

貸借対照表

平成 31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	23,630,109	17,547,230	6,082,879
売掛金	1,486,736	3,519,873	△ 2,033,137
商品	2,880,309	3,079,060	△ 198,751
前払費用	2,156,482	2,352,331	△ 195,849
流動資産合計	30,153,636	26,498,494	3,655,142
2. 固定資産			
(1) その他固定資産			
リース資産	0	379,500	△ 379,500
保証金	1,464,313	1,464,313	0
ソフトウェア	2,261,667	0	2,261,667
その他固定資産合計	3,725,980	1,843,813	1,882,167
固定資産合計	3,725,980	1,843,813	1,882,167
資産合計	33,879,616	28,342,307	5,537,309
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	3,862,330	1,511,808	2,350,522
未払法人税等	70,000	64,100	5,900
未払消費税等	98,400	691,900	△ 593,500
前受金	3,936,000	2,590,000	1,346,000
預り金	28,426	661,094	△ 632,668
短期リース債務	0	409,860	△ 409,860
一年以内返済長期借入金	2,000,000	2,000,000	0
流動負債合計	9,995,156	7,928,762	2,066,394
2. 固定負債			
長期借入金	0	2,000,000	△ 2,000,000
固定負債合計	0	2,000,000	△ 2,000,000
負債合計	9,995,156	9,928,762	66,394
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	23,884,460	18,413,545	5,470,915
正味財産合計	23,884,460	18,413,545	5,470,915
負債及び正味財産合計	33,879,616	28,342,307	5,537,309

貸借対照表内訳表

平成 31年 3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	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	0	0	23,630,109	0	23,630,109
売掛金	0	1,486,736	0	0	1,486,736
商品	0	2,880,309	0	0	2,880,309
前払費用	1,637,803	90,000	428,679	0	2,156,482
他会計短期貸付金	0	3,386,008	8,975,174	△ 12,361,182	0
流動資産合計	1,637,803	7,843,053	33,033,962	△ 12,361,182	30,153,636
2. 固定資産					
(1) その他固定資産					
保証金	0	0	1,464,313	0	1,464,313
ソフトウェア	2,261,667	0	0	0	2,261,667
その他固定資産合計	2,261,667	0	1,464,313	0	3,725,980
固定資産合計	2,261,667	0	1,464,313	0	3,725,980
資産合計	3,899,470	7,843,053	34,498,275	△ 12,361,182	33,879,616
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払費用	3,829,894	2,829	29,607	0	3,862,330
未払法人税等	0	70,000	0	0	70,000
未払消費税等	0	0	98,400	0	98,400
前受金	176,000	0	3,760,000	0	3,936,000
預り金	0	0	28,426	0	28,426
一年以上返済長期借入金	0	0	2,000,000	0	2,000,000
他会計短期借入金	12,361,182	0	0	△ 12,361,182	0
流動負債合計	16,367,076	72,829	5,916,433	△ 12,361,182	9,995,156
2. 固定負債					
固定負債合計	0	0	0	0	0
負債合計	16,367,076	72,829	5,916,433	△ 12,361,182	9,995,156
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
2. 一般正味財産	△ 12,467,606	7,770,224	28,581,842	0	23,884,460
正味財産合計	△ 12,467,606	7,770,224	28,581,842	0	23,884,460
負債及び正味財産合計	3,899,470	7,843,053	34,498,275	△ 12,361,182	33,879,616

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			
受取入金			
受取入金	215,000	185,000	30,000
受取会費			
正会員受取会費	1,350,000	1,440,000	△ 90,000
賛助会員受取会費	2,096,300	2,065,700	30,600
受取会費計	3,446,300	3,505,700	△ 59,400
事業収益			
工業英検収益	24,828,318	24,052,788	775,530
教育事業収益	8,358,607	16,360,108	△ 8,001,501
通信教育収益	1,285,184	758,371	526,813
出版事業収益	3,229,411	6,264,334	△ 3,034,923
受託教育事業収益	16,218,698	0	16,218,698
事業収益計	53,920,218	47,435,601	6,484,617
雑収益			
受取利息	142	15	127
経常収益計	57,581,660	51,126,316	6,455,344
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	3,079,060	7,367,771	△ 4,288,711
出版物購入高	0	634,764	△ 634,764
期末たな卸高	△ 2,880,309	△ 3,079,060	198,751
給料手当	7,097,661	4,884,320	2,213,341
法定福利費	777,582	2,360,309	△ 1,582,727
福利厚生費	44,617	85,895	△ 41,278
旅費交通費	2,746,852	2,330,407	416,445
通信運搬費	1,802,118	1,680,192	121,926
減価償却費	417,833	910,800	△ 492,967
消耗什器備品費	0	109,106	△ 109,106
消耗品費	100,791	1,693,858	△ 1,593,067
印刷製本費	2,548,363	2,109,996	438,367
賃借料	4,573,478	5,601,837	△ 1,028,359
諸謝金	17,419,961	10,157,624	7,262,337
租税公課	238,790	1,049,782	△ 810,992
委託費	7,955,577	6,567,160	1,388,417
試験会場費	2,511,392	3,878,338	△ 1,366,946
会議費	463,577	1,696,879	△ 1,233,302
諸会費	466,000	515,040	△ 49,040
表彰費	55,500	108,000	△ 52,500
資料図書費	4,093	5,680	△ 1,587
広告宣伝費	0	597,630	△ 597,630
雑費	2,086,098	1,968,944	117,154
事業費計	51,509,034	53,235,272	△ 1,726,238
管理費			
給料手当	144,850	99,680	45,170
法定福利費	15,869	48,170	△ 32,301
福利厚生費	911	1,753	△ 842
会議費	87,105	82,313	4,792
交際費	76,637	15,000	61,637
旅費交通費	15,449	6,751	8,698
通信運搬費	7,539	8,313	△ 774
消耗什器備品費	0	2,227	△ 2,227
消耗品費	1,781	32,636	△ 30,855
賃借料	93,337	114,323	△ 20,986
租税公課	35	158	△ 123
支払利息	47,868	113,391	△ 65,523
雑費	40,330	32,311	8,019
管理費計	531,711	557,026	△ 25,315
経常費用計	52,040,745	53,792,298	△ 1,751,553
評価損益等調整前当期経常増減額	5,540,915	△ 2,665,982	8,206,897
当期経常増減額	5,540,915	△ 2,665,982	8,206,897
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
受取寄付金	0	20,000,000	△ 20,000,000
経常外収益計	0	20,000,000	△ 20,000,000

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	20,000,000	△ 20,000,000
税引前当期一般正味財産増減額	5,540,915	17,334,018	△ 11,793,103
法人税、住民税及び事業税	70,000	64,100	5,900
当期一般正味財産増減額	5,470,915	17,269,918	△ 11,799,003
一般正味財産期首残高	18,413,545	1,143,627	17,269,918
一般正味財産期末残高	23,884,460	18,413,545	5,470,915
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	23,884,460	18,413,545	5,470,915

正味財産増減計算書内訳表

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	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	出版及び受託事業	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									
受取入会金	0	0	0	0	0	0	0	215,000	215,000
受取会費									
正会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	1,350,000	1,350,000
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	2,096,300	2,096,300
受取会費計	0	0	0	0	0	0	0	3,446,300	3,446,300
事業収益									
工業英検収益	24,828,318	0	0	24,828,318	0	0	0	0	24,828,318
教育事業収益	0	8,358,607	0	8,358,607	0	0	0	0	8,358,607
通信教育収益	0	1,285,184	0	1,285,184	0	0	0	0	1,285,184
出版事業収益	0	0	0	0	3,229,411	0	3,229,411	0	3,229,411
受託教育事業収益	0	0	0	0	16,218,698	0	16,218,698	0	16,218,698
事業収益計	24,828,318	9,643,791	0	34,472,109	19,448,109	0	19,448,109	0	53,920,218
雑収益									
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	142	142
経常収益計	24,828,318	9,643,791	0	34,472,109	19,448,109	0	19,448,109	3,661,442	57,581,660
(2) 経常費用									
事業費									
期首たな卸高	0	0	0	0	3,079,060	0	3,079,060	0	3,079,060
期末たな卸高	0	0	0	0	△ 2,880,309	0	△ 2,880,309	0	△ 2,880,309
給料手当	4,200,656	1,086,377	0	5,287,033	1,665,778	144,850	1,810,628	0	7,097,661
法定福利費	460,201	119,018	0	579,219	182,494	15,869	198,363	0	777,582
福利厚生費	26,406	6,829	0	33,235	10,471	911	11,382	0	44,617
旅費交通費	1,059,074	696,314	0	1,755,388	928,848	62,616	991,464	0	2,746,852
通信運搬費	1,507,580	122,970	0	1,630,550	164,029	7,539	171,568	0	1,802,118
減価償却費	417,833	0	0	417,833	0	0	0	0	417,833
消耗品費	65,162	13,361	0	78,523	20,487	1,781	22,268	0	100,791
印刷製本費	1,452,551	570,241	0	2,022,792	525,571	0	525,571	0	2,548,363
賃借料	2,706,751	700,022	0	3,406,773	1,073,368	93,337	1,166,705	0	4,573,478
諸謝金	2,639,000	6,105,683	0	8,744,683	8,634,030	41,248	8,675,278	0	17,419,961
租税公課	114,019	42,065	0	156,084	82,671	35	82,706	0	238,790
委託費	7,768,188	53,889	0	7,822,077	133,500	0	133,500	0	7,955,577
試験会場費	2,144,142	367,250	0	2,511,392	0	0	0	0	2,511,392
会議費	367,886	88,305	0	456,191	6,506	880	7,386	0	463,577
諸会費	0	0	0	0	0	466,000	466,000	0	466,000
表彰費	0	0	0	0	0	55,500	55,500	0	55,500
資料図書費	4,093	0	0	4,093	0	0	0	0	4,093
雑費	1,276,453	302,838	0	1,579,291	466,403	40,404	506,807	0	2,086,098
事業費計	26,209,995	10,275,162	0	36,485,157	14,092,907	930,970	15,023,877	0	51,509,034
管理費									
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	144,850	144,850
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	15,869	15,869
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	911	911
会議費	0	0	0	0	0	0	0	87,105	87,105
交際費	0	0	0	0	0	0	0	76,637	76,637
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	15,449	15,449
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	7,539	7,539
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	1,781	1,781
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	93,337	93,337
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	35	35
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	47,868	47,868
雑費	0	0	0	0	0	0	0	40,330	40,330
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	531,711	531,711
経常費用計	26,209,995	10,275,162	0	36,485,157	14,092,907	930,970	15,023,877	531,711	52,040,745
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,381,677	△ 631,371	0	△ 2,013,048	5,355,202	△ 930,970	4,424,232	3,129,731	5,540,915
当期経常増減額	△ 1,381,677	△ 631,371	0	△ 2,013,048	5,355,202	△ 930,970	4,424,232	3,129,731	5,540,915
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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 1,381,677	△ 631,371	0	△ 2,013,048	5,355,202	△ 930,970	4,424,232	3,129,731	5,540,915
他会計振替額	0	0	2,604,863	2,604,863	△ 2,604,863	0	△ 2,604,863	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,381,677	△ 631,371	2,604,863	591,815	2,750,339	△ 930,970	1,819,369	3,129,731	5,540,915
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	△ 1,381,677	△ 631,371	2,604,863	591,815	2,680,339	△ 930,970	1,749,369	3,129,731	5,470,915
一般正味財産期首残高				△ 13,059,421			6,020,855	25,452,111	18,413,545
一般正味財産期末残高				△ 12,467,606			7,770,224	28,581,842	23,884,460
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				△ 12,467,606			7,770,224	28,581,842	23,884,460

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。

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
ソフトウェア	2,300,000	38,333	2,261,667
合計	2,300,000	38,333	2,261,667

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	リース資産	379,500	0	379,500	0
	保証金	1,464,313	0	0	1,464,313
	ソフトウェア	0	2,300,000	38,333	2,261,667
	その他固定資産計	1,843,813	2,300,000	417,833	3,725,980

2. 引当金の明細

該当なし。

財 産 目 録
平成 31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	普通預金	みずほ銀行 銀座中央支店	運転資金として	22,318,505
		郵便貯金		
	備用預金	㈱ゆうちょ銀行	運転資金として	1,311,604
		一般社団法人 日本能率協会に対するものほか	出版及び受託事業におけるセナー受託料	1,486,736
	商品	英検問題集等 全12種類	出版及び受託事業に供している出版物	2,880,309
	前払費用	㈱JMAホールディングスに対するものほか 問題作成者に対するものほか 白木メディア㈱に対するものほか 一般社団法人 日本翻訳連盟に対するもの	事務所の家賃ほか 工業英語検定事業における次年度問題選定謝金ほか 研修通信教育事業における次年度セナー案内作成費ほか その他連携協力事業における次年度年会費	428,679 1,566,335 71,468 90,000
流動資産合計				30,153,636
(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、事務所の保証金である。	1,464,313	
	ソフトウェア	工業英語検定Web受験申込・決済システム	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。	2,261,667
固定資産合計				3,725,980
資産合計				33,879,616
(流動負債)				
未払費用	㈱シー・ピー・ティ・ソリューションズに対するものほか	工業英語検定事業におけるシステム作成費ほか	3,829,894	
	㈱リクハ流通に対するもの	出版及び受託事業における保管料	2,829	
	富士ゼロックス㈱に対するものほか	印刷代ほか	29,607	
未払法人税等	港都税事務所に対するもの	当期法人都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	98,400	
前受金	会員に対するもの	次年度の受取会費等	3,360,000	
	一般社団法人 日本能率協会に対するもの	次年度の広告料	400,000	
	セナー参加費に対するもの	研修通信教育事業における次年度セナー受講料	176,000	
預り金	講師に対するものほか	源泉所得税	28,426	
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				9,995,156
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				9,995,156
正味財産				23,884,460