

貸借対照表 公益財団法人日本手芸普及協会

平成27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	81,086,319	111,405,377	△ 30,319,058
切手	42,997	30,366	12,631
売掛金	2,226,912	3,680,556	△ 1,453,644
未収金	3,766,348	2,831,203	935,145
棚卸宣伝物	5,978,747	11,865,304	△ 5,886,557
棚卸教材	26,391,436	12,796,585	13,594,851
前払費用	3,136,816	2,663,888	472,928
立替金	541,449	603,817	△ 62,368
流動資産合計	123,171,024	145,877,096	△ 22,706,072
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	20,679,719	17,703,414	2,976,305
特定資産合計	20,679,719	17,703,414	2,976,305
(3)その他の固定資産			
建物	1	224,994	△ 224,993
土地	700,048	700,048	
保証金	2,592,000	2,592,000	
リース資産	16,000,000		16,000,000
ソフトウェア		5,622,089	△ 5,622,089
什器備品	1	1	
その他の固定資産合計	19,292,050	9,139,132	10,152,918
固定資産合計	51,971,769	38,842,546	13,129,223
資産合計	175,142,793	184,719,642	△ 9,576,849
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	1,863,991	2,976,040	△ 1,112,049
未払金	20,781,318	27,074,897	△ 6,293,579
未払消費税	1,242,900	1,575,500	△ 332,600
未払法人税等	70,000	70,000	
預り金	1,254,008	1,252,371	1,637
前受金	80,958,305	78,219,989	2,738,316
流動負債合計	106,170,522	111,168,797	△ 4,998,275
2. 固定負債			
リース債務	17,363,199		17,363,199
退職給付引当金	20,679,719	17,703,414	2,976,305
固定負債合計	38,042,918	17,703,414	20,339,504
負債合計	144,213,440	128,872,211	15,341,229
III 正味財産の部			
一般正味財産	30,929,353	55,847,431	△ 24,918,078
(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	30,929,353	55,847,431	△ 24,918,078
負債及び正味財産合計	175,142,793	184,719,642	△ 9,576,849

貸借対照表内訳表

公益財団法人日本手芸普及協会

平成27年03月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	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	29,350,104		51,736,215		81,086,319
切手			42,997		42,997
売掛金		2,226,912			2,226,912
未収金	957,054	1,763,330	1,045,964		3,766,348
棚卸宣伝物		5,978,747			5,978,747
棚卸教材		26,391,436			26,391,436
前払費用	505,100	295,574	2,336,142		3,136,816
立替金			541,449		541,449
会計間未収入金			86,473,248	△ 86,473,248	0
流動資産合計	30,812,258	36,655,999	142,176,015	△ 86,473,248	123,171,024
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	0	0	12,000,000	0	12,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産			20,679,719		20,679,719
特定資産合計	0	0	20,679,719	0	20,679,719
(3) その他の固定資産					
建物		1			1
土地		700,048			700,048
保証金	1,632,960	414,720	544,320		2,592,000
無形リース資産	10,080,000	2,560,000	3,360,000		16,000,000
什器備品			1		1
その他の固定資産合計	11,712,960	3,674,769	3,904,321	0	19,292,050
固定資産合計	11,712,960	3,674,769	36,584,040	0	51,971,769
資産合計	42,525,218	40,330,768	178,760,055	△ 86,473,248	175,142,793
II 負債の部					
1. 流動負債					
買掛金		1,863,991			1,863,991
未払金	10,505,242	3,878,509	6,397,567		20,781,318
未払消費税			1,242,900		1,242,900
未払法人税等			70,000		70,000
預り金			1,254,008		1,254,008
前受金	7,718,976	4,278,314	68,961,015		80,958,305
会計間未払金	74,526,762	11,946,486		△ 86,473,248	0
流動負債合計	92,750,980	21,967,300	77,925,490	△ 86,473,248	106,170,522
2. 固定負債					
リース債務			17,363,199		17,363,199
退職給付引当金			20,679,719		20,679,719
固定負債合計	0	0	38,042,918	0	38,042,918
負債合計	92,750,980	21,967,300	115,968,408	△ 86,473,248	144,213,440
III 正味財産の部					
1. 一般正味財産	△ 50,225,762	18,363,468	62,791,647		30,929,353
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(12,000,000)	(0)	(12,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	△ 50,225,762	18,363,468	62,791,647	0	30,929,353
負債及び正味財産合計	42,525,218	40,330,768	178,760,055	△ 86,473,248	175,142,793

正味財産増減計算書
平成26年4月1日から平成27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 1. 経常増減の部			
2 (1) 経常収益			
3 基本財産運用益	7,199	8,092	△ 893
4 基本財産運用益	7,199	8,092	△ 893
5 受取入金	3,465,000	3,446,000	19,000
6 登録料収入	3,447,000	3,437,000	10,000
7 フェロー登録料収入	18,000	9,000	9,000
8 受取会費	76,286,000	77,225,500	△ 939,500
9 講師会費収入	38,805,000	40,290,000	△ 1,485,000
10 指導員会費収入	29,467,000	28,846,500	620,500
11 師範会費収入	3,464,000	3,259,000	205,000
12 押し花・一本針会費収入	3,470,000	3,925,000	△ 455,000
13 フェロー会費収入	230,000	220,000	10,000
14 賛助会費収入	850,000	685,000	165,000
15 受取寄付金	500,000	500,000	
16 協賛金収入	500,000	500,000	
17 事業収益	177,342,368	166,942,508	10,399,860
18 講習会収入	57,881,196	65,827,876	△ 7,946,680
19 宣伝物収入	379,018	979,368	△ 600,350
20 認定料収入	35,473,054	36,161,271	△ 688,217
21 教材売上収入	59,425,475	55,111,942	4,313,533
22 審査料収入		1,053,354	△ 1,053,354
23 イベント関連収入	6,442,507	285,715	6,156,792
24 物品販売収入	15,181,259	4,316,302	10,864,957
25 登録試験料収入	592,603	990,482	△ 397,879
26 送料手数料収入	905,200	918,000	△ 12,800
27 貸貸収入	342,335	509,586	△ 167,251
28 情報誌収入	719,711	788,612	△ 68,901
29 雑収益	2,312,722	1,126,251	1,186,471
30 受取利息	3,392	3,389	3
31 雑収入	2,309,330	1,122,862	1,186,468
32 経常収益計	259,913,279	249,248,351	10,664,928
33 (2) 経常費用			
34 事業費	246,386,296	211,802,250	34,584,046
35 宣伝物製作費	216,191	433,044	△ 216,853
36 教材仕入	40,841,878	37,856,593	2,985,285
37 交付金	505,991		505,991
38 役員報酬	360,000	360,000	
39 給与手当	50,789,580	49,060,592	1,728,988
40 退職給付費用	2,465,499	2,352,491	113,008
41 福利厚生費	8,544,568	7,888,915	655,653
42 雑給	598,200	182,000	416,200
43 旅費交通費	15,627,154	12,506,491	3,120,663
44 諸謝礼	18,821,700	19,262,499	△ 440,799
45 賞金・賞品等	3,200,000	683,545	2,516,455
46 商品仕入	8,512,440	1,135,110	7,377,330
47 印刷費	14,036,224	12,888,213	1,148,011
48 外注費	14,469,300	15,395,479	△ 926,179
49 事務消耗品費	4,599,892	1,659,174	2,940,718
50 通信運搬費	12,800,954	10,333,696	2,467,258
51 貸借料	20,621,268	18,323,847	2,297,421
52 施設管理費	1,662,743	1,658,031	4,712
53 広告宣伝費	1,239,834	1,900,031	△ 660,197
54 手数料	1,543,114	926,676	616,438
55 交際費	1,340,960	19,725	1,321,235
56 租税公課	5,251,528	2,765,837	2,485,691
57 減価償却費	4,886,049	1,611,902	3,274,147
58 教育費	19,485	93,375	△ 73,890
59 インターネット関連費	834,924	1,185,903	△ 350,979
60 電算費用	3,453,927	3,101,280	352,647
61 雑費（諸経費）	8,031,777	6,400,289	1,631,488
62 顧問料	1,111,116	1,142,868	△ 31,752
63 支払負担金		674,644	△ 674,644
64 管理費	30,114,539	28,672,598	1,441,941
65 役員報酬	2,790,932	2,625,892	165,040
66 給与手当	8,817,864	8,789,927	27,937
67 退職給付費用	510,806	568,111	△ 57,305
68 福利厚生費	1,865,994	1,850,988	15,006
69 雑給			
70 旅費交通費	988,234	942,980	45,254
71 印刷費	1,405,075	1,992,764	△ 587,689
72 外注費	1,610,566	1,431,442	179,124
73 事務消耗品費	959,620	647,903	311,717
74 通信運搬費	1,484,053	1,765,289	△ 281,236
75 貸借料	1,814,860	1,781,133	33,727
76 施設管理費	359,606	359,754	△ 148
77 広告宣伝費	100,000	163,021	△ 63,021
78 手数料	3,200,678	2,707,443	493,235
79 交際費	703,729	791,237	△ 87,508
80 租税公課	3,051	17,503	△ 14,452
81 減価償却費	1,239,014	368,667	870,347
82 教育費	62,424	83,463	△ 21,039
83 インターネット関連費	221,942	315,241	△ 93,299
84 電算費用	917,465	824,390	93,075
85 雑費（諸経費）	868,291	636,966	231,325
86 支払寄付金			
87 支払利息	190,335		190,335
88 経常費用計	276,500,835	240,474,848	36,025,987
89 評価損益等調整前当期経常増減額	△ 16,587,556	8,773,503	△ 25,361,059
90 当期経常増減額	△ 16,587,556	8,773,503	△ 25,361,059
91 2. 経常外増減の部			
92 (1) 経常外収益			
93 中科目別記載			
94 経常外収益計			
95 (2) 経常外費用			
96 過年度退職給付費用	8,260,522	3,748,047	4,512,475
97 経常外費用計	8,260,522	3,748,047	4,512,475
98 当期経常外増減額	△ 8,260,522	△ 3,748,047	△ 4,512,475
99 他会計振替額			
100 法人税等	70,000	70,000	
101 当期一般正味財産増減額	△ 24,918,078	4,955,456	△ 29,873,534
102 一般正味財産期首残高	55,847,431	50,891,975	4,955,456
103 一般正味財産期末残高	30,929,353	55,847,431	△ 24,918,078
104 II 正味財産期末残高	30,929,353	55,847,431	△ 24,918,078

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26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計						法人会計	内部取引 控除	合計	
	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
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,199	0	7,199
基本財産運用益					0								7,199		7,199
受取入金	0	0	0	1,732,500	1,732,500	0	0	0	0	0	0	0	1,732,500	0	3,465,000
登録料収入				1,723,500	1,723,500								1,723,500		3,447,000
フェロー登録料収入				9,000	9,000								9,000		18,000
受取会費	0	0	0	38,143,000	38,143,000	0	0	0	0	0	0	0	38,143,000	0	76,286,000
講師会費収入				19,402,500	19,402,500								19,402,500		38,805,000
指導員会費収入				14,733,500	14,733,500								14,733,500		29,467,000
師範会費収入				1,732,000	1,732,000								1,732,000		3,464,000
押し花・一本針会費収入				1,735,000	1,735,000								1,735,000		3,470,000
フェロー会費収入				115,000	115,000								115,000		230,000
賛助会費収入				425,000	425,000								425,000		850,000
受取寄付金	0	0	0	500,000	500,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500,000
協賛金収入				500,000	500,000								0		500,000
事業収益	55,992,267	918,335	6,243,883	0	63,154,485	36,065,657	75,890,952	342,335		1,888,929	0	114,187,873	0	0	177,342,358
講習会収入	55,992,267				55,992,267					1,888,929		1,888,929			57,881,196
宣伝物収入					0		379,018					379,018			379,018
認定料収入					0	35,473,054						35,473,054			35,473,054
教材売上収入					0		59,425,475					59,425,475			59,425,475
審査料収入			0		0							0			0
イベント関連収入		198,624	6,243,883		6,442,507							0			6,442,507
物品販売収入					0		15,181,259					15,181,259			15,181,259
登録試験料収入					0	592,603						592,603			592,603
送料手数料収入					0		905,200					905,200			905,200
貸貸収入					0			342,335				342,335			342,335
情報誌収入		719,711			719,711							0			719,711
雑収益	358,783	48,612	450,554	0	857,949	0	1,442,584	0		1,389	0	1,443,973	10,800	0	2,312,722
受取利息					0							0	3,392		3,392
雑収入	358,783	48,612	450,554	0	857,949	0	1,442,584	0		1,389	0	1,443,973	7,408		2,309,330
経常収益計	56,351,050	966,947	6,694,437	40,375,500	104,387,934	36,065,657	77,333,536	342,335		1,890,318	0	115,631,846	39,893,499	0	259,913,279
(2) 経常費用															
事業費	93,912,645	33,688,170	31,804,076	0	159,404,891	12,179,475	61,814,812	396,120		12,590,998	0	86,981,405		0	246,386,296
宣伝物製作費	0	0	0	0	0	0	216,191	0		0		216,191			216,191
教材仕入	0	0	0	0	0	0	40,841,878	0		0		40,841,878			40,841,878
交付金	0	0	0	0	0	0	0	0		505,991		505,991			505,991
役員報酬	120,000	0	240,000	0	360,000	0	0	0		0		0			360,000
給与手当	24,856,303	8,096,117	8,691,772	0	41,644,192	3,029,472	2,126,120	54,344		3,935,452		9,145,388			50,789,580
退職給付費用	1,226,437	345,639	433,032	0	2,005,108	161,435	102,491	2,940		193,525		460,391			2,465,499
福利厚生費	4,149,847	1,388,859	1,486,011	0	7,024,717	503,737	361,418	8,438		646,258		1,519,851			8,544,568
雑給	432,700	0	151,200	0	583,900	0	0	0		14,300		14,300			598,200
旅費交通費	11,196,445	424,840	2,570,269	0	14,191,554	177,140	164,810	1,485		1,092,165		1,435,600			15,627,154
諸謝礼	14,690,745	55,559	1,094,781	0	15,841,085	111,114	0	0		2,869,501		2,980,615			18,821,700
賞金・商品等	0	0	3,200,000	0	3,200,000	0	0	0		0		0			3,200,000
商品仕入	0	0	0	0	0	0	8,512,440	0		0		8,512,440			8,512,440
印刷費	1,172,681	8,848,015	1,037,563	0	11,058,259	2,419,730	373,198	0		185,037		2,977,965			14,036,224
外注費	1,219,075	7,767,468	1,888,441	0	10,874,984	1,870,434	1,408,878	0		315,004		3,594,316			14,469,300
事務消耗品費	3,481,415	366,239	359,988	0	4,207,642	167,618	139,874	0		84,758		392,250			4,599,892
通信運搬費	3,973,680	3,052,519	1,302,379	0	8,328,578	1,299,976	2,918,769	0		253,631		4,472,376			12,800,954
賃借料	13,448,702	1,077,391	3,400,105	0	17,926,198	566,106	1,118,190	328,913		681,861		2,695,070			20,621,268
施設管理費	650,714	205,489	222,612	0	1,078,815	102,744	85,620	0		395,564		583,928			1,662,743
広告宣伝費	719,129	5,556	515,149	0	1,239,834	0	0	0		0		0			1,239,834
手数料	874,748	104,573	100,794	0	1,080,115	41,263	388,514	0		33,222		462,999			1,543,114
交際費	31,501	0	1,306,533	0	1,338,034	0	926	0		2,000		2,926			1,340,960
租税公課	1,649,114	52,043	208,173	0	1,909,330	1,040,869	2,237,868	0		63,461		3,342,198			5,251,528
減価償却費	2,242,027	708,008	767,009	0	3,717,044	354,005	295,004	0		519,996		1,169,005			4,886,049
教育費	11,058	5,556	2,871	0	19,485	0	0	0		0		0			19,485
インターネット関連費	401,609	126,824	137,392	0	665,825	63,412	52,844	0		52,843		169,099			834,924
電算費用	1,662,682	524,267	567,955	0	2,754,904	262,133	218,445	0		218,445		699,023			3,453,927
雑費(諸経費)	4,590,917	533,208	2,120,047	0	7,244,172	8,287	251,334	0		527,984		787,605			8,031,777
顧問料	1,111,116	0	0	0	1,111,116	0	0	0		0		0			1,111,116
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	0		0		0			0
管理費													30,114,539		30,114,539
役員報酬													2,790,932		2,790,932
給与手当													8,817,864		8,817,864
退職給付費用													510,806		510,806
福利厚生費													1,865,994		1,865,994
雑給													0		0
旅費交通費													988,234		988,234
印刷費													1,405,075		1,405,075
外注費													1,610,566		1,610,566
事務消耗品費													959,620		959,620
通信運搬費													1,484,053		1,484,053
賃借料													1,814,860		1,814,860
施設管理費													359,606		359,606
広告宣伝費													100,000		100,000
手数料													3,200,678		3,200,678
交際費													703,729		703,729
租税公課													3,051		3,051
減価償却費													1,239,014		1,239,014
教育費													62,424		62,424
インターネット関連費													221,942		221,942
電算費用													917,465		917,465
雑費(諸経費)													868,291		868,291
支払寄付金													0		0
支払利息													190,335		190,335
経常費用計	93,912,645	33,688,170	31,804,076	0	159,404,891	12,179,475	61,814,812	396,120		12,590,998	0	86,981,405	30,114,539	0	276,500,835
当期経常増減額	△ 37,561,595	△ 32,721,223	△ 25,109,639	40,375,500	△ 55,016,957	23,886,182	15,518,724	△ 53,785		△ 10,700,680	0	28,650,441	9,778,960	0	△ 16,587,556
2. 経常外増減の部															
(1) 経常外収益															
中科目別記載	0	0	0	0	0	0	0	0		0		0			0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0		0		0			0
(2) 経常外費用															
固定資産除却損	3,138,998	991,263	1,073,867	0	5,204,128	495,631	413,026	0		413,025	0	1,321,682	1,734,712		8,260,522
経常外費用計	3,138,998	991,263	1,073,867	0	5,204,128	495,631	413,026	0		413,025	0	1,321,682	1,734,712	0	8,260,522
当期経常外増減額	△ 3,138,998	△ 991,263	△ 1,073,867	0	△ 5,204,128	△ 495,631	△ 413,026	0		△ 413,025	0	△ 1,321,682	△ 1,734,712	0	△ 8,260,522
他会計振替額				29,350,104	29,350,104					△ 29,350,104		△ 29,350,104			0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 40,700,593	△ 33,712,486	△ 26,183,506	69,725,604	△ 30,870,981	23,390,551	15,105,698	△ 53,785		△ 29,350,1					

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

公益財団法人日本手芸普及協会

(単位:円)

科目	公益目的事業会計										収益事業等会計											法人会計	内部取引 控除	合計					
	公1		公2		公3				共通	小計	取1			取2		取3	他1				小計								
	講習会	委員会	情報誌	コンク ール	ネット普 及	イベント 普及	ニード他 普及	生涯学習			認定	イベント 登録 試験	登録	宣伝物	教材販売		物品販売	賃貸	海外 ツアー	ネット グッズ					イベント 助	ニード他 補助	講習会	共益	
1. 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	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	0	7,199	7,199	
受取入金	0	0	0	0	0	0	0	1,732,500	1,732,500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,732,500	3,447,000	
登録料収入	0	0	0	0	0	0	0	9,000	9,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,000	18,000	
受取会費	0	0	0	0	0	0	0	38,143,000	38,143,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38,143,000	76,286,000	
講師会費収入								19,402,500	19,402,500																		19,402,500	38,805,000	
指導員会費収入								14,733,500	14,733,500																		14,733,500	29,467,000	
師範会費収入								1,732,000	1,732,000																		1,732,000	3,464,000	
押し花・一本針会費収入								1,735,000	1,735,000																		1,735,000	3,470,000	
フェロー会費収入								115,000	115,000																		115,000	230,000	
賛助会費収入								425,000	425,000																		425,000	850,000	
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	500,000	500,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500,000	1,000,000	
協賛金収入								500,000	500,000																		500,000	1,000,000	
事業収益	55,992,267	0	918,335	1,376,000	3,095,606	0	1,627,421	144,856	0	63,154,485	35,473,054	592,603	379,018	60,330,675	15,181,259	342,335	0	0	0	0	1,888,929	0	114,187,873	0	0	177,342,358			
講習会収入	55,992,267									55,992,267												1,888,929		1,888,929			57,881,196		
宣伝物収入													379,018														379,018		
認定料収入											35,473,054																35,473,054		
教材売上収入													59,425,475														59,425,475		
審査料収入																											0		
イベント関連収入			198,624	1,376,000	3,095,606		1,627,421	144,856		6,442,507																	6,442,507		
物品販売収入															15,181,259												15,181,259		
登録試験料収入												592,603															592,603		
送料手数料収入													905,200														905,200		
賃貸収入																342,335											342,335		
情報誌収入			719,711							719,711																	719,711		
雑収益	358,783	0	48,612	19,446	431,108	0	0	0	0	857,949	0	0	0	547,658	894,926	0	0	0	0	1,389	0	1,443,973	10,800	0	0	2,312,722			
受取利息										0																	3,392		
雑収入	358,783		48,612	19,446	431,108					857,949				547,658	894,926						1,389		1,443,973	7,408		2,309,330			
経常収益計	56,351,050	8,486,066	966,947	1,395,446	3,526,714	0	1,627,421	144,856	40,375,500	104,387,934	35,473,054	592,603	379,018	60,878,333	16,076,185	342,335	0	0	0	1,890,318	0	115,631,846	39,893,499	0	0	259,913,279			
(2) 経常費用																													
事業費	85,426,579	8,486,066	33,688,170	12,693,990	9,020,909	184,576	3,100,666	6,803,935	0	159,404,891	10,849,030	1,330,445	1,336,928	50,224,032	10,253,852	396,120	344,378	2,253,684	629,580	3,580,854	2,279,104	3,503,398	86,981,405	0	0	246,386,296			
宣伝物製作費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	216,191	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	216,191		
教材仕入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40,841,878	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40,841,878		
交付金	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	0	505,991		
役員報酬		120,000						240,000		360,000																	360,000		
給与手当	22,338,319	2,517,984	8,096,117	4,010,299	1,305,852	48,193	266,129	3,061,299	0	41,644,192	2,426,238	603,234	543,437	1,149,527	433,156	54,344	274,973	1,074,937	240,965	192,772	645,854	1,505,951	9,145,388	0	0	50,789,580			
退職給付費用	1,083,298	143,139	345,639	194,204	61,344	2,640	15,970	158,874	0	2,005,108	128,376	33,059	29,400	49,661	23,430	2,940	14,850	55,250	13,199	10,559	23,840	75,827	460,391	0	0	2,465,499			
福利厚生費	3,708,804	441,043	1,388,859	669,430	211,162	7,668	41,732	556,019	0	7,024,717	400,532	103,205	89,195	196,866	75,357	8,438	44,910	171,507	38,340	30,672	110,924	249,905	1,519,951	0	0	8,544,568			
雑給	432,700			33,300	117,900			0	0	583,900									6,300	8,000			14,300			598,200			
旅費交通費	9,504,688	1,691,757	424,840	542,681	1,528,695	1,959	195,426	301,508	0	14,191,554	115,023	62,117	14,854	134,494	15,462	1,485	9,645	48,024	10,632	582,985	380,765	60,114	1,435,600	0	0	15,627,154			
諸謝礼	13,551,656	1,139,089	55,559		959,261		77,778	57,742	0	15,841,085		111,114								2,485,235	384,266		2,980,615			18,821,700			
賞金・商品等				3,200,000					0	3,200,000													0			0	3,200,000		
商品仕入									0	0				8,512,440									8,512,440			8,512,440			
印刷費	1,113,893	58,788	8,848,015	508,839	327,939		25,077	175,708	0	11,058,259	2,404,485	15,245	14,697	343,804	14,697		29,394	111,552		14,697	29,394				14,036,224				
外注費	1,219,075		7,767,468	374,368	626,027	19,750	675,996	192,300	0	10,874,984	1,870,434		191,633	833,979	383,266			203,890	111,114			3,594,316			14,469,300				
事務消耗品費	3,421,543	59,872	366,239	107,811	145,209		6,955	100,013	0	4,207,642	153,065	14,553	108,468	16,853				32,162	5,957	17,533	29,106				4,599,892				
通信運搬費	3,925,775	47,905	3,052,519	477,735	511,808	34,921	140,365	137,550	0	8,328,578	1,240,891	59,085	9,460	2,852,276	57,033			28,754	11,002	102,384	92,571	18,920	4,472,376	0	0	12,800,954			
賃借料	12,376,926	1,071,776	1,077,391	1,005,925	574,707	69,445	1,260,000	490,028	0	17,926,198	380,390	185,716	76,078	966,034	76,078			152,156		322,730	206,975		2,695,070	0	0	20,621,268			
施設管理費	582,218	68,496	205,489	102,744	34,248			85,620	0	1,078,815	85,620	17,124	17,124	51,372	17,124			34,248			17,124	344,192	583,928	0	0	1,662,743			
広告宣伝費	719,129	5,556		277,000				238,149	0	1,239,834													0			1,239,834			
手数料	848,290	26,458	104,573	46,937	20,229			33,628	0	1,080,115	34,649	6,614	6,614	337,827	44,073			13,229		6,764	13,229	462,999			1,543,114				
交際費	31,501		557,936	716,539			10,000	22,058	0	1,338,034			926								2,000		2,926			1,340,960			
租税公課	1,649,114		52,043	52,043	104,087		52,043		0	1,909,330	1,040,869			1,769,477	468,391					52,043	11,418		3,342,198			5,251,528			
減価償却費	2,006,024	236,003	708,008	354,004	118,001			295,004	0	3,717,044	295,004	59,001	59,001	177,002	59,001			118,001			59,001	342,994	1,169,005			4,886,049			
教育費	8,770	2,288	5,556		2,871				0	19,485													0			19,485			
インターネット関連費	359,334	42,275	126,824																										

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(付属設備を除く)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。

⑤リース取引の処理方法について

所有権移転ファイナンスリース取引

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっています。

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	17,703,414	2,976,305		20,679,719
小 計	17,703,414	2,976,305	0	20,679,719
	29,703,414	2,976,305	0	32,679,719

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	20,679,719			(20,679,719)
小 計	20,679,719			(20,679,719)
	32,679,719		(12,000,000)	(20,679,719)

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	1,799,951	1
リース資産	20,000,000	4,000,000	16,000,000
合 計	22,402,688	6,402,686	16,000,002

平成26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	17,703,414	2,976,305		0	20,679,719

財産目録

平成27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 預金 切手 売掛金 未収金 棚卸宣伝物 棚卸教材 前払費用 立替金		手元保管	運転資金として	1,898,149
		当座預金	運転資金として	
		みずほ銀行市ヶ谷支店		4,887,192
		普通預金	運転資金として	
		三菱東京UFJ銀行新宿支店		54,937,655
		三井住友信託銀行芝営業部		21,552
		郵便振替口座	運転資金として	
		四谷駅前郵便局		12,341,771
		定期預金	運転資金として	
		三井住友信託銀行芝営業部		7,000,000
		手元保管		42,997
			ペイント・カリグラフィ教材販売分	2,226,912
			教材販売他分	3,766,348
	看板・チラシ・書籍等宣伝物在庫	5,978,747		
	テキスト在庫	26,391,436		
	事務所家賃費用等	3,136,816		
	出向職員給料等	541,449		
流動資産合計				123,171,024
(固定資産)				
基本財産	定期預金	三井住友信託銀行芝営業部	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	20,679,719
その他 固定資産	建物	東京ビュック	共益事業として使用	1
		中央区勝どき2-8-12 4.03㎡		
	土地	東京ビュック	共益事業として使用	700,048
		中央区勝どき2-8-12 0.78㎡		
	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
リース資産	会員管理ソフト	すべての事業及び管理運営に使用する共用資産	16,000,000	
	什器備品	パーティション一式	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				51,971,769
資産合計				175,142,793
(流動負債)				
買掛金 未払金 未払消費税 未払法人税等 預り金 源泉 預り金 その他 前受金 登録料 前受金 会費 前受金 受講料 前受金 その他			ペイント・カリグラフィ教材の仕入れ分	1,863,991
			各事業関係費用の未払い分	20,781,318
			消費税の未払い分	1,242,900
			法人税等の未払い分	70,000
			源泉税分	389,867
			職員社会保険料他	864,141
			来年度分入会登録料	1,558,000
			来年度分会費	66,266,000
			来年度分受講料	7,344,500
			来年度分免状代他	5,789,805
			流動負債合計	
(固定負債)				
リース債務	会員管理システム	すべての事業及び管理運営に使用する共用資産	17,363,199	
退職給付引当金		退職金の支払いに備えるもの	20,679,719	
固定負債合計				38,042,918
負債合計				144,213,440
正味財産				30,929,353

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26年4月1日から平成27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27年5月14日

公益財団法人日本手芸普及協会

監事 池田 純子

監事 加部 総美子

監事 冠 達実