## 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)

			(単位 : 円)
科目	当年度	前年度	増減
I 資 産 の 部			
1. 流動資産			
	111, 405, 377	101, 221, 536	10, 183, 841
切 手	30, 366	36, 661	$\triangle$ 6, 295
売 掛 金	3, 680, 556	2, 640, 307	1, 040, 249
未 収 金	2, 831, 203	3, 532, 767	$\triangle$ 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	$\triangle$ 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	$\triangle$ 224, 994
土地	700, 048	700, 048	△ 221, 331
		· ·	
保 証 金	2, 592, 000	2, 592, 000	
ソフトウエア	5, 622, 089	5, 155, 045	467, 044
十 器 備 品	1	1	
その他の固定資産合計	9, 139, 132	8, 897, 082	242, 050
固定資產合計	38, 842, 546	32, 676, 655	6, 165, 891
資産合計	184, 719, 642	162, 346, 558	22, 373, 084
	101,110,012	102, 010, 000	22, 010, 001
Ⅲ 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
			555, 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	$\triangle$ 3, 684, 176
流動負債合計	111, 168, 797	99, 675, 010	11, 493, 787
2. 固定負債	111, 100, 101	50, 510, 510	11, 100, 101
	17 709 414	11 770 579	E 000 041
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
			4, 900, 400
(うち基本財産への充当額)	( 12,000,000 )	( 12,000,000 )	Į,
(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
	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		

#### 平成26年03月31日現在

(単位 : 円)

					(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	001, 100	20, 201	603, 817		603, 817
会計間未収入金			41, 302, 454	△ 41, 302, 454	000,017
流動資産合計	26, 780, 548	30, 381, 729	130, 017, 273	$\triangle$ 41, 302, 454 $\triangle$ 41, 302, 454	145, 877, 096
2. 固定資産	20, 700, 340	50, 561, 729	130, 017, 273	△ 41, 302, 434	145, 677, 090
(1)基本財産			10 000 000		10 000 000
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			15 500 111		15 500 111
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
ソフトウエア	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
Ⅲ 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	4, 220, 000	0, 003, 310	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
	7 126 600	1 910 750			
前 受 金	7, 136, 600	1, 219, 750	69, 863, 639	A 41 200 4E4	78, 219, 989
会計間未払金 海 魚 魚 き み 計	39, 945, 550	1, 356, 904	00 004 004	△ 41, 302, 454	111 169 707
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			17 700 414		17 700 414
退職給付引当金	<u> </u>		17, 703, 414		17, 703, 414
固定負債合計	E1 010 00E	10.000.010	17, 703, 414	A 44 000 45:	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	$\triangle$ 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)
(うち特定資産への充当額)	( )	( )	( )	ĺ	( )
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	$\triangle$ 41, 302, 454	184, 719, 642

# 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

	平成25年4月1日から		(単位:円)
料         目           I         一般正味財産増減の部	当年度	前年度	増減
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
受取入会金 登録料収入	<b>3, 446, 000</b> 3, 437, 000	1, 828, 000 1, 802, 000	1, 618, 000 1, 635, 000
フェロー登録料収入	9,000	26,000	△ 17,000
受取会費 講師会費収入	<b>77, 225, 500</b> 40, 290, 000	58, 216, 400 30, 895, 800	19, 009, 100 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 押し花・一本針会費収入	3, 259, 000 3, 925, 000	1, 736, 400 3, 339, 000	1, 522, 600 586, 000
フェロー会費収入	220,000	228, 000	△ 8,000
費助会費収入 受取寄付金	685, 000 <b>500, 000</b>	620, 000 <b>500, 000</b>	65, 000
協賛金収入 事業収益	500,000	500, 000 <b>145, 708, 122</b>	01 004 006
講習会収入	<b>166, 942, 508</b> 65, 827, 876	53, 223, 703	<b>21, 234, 386</b> 12, 604, 173
宣伝物収入 認定料収入	979, 368 36, 161, 271	539, 661	439, 707 10, 477, 245
教材売上収入	55, 111, 942	25, 684, 026 56, 317, 505	$\triangle$ 1, 205, 563
審査料収入 イベント関連収入	1, 053, 354 285, 715	1, 093, 356 776, 000	△ 40,002 △ 490,285
物品販売収入	4, 316, 302	4, 363, 550	△ 47, 248
登録試験料収入 送料手数料収入	990, 482 918, 000	1, 390, 480 1, 090, 000	△ 399, 998 △ 172, 000
賃貸収入	509, 586	409, 100	100, 486
情報誌収入 雑収益	788, 612 <b>1, 126, 251</b>	820, 741 <b>1, 848, 435</b>	△ 32, 129 △ <b>722, 184</b>
受取利息	3, 389	2, 244	1, 145
業収入 経常収益計	1, 122, 862 <b>249, 248, 351</b>	1, 846, 191 <b>208, 110, 882</b>	△ 723, 329 <b>41, 137, 469</b>
(2)経常費用	, ,	•	
事業費 宣伝物製作費	<b>211, 802, 250</b> 433, 044	195, 984, 193 432, 294	15, 818, 057 750
教材仕入	37, 856, 593	36, 815, 755	1, 040, 838
交付金 役員報酬	360, 000	126, 450 120, 000	△ 126, 450 240, 000
給与手当	49, 060, 592	42, 193, 370	6, 867, 222
退職給付費用 福利厚生費	2, 352, 491 7, 888, 915	1, 629, 719 6, 689, 720	722, 772 1, 199, 195
雑給	182, 000	4, 462, 980	△ 4, 280, 980
旅費交通費 諸謝礼	12, 506, 491 19, 262, 499	12, 462, 827 14, 617, 348	43, 664 4, 645, 151
賞金・賞品等	683, 545	3, 250, 000	△ 2, 566, 455
商品仕入 印刷費	1, 135, 110 12, 888, 213	4, 317, 956 8, 619, 286	△ 3, 182, 846 4, 268, 927
外注費 事務消耗品費	15, 395, 479 1, 659, 174	12, 115, 943	3, 279, 536
通信運搬費	10, 333, 696	2, 151, 321 11, 821, 473	△ 492, 147 △ 1, 487, 777
賃借料 施設管理費	18, 323, 847 1, 658, 031	15, 537, 133 1, 466, 302	2, 786, 714 191, 729
広告宣伝費	1, 900, 031	1, 238, 551	661, 480
	926, 676 19, 725	977, 279 78, 125	△ 50, 603 △ 58, 400
租税公課	2, 765, 837	2, 023, 702	742, 135
減価償却費   教育費	1, 611, 902 93, 375	1, 797, 627 148, 065	△ 185, 725 △ 54, 690
インターネット関連費	1, 185, 903	971, 851	214, 052
電算費用 雑費 (諸経費)	3, 101, 280 6, 400, 289	2, 921, 974 5, 486, 774	179, 306 913, 515
顧問料	1, 142, 868	1, 142, 868	
	674, 644 <b>28, 672, 598</b>	367, 500 <b>27, 952, 954</b>	307, 144 <b>719, 644</b>
役員報酬	2, 625, 892	2, 807, 462	△ 181,570
上 給与手当 退職給付費用	8, 789, 927 568, 111	8, 476, 528 371, 826	313, 399 196, 285
福利厚生費	1, 850, 988	1, 872, 335	△ 21, 347
推給 旅費交通費	942, 980	548, 081 967, 325	△ 548, 081 △ 24, 345
印刷費	1, 992, 764	1, 842, 641	150, 123
人 外注費 事務消耗品費	1, 431, 442 647, 903	367, 465 772, 792	1, 063, 977 △ 124, 889
通信運搬費	1, 765, 289	1, 637, 227	128, 062
	1, 781, 133 359, 754	1, 579, 799 328, 052	201, 334 31, 702
広告宣伝費	163, 021	134, 000	29, 021
	2, 707, 443 791, 237	2, 175, 428 658, 765	532, 015 132, 472
租税公課	17, 503	62, 872	△ 45, 369
減価償却費 教育費	368, 667 83, 463	443, 561 71, 521	△ 74, 894 11, 942
インターネット関連費 電算費用	315, 241 824, 390	274, 109 830, 472	41, 132 △ 6, 082
电景页 // 雑費 (諸経費)	636, 966	1, 636, 033	△ 0,082 △ 999,067
支払寄附金 経常費用計	240, 474, 848	94, 660 <b>223, 937, 147</b>	△ 94, 660 <b>16, 537, 701</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	8, 773, 503	△ 15, 826, 265	24, 599, 768
<u>当期経常増減額</u> 2.経常外増減の部	8, 773, 503	△ 15, 826, 265	24, 599, 768
(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 経常外費用計	3, 748, 047 <b>3, 748, 047</b>		3, 748, 047 <b>3, 748, 047</b>
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 一般正味財産期末残高	50, 891, 975 55, 847, 431	66, 788, 240 50, 891, 975	△ 15, 896, 265 4, 955, 456
	55, 847, 431	50, 891, 975	4, 955, 456

## 正味財産増減計算書内訳表

#### 公益財団法人日本手芸普及協会

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	() 1		公益目的事		[ = ]	dra s	ultr. O		事業等会計	lila a		法人会計	内部取引	合計
I 一般正味財産増減の部	公1	公2	公3	共通	小計	収1	収2	収 3	収益共通	他1	他共通 小計	12.0	控除	
<u>1.経常増減の部</u> (1)経常収益														
基本財産運用益 基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0 0	0,002	(	8,092 8,092
受取入会金登録料収入	0	0	0	1,723,000	1,723,000	0	0	0		0	0 0	1,723,000	(	3,446,000
フェロー登録料収入				1,718,500 4,500	1,718,500 4,500						0	4,500		3,437,000 9,000
受取会費 講師会費収入	0	0	0	38,612,750 20,145,000	38,612,750 20,145,000	0	0	0		0	0 0	,,	(	77,225,500
指導員会費収入				14,423,250	14,423,250						0	14,423,250		28,846,500
師範会費収入 押し花・一本針会費収入				1,629,500 1,962,500	1,629,500 1,962,500						0	.,,		3,259,000 3,925,000
フェロー会費収入 賛助会費収入				110,000 342,500	110,000 342,500						0			220,000 685,000
受取寄付金	0	0	0	500,000	500,000	0	0	0		0	0 0	0	(	500,000
協賛金収入 事業収益	64,741,203	788,612	1,339,069	500,000	500,000 66,868,884	37,151,753	61,325,612	509,586		1,086,673	0 100,073,624			500,000 166,942,508
講習会収入 宣伝物収入	64,741,203				64,741,203		979.368			1,086,673	1,086,673 979,368			65,827,876 979.368
認定料収入					0	36,161,271	,				36,161,271			36,161,271
教材売上収入 審査料収入			1,053,354		1,053,354		55,111,942				55,111,942 0			55,111,942 1,053,354
イベント関連収入 物品販売収入			285,715		285,715 0		4,316,302				4,316,302			285,715 4,316,302
登録試験料収入					0	990,482					990,482			990,482
送料手数料収入 賃貸収入					0		918,000	509,586			918,000 509,586			918,000 509,586
情報誌収入 雑収益	126.626	788,612 29,172	562,131	0	788,612 717,929		394,673			9.722	0 404,395		,	788,612 0 1,126,251
受取利息		· ·			0	U	,	0			0	3,389		3,389
#収入 <b>経常収益計</b>	126,626	29,172 817,784	562,131 1,901,200	0 40,835,750	717,929	0 37,151,753	394,673 61,720,285	509,586		9,722 1,096,395	,	538 40,347,769		1,122,862 249,248,351
<b>在吊以金訂</b> (2)経常費用	64,867,829	017,784	1,901,200	40,830,750	108,422,563	37,101,753	01,720,285	509,586		1,080,395	0 100,478,019	40,347,769		248,248,351
事業費 宣伝物製作費	84,045,157	32,704,049	21,579,638	0	138,328,844	10,541,620	53,563,398 433,044	351,938 0		9,016,450	0 73,473,406 433,044		(	211,802,250 433,044
教材仕入	0	0	0	0	0	0	37,856,593	0		0	37,856,593			37,856,593
交付金 役員報酬	120,000	0	240,000	0	360,000	0	0	0		0	0			360,000
給与手当 退職給付費用	23,656,897	8,536,555 374,957	8,618,837 401,993	0	40,812,289 1,926,850	2,771,827 157,861	2,159,289 111,791	53,543 3,406		3,263,644 152,583	8,248,303 425,641			49,060,592 2,352,491
福利厚生費	3,778,847	1,386,157	1,416,085	0	6,581,089	441,910	356,026	7,784		502,106	1,307,826			7,888,915
推給 旅費交通費	5,400 10,244,719	0 393,400	176,600 1,285,416	0	182,000 11.923.535	0 168.115	0 84.868	1.490		0 328,483	582,956			182,000 12,506,491
諸謝礼	15,960,227	62,512	861,830 653,545	0	16,884,569 683,545	184,157	1,374,962	0		818,811	2,377,930			19,262,499 683,545
商品仕入	0	30,000 0	0	0	0	0	1,135,110	0		0	1,135,110			1,135,110
印刷費 外注費	1,544,962 1,419,836	8,426,516 8,020,486	621,568 676,283	0	10,593,046 10,116,605	1,146,560 1,614,299	132,746 3,336,003	0		1,015,861 328,572	2,295,167 5,278,874			12,888,213 15,395,479
事務消耗品費	659,676	243,364	396,998	0	1,300,038	165,753	134,082	0		59,301	359,136	i		1,659,174
	2,358,716 12,099,965	2,367,394 1,189,685	2,114,194	0	5,794,874 15,403,844	1,219,736 686,449	3,014,041 1,177,991	0 285,715		305,045 769,848	4,538,822 2,920,003			10,333,696 18,323,847
施設管理費 広告宣伝費	633,850 1,485,031	222,704 0	222,705 415,000	0	1,079,259 1,900,031	102,787	102,786	0		373,199 0	578,772			1,658,031 1,900,031
手数料	301,648	156,123	113,254	0	571,025	35,924	295,463	0		24,264	355,651			926,676
交際費 租税公課	11,000 1,001,200	2,058 48,500	6,667 27,059	0	19,725 1,076,759	622,367	1,028,259	0		0 38,452	1,689,078			19,725 2,765,837
減価償却費 教育費	649,563 5,720	228,225	228,226 87.655	0	1,106,014 93,375	105,335	105,335	0		295,218	505,888			1,611,902 93,375
インターネット関連費	555,424	195,149	195,149	0	945,722	90,068	90,068	0		60,045	240,181			1,185,903
電算費用 雑費 (諸経費)	1,452,498 3,807,210	510,337 309,927	510,337 1,241,473	0	2,473,172 5,358,610	235,541 118,287	235,540 399,401	0		157,027 523,991	628,108 1,041,679			3,101,280 6,400,289
顧問料 支払負担金	1,142,868	0			1,142,868	0 674,644	0			0	0			1,142,868 674,644
管理費	0	0		<u> </u>	U	074,044		U		U	074,044	28,672,598		28,672,598
	-											2,625,892 8,789,927		2,625,892 8,789,927
退職給付費用福利厚生費	-											568,111 1,850,988		568,111 1.850,988
雑給												0		0
旅費交通費 印刷費	-											942,980 1,992,764		942,980 1,992,764
外注費 事務消耗品費												1,431,442 647,903		1,431,442 647,903
通信運搬費	-											1,765,289		1,765,289
重ける	-											1,781,133 359,754		1,781,133 359,754
広告宣伝費 手数料												163,021 2,707,443		163,021 2,707,443
交際費	-											791,237		791,237
租税公課 減価償却費	-											17,503 368,667		17,503 368,667
教育費												83,463		83,463
インターネット関連費 電算費用												315,241 824,390		315,241 824,390
雑費 (諸経費) 支払寄附金												636,966		636,966
経常費用計	84,045,157	32,704,049	21,579,638	0	138,328,844	10,541,620	53,563,398	351,938		9,016,450	0 73,473,406			240,474,848
当期経常増減額 2.経常外増減の部	△ 19,177,328 ∠	△ 31,886,265	△ 19,678,438	40,835,750	△ 29,906,281	26,610,133	8,156,887	157,648	4	△ 7,920,055	0 27,004,613		(	8,773,503
(1) 経常外収益					0						0			0
中科目別記載 経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0 0		(	0
(2) 経常外費用			-		0	0				- 0	0 0			0
過年度退職給付費用 経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0 0	3,748,047		3,748,047 3,748,047
当期経常外増減額 他会計振替額	0	0	0	0 26.198.848	0 26.198.848	0	0	0	△ 26,198,848	0	0 0 △ 26,198,848	△ 3,748,047	(	0 △ 3,748,047 0
法人税等	A 40.4== 5.5	A 04 05555	A 40.5== 15	, ,	0	00.010.15	0.450.555	4		A 7.055.55	0	70,000	-	70,000
当期一般正味財産増減額 一般正味財産期首残高	△ 19,177,328 ∠	31,886,265	△ 19,678,438	67,034,598	$\triangle$ 3,707,433 $\triangle$ 15, 647, 348	26,610,133	8,156,887	157,648	△ 26,198,848 4	∠∆ /,920,055	0 805,765 19,579,048	46,960,275		4,955,456 50,891,975
一般正味財産期末残高 Ⅱ 正味財産期末残高					△ 19,354,781 △ 19,354,781							54,817,399 54.817.399	(	55,847,431 55,847,431
/n/ハイ/エ/ソJ/ト/入回	1			1	<u> </u>				ı		20,004,010	J-1,U17,UU		00,017, <del>1</del> 01

					<b>公</b>	的事業会計										ıΙσ	益事業等会	<b>!</b>							- 1	(単位:円)
科目		1	公2	コンクー		公3	=-ドル他		共通	小計		(1 / (7) 登		収2		収3	海外	31   \$n.l.	他 ペイント 補	11 ニート* ル他			小計	法人会計	内部取引 控除	合計
I 一般正味財産増減の部	講習会	委員会	情報誌	ル	<b>补</b> 小普及	人 化 晋	普及	生涯学習	共通	小計	認定	録試験	宣伝物	教材販売	物品販売	賃貸	ツアー	タース	助	補助	講習会	共益	小計		121//	
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	(	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,092 8,092	0	8,092 8,092
受取入会金	(	0	0	0	0	0	0	0	1,723,000 1,718,500	1,723,000 1,718,500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-,	0	3,446,000 3,437,000
フェー登録料収入 ・ 受取会費			0				0	0	4,500 38.612.750	4,500 38,612,750		0		0					0	0	•		0	1,710,000	0	9,000 77.225.500
漢取云質 講師会費収入 指導員会費収入		U	0	0	U	0	U	U	20,145,000	20,145,000		0		0	0	0	0	0	0	U	0		0	20,145,000	U	40,290,000
師範会費収入									1,629,500	14,423,250 1,629,500													0	1,629,500		28,846,500 3,259,000
押し花・一本針会費収入 フェロー会費収入									1,962,500 110,000	1,962,500 110,000													0	110,000		3,925,000 220,000
費助会費収入 受取寄付金	(	0	0	0	0	0	0	0	342,500 500,000	342,500 500,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	342,500	0	685,000 500,000
協賛金収入 事業収益	64,741,203		788,612	1,053,354	285,715	0	0	0	500,000 0	500,000 66,868,884	36,161,271	990,482	979,368	56,029,942	4,316,302	509,586	0	0	0	0	1,086,673	0	100,073,624	0	0	500,000 166,942,508
講習会収入 宣伝物収入	64,741,203	8								64,741,203 0			979,368								1,086,673		1,086,673 979,368			65,827,876 979,368
認定料収入 教材売上収入										0	36,161,271			55,111,942									36,161,271 55,111,942			36,161,271 55,111,942
審査料収入 イベント関連収入				1,053,354	285.715					1,053,354 285,715													0			1,053,354 285,715
物品販売収入 登録試験料収入										0		990,482			4,316,302								4,316,302 990,482		Ì	4,316,302 990,482
送料手数料収入										0		000,102		918,000		509.586							918,000 509,586			918,000 509,586
情報誌収入 雑収益	126,626		788,612 29,172	10,477	551,654	0	0	0	0	788,612 717,929		0	0	329,448	65,225	000,000	_	^	0	0	0	9,722	0	3.927	0	788,612 1,126,251
受取利息 維収入	126,626		29,172		551,654	U	0	U	U	717,929		0	0	329,448		U	U	U	U	U	U		0	3,389	U	3,389 1,122,862
経常収益計	64,867,829	0	817,784	1,063,831	837,369	0	0	0	40,835,750	108,422,563	36,161,271	990,482	979,368	56,359,390	4,381,527	509,586	0	0	0	0	1,086,673	9,722 9,722		40,347,769	0	249,248,351
(2) 経常費用 事業費	75,045,070	9,000.087	32,704,049	10,023,964	3,473,209	213,453	632.967	7,236,045	0	138,328,844	9,000,631	1,540,989	1,514,705	46,912,785	5,135,908	351,938	374.144	1,568.688	1,619,425	1,062,445	1,595,535	2,796,213	73,473,406		0	211,802,250
宣伝物製作費 教材仕入	(	0	0	0	0	0	0	0		0		,000	433,044	37,856,593	,				,			,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	433,044 37,856,593		Ť	433,044 37.856.593
交付金  役員報酬		120,000	0		0		0	240,000		0 360.000				,500,000									0			360.000
給与手当 張雕給付費用	21,165,647	2,491,250			1,037,466 40,439			3,840,274 189,487	0	40,812,289 1.926.850	2,164,242 122,643		535,433 34.058	1,069,100 46.256	554,756 31.477	53,543 3,406			249,557 15.538		677,150 26.322					49,060,592 2.352,491
福利厚生費維給	3,357,866	420,981	1,386,157		156,302	7,484		672,103	0	6,581,089 182,000	342,681		83,890	175,953	96,183	7,784			37,421		109,055		1,307,826			7,888,915 182.000
旅費交通費	8,485,257	1,759,462	393,400	390,649	25,200 593,104	28,411	11,101	262,151	0	11,923,535	104,347		14,905	47,596	22,367	1,490	9,715	31,443	10,625		54,765	46,060				12,506,491
諸謝礼	14,065,090	1,895,137	62,512 30,000						0	16,884,569 683,545		184,157		1,060,676						589,706	229,105		2,377,930			19,262,499 683,545
商品仕入 印刷費	1,491,089				26,937		29,353	182,587	0	10,593,046	1,133,092			92,341	1,135,110 26,937			13,468		3,324	13,468	26,937	1,135,110 2,295,167			1,135,110 12,888,213
外注費 事務消耗品費	1,237,928 599,342	60,334	243,364	169,984	15,315 91,420		3,239	31,500 132,355	0	10,116,605 1,300,038	1,614,299 151,389	14,364	178,930 14,364	788,505 90,991	2,368,568 28,727			14,364	328,572 1,846		14,364		5,278,874 359,136	i		15,395,479 1,659,174
通信運搬費 賃借料	2,312,889 11,175,666	924,299	1,189,685	662,232	203,502 700,870	78,929	20,866 114,286	147,602 557,877	0	5,794,874 15,403,844	1,144,817 369,659	316,790	9,553 73,932	956,195	101,933 147,864			10,411 73,932	4,523	226,931	262,337	433,579	4,538,822 2,920,003			10,333,696 18,323,847
施設管理費 広告宣伝費	565,326 1,485,031		222,704	85,656 385,000	34,262			102,787 30,000	0	1,079,259 1,900,031	85,656	17,131	17,131	51,393	34,262			17,131			17,131	338,937	578,772 0			1,658,031 1,900,031
手数料 交際費	277,804 11,000		156,123 2,058	50,265	27,175 6,667			35,709	0	571,025 19,725	29,989	5,935	6,935	254,564	33,964			6,459			5,935	11,870	355,651 0			926,676 19,725
租税公課 減価償却費	1,001,200 579,340		48,500 228,225		35,112			105.335	0	1,076,759 1,106,014	595,308 87,779		27,059 17,556	920,022 52.667	81,178 35,112			17.556			27,059 17,556	11,393 260,106				2,765,837 1,611,902
教育費 インターネット関連費	5,720 495,378		195,149		30,023		86,978	677 90,069	0	93,375 945,722	75,057	15,011	15,011	45,034	30,023			15,011			15.011	30,023	240,181			93,375 1,185,903
電算費用 維費 (諸経費)	1,295,471	157,027	510,337	196,284	78,513		10,805	235,540 379,992	0	2,473,172 5.358.610	196,284 108,745	39,257	39,257	117,770 384,574	78,513 14,648			39,257 401,399	12,679	66,609	39,257 42,946	78,513				3,101,280 6,400,289
顧問料 支払負担金	1,142,868		303,327	470,774	370,302	3,000	10,003	373,332	0	1,142,868	674.644		173	304,374	14,040			401,000	12,073	00,003	42,340	330	674.644			1,142,868 674,644
支払寄附金 仮科目									0	0	074,044												074,044			0
仮科目									0	0													0			0
仮科目 管理費					<u> </u>				U	U	<u> </u>						l					l	U	28,672,598		28,672,598
役員報酬 給与手当																								2,625,892 8,789,927		2,625,892 8,789,927
退職給付費用 福利厚生費																								568,111 1,850,988		568,111 1,850,988
維給 旅費交通費																								942,980		942,980
諸謝礼 賞金・商品等																								8,484		8,484 0
商品仕入 印刷費																								1,992,764		1,992,764
外注費 事務消耗品費																								1,431,442		1,431,442
通信運搬費																								1,765,289 1,781,133		1,765,289 1,781,133
施設管理費 広告宣伝費																								359,754 163,021		359,754 163,021
手数料																								2,707,443 791,237		2,707,443 791,237
租税公課																								17,503		17,503 368.667
減価償却費 教育費 インターネット関連費																								368,667 83,463 315,241		368,667 83,463 315,241
電算費用																								824,390		824,390
維費 (諸経費) 顧問料																								636,966		636,966
支払負担金 支払寄附金																										0
仮科目 仮科目																										0
仮科目 <b>経常費用計</b>	75,045,070	9,000 087	32,704,049	10,023 964	3,473,209	213,453	632,967	7,236,045	n	138,328,844	9,000 631	1,540,989	1,514 705	46,912,785	5,135,908	351,938	374 144	1,568,688	1,619,425	1,062 445	1,595 535	2,796 213	73,473.406	28,672,598	0	0 240,474,848
評価損益等調整前当期経常増減額										△ 29,906,281														11,675,171	0	8,773,503
基本財産評価損益等 特定資産評価損益等										0													0			0
投資有価証券評価損益等 評価損益等計		0	0	0	0	0	0	0	0	0	07.111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額 2.経常外増減の部	△ 10,177,24	△ 9,000,087	△ 31,886,265	△ 8,960,133	△ 2,635,840	△ 213,453	△ 632,967	△ 1,236,045	40,835,750	△ 29,906,281 0	27,160,640	△ 550,507	△ 535,337	9,446,605	△ 754,381	157,648	△ 374,144	△ 1,568,688	△ 1,619,425	△ 1,062,445	△ 508,862	△ 2,786,491	0	11,675,171	0	8,773,503 0
(1)経常外収益 中科目別記載										0													0			0
経常外収益計 (2)経常外費用		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
過年度退職給付費用 経常外費用計	(	0	n	n	n	n	ņ	n	0	0	n	n	n	n	n	0	n	0	ņ	n	n	n		3,748,047 3,748,047	0	3,748,047 3,748,047
当期経常外増減額 他会計振替額		0	0	0	0	0	0	0	26,198,848	26,198,848	Ö	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	O △ 26,198,848	0	△ 3,748,047	Ö	△ 3,748,047 0
法人税等 当期一般正味財産増減額	A 10 177 241	A 9 000 007	∧ 31 88¢ 2¢°	A 8 960 122	↑ 2 63E 0#0	V 513 4E3	V 833 U82	∧ 7 226 na=		0 △ 3,707,433	27 160 640	A 550 507	A 525 227	0 We eue	↑ 75 <i>A</i> 201	157 640	A 37# 1##	A 1 569 600	↑ 1 610 42E	↑ 1 D62 44E			0	70,000	0	70,000 4.955.456
対	L 10,177,24°	△ 3,000,087	200,000,205 كم	± 0,900,133	لك 2,035,840	4 213,403	△ U3Z,90/	1,230,U45 مــــــــــــــــــــــــــــــــــــ	J7,U34,398	△ 3,707,433	27,100,040	∠ JJU,JU/	<u> </u>	5,440,005	△ /04,381	107,048	3/4,144 ما	880,800,1 ك	△ 1,019,425	ے 1,00Z,445	<u></u> 300,802	LA 20,860,339	000,705	7,007,124	U	4,500,400

#### 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

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	Ħ	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	頁金	12, 000, 000		(12,000,000)	
小	計	12,000,000		(12,000,000)	
特定財産					
退職給付見	川当資産	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
ソフトウエア	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》	咸少額	期末残高	
711	/y) D /// [H]	1 /y1 / 1 / 1 / 1 / 1 / 1 / 1 / 1 / 1 /	目的使用	その他	791717721111	
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	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 普通預金	運転資金として	9, 142, 193
		三菱東京UFJ銀行新宿支店 三井住友信託銀行本店		76, 216, 655 12, 817
		郵便振替口座	運転資金として	·
		四谷駅前郵便局 定期預金	運転資金として	16, 749, 337
	切手	三井住友信託銀行本店 手元保管		7, 000, 000 30, 366
	売掛金	1 July B	ペイント・カリグラフィ教材販売分	3, 680, 556
	未収金 棚卸宣伝物		教材販売他分 看板・チラシ・書籍等宣伝物在庫	2, 831, 203 11, 865, 304
	棚卸教材前払費用		テキスト在庫 事務所家賃費用等	12, 796, 585 2, 663, 888
	立替金		出向職員給料等	603, 817
流動資産合計 (固定資産)	T		Γ	145, 877, 096
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	<u>-</u>	I		38, 842, 546
	産合計	T	T	184, 719, 642
(加到只頂)	買掛金 未払金 未払消費税		へ° イント・カリグラフィ教材の仕入れ分 各事業関係費用の未払い分 消費税の未払い分	2, 976, 040 27, 074, 897 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 預り金 その他		源泉税分 職員社会保険料他	435, 075 817, 296
	前受金 登録料		来年度分入会登録料	1, 708, 000
	前受金 会 費 前受金 受講料		来年度分会費 来年度分受講料	67, 562, 000 7, 118, 600
流動負債合計	前受金 その他		来年度分免状代他	1, 831, 389 111, 168, 797
(固定負債)	Ī			111, 108, 797
	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
	<u>債合計</u> 味財産			128, 872, 211 55, 847, 431

### 

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 久惠

監事 池田 純子