

正味財産増減計算書

平成 24年 4月 1日 から平成 25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			
受取入会金			
受取入会金	160,000	100,000	60,000
受取会費			
正会員受取会費	1,350,000	1,350,000	0
賛助会員受取会費	2,043,700	2,289,800	△ 246,100
受取会費計	3,393,700	3,639,800	△ 246,100
事業収益			
工業英検収益	31,669,084	31,540,971	128,113
教育事業収益	10,722,879	9,947,481	775,398
通信教育収益	2,749,620	2,280,000	469,620
出版事業収益	14,180,735	12,642,731	1,538,004
事業収益計	59,322,318	56,411,183	2,911,135
受取寄付金			
受取寄付金	360,000	360,000	0
雑収益			
受取利息	147	310	△ 163
経常収益計	63,236,165	60,511,293	2,724,872
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	9,088,572	11,298,029	△ 2,209,457
出版物購入高	4,244,000	3,874,500	369,500
期末たな卸高	△ 8,497,524	△ 9,088,572	591,048
役員報酬	5,280,240	5,280,240	0
給料手当	9,601,536	9,390,046	211,490
役員退職慰労引当金繰入額	0	880,040	△ 880,040
退職給付費用	0	880,040	△ 880,040
法定福利費	1,878,294	1,865,273	13,021
福利厚生費	69,439	75,040	△ 5,601
旅費交通費	2,193,976	2,096,366	97,610
通信運搬費	1,904,198	1,883,458	20,740
減価償却費	173,600	0	173,600
消耗什器備品費	78,400	84,672	△ 6,272
消耗品費	584,955	693,052	△ 108,097
印刷製本費	3,484,530	3,695,957	△ 211,427
賃借料	6,209,298	7,082,442	△ 873,144
諸謝金	10,033,208	8,103,642	1,929,566
委託費	6,701,190	7,280,437	△ 579,247
試験会場費	2,865,108	3,253,387	△ 388,279
会議費	1,958,941	1,627,646	331,295
諸会費	396,000	213,761	182,239
表彰費	710,965	706,754	4,211
資料図書費	50,092	50,092	0
交際費	31,484	0	31,484
広告宣伝費	1,051,439	620,000	431,439
仕入税額調整損	138,363	144,012	△ 5,649
雑費	1,718,416	1,611,714	106,702
事業費計	61,948,720	63,602,028	△ 1,653,308

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費			
役員報酬	107,760	107,760	0
給料手当	195,950	191,634	4,316
役員退職慰労引当金繰入額	0	17,960	△ 17,960
退職給付費用	0	17,960	△ 17,960
法定福利費	38,333	38,067	266
福利厚生費	1,417	1,531	△ 114
会議費	98,505	121,490	△ 22,985
交際費	72,986	36,286	36,700
旅費交通費	8,787	7,879	908
通信運搬費	3,896	4,444	△ 548
消耗什器備品費	1,600	1,728	△ 128
消耗品費	7,108	6,126	982
賃借料	124,027	141,846	△ 17,819
支払寄付金	0	100,000	△ 100,000
雑費	23,713	21,455	2,258
管理費計	684,082	816,166	△ 132,084
経常費用計	62,632,802	64,418,194	△ 1,785,392
評価損益等調整前当期経常増減額	603,363	△ 3,906,901	4,510,264
当期経常増減額	603,363	△ 3,906,901	4,510,264
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他の経常外収益			
退職給付引当金取崩額	2,544,333	0	2,544,333
役員退職慰労引当金取崩額	2,544,333	0	2,544,333
その他の経常外収益計	5,088,666	0	5,088,666
経常外収益計	5,088,666	0	5,088,666
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	5,088,666	0	5,088,666
税引前当期一般正味財産増減額	5,692,029	△ 3,906,901	9,598,930
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	5,622,029	△ 3,976,901	9,598,930
一般正味財産期首残高	5,905,067	9,881,968	△ 3,976,901
一般正味財産期末残高	11,527,096	5,905,067	5,622,029
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	11,527,096	5,905,067	5,622,029

財 産 目 録

平成 25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	手元保管現金	運転資金として	84,948
		普通預金 みずほ銀行 銀座中央支店	運転資金として	594,928
		郵便貯金 ㈱ゆうちょ銀行	運転資金として	105,894
	売掛金	㈱日本能率協会マネジメントセンターに対するもの	出版事業における書籍の売掛金	1,549,100
		東芝総合人材開発㈱に対するもの	研修会通信教育事業におけるセミナーの売掛金	501,700
	商品	英検問題集等 全18種類	出版事業に供している出版物	8,497,524
	前払費用	㈱JMAホールディングスに対するもの	事務所の家賃	386,049
		㈱中央広告社に対するもの	工業英語検定事業における次年度広告費用	273,000
		ミトメイ印刷㈱に対するものほか1件	工業英語検定事業における次年度実施検定試験願書の印刷費用ほか	920,850
		㈱システムシクに対するものほか1件	工業英語検定事業における次年度試験会場費用	135,425
㈱リーフシステムズに対するもの 日本翻訳連盟に対するもの		出版事業における教本の印刷費用 その他連携協力事業における次年度年会費	1,050,000 90,000	
仮払金	一般社団法人日本能率協会に対するもの	健康保険料事業主負担分の過払い	300	
流動資産合計				14,189,718
(固定資産)				
その他固定資産				
	保証金	㈱JMAホールディングスに対する保証金	管理業務用財産であり、事務所の保証金	1,464,313
	ソフトウェア	ホームページ上 Eラーニング教材ソフトウェア	収益事業等財産であり、出版事業の用に供している	694,400
固定資産合計				2,158,713
資産合計				16,348,431
(流動負債)				
	未払費用	東京プリンスホテルに対するもの	工業英語検定事業における表彰式会場費用	656,145
	未払法人税等	港都税事務所に対するもの	法人住民税均等割の未払い分	70,000
	未払消費税等	芝税務署に対するもの	当期確定消費税の未払い分	448,900
	前受金	会員に対するもの	次年度の受取会費	2,910,000
		受講者に対するもの	次年度の研修会収益	416,000
預り金	芝税務署に対するもの 大田区役所に対するもの	源泉所得税 預かり住民税	254,690 65,600	
流動負債合計				4,821,335
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				4,821,335
正味財産				11,527,096

貸借対照表
平成 25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	785,770	629,217	156,553
売掛金	2,050,800	2,579,782	△ 528,982
商品	8,497,524	9,088,572	△ 591,048
前払費用	2,855,324	1,466,762	1,388,562
仮払金	300	0	300
流動資産合計	14,189,718	13,764,333	425,385
2. 固定資産			
(1)その他固定資産			
保証金	1,464,313	1,464,313	0
ソフトウェア	694,400	0	694,400
その他固定資産合計	2,158,713	1,464,313	694,400
固定資産合計	2,158,713	1,464,313	694,400
資産合計	16,348,431	15,228,646	1,119,785
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	656,145	598,914	57,231
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	448,900	439,500	9,400
前受金	3,326,000	2,790,000	536,000
預り金	320,290	336,499	△ 16,209
流動負債合計	4,821,335	4,234,913	586,422
2. 固定負債			
退職給付引当金	0	2,544,333	△ 2,544,333
役員退職慰労引当金	0	2,544,333	△ 2,544,333
固定負債合計	0	5,088,666	△ 5,088,666
負債合計	4,821,335	9,323,579	△ 4,502,244
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	11,527,096	5,905,067	5,622,029
正味財産合計	11,527,096	5,905,067	5,622,029
負債及び正味財産合計	16,348,431	15,228,646	1,119,785

財 産 目 録

平成 25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	手元保管現金	運転資金として	84,948
		普通預金 みずほ銀行 銀座中央支店	運転資金として	594,928
		郵便貯金 ㈱ゆうちょ銀行	運転資金として	105,894
	売掛金	㈱日本能率協会マネジメントセンターに対するもの	出版事業における書籍の売掛金	1,549,100
		東芝総合人材開発㈱に対するもの	研修会通信教育事業におけるセミナーの売掛金	501,700
	商品	英検問題集等 全18種類	出版事業に供している出版物	8,497,524
	前払費用	㈱JMAホールディングスに対するもの	事務所の家賃	386,049
		㈱中央広告社に対するもの	工業英語検定事業における次年度広告費用	273,000
		ミタメイ印刷㈱に対するものほか1件	工業英語検定事業における次年度実施検定試験願書の印刷費用ほか	920,850
		㈱システムシクに対するものほか1件	工業英語検定事業における次年度試験会場費用	135,425
㈱リーフシステムズに対するもの 日本翻訳連盟に対するもの		出版事業における教本の印刷費用 その他連携協力事業における次年度年会費	1,050,000 90,000	
仮払金	一般社団法人日本能率協会に対するもの	健康保険料事業主負担分の過払い	300	
流動資産合計				14,189,718
(固定資産)				
その他固定資産				
	保証金	㈱JMAホールディングスに対する保証金	管理業務用財産であり、事務所の保証金	1,464,313
	ソフトウェア	ホームページ上 Eラーニング教材ソフトウェア	収益事業等財産であり、出版事業の用に供している	694,400
固定資産合計				2,158,713
資産合計				16,348,431
(流動負債)				
	未払費用	東京プリンスホテルに対するもの	工業英語検定事業における表彰式会場費用	656,145
	未払法人税等	港都税事務所に対するもの	法人住民税均等割の未払い分	70,000
	未払消費税等	芝税務署に対するもの	当期確定消費税の未払い分	448,900
	前受金	会員に対するもの	次年度の受取会費	2,910,000
		受講者に対するもの	次年度の研修会収益	416,000
預り金	芝税務署に対するもの 大田区役所に対するもの	源泉所得税 預かり住民税	254,690 65,600	
流動負債合計				4,821,335
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				4,821,335
正味財産				11,527,096

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ソフトウェア・・・定額法によっている。

(3) リース取引の処理方法

リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンスリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。なお、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のリース取引については、公益法人会計基準に関する実務指針（その2）にもとづきオペレーティング・リースの会計処理に準じて資産計上を省略している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

2. 会計方針の変更

(1) 引当金の計上

役員退職慰労引当金及び退職給付引当金については、従来、役員の退職慰労金及び職員の退職金に備えるため、「役員の退任慰労金に関する規程」に基づく期末要支給額を計上していたが、当該規程を廃止したため引当金を計上しない方法に変更した。

この変更により、経常費用の役員退職慰労引当金繰入額880,040円、退職給付費用880,040円が減少し、経常外収益の役員退職慰労引当金取崩額2,544,333円、退職給付引当金取崩額2,544,333円が増加し、当期一般正味財産増減額は6,848,746円増加した。

3. 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。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
ソフトウェア	868,000	173,600	694,400