

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. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取入会金			
受取入会金	195,000	240,000	△ 45,000
受取会費			
正会員受取会費	1,080,000	1,260,000	△ 180,000
賛助会員受取会費	2,637,300	2,419,100	218,200
受取会費計	3,717,300	3,679,100	38,200
事業収益			
工業英検収益	31,040,879	31,309,842	△ 268,963
教育事業収益	13,945,098	14,429,644	△ 484,546
通信教育収益	1,686,797	1,634,800	51,997
出版事業収益	12,654,446	14,848,963	△ 2,194,517
事業収益計	59,327,220	62,223,249	△ 2,896,029
受取寄付金			
受取寄付金	360,000	360,000	0
雑収益			
受取利息	247	138	109
経常収益計	63,599,767	66,502,487	△ 2,902,720
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	12,936,540	8,497,524	4,439,016
出版物購入高	3,243,000	10,986,100	△ 7,743,100
原稿料	0	685,714	△ 685,714
期末たな卸高	△ 12,437,870	△ 12,936,540	498,670
役員報酬	5,527,200	5,350,800	176,400
給料手当	9,792,160	9,929,640	△ 137,480
法定福利費	2,081,168	1,973,932	107,236
福利厚生費	80,578	76,159	4,419
旅費交通費	2,816,197	2,669,112	147,085
通信運搬費	1,940,817	1,760,828	179,989
減価償却費	779,292	251,260	528,032
消耗什器備品費	0	78,400	△ 78,400
消耗品費	531,081	732,327	△ 201,246
印刷製本費	4,541,063	4,622,304	△ 81,241
賃借料	5,918,048	6,237,751	△ 319,703
諸謝金	9,788,468	11,279,211	△ 1,490,743
租税公課	820	28,812	△ 27,992
委託費	6,440,087	6,191,843	248,244
試験会場費	4,040,381	3,754,316	286,065
会議費	2,085,684	1,884,515	201,169
諸会費	389,667	326,000	63,667
表彰費	794,330	819,500	△ 25,170
資料図書費	53,137	50,092	3,045
広告宣伝費	319,352	1,077,715	△ 758,363
仕入税額調整損	244,769	178,341	66,428
雑費	1,612,922	1,562,881	50,041
事業費計	63,518,891	68,068,537	△ 4,549,646
管理費			
役員報酬	112,800	109,200	3,600
給料手当	199,840	202,646	△ 2,806
法定福利費	42,473	40,284	2,189
福利厚生費	1,644	1,554	90
会議費	204,281	254,100	△ 49,819
交際費	184,286	101,666	82,620
旅費交通費	12,975	8,239	4,736
通信運搬費	4,412	3,115	1,297
減価償却費	1,518	1,585	△ 67
消耗什器備品費	0	1,600	△ 1,600
消耗品費	7,706	8,874	△ 1,168
賃借料	120,776	127,301	△ 6,525
租税公課	17	588	△ 571

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
支払利息	127,394	48,459	78,935
雑費	22,707	22,208	499
管理費計	1,042,829	931,419	111,410
経常費用計	64,561,720	68,999,956	△ 4,438,236
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 961,953	△ 2,497,469	1,535,516
当期経常増減額	△ 961,953	△ 2,497,469	1,535,516
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 961,953	△ 2,497,469	1,535,516
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	△ 1,031,953	△ 2,567,469	1,535,516
一般正味財産期首残高	8,959,627	11,527,096	△ 2,567,469
一般正味財産期末残高	7,927,674	8,959,627	△ 1,031,953
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	7,927,674	8,959,627	△ 1,031,953

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

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計			法人会計	合計
	工業英語検定事業	研修会通信教育事業	共通	小計	出版事業	その他連携協力事業	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									
受取入会金	0	0	195,000	195,000	0	0	0	0	195,000
受取入会費	0	0	540,000	540,000	0	0	0	540,000	1,080,000
正会員受取会費	0	0	1,318,650	1,318,650	0	1,318,650	1,318,650	0	2,637,300
賛助会員受取会費	0	0	1,858,650	1,858,650	0	1,318,650	1,318,650	0	3,177,300
受取会費計	0	0	3,912,300	3,912,300	0	2,637,300	2,637,300	0	6,549,600
事業収益									
工業英検収益	31,040,879	0	0	31,040,879	0	0	0	0	31,040,879
教育事業収益	0	13,945,098	0	13,945,098	0	0	0	0	13,945,098
通信教育収益	0	1,686,797	0	1,686,797	0	0	0	0	1,686,797
出版事業収益	0	0	0	0	12,654,446	0	12,654,446	0	12,654,446
事業収益計	31,040,879	15,631,895	0	46,672,774	12,654,446	0	12,654,446	0	59,327,220
受取寄付金	0	0	360,000	360,000	0	0	0	0	360,000
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	247	247
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常収益計	31,040,879	15,631,895	2,413,650	49,086,424	12,654,446	1,318,650	13,973,096	540,247	63,599,767
(2) 経常費用									
事業費									
期首たな卸高	0	0	0	0	12,936,540	0	12,936,540	0	12,936,540
出版物購入高	0	0	0	0	3,243,000	0	3,243,000	0	3,243,000
期末たな卸高	0	0	0	0	△ 12,437,870	0	△ 12,437,870	0	△ 12,437,870
役員報酬	3,327,600	1,804,800	0	5,132,400	282,000	112,800	394,800	0	5,527,200
給料手当	5,895,280	3,197,440	0	9,092,720	499,600	199,840	699,440	0	9,792,160
法定福利費	1,252,948	679,565	0	1,932,513	106,182	42,473	148,655	0	2,081,168
福利厚生費	48,512	26,311	0	74,823	4,111	1,644	5,755	0	80,578
旅費交通費	1,190,417	1,580,369	0	2,770,786	32,436	12,975	45,411	0	2,818,197
通信運搬費	1,833,109	70,598	0	1,903,707	11,031	26,079	37,110	0	1,940,817
減価償却費	576,086	24,292	0	600,378	177,396	1,518	178,914	0	779,292
消耗品費	380,812	123,298	0	504,110	19,265	7,706	26,971	0	531,081
印刷製本費	2,543,928	870,135	0	3,414,063	1,127,000	0	1,127,000	0	4,541,063
賃借料	3,562,906	1,932,424	0	5,495,330	301,942	120,776	422,718	0	5,918,048
諸謝金	2,531,602	6,774,783	0	9,306,385	482,083	0	482,083	0	9,788,468
租税公課	493	268	0	761	42	17	59	0	820
委託費	4,820,273	1,582,314	0	6,402,587	37,500	0	37,500	0	6,440,087
試験会場費	3,892,381	148,000	0	4,040,381	0	0	0	0	4,040,381
会議費	1,687,578	398,106	0	2,085,684	0	0	0	0	2,085,684
諸会費	0	0	0	0	0	389,667	389,667	0	389,667
表彰費	794,330	0	0	794,330	0	0	0	0	794,330
資料図書費	3,037	0	0	3,037	0	50,100	50,100	0	53,137
広告宣伝費	319,352	0	0	319,352	0	0	0	0	319,352
仕入税額調整損	128,063	64,497	0	192,560	52,209	0	52,209	0	244,769
雑費	681,239	363,314	0	1,044,553	529,793	38,576	568,369	0	1,612,922
事業費計	35,469,946	19,640,514	0	55,110,460	7,404,260	1,004,171	8,408,431	0	63,518,891
管理費									
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	112,800	112,800
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	199,840	199,840
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	42,473	42,473
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	1,644	1,644
会議費	0	0	0	0	0	0	0	204,281	204,281
交際費	0	0	0	0	0	0	0	184,286	184,286
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	12,975	12,975
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	4,412	4,412
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	1,518	1,518
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	7,706	7,706
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	120,776	120,776
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	17	17
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	127,394	127,394
雑費	0	0	0	0	0	0	0	22,707	22,707
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	1,042,829	1,042,829
経常費用計	35,469,946	19,640,514	0	55,110,460	7,404,260	1,004,171	8,408,431	1,042,829	64,561,720
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,429,067	△ 4,008,619	2,413,650	△ 6,024,036	5,250,186	314,479	5,564,665	△ 502,582	△ 961,953
当期経常増減額	△ 4,429,067	△ 4,008,619	2,413,650	△ 6,024,036	5,250,186	314,479	5,564,665	△ 502,582	△ 961,953
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	5,277,623	5,277,623	△ 5,128,626	△ 148,997	△ 5,277,623	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,429,067	△ 4,008,619	7,691,273	△ 746,413	121,560	165,482	287,042	△ 502,582	△ 961,953
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	70,000	0	70,000	0	70,000
当期一般正味財産増減額	△ 4,429,067	△ 4,008,619	7,691,273	△ 746,413	51,560	165,482	217,042	△ 502,582	△ 1,031,953
一般正味財産期首残高	△ 15,371,887	△ 31,832,659	25,669,083	△ 21,235,463	10,468,848	100,389	10,569,237	19,825,853	8,959,627
一般正味財産期末残高	△ 19,800,954	△ 35,841,278	33,360,356	△ 21,981,876	10,520,408	265,871	10,786,279	19,123,271	7,927,674
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	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 19,800,954	△ 35,841,278	33,360,356	△ 21,981,876	10,520,408	265,871	10,786,279	19,123,271	7,927,674

貸借対照表
平成 27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	437,197	578,729	△ 141,532
売掛金	2,618,037	2,790,966	△ 172,929
商品	12,437,870	12,936,540	△ 498,670
前払費用	925,532	816,544	108,988
流動資産合計	16,418,636	17,122,779	△ 704,143
2. 固定資産			
(1)その他固定資産			
建物付属設備	494,845	570,755	△ 75,910
リース資産	3,111,900	0	3,111,900
保証金	1,464,313	1,464,313	0
ソフトウェア	347,200	520,800	△ 173,600
その他固定資産合計	5,418,258	2,555,868	2,862,390
固定資産合計	5,418,258	2,555,868	2,862,390
資産合計	21,836,894	19,678,647	2,158,247
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	870,638	767,930	102,708
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	1,344,000	83,500	1,260,500
前受金	2,920,000	3,467,100	△ 547,100
預り金	343,730	330,490	13,240
短期リース債務	983,664	0	983,664
短期借入金	3,000,000	2,000,000	1,000,000
一年以内返済長期借入金	2,000,000	2,000,000	0
流動負債合計	11,532,032	8,719,020	2,813,012
2. 固定負債			
長期借入金	0	2,000,000	△ 2,000,000
長期リース債務	2,377,188	0	2,377,188
固定負債合計	2,377,188	2,000,000	377,188
負債合計	13,909,220	10,719,020	3,190,200
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	7,927,674	8,959,627	△ 1,031,953
正味財産合計	7,927,674	8,959,627	△ 1,031,953
負債及び正味財産合計	21,836,894	19,678,647	2,158,247

財 産 目 録
平成 27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	現金預金	手元保管現金	運転資金として	50,773
		普通預金 みずほ銀行 銀座中央支店	運転資金として	232,112
		郵便貯金 ㈱ゆうちょ銀行	運転資金として	154,312
	売掛金	㈱日本能率協会マシ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	2,138,837
		㈱テクノ・ファーストに対するもの	研修会通信教育事業におけるセミナーの売掛金	349,600
		一般社団法人日本能率協会に対するもの	研修会通信教育事業における売掛金	129,600
	商品	英検問題集等 全19種類	出版事業に供している出版物	12,437,870
前払費用	統商紙業㈱に対するもの ㈱コクテに対するものほか2件 ㈱リーフ・システムズに対するものほか1件 日本翻訳連盟に対するもの ㈱JMAホールディングスに対するもの	工業英語検定事業における次年度認定書印刷費 工業英語検定事業における次年度試験会場費 工業英語検定事業における次年度受験案内の印刷費ほか その他連携協力事業における次年度年会費 事務所の家賃	282,528 98,500 94,540 90,000 359,964	
流動資産合計				16,418,636
(固定資産)				
その他固定資産				
建物付属設備	建物付属設備	事務所内部造作	共用財産であり、公益目的事業の用に91%、収益事業等の用に7%、管理業務の用に2%供している。なお、公益目的事業の用に供している部分は公益目的保有財産である。	494,845
	リース資産	工業英語検定システム等 8件	公益目的保有財産であり、工業英語検定事業の用に供している。	3,111,900
	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、事務所の保証金である。	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。	347,200
固定資産合計				5,418,258
資産合計				21,836,894
(流動負債)				
未払費用	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	714,926
		東京プリンスホテルに対するもの	理事会会場費	83,160
		東急百貨店に対するもの	工業英語検定事業における表彰式記念品	67,392
		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未払い	5,160
	未払法人税等	港都税事務所に対するもの	当期法人住民税均等割の未払い	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	1,344,000
	前受金	会員に対するもの	次年度の受取会費等	2,920,000
	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	277,230 66,500
短期リース債務	日通商事㈱に対するもの	リース資産に係る短期リース債務	983,664	
短期借入金	㈱JMAホールディングスに対するもの	運転資金として	3,000,000	
一年以内返済長期借入金	㈱JMAホールディングスに対するもの	運転資金として	2,000,000	
流動負債合計				11,532,032
(固定負債)				
長期リース債務	日通商事㈱に対するもの	リース資産に係る長期リース債務	2,377,188	
固定負債合計				2,377,188
負債合計				13,909,220
正味財産				7,927,674

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
その他固定資産	保証金	1,464,313	0	0	1,464,313
	建物付属設備	570,755	0	75,910	494,845
	ソフトウェア	520,800	0	173,600	347,200
	リース資産	0	3,643,200	531,300	3,111,900
	その他固定資産計	2,555,868	3,643,200	780,810	5,418,258

2. 引当金の明細

該当なし。

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

建物付属設備・・・定率法によっている。

ソフトウェア・・・定額法によっている。

リース資産・・・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、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る。

(3) 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. 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
建物付属設備	650,000	155,155	494,845
ソフトウェア	868,000	520,800	347,200
リース資産	3,643,200	531,300	3,111,900
合計	5,161,200	1,207,255	3,953,945