144	872,144	0
資産合計	2,409,927	1,905,495	504,432
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	305,080	1,506,500	△ 1,201,420
未払費用	1,373,991	2,921,362	△ 1,547,371
前受金	3,415,032	0	3,415,032
前受会費	1,390,000	1,650,000	△ 260,000
預り金	262,405	520,810	△ 258,405
未払消費税等	800,000	249,500	550,500
流動負債合計	7,546,508	6,848,172	698,336
負債合計	7,546,508	6,848,172	698,336
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	△ 5,136,581	△ 4,942,677	△ 193,904
正味財産合計	△ 5,136,581	△ 4,942,677	△ 193,904
負債及び正味財産合計	2,409,927	1,905,495	504,432

貸借対照表内訳表

平成29年 3月31日現在

科 目	資格検定事業	法人会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	1,083,778	414,967	0	1,498,745
前払金	39,038	0	0	39,038
流動資産合計	1,122,816	414,967	0	1,537,783
2. 固定資産				
(3) その他固定資産				
電話加入権	70,485	4,499	0	74,984
敷金	749,330	47,830	0	797,160
その他固定資産合計	819,815	52,329	0	872,144
固定資産合計	819,815	52,329	0	872,144
資産合計	1,942,631	467,296	0	2,409,927
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	305,080	0	0	305,080
未払費用	1,373,991	0	0	1,373,991
前受金	3,415,032	0	0	3,415,032
前受会費	0	1,390,000	0	1,390,000
預り金	262,405	0	0	262,405
未払消費税等	800,000	0	0	800,000
流動負債合計	6,156,508	1,390,000	0	7,546,508
負債合計	6,156,508	1,390,000	0	7,546,508
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	0
2. 一般正味財産	△ 4,213,877	△ 922,704	0	△ 5,136,581
正味財産合計	△ 4,213,877	△ 922,704	0	△ 5,136,581
負債及び正味財産合計	1,942,631	467,296	0	2,409,927

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	9,230,000	8,846,000	384,000
受取一般会費	7,440,000	7,146,000	294,000
受取入会金	230,000	140,000	90,000
受取賛助会費	1,560,000	1,560,000	0
事業収益	42,681,364	38,233,694	4,447,670
資格登録事業収益	6,566,508	7,061,340	△ 494,832
資格更新事業収益	13,812,080	12,428,000	1,384,080
講習試験事業収益	22,302,776	18,744,354	3,558,422
雑収益	1,077,843	1,848,058	△ 770,215
受取利息	53	1,428	△ 1,375
雑収益	1,077,790	1,846,630	△ 768,840
経常収益計	52,989,207	48,927,752	4,061,455
(2) 経常費用			
事業費	49,986,328	45,816,990	4,169,338
給料手当	17,539,220	17,967,238	△ 428,018
福利厚生費	3,118,309	2,483,484	634,825
会場費	697,952	2,565,726	△ 1,867,774
会議費	213,084	370,112	△ 157,028
旅費交通費	1,837,232	3,281,864	△ 1,444,632
通信運搬費	3,166,142	2,959,123	207,019
消耗品費	557,017	433,078	123,939
図書費	42,120	60,392	△ 18,272
広報活動費	2,489,601	2,600,017	△ 110,416
印刷製本費	7,051,897	2,681,612	4,370,285
リース料	2,195,554	2,331,133	△ 135,579
光熱水料費	287,174	282,508	4,666
賃借料	2,982,506	2,982,506	0
保険料	13,299	0	13,299
諸謝金	1,265,900	0	1,265,900
租税公課	1,385,272	1,137,600	247,672
会費	800,563	223,139	577,424
支払手数料	208,872	175,117	33,755
支払報酬	2,071,300	1,220,000	851,300
委託費	1,522,054	1,277,532	244,522
資料作成費	304,000	0	304,000
雑費	237,260	784,809	△ 547,549
管理費	3,196,783	7,645,503	△ 4,448,720
給料手当	287,622	748,635	△ 461,013
福利厚生費	32,593	199,399	△ 166,806
会場費	380,504	554,845	△ 174,341
会議費	602,717	834,888	△ 232,171
旅費交通費	486,771	547,952	△ 61,181
通信運搬費	37,458	285,885	△ 248,427
消耗品費	3,628	18,177	△ 14,549
図書費	0	1,868	△ 1,868
広報活動費	55,849	299,966	△ 244,117

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
印刷製本費	961,257	595,032	366,225
リース料	67,904	72,097	△ 4,193
光熱水料費	8,882	8,737	145
賃借料	92,242	92,242	0
保険料	411	0	411
諸謝金	0	50,000	△ 50,000
租税公課	39,700	216,200	△ 176,500
会費	34,000	174,901	△ 140,901
支払手数料	3,672	19,088	△ 15,416
支払報酬	27,000	2,868,576	△ 2,841,576
雑費	74,573	57,015	17,558
経常費用計	53,183,111	53,462,493	△ 279,382
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 193,904	△ 4,534,741	4,340,837
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 193,904	△ 4,534,741	4,340,837
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	△ 193,904	△ 4,534,741	4,340,837
一般正味財産期首残高	△ 4,942,677	△ 407,936	△ 4,534,741
一般正味財産期末残高	△ 5,136,581	△ 4,942,677	△ 193,904
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	△ 5,136,581	△ 4,942,677	△ 193,904

正味財産増減計算書
平成28年4月1日から平成29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	4,615,000	4,615,000	0	9,230,000
受取一般会費	3,720,000	3,720,000	0	7,440,000
受取入会金	115,000	115,000	0	230,000
受取賛助会費	780,000	780,000	0	1,560,000
事業収益	42,681,364	0	0	42,681,364
資格登録事業収益	6,566,508	0	0	6,566,508
資格更新事業収益	13,812,080	0	0	13,812,080
講習試験事業収益	22,302,776	0	0	22,302,776
雑収益	1,073,500	4,343	0	1,077,843
受取利息	0	53	0	53
雑収益	1,073,500	4,290	0	1,077,790
経常収益計	48,369,864	4,619,343	0	52,989,207
(2) 経常費用				
事業費	49,986,328	0	0	49,986,328
給料手当	17,539,220	0	0	17,539,220
福利厚生費	3,118,309	0	0	3,118,309
会場費	697,952	0	0	697,952
会議費	213,084	0	0	213,084
旅費交通費	1,837,232	0	0	1,837,232
通信運搬費	3,166,142	0	0	3,166,142
消耗品費	557,017	0	0	557,017
図書費	42,120	0	0	42,120
広報活動費	2,489,601	0	0	2,489,601
印刷製本費	7,051,897	0	0	7,051,897
リース料	2,195,554	0	0	2,195,554
光熱水料費	287,174	0	0	287,174
賃借料	2,982,506	0	0	2,982,506
保険料	13,299	0	0	13,299
諸謝金	1,265,900	0	0	1,265,900
租税公課	1,385,272	0	0	1,385,272
会費	800,563	0	0	800,563
支払手数料	208,872	0	0	208,872
支払報酬	2,071,300	0	0	2,071,300
委託費	1,522,054	0	0	1,522,054
資料作成費	304,000	0	0	304,000
雑費	237,260	0	0	237,260
管理費	0	3,196,783	0	3,196,783
給料手当	0	287,622	0	287,622
福利厚生費	0	32,593	0	32,593
会場費	0	380,504	0	380,504
会議費	0	602,717	0	602,717
旅費交通費	0	486,771	0	486,771
通信運搬費	0	37,458	0	37,458
消耗品費	0	3,628	0	3,628
広報活動費	0	55,849	0	55,849
印刷製本費	0	961,257	0	961,257

正味財産増減計算書
平成28年4月1日から平成29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
リース料	0	67,904	0	67,904
光熱水料費	0	8,882	0	8,882
賃借料	0	92,242	0	92,242
保険料	0	411	0	411
租税公課	0	39,700	0	39,700
会費	0	34,000	0	34,000
支払手数料	0	3,672	0	3,672
支払報酬	0	27,000	0	27,000
雑費	0	74,573	0	74,573
経常費用計	49,986,328	3,196,783	0	53,183,111
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,616,464	1,422,560	0	△ 193,904
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,616,464	1,422,560	0	△ 193,904
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	60,096	△ 60,096	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,556,368	1,362,464	0	△ 193,904
一般正味財産期首残高	△ 2,657,509	△ 2,285,168	0	△ 4,942,677
一般正味財産期末残高	△ 4,213,877	△ 922,704	0	△ 5,136,581
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	△ 4,213,877	△ 922,704	0	△ 5,136,581

財 産 目 録

平成29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	404,848
		普通預金		1,093,897
		三菱東京UFJ銀行 口座0001699	運転資金として	0
		三菱東京UFJ銀行 口座0001704	運転資金として	0
		三菱東京UFJ銀行 口座4365772	運転資金として	1,027,298
		三菱東京UFJ銀行 口座0001686	運転資金として	19,440
		三菱東京UFJ銀行 口座0001673	運転資金として	0
		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	2,355
		ゆうちょ銀行	運転資金として	37,040
前払金	交通費等	資格検定事業に係るもの	39,038	
流動資産合計			1,537,783	
(固定資産)	その他固定資産			872,144
		電話加入権	1回線	共用財産
	敷金	事務所保証金	共用財産	797,160
固定資産合計			872,144	
資産合計			2,409,927	
(流動負債)	未払金			305,080
		講習会報酬等	資格検定事業に係るもの	90,000
		講習会交通費等	資格検定事業に係るもの	215,080
	未払費用	発送料等	資格検定事業に係るもの	1,373,991
		社会保険料	従業員等の預かり社会保険料	358,565
		原稿料等	資格検定事業に係るもの	835,426
	前受金	登録料 平成29年度分	資格検定事業に係るもの	180,000
		前受会費 平成29年度分	資格検定事業に係るもの	3,415,032
	預り金			1,390,000
		源泉所得税	従業員等の預かり源泉税等	262,405
住民税		従業員等の預かり住民税	180,836	
	その他	立替金の預り等	41,200	
未払消費税等			40,369	
流動負債合計			800,000	
負債合計			7,546,508	
正味財産			△ 5,136,581	

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. 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。

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	797,160		797,160
合 計	872,144	0	872,144

3. 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
助成金						
助成金	(一財)建設 業振興基金	0	1,013,000	1,013,000	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

当期末において基本財産及び特定資産は保有していない。

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。

収支計算書内訳表

平成28年 4月 1日から平成29年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	資格検定事業	法人会計	内部取引消去	合 計
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
会費収入	4,615,000	4,615,000	0	9,230,000
一般会費収入	3,720,000	3,720,000	0	7,440,000
入会金収入	115,000	115,000	0	230,000
賛助会費収入	780,000	780,000	0	1,560,000
事業収入	42,681,364	0	0	42,681,364
資格登録事業収入	6,566,508	0	0	6,566,508
資格更新事業収入	13,812,080	0	0	13,812,080
講習試験事業収入	22,302,776	0	0	22,302,776
雑収入	1,073,500	4,343	0	1,077,843
受取利息収入	0	53	0	53
雑収入	1,073,500	4,290	0	1,077,790
事業活動収入計	48,369,864	4,619,343	0	52,989,207
2. 事業活動支出				0
事業費支出	49,986,328	0	0	49,986,328
給料手当支出	17,539,220	0	0	17,539,220
福利厚生費支出	3,118,309	0	0	3,118,309
会場費支出	697,952	0	0	697,952
会議費支出	213,084	0	0	213,084
旅費交通費支出	1,837,232	0	0	1,837,232
通信運搬費支出	3,166,142	0	0	3,166,142
消耗品費支出	557,017	0	0	557,017
図書費支出	42,120	0	0	42,120
広報活動費支出	2,489,601	0	0	2,489,601
印刷製本費支出	7,051,897	0	0	7,051,897
リース料支出	2,195,554	0	0	2,195,554
光熱水料費支出	287,174	0	0	287,174
賃借料支出	2,982,506	0	0	2,982,506
保険料支出	13,299	0	0	13,299
諸謝金支出	1,265,900	0	0	1,265,900
租税公課支出	1,385,272	0	0	1,385,272
会費支出	800,563	0	0	800,563
手数料支出	208,872	0	0	208,872
報酬費支出	2,071,300	0	0	2,071,300
委託費支出	1,522,054	0	0	1,522,054
資料作成費支出	304,000	0	0	304,000
雑支出	237,260	0	0	237,260
管理費支出	0	3,196,783	0	3,196,783
給料手当支出	0	287,622	0	287,622
福利厚生費支出	0	32,593	0	32,593
会場費支出	0	380,504	0	380,504
会議費支出	0	602,717	0	602,717
旅費交通費支出	0	486,771	0	486,771
通信運搬費支出	0	37,458	0	37,458
消耗品費支出	0	3,628	0	3,628

収支計算書内訳表

平成28年 4月 1日から平成29年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	資格検定事業	法人会計	内部取引消去	合 計
広報活動費支出	0	55,849	0	55,849
印刷製本費支出	0	961,257	0	961,257
リース料支出	0	67,904	0	67,904
光熱水料費支出	0	8,882	0	8,882
賃借料支出	0	92,242	0	92,242
保険料支出	0	411	0	411
租税公課支出	0	39,700	0	39,700
会費支出	0	34,000	0	34,000
手数料支出	0	3,672	0	3,672
報酬支出	0	27,000	0	27,000
雑支出	0	74,573	0	74,573
他会計からの繰出金	759,719	△ 759,719	0	0
事業活動支出計	50,746,047	2,437,064	0	53,183,111
事業活動収支差額	△ 2,376,183	2,182,279	0	△ 193,904
Ⅱ 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
投資活動収入計	0	0	0	0
2. 投資活動支出				
投資活動支出計	0	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	0	0
Ⅲ 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	0
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0	0
当期収支差額	△ 2,376,183	2,182,279	0	△ 193,904
前期繰越収支差額	△ 2,657,509	△ 3,157,312	0	△ 5,814,821
次期繰越収支差額	△ 5,033,692	△ 975,033	0	△ 6,008,725

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、前払金、未払金、未払費用、前受金、前受会費、預り金及び未払消費税等含めることとしている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2. に記載のとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	422,247	404,848
普通預金	581,104	1,093,897
前払金	30,000	39,038
合 計	1,033,351	1,537,783
未払金	1,506,500	305,080
未払費用	2,921,362	1,373,991
前受金	0	3,415,032
前受会費	1,650,000	1,390,000
預り金	520,810	262,405
未払消費税等	249,500	800,000
合 計	6,848,172	7,546,508
次期繰越収支差額	▲ 5,814,821	▲ 6,008,725