

貸借対照表 公益財団法人日本手芸普及協会

平成31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	72,018,752	91,290,271	△ 19,271,519
切手	83,885	42,922	40,963
売掛金	3,729,076	3,186,244	542,832
未収金	6,904,437	2,595,973	4,308,464
棚卸宣伝物	10,396,344	9,073,125	1,323,219
棚卸教材	39,031,598	42,016,884	△ 2,985,286
前払費用	3,056,865	4,130,994	△ 1,074,129
立替金	114,055	1,151,647	△ 1,037,592
流動資産合計	135,335,012	153,488,060	△ 18,153,048
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	14,253,140	14,253,140	
基本財産合計	14,253,140	14,253,140	
(2)特定資産			
退職給付引当資産	36,179,312	35,206,224	973,088
特定資産合計	36,179,312	35,206,224	973,088
(3)その他の固定資産			
建物	1,800,002	2,100,002	△ 300,000
土地	3,500,096	3,500,096	
リース資産	1,000,000	2,000,000	△ 1,000,000
無形リース資産	4,280,000	12,560,000	△ 8,280,000
ソフトウェア	3,848,864	978,765	2,870,099
什器備品	1,214,007	1,460,924	△ 246,917
電話加入権	240,900	240,900	
保証金	2,593,200	2,593,200	
その他の固定資産合計	18,477,069	25,433,887	△ 6,956,818
固定資産合計	68,909,521	74,893,251	△ 5,983,730
資産合計	204,244,533	228,381,311	△ 24,136,778
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	3,025,224	2,865,037	160,187
未払金	13,522,676	17,638,607	△ 4,115,931
未払消費税	824,400	3,890,800	△ 3,066,400
未払法人税等	70,000	64,100	5,900
預り金	1,906,061	1,845,820	60,241
前受金	101,367,116	114,102,692	△ 12,735,576
流動負債合計	120,715,477	140,407,056	△ 19,691,579
2. 固定負債			
リース債務	5,848,421	16,026,695	△ 10,178,274
退職給付引当金	34,179,312	33,706,224	473,088
役員退職給付引当金	2,000,000	1,500,000	500,000
固定負債合計	42,027,733	51,232,919	△ 9,205,186
負債合計	162,743,210	191,639,975	△ 28,896,765
III 正味財産の部			
一般正味財産	41,501,323	36,741,336	4,759,987
(うち基本財産への充当額)	(14,253,140)	(14,253,140)	()
(うち特定資産への充当額)	()	()	()
正味財産合計	41,501,323	36,741,336	4,759,987
負債及び正味財産合計	204,244,533	228,381,311	△ 24,136,778

貸借対照表内訳表

平成31年03月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	総合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	31,432,413		40,586,339		72,018,752
切手			83,885		83,885
売掛金		3,729,076			3,729,076
未収金	1,882,851	3,846,878	1,174,708		6,904,437
棚卸宣伝物		10,396,344			10,396,344
棚卸教材		39,031,598			39,031,598
前払費用	81,680	231,557	2,743,628		3,056,865
立替金			114,055		114,055
会計間未収金			190,618,128	△ 190,618,128	
流動資産合計	33,396,944	57,235,453	235,320,743	△ 190,618,128	135,335,012
2. 固定資産					
(1)基本財産					
定期預金			14,253,140		14,253,140
基本財産合計			14,253,140		14,253,140
(2)特定資産					
退職給付引当資産			36,179,312		36,179,312
特定資産合計			36,179,312		36,179,312
(3)その他の固定資産					
建物		1,800,002			1,800,002
土地		3,500,096			3,500,096
リース資産	620,000	160,000	220,000		1,000,000
無形リース資産	2,653,600	684,800	941,600		4,280,000
ソフトウェア	3,482,901	154,090	211,873		3,848,864
什器備品	752,684	194,241	267,082		1,214,007
電話加入権	149,358	38,544	52,998		240,900
保証金	1,607,784	414,912	570,504		2,593,200
その他の固定資産合計	9,266,327	6,946,685	2,264,057		18,477,069
固定資産合計	9,266,327	6,946,685	52,696,509		68,909,521
資産合計	42,663,271	64,182,138	288,017,252	△ 190,618,128	204,244,533
II 負債の部					
1. 流動負債					
買掛金		3,025,224			3,025,224
未払金	5,614,019	3,013,144	4,895,513		13,522,676
未払消費税			824,400		824,400
未払法人税等			70,000		70,000
預り金			1,906,061		1,906,061
前受金	8,570,000	579,534	92,217,582		101,367,116
会計間未払金	179,874,550	10,743,578		△ 190,618,128	
流動負債合計	194,058,569	17,361,480	99,913,556	△ 190,618,128	120,715,477
2. 固定負債					
リース債務			5,848,421		5,848,421
退職給付引当金			34,179,312		34,179,312
役員退職給付引当金			2,000,000		2,000,000
固定負債合計			42,027,733		42,027,733
負債合計	194,058,569	17,361,480	141,941,289	△ 190,618,128	162,743,210
III 正味財産の部					
1. 一般正味財産	△ 151,395,298	46,820,658	146,075,963	0	41,501,323
(うち基本財産への充当額)	()	()	(14,253,140)	()	(14,253,140)
(うち特定資産への充当額)	()	()	()	()	()
正味財産合計	△ 151,395,298	46,820,658	146,075,963	0	41,501,323
負債及び正味財産合計	42,663,271	64,182,138	288,017,252	△ 190,618,128	204,244,533

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日まで

(単位:円)

科目	予算額	決算額	差異
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	2,000	1,424	△ 576
基本財産運用益	2,000	1,424	△ 576
受取入会金	3,700,000	3,121,000	△ 579,000
登録料収入	3,700,000	3,121,000	△ 579,000
受取会費	110,205,000	109,022,500	△ 1,182,500
受取会費	110,205,000	109,022,500	△ 1,182,500
受取寄付金	1,000,000	2,425,000	1,425,000
協賛金収入	1,000,000	2,425,000	1,425,000
事業収益	240,813,849	220,926,662	△ 19,887,187
講習会収入	58,668,849	47,540,215	△ 11,128,634
宣伝物収入	500,000	905,858	405,858
認定料収入	52,000,000	63,802,878	11,802,878
教材売上収入	70,000,000	62,414,948	△ 7,585,052
審査料収入	4,530,000	2,417,611	△ 2,112,389
イベント関連収入	47,565,000	37,094,099	△ 10,470,901
物品販売収入	5,000,000	4,350,319	△ 649,681
登録試験料収入	450,000	83,339	△ 366,661
送料手数料収入	1,500,000	1,583,025	83,025
賃貸収入	100,000	14,000	△ 86,000
情報誌収入	500,000	720,370	220,370
雑収益		2,770,015	2,770,015
受取利息		57	57
雑収入		2,769,958	2,769,958
経常収益計	355,720,849	338,266,601	△ 17,454,248
(2) 経常費用			
事業費	307,481,360	287,890,950	△ 19,590,410
宣伝物製作費	400,000	313,945	△ 86,055
教材仕入	40,030,000	40,605,299	575,299
交付金	2,500,000	786,284	△ 1,713,716
役員報酬	3,900,000	3,900,000	
給与手当	57,278,159	57,025,747	△ 252,412
役員退職給付費用	325,000	325,000	
退職給付費用	3,387,981	3,038,973	△ 349,008
福利厚生費	9,715,721	10,024,766	309,045
雑給	2,740,000	2,484,755	△ 255,245
旅費交通費	12,465,406	11,607,262	△ 858,144
諸謝礼	17,421,000	15,441,316	△ 1,979,684
賞金・賞品等	6,480,000	5,655,086	△ 824,914
商品仕入	2,500,000	2,738,857	238,857
印刷費	18,771,048	11,912,005	△ 6,859,043
外注費	31,760,000	32,962,689	1,202,689
事務消耗品費	960,000	2,120,557	1,160,557
通信運搬費	16,573,400	16,313,439	△ 259,961
賃借料	46,642,445	41,987,064	△ 4,655,381
施設管理費	1,955,000	1,405,256	△ 549,744
広告宣伝費	1,542,800	1,654,206	111,406
手数料	1,170,000	1,295,661	125,661
租税公課	7,645,000	5,544,052	△ 2,100,948
減価償却費	7,653,500	8,255,189	601,689
インターネット関連費	924,000	156,678	△ 767,322
電算費用	4,620,000	4,726,757	106,757
雑費(諸経費)	7,400,900	4,943,435	△ 2,457,465
顧問料	720,000	666,672	△ 53,328
管理費	47,639,489	45,545,664	△ 2,093,825
役員報酬	2,460,000	2,441,120	△ 18,880
給与手当	14,708,521	15,738,255	1,029,734
役員退職給付費用	175,000	175,000	
退職給付費用	879,119	952,995	73,876
福利厚生費	3,182,282	3,401,258	218,976
雑給	1,860,000	1,032,684	△ 827,316
旅費交通費	1,620,052	1,583,577	△ 36,475
印刷費	1,730,000	1,381,244	△ 348,756
外注費		21,000	21,000
事務消耗品費	530,000	585,261	55,261
通信運搬費	3,230,000	2,223,011	△ 1,006,989
賃借料	2,923,015	2,797,561	△ 125,454
施設管理費	345,000	172,542	△ 172,458
広告宣伝費		90,093	90,093
手数料	8,730,000	8,045,571	△ 684,429
交際費	300,000	554,610	254,610
租税公課		9,250	9,250
減価償却費	2,196,500	2,169,778	△ 26,722
教育費	50,000		△ 50,000
インターネット関連費	276,000	84,677	△ 191,323
電算費用	1,380,000	1,449,265	69,265
雑費(諸経費)	600,000	499,026	△ 100,974
支払利息	464,000	137,886	△ 326,114
経常費用計	355,120,849	333,436,614	△ 21,684,235
当期経常増減額	600,000	4,829,987	4,229,987
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額			
税引前当期一般正味財産増減額	600,000	4,829,987	4,229,987
法人税等	70,000	70,000	
税引後当期一般正味財産増減額	530,000	4,759,987	4,229,987
一般正味財産期首残高	36,741,336	36,741,336	
一般正味財産期末残高	37,271,336	41,501,323	4,229,987
II 正味財産期末残高	37,271,336	41,501,323	4,229,987

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	1,424	1,424	
基本財産運用益	1,424	1,424	
受取入会金	3,121,000	3,369,000	△ 248,000
登録料収入	3,121,000	3,369,000	△ 248,000
受取会費	109,022,500	113,338,000	△ 4,315,500
受取会費	109,022,500	113,338,000	△ 4,315,500
受取寄付金	2,425,000	6,000,000	△ 3,575,000
協賛金収入	2,425,000	6,000,000	△ 3,575,000
事業収益	220,926,662	230,027,650	△ 9,100,988
講習会収入	47,540,215	66,881,328	△ 19,341,113
宣伝物収入	905,858	424,024	481,834
認定料収入	63,802,878	42,826,849	20,976,029
教材売上収入	62,414,948	74,648,377	△ 12,233,429
審査料収入	2,417,611	1,545,492	872,119
イベント関連収入	37,094,099	37,999,913	△ 905,814
物品販売収入	4,350,319	2,940,616	1,409,703
登録試験料収入	83,339	891,130	△ 807,791
送料手数料収入	1,583,025	1,368,461	214,564
貸貸収入	14,000		14,000
情報誌収入	720,370	501,460	218,910
雑収益	2,770,015	1,183,447	1,586,568
受取利息	57	70	△ 13
雑収入	2,769,958	1,183,377	1,586,581
経常収益計	338,266,601	353,919,521	△ 15,652,920
(2) 経常費用			
事業費	287,890,950	307,164,762	△ 19,273,812
宣伝物製作費	313,945	186,654	127,291
教材仕入	40,605,299	51,776,220	△ 11,170,921
交付金	786,284	1,020,880	△ 234,596
役員報酬	3,900,000	3,900,000	
給与手当	57,025,747	61,859,775	△ 4,834,028
役員退職給付費用	325,000	325,000	
退職給付費用	3,038,973	3,343,840	△ 304,867
福利厚生費	10,024,766	10,189,224	△ 164,458
雑給	2,484,755	1,298,500	1,186,255
旅費交通費	11,607,262	13,348,138	△ 1,740,876
諸謝礼	15,441,316	17,488,945	△ 2,047,629
賞金・賞品等	5,655,086	1,910,000	3,745,086
商品仕入	2,738,857	1,458,339	1,280,518
印刷費	11,912,005	13,386,119	△ 1,474,114
外注費	32,962,689	30,128,769	2,833,920
事務消耗品費	2,120,557	1,708,180	412,377
通信運搬費	16,313,439	17,060,232	△ 746,793
貸借料	41,987,064	41,305,901	681,163
施設管理費	1,405,256	2,265,596	△ 860,340
広告宣伝費	1,654,206	4,454,931	△ 2,800,725
手数料	1,295,661	1,728,532	△ 432,871
交際費		160,162	△ 160,162
租税公課	5,544,052	5,913,366	△ 369,314
減価償却費	8,255,189	7,620,389	634,800
インターネット関連費	156,678	107,540	49,138
電算費用	4,726,757	4,685,704	41,053
雑費（諸経費）	4,943,435	7,793,080	△ 2,849,645
顧問料	666,672	740,746	△ 74,074
管理費	45,545,664	44,497,829	1,047,835
役員報酬	2,441,120	2,459,740	△ 18,620
給与手当	15,738,255	16,766,269	△ 1,028,014
役員退職給付費用	175,000	175,000	
退職給付費用	952,995	373,238	579,757
福利厚生費	3,401,258	3,497,236	△ 95,978
雑給	1,032,684	585,000	447,684
旅費交通費	1,583,577	1,461,920	121,657
諸謝礼		3,704	△ 3,704
印刷費	1,381,244	1,921,305	△ 540,061
外注費	21,000	161,500	△ 140,500
事務消耗品費	585,261	1,934,463	△ 1,349,202
通信運搬費	2,223,011	2,526,481	△ 303,470
貸借料	2,797,561	2,045,692	751,869
施設管理費	172,542	428,807	△ 256,265
広告宣伝費	90,093	100,000	△ 9,907
手数料	8,045,571	5,181,275	2,864,296
交際費	554,610	284,712	269,898
租税公課	9,250	7,000	2,250
減価償却費	2,169,778	2,186,608	△ 16,830
教育費		15,289	△ 15,289
インターネット関連費	84,677	31,740	52,937
電算費用	1,449,265	1,448,533	732
雑費（諸経費）	499,026	649,027	△ 150,001
支払利息	137,886	253,290	△ 115,404
経常費用計	333,436,614	351,662,591	△ 18,225,977
当期経常増減額	4,829,987	2,256,930	2,573,057
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
事務所移転費用		867,132	△ 867,132
経常外費用計		867,132	△ 867,132
当期経常外増減額		△ 867,132	867,132
税引前当期一般正味財産増減額	4,829,987	1,389,798	3,440,189
法人税等	70,000	64,100	5,900
税引後当期一般正味財産増減額	4,759,987	1,325,698	3,434,289
一般正味財産期首残高	36,741,336	35,415,638	1,325,698
一般正味財産期末残高	41,501,323	36,741,336	4,759,987
II 正味財産期末残高	41,501,323	36,741,336	4,759,987

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。

役員退職給付引当金 ----- 内規に基づく期末要支給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。

所有権移転外ファイナンスリース取引

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっています。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資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	14,253,140			14,253,140
小 計	14,253,140	0	0	14,253,140
特定資産				
退職給付引当資産	35,206,224	4,491,968	3,518,880	36,179,312
小 計	35,206,224	4,491,968	3,518,880	36,179,312
	49,459,364	4,491,968	3,518,880	50,432,452

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資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	14,253,140		(14,253,140)	
小 計	14,253,140		(14,253,140)	
特定資産				
退職給付引当資産	36,179,312			(36,179,312)
小 計	36,179,312			(36,179,312)
	50,432,452		(14,253,140)	(36,179,312)

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
建 物	4,799,953	2,999,951	1,800,002
リース資産	5,000,000	4,000,000	1,000,000
無形リース資産	41,400,000	37,120,000	4,280,000
ソフトウェア	4,853,334	1,004,470	3,848,864
什 器 備 品	2,084,237	870,230	1,214,007
合 計	58,137,524	45,994,651	12,142,873

平成30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	33,706,224	3,940,106	3,467,018		34,179,312
役員退職給付引当金	1,500,000	500,000		0	2,000,000

財産目録

平成31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	1,992,710
預金	当座預金	運転資金として	
	みずほ銀行市ヶ谷支店		3,320,201
	三菱UFJ銀行新宿支店		23,198
	普通預金	運転資金として	
	三菱UFJ銀行新宿支店		43,728,134
	静岡銀行新宿支店		559,306
	三井住友信託銀行芝営業部		195,765
	郵便振替口座	運転資金として	
	中野南台二郵便局		22,199,438
切手	手元保管		83,885
売掛金		物販通販教材販売分	3,729,076
未収金		教材販売他分	6,904,437
棚卸宣伝物		看板・チラシ・書籍等宣伝物在庫	10,396,344
棚卸教材		テキスト在庫	39,031,598
前払費用		事務所家賃費用等	3,056,865
立替金		会報同梱料等	114,055
流動資産合計			135,335,012
(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
			14,253,140
特定資産	普通預金	三菱UFJ銀行新宿支店	退職給付引当金及び役員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
			36,179,312
その他 固定資産	建物	東京ビュック 中央区勝どき2-8-12 15.86㎡	共益事業として使用
			1,800,002
	土地	東京ビュック 中央区勝どき2-8-12 3.12㎡	共益事業として使用
			3,500,096
	リース資産	サーバー	すべての事業及び管理運営に使用する共用資産
			1,000,000
	無形リース資産	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
			4,280,000
	ソフトウェア	会員管理プログラム改変 WEBサイト画面制作 通信講座用プログラム	すべての事業及び管理運営に使用する共用資産
			963,061
	什器備品	1階床LAN工事・電話配線工事	公益事業として使用
			2,885,803
	電話加入権	電話加入権	すべての事業及び管理運営に使用する共用資産
			240,900
	保証金	事務所賃貸保証金 中野区弥生町5丁目6番11号	すべての事業及び管理運営に使用する共用資産
			2,593,200
固定資産合計			68,909,521
資産合計			204,244,533
(流動負債)			
	買掛金		物販通販教材の仕入れ分
			3,025,224
	未払金		各事業関係費用の未払い分
			13,522,676
	未払消費税		消費税の未払い分
			824,400
	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
			539,493
	預り金 その他		職員社会保険料他
			1,366,568
	前受金 登録料		来年度分入会登録料
			283,000
	前受金 会費		来年度分会費
			90,767,000
	前受金 受講料		来年度分受講料
			8,296,000
	前受金 その他		来年度分免状代他
			2,021,116
流動負債合計			120,715,477
(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負債
			5,848,421
	退職給付引当金		退職金の支払いに備えるもの
			34,179,312
	役員退職給付引当金		常勤理事退職金の支払いに備えるもの
			2,000,000
固定負債合計			42,027,733
負債合計			162,743,210
正味財産			41,501,323

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30年4月1日から平成31年3月31日までの第6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。

令和元年 5月 20日

公益財団法人日本手芸普及協会

監事 堀 睦子 

監事 高橋 喜美子 

監事 冠 達実 