

貸借対照表
(平成22年3月31日)

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	18,220,980	29,937,119	11,716,139
立替金	1,000	740	260
貯蔵品	765,009	701,552	63,457
流動資産合計	18,986,989	30,639,411	11,652,422
2. 固定資産			
(1) 基本財産	0	0	0
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	57,831,834	47,831,834	10,000,000
調整積立資産	7,000,000	7,000,000	0
違約金特定資産	34,496,355	24,277,321	10,219,034
ステッカー特定資産	8,114,441	7,557,505	556,936
特定資産合計	107,442,630	86,666,660	20,775,970
(3) その他固定資産			
リース資産	6,906,585	9,623,145	2,716,560
什器備品	143,182	179,532	36,350
敷金	9,130,320	9,130,320	0
その他固定資産合計	16,180,087	18,932,997	2,752,910
固定資産合計	123,622,717	105,599,657	18,023,060
資産合計	142,609,706	136,239,068	6,370,638
負債の部			
1. 流動負債			
前受金	0	0	0
預り金	157,529	157,808	279
賞与引当金	6,314,466	6,259,266	55,200
流動負債合計	6,471,995	6,417,074	54,921
2. 固定負債			
リース債務	6,906,585	9,623,145	2,716,560
役員退任慰労引当金	4,962,071	2,649,421	2,312,650
退職給付引当金	54,630,783	44,043,358	10,587,425
固定負債合計	66,499,439	56,315,924	10,183,515
負債合計	72,971,434	62,732,998	10,238,436
正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	69,638,272	73,506,070	3,867,798
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(49,610,796)	(38,834,826)	(10,775,970)
正味財産合計	69,638,272	73,506,070	3,867,798
負債及び正味財産合計	142,609,706	136,239,068	6,370,638

正味財産増減計算書

(平成21年4月1日から平成22年3月31日まで)

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
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
特定資産運用益			
特定資産受取利息	210,700	213,423	2,723
受取会費			
普通会员・準会員受取会費	87,550,000	87,723,000	173,000
維持会員受取会費	10,800,000	11,400,000	600,000
賛助会員受取会費	35,430,000	39,300,000	3,870,000
事業収益			
規約等頒布収益	872,000	1,961,000	1,089,000
違約金課徴収益	10,210,000	11,450,000	1,240,000
ステッカー頒布収益	554,500	331,750	222,750
雑収益			
受取利息	17,964	58,837	40,873
雑収益	50,000	80,000	30,000
他会計からの繰入額			
違約金会計からの繰入額	0	8,000,000	8,000,000
経常収益計	145,695,164	160,518,010	14,822,846
(2) 経常費用			
事業費			
会議費	6,427,129	4,547,621	1,879,508
広報費	7,785,392	6,189,658	1,595,734
広報費 ステッカー制作費	0	63,504	63,504
渉外費	3,239,386	3,415,723	176,337
調査指導費	7,639,506	7,884,489	244,983
賃借料	9,173,472	0	9,173,472
光熱費	679,738	0	679,738
交通費	39,010	0	39,010
通信・運搬費	835,584	0	835,584
減価償却費	1,927,037	2,452,695	525,658
什器備品費	90,680	0	90,680
図書費	111,708	0	111,708
消耗品費	33,573	0	33,573
役員報酬	14,417,253	0	14,417,253
給料手当	32,791,451	45,470,453	12,679,002
法定福利費	6,793,784	6,652,278	141,506
厚生費	831,363	0	831,363
通勤費	1,594,040	0	1,594,040
租税公課	49,000	0	49,000
雑費	368,159	0	368,159
賞与引当金繰入額	4,288,284	4,252,761	35,523
役員退任慰労引当金繰入額	1,465,867	278,205	1,187,662
退職給付費用	6,231,997	7,659,738	1,427,741
事業費計	106,813,413	88,867,125	17,946,288

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 経常費用			
管理費			
会議費	2,466,897	3,283,864	816,967
賃借料	3,931,488	13,373,628	9,442,140
光熱費	291,317	964,061	672,744
交通費	59,140	65,610	6,470
通信・運搬費	583,988	1,701,975	1,117,987
減価償却費	825,873	4,961	820,912
什器備品費	42,460	23,440	19,020
図書費	25,200	199,451	174,251
消耗品費	60,583	165,601	105,018
役員報酬	5,916,000	0	5,916,000
給料手当	16,035,741	23,493,165	7,457,424
法定福利費	3,089,153	3,290,958	201,805
厚生費	431,020	1,142,185	711,165
通勤費	718,440	2,307,720	1,589,280
租税公課	21,000	70,000	49,000
雑費	249,856	523,789	273,933
支払分担金	773,000	773,000	0
賞与引当金繰入額	2,026,182	2,006,505	19,677
役員退任慰労引当金繰入額	846,783	1,032,466	185,683
退職給付費用	4,355,428	1,832,687	2,522,741
他会計への繰出額			
一般会計への繰出額	0	8,000,000	8,000,000
管理費計	42,749,549	64,255,066	21,505,517
経常費用計	149,562,962	153,122,191	3,559,229
当期経常増減額	3,867,798	7,395,819	11,263,617
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度修正益	0	7,093,056	7,093,056
経常外収益計	0	7,093,056	7,093,056
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	7,093,056	7,093,056
当期一般正味財産増減額	3,867,798	14,488,875	18,356,673
一般正味財産期首残高	73,506,070	59,017,195	14,488,875
一般正味財産期末残高	69,638,272	73,506,070	3,867,798
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
正味財産期末残高	69,638,272	73,506,070	3,867,798

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

貯蔵品は、個別法に基づく原価方式を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

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

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金の計上基準

ア 役員退任慰労引当金

役員(専務理事・常任理事)の退任慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。

イ 職員退職給付引当金

職員の退職給付の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。

なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算し、会計基準変更差異は、10年で償却している。

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

重要性に乏しい、所有権移転外ファイナンス・リース取引及び所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の賃借取引に係わる方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

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、次のとおりである。

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	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	47,831,834	10,000,000	0	57,831,834
調整積立資産	7,000,000	0	0	7,000,000
違約金特定資産	24,277,321	10,219,034	0	34,496,355
ステッカー特定資産	7,557,505	556,936	0	8,114,441
小 計	86,666,660	20,775,970	0	107,442,630
合 計	86,666,660	20,775,970	0	107,442,630

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、次のとおりである。

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	0	(0)	(0)	-
小 計	0	(0)	(0)	-
特定資産				
退職給付引当資産	57,831,834	-	(0)	(57,831,834)
調整積立資産	7,000,000	(0)	(7,000,000)	-
違約金特定資産	34,496,355	(0)	(34,496,355)	-
ステッカー特定資産	8,114,441	(0)	(8,114,441)	-
小 計	107,442,630	(0)	(49,610,796)	(57,831,834)
合 計	107,442,630	(0)	(49,610,796)	(57,831,834)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（直説法により減価償却）

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。

(1) リース資産

科 目	取得価額	減価償却 累 計 額	当期末残高
コピー機	2,260,440	1,506,960	753,480
プリンター複合機	3,798,900	1,456,245	2,342,655
PC7台・サーバ1台	6,016,500	2,206,050	3,810,450
合 計	12,075,840	2,963,205	6,906,585

(2) 什器備品

科 目	取得価額	減価償却 累 計 額	当期末残高
什 器 備 品	1,778,755	1,635,573	143,182
合 計	1,778,755	1,635,573	143,182

5. 退職給付引当金・退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付引当金計上金額その内訳

役員退任慰労引当金	2,312,650
職員退職給付引当金	10,587,425

(3) 退職給付債務及びその内訳

	職 員	役 員
退職給付債務	44,043,358	4,962,071
会計基準変更差異の未処理額	28,994,550	0
退職給付引当金 (+)	15,048,808	4,962,071

(4) 退職給付に関する事項

	職 員	役 員
勤務費用	5,755,000	2,312,650
会計基準変更差異の処理額	4,832,425	0
退職給付費用 (+)	10,587,425	2,312,650

(5) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

(6) 会計基準変更時差異の処理年数 10年

6. 什器備品リース取引関係

(1) 未経過リース料

パソコン3台	1年以内	1年超	合 計
未経過リース料	225,540	375,900	601,440
シュレッダー	1年以内	1年超	合 計
未経過リース料	88,068	14,638	102,706

財 産 目 録
(平成22年3月31日現在)

(単位：円)

科 目	金 額	額
資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
現金手許有高	283,076	
普通預金		
三菱東京UFJ銀行市ヶ谷支店NO.0382001	8,899,448	
みずほ銀行市ヶ谷支店NO.1427334	8,877,377	
振替貯金		
ゆうちょ銀行東京貯金事務センター NO.00100-9-410485	161,079	
立替金	1,000	
貯蔵品		
公正競争規約 3,272部	230,185	
ハンドブック 1,624部	310,184	
ステッカー 1,404枚	224,640	
流動資産合計		18,986,989
2. 固定資産		
(1) 基本財産	0	
基本財産合計	0	
(2) 特定資産		
退職給付引当資産		
普通預金NO.1210120		
三菱東京UFJ銀行市ヶ谷支店	1,831,834	
定期預金NO.1438068		
三菱東京UFJ銀行市ヶ谷支店	36,000,000	
定期預金NO.6035639		
みずほ銀行市ヶ谷支店	20,000,000	
調整積立資産		
定期預金NO.0382001		
三菱東京UFJ銀行市ヶ谷支店	7,000,000	
違約金特定資産	34,496,355	
ｽｯｶｰ特定資産	8,114,441	
特定資産合計	107,442,630	
(3) その他固定資産		
リース資産	6,906,585	
什器備品	143,182	
敷 金	9,130,320	
その他固定資産合計	16,180,087	
固定資産合計		123,622,717
資産合計		142,609,706
負債の部		
1. 流動負債		
預り金	157,529	
賞与引当金	6,314,466	
流動負債合計		6,471,995
2. 固定負債		
リース債務	6,906,585	
役員退任慰労引当金	4,962,071	
退職給付引当金	54,630,783	
固定負債合計		66,499,439
負債合計		72,971,434
正味財産		69,638,272

平成 2 1 年度収支計算書

(平成 2 1 年 4 月 1 日から平成 2 2 年 3 月 3 1 日まで)

(単位：円)

科 目	予 算 額 (M)	決 算 額 (N)	差 異 (M-N)	備 考
事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
特定資産運用収入				
特定資産利息収入	90,000	210,700	120,700	
会費収入				
普通会员・準会員会費収入	87,550,000	87,550,000	0	普通会员 1 7 団体・準会員 5 団体
維持会員会費収入	11,400,000	10,800,000	600,000	1 9 社 (期末 1 8 社)
賛助会員会費収入	42,840,000	35,430,000	7,410,000	1 1 9 社 (期末 1 1 1 社)
事業収入				
規約等頒布収入	750,000	872,000	122,000	
ステッカー頒布収入	314,750	554,500	239,750	
違約金課徴収入	0	10,210,000	10,210,000	
雑収入				
受取利息収入	20,000	17,964	2,036	
雑収入	0	50,000	50,000	
事業活動収入計 (A)	142,964,750	145,695,164	2,730,414	
2. 事業活動支出				
事業費支出				
会議費支出	7,100,000	6,427,129	672,871	
広報費支出	9,000,000	7,848,850	1,151,150	
渉外費支出	4,000,000	3,239,386	760,614	
調査指導費支出	11,000,000	7,639,506	3,360,494	
賃借料支出	9,380,000	9,173,472	206,528	
光熱費支出	840,000	679,738	160,262	
交通費支出	140,000	39,010	100,990	
通信・運搬費支出	1,400,000	835,584	564,416	
什器備品費支出	100,000	90,680	9,320	
図書費支出	120,000	111,708	8,292	
消耗品費支出	200,000	33,573	166,427	
役員報酬支出	15,860,000	15,846,550	13,450	
給料手当支出	38,940,000	35,614,915	3,325,085	
法定福利費支出	7,800,000	6,793,784	1,006,216	
厚生費支出	850,000	831,363	18,637	
通勤費支出	1,780,000	1,594,040	185,960	
租税公課支出	49,000	49,000	0	
雑支出	370,000	368,159	1,841	
管理費支出				
会議費支出	2,500,000	2,466,897	33,103	
賃借料支出	4,020,000	3,931,488	88,512	
光熱費支出	360,000	291,317	68,683	
交通費支出	60,000	59,140	860	
通信・運搬費支出	600,000	583,988	16,012	
什器備品費支出	50,000	42,460	7,540	
図書費支出	80,000	25,200	54,800	
消耗品費支出	100,000	60,583	39,417	
役員報酬支出	6,510,000	6,502,500	7,500	
給料手当支出	18,040,000	17,455,746	584,254	
法定福利費支出	3,100,000	3,089,153	10,847	
厚生費支出	450,000	431,020	18,980	
通勤費支出	800,000	718,440	81,560	
租税公課支出	21,000	21,000	0	
雑支出	250,000	249,856	144	
全国公取協連支払分担金支出	773,000	773,000	0	
事業活動支出計 (B)	146,643,000	133,918,234	12,724,766	
事業活動収支差額 C (A-B)	3,678,250	11,776,930	15,455,180	

(単位：円)

科 目	予算額(M)	決算額(N)	差異(M-N)	備 考
投資活動収支の部				
1. 投資活動収入	0	0	0	
投資活動収入計(D)	0	0	0	
2. 投資活動支出				
特定資産取得支出				
退職給付引当資産取得支出	10,000,000	10,000,000	0	
ステッカー特定資産取得支出	314,750	556,936	242,186	特定資産利息収入(2,436円)含む
違約金特定資産取得支出	0	10,219,034	10,219,034	特定資産利息収入(9,034円)含む
投資活動支出計(E)	10,314,750	20,775,970	10,461,220	
投資活動収支差額 F(D-E)	10,314,750	20,775,970	10,461,220	
財務活動収支の部				
1. 財務活動収入	0	0	0	
財務活動収入計(G)	0	0	0	
2. 財務活動支出	0	0	0	
借入金返済支出				
リース債務返済支出	2,720,000	2,716,560	3,440	
財務活動支出計(H)	2,720,000	2,716,560	3,440	
財務活動収支差額 I(G-H)	2,720,000	2,716,560	3,440	
予備費支出(J)	2,000,000	0	2,000,000	
当期収支差額 K(C+F+I-J)	18,713,000	11,715,600	6,997,400	
前期繰越収支差額(L)	29,780,051	29,780,051	0	
次期繰越収支差額(K+L)	11,067,051	18,064,451	6,997,400	

収支計算書に対する注記

- 資金の範囲
資金の範囲には、現金預金、立替金、前受金、預り金を含めている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。
- 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	29,937,119	18,220,980
立替金	740	1,000
前受金	0	0
預り金	157,808	157,529
次期繰越収支差額	29,780,051	18,064,451