

貸借対照表 公益財団法人日本手芸普及協会

平成26年03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	111,405,377	101,221,536	10,183,841
切手	30,366	36,661	△ 6,295
売掛金	3,680,556	2,640,307	1,040,249
未収金	2,831,203	3,532,767	△ 701,564
棚卸宣伝物	11,865,304	3,462,205	8,403,099
棚卸教材	12,796,585	16,005,273	△ 3,208,688
前払費用	2,663,888	2,264,030	399,858
立替金	603,817	507,124	96,693
流動資産合計	145,877,096	129,669,903	16,207,193
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	12,000,000	12,000,000	
基本財産合計	12,000,000	12,000,000	
(2)特定資産			
退職給付引当資産	17,703,414	11,779,573	5,923,841
特定資産合計	17,703,414	11,779,573	5,923,841
(3)その他の固定資産			
建物	224,994	449,988	△ 224,994
土地	700,048	700,048	
保証金	2,592,000	2,592,000	
ソフトウェア	5,622,089	5,155,045	467,044
什器備品	1	1	
その他の固定資産合計	9,139,132	8,897,082	242,050
固定資産合計	38,842,546	32,676,655	6,165,891
資産合計	184,719,642	162,346,558	22,373,084
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	2,976,040	2,061,834	914,206
未払金	27,074,897	13,452,323	13,622,574
未払消費税	1,575,500	1,240,400	335,100
未払法人税等	70,000	70,000	
預り金	1,252,371	946,288	306,083
前受金	78,219,989	81,904,165	△ 3,684,176
流動負債合計	111,168,797	99,675,010	11,493,787
2. 固定負債			
退職給付引当金	17,703,414	11,779,573	5,923,841
固定負債合計	17,703,414	11,779,573	5,923,841
負債合計	128,872,211	111,454,583	17,417,628
III 正味財産の部			
一般正味財産	55,847,431	50,891,975	4,955,456
(うち基本財産への充当額)	(12,000,000)	(12,000,000)	()
(うち特定資産への充当額)	()	()	()
正味財産合計	55,847,431	50,891,975	4,955,456
負債及び正味財産合計	184,719,642	162,346,558	22,373,084

貸借対照表内訳表

公益財団法人日本手芸普及協会

平成26年03月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的会計	収益事業他会計	法人会計	内部取引消去	総合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	26,198,848		85,206,529		111,405,377
切手			30,366		30,366
売掛金		3,680,556			3,680,556
未収金		2,016,017	815,186		2,831,203
棚卸宣伝物		11,865,304			11,865,304
棚卸教材		12,796,585			12,796,585
前払費用	581,700	23,267	2,058,921		2,663,888
立替金			603,817		603,817
会計間未収入金			41,302,454	△ 41,302,454	0
流動資産合計	26,780,548	30,381,729	130,017,273	△ 41,302,454	145,877,096
2. 固定資産					
(1)基本財産					
定期預金			12,000,000		12,000,000
基本財産合計			12,000,000		12,000,000
(2)特定資産					
退職給付引当資産			17,703,414		17,703,414
特定資産合計			17,703,414		17,703,414
(3)その他の固定資産					
建物		224,994			224,994
土地		700,048			700,048
保証金	1,632,960	414,720	544,320		2,592,000
ソフトウェア	3,541,916	899,534	1,180,639		5,622,089
什器備品			1		1
その他の固定資産合計	5,174,876	2,239,296	1,724,960		9,139,132
固定資産合計	5,174,876	2,239,296	31,428,374		38,842,546
資産合計	31,955,424	32,621,025	161,445,647	△ 41,302,454	184,719,642
II 負債の部					
1. 流動負債					
買掛金		2,976,040			2,976,040
未払金	4,228,055	6,683,518	16,163,324		27,074,897
未払消費税			1,575,500		1,575,500
未払法人税等			70,000		70,000
預り金			1,252,371		1,252,371
前受金	7,136,600	1,219,750	69,863,639		78,219,989
会計間未払金	39,945,550	1,356,904		△ 41,302,454	0
流動負債合計	51,310,205	12,236,212	88,924,834	△ 41,302,454	111,168,797
2. 固定負債					
退職給付引当金			17,703,414		17,703,414
固定負債合計			17,703,414		17,703,414
負債合計	51,310,205	12,236,212	106,628,248	△ 41,302,454	128,872,211
III 正味財産の部					
1. 一般正味財産	△ 19,354,781	20,384,813	54,817,399		55,847,431
(うち基本財産への充当額)	()	()	(12,000,000)	()	(12,000,000)
(うち特定資産への充当額)	()	()	()	()	()
正味財産合計	△ 19,354,781	20,384,813	54,817,399		55,847,431
負債及び正味財産合計	31,955,424	32,621,025	161,445,647	△ 41,302,454	184,719,642

貸借対照表内訳表

公益財団法人日本手芸普及協会

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	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	8,092	9,925	△ 1,833
基本財産運用益	8,092	9,925	△ 1,833
受取入金	3,446,000	1,828,000	1,618,000
登録料収入	3,437,000	1,802,000	1,635,000
フェロー登録料収入	9,000	26,000	△ 17,000
受取会費	77,225,500	58,216,400	19,009,100
講師会費収入	40,290,000	30,895,800	9,394,200
指導員会費収入	28,846,500	21,397,200	7,449,300
師範会費収入	3,259,000	1,736,400	1,522,600
押し花・一本針会費収入	3,925,000	3,339,000	586,000
フェロー会費収入	220,000	228,000	△ 8,000
賛助会費収入	685,000	620,000	65,000
受取寄付金	500,000	500,000	
協賛金収入	500,000	500,000	
事業収益	166,942,508	145,708,122	21,234,386
講習会収入	65,827,876	53,223,703	12,604,173
宣伝物収入	979,368	539,661	439,707
認定料収入	36,161,271	25,684,026	10,477,245
教材売上収入	55,111,942	56,317,505	△ 1,205,563
審査料収入	1,053,354	1,093,356	△ 40,002
イベント関連収入	285,715	776,000	△ 490,285
物品販売収入	4,316,302	4,363,550	△ 47,248
登録試験料収入	990,482	1,390,480	△ 399,998
送料手数料収入	918,000	1,090,000	△ 172,000
貸貸収入	509,586	409,100	100,486
情報誌収入	788,612	820,741	△ 32,129
雑収益	1,126,251	1,848,435	△ 722,184
受取利息	3,389	2,244	1,145
雑収入	1,122,862	1,846,191	△ 723,329
経常収益計	249,248,351	208,110,882	41,137,469
(2) 経常費用			
事業費	211,802,250	195,984,193	15,818,057
宣伝物製作費	433,044	432,294	750
教材仕入	37,856,593	36,815,755	1,040,838
交付金		126,450	△ 126,450
役員報酬	360,000	120,000	240,000
給与手当	49,060,592	42,193,370	6,867,222
退職給付費用	2,352,491	1,629,719	722,772
福利厚生費	7,888,915	6,689,720	1,199,195
雑給	182,000	4,462,980	△ 4,280,980
旅費交通費	12,506,491	12,462,827	43,664
諸謝礼	19,262,499	14,617,348	4,645,151
賞金・賞品等	683,545	3,250,000	△ 2,566,455
商品仕入	1,135,110	4,317,956	△ 3,182,846
印刷費	12,888,213	8,619,286	4,268,927
外注費	15,395,479	12,115,943	3,279,536
事務消耗品費	1,659,174	2,151,321	△ 492,147
通信運搬費	10,333,696	11,821,473	△ 1,487,777
貸借料	18,323,847	15,537,133	2,786,714
施設管理費	1,658,031	1,466,302	191,729
広告宣伝費	1,900,031	1,238,551	661,480
手数料	926,676	977,279	△ 50,603
交際費	19,725	78,125	△ 58,400
租税公課	2,765,837	2,023,702	742,135
減価償却費	1,611,902	1,797,627	△ 185,725
教育費	93,375	148,065	△ 54,690
心労不調関連費	1,185,903	971,851	214,052
電算費用	3,101,280	2,921,974	179,306
雑費(諸経費)	6,400,289	5,486,774	913,515
顧問料	1,142,868	1,142,868	
支払負担金	674,644	367,500	307,144
管理費	28,672,598	27,952,954	719,644
役員報酬	2,625,892	2,807,462	△ 181,570
給与手当	8,789,927	8,476,528	313,399
退職給付費用	568,111	371,826	196,285
福利厚生費	1,850,988	1,872,335	△ 21,347
雑給		548,081	△ 548,081
旅費交通費	942,980	967,325	△ 24,345
印刷費	1,992,764	1,842,641	150,123
外注費	1,431,442	367,465	1,063,977
事務消耗品費	647,903	772,792	△ 124,889
通信運搬費	1,765,289	1,637,227	128,062
貸借料	1,781,133	1,579,799	201,334
施設管理費	359,754	328,052	31,702
広告宣伝費	163,021	134,000	29,021
手数料	2,707,443	2,175,428	532,015
交際費	791,237	658,765	132,472
租税公課	17,503	62,872	△ 45,369
減価償却費	368,667	443,561	△ 74,894
教育費	83,463	71,521	11,942
心労不調関連費	315,241	274,109	41,132
電算費用	824,390	830,472	△ 6,082
雑費(諸経費)	636,966	1,636,033	△ 999,067
支払寄付金		94,660	△ 94,660
経常費用計	240,474,848	223,937,147	16,537,701
評価損益等調整前当期経常増減額	8,773,503	△ 15,826,265	24,599,768
当期経常増減額	8,773,503	△ 15,826,265	24,599,768
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
中科目別記載			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
過年度退職給付費用	3,748,047		3,748,047
経常外費用計	3,748,047		3,748,047
当期経常外増減額	△ 3,748,047		△ 3,748,047
他会計振替額			
法人税等	70,000	70,000	
当期一般正味財産増減額	4,955,456	△ 15,896,265	20,851,721
一般正味財産期首残高	50,891,975	66,788,245	△ 15,896,265
一般正味財産期末残高	55,847,431	50,891,975	4,955,456
II 正味財産期末残高	55,847,431	50,891,975	4,955,456

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年新基準 平成20年4月11日付・内閣府公益認定委員会)を採用している。

①固定資産の減価償却について

ア 建物(附属設備を除く)及び無形固定資産 …………… 定額法による減価償却を実施しています。

※ただし、従来、減価償却を行っていなかった固定資産については、新会計基準適用初年度の期首の帳簿価額を取得価額とみなし、当該年度から実施することとした。

この減価償却を実施するに際して、適用する耐用年数は、新規に取得した場合の耐用年数から経過年数を控除した年数によっている。

イ 上記ア以外の減価償却資産 …………… 定率法による減価償却を実施しています。

②棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産 …………… 最終仕入原価法による原価法によっています。

③引当金の計上基準について

退職給付引当金 …………… 期末退職給付の自己都合要支給額の相当額を計上しています。

④消費税の会計処理について

消費税の会計処理については、税抜き処理によっています。

2. 基本財産及び特定財産の増減額及びその残高

基本財産及び特定財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	12,000,000			12,000,000
小 計	12,000,000	0	0	12,000,000
特定財産				
退職給付引当資産	11,779,573	5,923,841		17,703,414
小 計	11,779,573	5,923,841	0	17,703,414
	23,779,573	5,923,841	0	29,703,414

3. 基本財産及び特定財産の財源等の内訳

基本財産及び特定財産の財源等の内訳は、次のとおりです。

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	12,000,000		(12,000,000)	
小 計	12,000,000		(12,000,000)	
特定財産				
退職給付引当資産	17,703,414			(17,703,414)
小 計	17,703,414			(17,703,414)
	29,703,414		(12,000,000)	(17,703,414)

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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	602,736	602,735	1
建 物	1,799,952	1,574,958	224,994
ソフトウェア	31,974,294	26,352,205	5,622,089
合 計	34,376,982	28,529,898	5,847,084

平成25年度
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について、計算書類の注記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、記載を省略している。

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	11,779,573	5,923,841		0	17,703,414

財産目録

平成26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	運転資金として	2,284,375	
	預金	当座預金	運転資金として		
		みずほ銀行市ヶ谷支店		9,142,193	
		普通預金	運転資金として		
		三菱東京UFJ銀行新宿支店		76,216,655	
		三井住友信託銀行本店		12,817	
		郵便振替口座	運転資金として		
		四谷駅前郵便局		16,749,337	
		定期預金	運転資金として		
		三井住友信託銀行本店		7,000,000	
	切手	手元保管		30,366	
	売掛金		ペイント・カリグラフィ教材販売分	3,680,556	
	未収金		教材販売他分	2,831,203	
	棚卸宣伝物		看板・チラシ・書籍等宣伝物在庫	11,865,304	
棚卸教材		テキスト在庫	12,796,585		
前払費用		事務所家賃費用等	2,663,888		
立替金		出向職員給料等	603,817		
流動資産合計				145,877,096	
(固定資産)	基本財産	定期預金	三井住友信託銀行本店	基本財産として	12,000,000
	特定資産	普通預金	みずほ銀行市ヶ谷支店	退職給付引当金見合いの引当資産として管理している預金	17,703,414
	その他 固定資産	建物	東京ビュック 中央区勝どき2-8-12 4.03㎡	共益事業として使用	224,994
		土地	東京ビュック 中央区勝どき2-8-12 0.78㎡	共益事業として使用	700,048
		保証金	事務所賃貸保証金 新宿区市谷本村町3-23	すべての事業及び管理運営に使用する共用資産	2,592,000
		ソフトウェア	会員管理他	すべての事業及び管理運営に使用する共用資産	5,622,089
		什器備品	パーテーション一式	すべての事業及び管理運営に使用する共用資産	1
固定資産合計				38,842,546	
資産合計				184,719,642	
(流動負債)	買掛金		ペイント・カリグラフィ教材の仕入れ分	2,976,040	
	未払金		各事業関係費用の未払い分	27,074,897	
	未払消費税		消費税の未払い分	1,575,500	
	未払法人税等		法人税等の未払い分	70,000	
	預り金 源泉		源泉税分	435,075	
	預り金 その他		職員社会保険料他	817,296	
	前受金 登録料		来年度分入会登録料	1,708,000	
	前受金 会費		来年度分会費	67,562,000	
	前受金 受講料		来年度分受講料	7,118,600	
	前受金 その他		来年度分免状代他	1,831,389	
流動負債合計				111,168,797	
(固定負債)	退職給付引当金		退職金の支払いに備えるもの	17,703,414	
固定負債合計				17,703,414	
負債合計				128,872,211	
正味財産				55,847,431	

監査報告書

公益財団法人日本手芸普及協会
代表理事 瀬戸 信昭 殿

私たち監事は、平成25年4月1日から平成26年3月31日までの第2期事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果につき以下のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

各監事は、理事その他の職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、主たる事務所において業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表、正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2. 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

一 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、公益財団法人日本手芸普及協会の状況を正しく示しているものと認めます。

二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、公益財団法人日本手芸普及協会の財産及び正味財産増減の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

平成26年5月16日

公益財団法人日本手芸普及協会

監事 熊谷 達哉

監事 井口 久恵

監事 池田 純子