

貸借対照表

(平成26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	33,432,349	27,855,659	5,576,690
前払金	16,684,739	0	16,684,739
立替金	740	1,000	△ 260
貯蔵品	1,177,595	1,352,881	△ 175,286
流動資産合計	51,295,423	29,209,540	22,085,883
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			
役員退任慰労引当資産	4,152,225	3,505,125	647,100
職員退職給付引当資産	74,809,734	99,562,000	△ 24,752,266
特定資産合計	78,961,959	103,067,125	△ 24,105,166
(3) その他固定資産			
調整積立資産	7,000,000	7,000,000	0
ステッカー目的保有資産	0	2,442,989	△ 2,442,989
什器備品	4	34,692	△ 34,688
リース資産	7,956,270	11,048,310	△ 3,092,040
敷金	9,130,320	9,130,320	0
その他固定資産合計	24,086,594	29,656,311	△ 5,569,717
固定資産合計	103,048,553	132,723,436	△ 29,674,883
資産合計	154,343,976	161,932,976	△ 7,589,000
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	6,660,000	0	6,660,000
預り金	223,657	749,909	△ 526,252
賞与引当金	4,739,640	5,560,402	△ 820,762
流動負債合計	11,623,297	6,310,311	5,312,986
2. 固定負債			
役員退任慰労引当金	4,152,225	3,505,125	647,100
職員退職給付引当金	74,809,734	99,562,000	△ 24,752,266
リース債務	7,956,270	11,048,310	△ 3,092,040
固定負債合計	86,918,229	114,115,435	△ 27,197,206
負債合計	98,541,526	120,425,746	△ 21,884,220
III 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	55,802,450	41,507,230	14,295,220
(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)
正味財産合計	55,802,450	41,507,230	14,295,220
負債及び正味財産合計	154,343,976	161,932,976	△ 7,589,000

正味財産増減計算書

(平成25年4月1日から平成26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			
① 基本財産運用益	0	0	0
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	30,842	31,630	△ 788
③ 受取会費			
普通会员受取会費	85,550,000	87,550,000	△ 2,000,000
維持会員受取会費	11,950,000	10,900,000	1,050,000
賛助会員受取会費	29,130,000	35,280,000	△ 6,150,000
④ 事業収益			
規約等頒布収益	635,900	1,446,050	△ 810,150
ステッカー頒布収益	721,250	470,250	251,000
違約金課徴収益	16,830,000	10,960,000	5,870,000
⑤ 雑収益			
受取利息	13,904	11,173	2,731
雑収益	260,000	40,000	220,000
経常収益計	145,121,896	146,689,103	△ 1,567,207
(2) 経常費用			
① 事業費			
会議費	8,212,613	8,141,400	71,213
広報・消費者啓蒙費	5,849,261	6,349,709	△ 500,448
渉外費	2,685,854	2,699,909	△ 14,055
調査指導費	4,405,323	5,238,064	△ 832,741
役員報酬	5,500,350	7,792,743	△ 2,292,393
給料手当	33,320,120	37,914,657	△ 4,594,537
役員退任慰労費用	323,550	634,378	△ 310,828
職員退職給付費用	3,317,553	4,042,150	△ 724,597
法定福利費	6,163,394	6,814,065	△ 650,671
通勤費	1,012,980	1,289,835	△ 276,855
厚生費	728,396	790,025	△ 61,629
交通費	81,516	86,818	△ 5,302
通信・運搬費	1,244,306	1,208,141	36,165
図書費	99,982	98,930	1,052
減価償却費	2,188,710	2,188,713	△ 3
什器備品費	0	10,028	△ 10,028
消耗品費	56,009	113,325	△ 57,316
光熱費	612,397	628,746	△ 16,349
賃借料	8,625,404	9,368,220	△ 742,816
雑費	329,957	382,001	△ 52,044
事業費計	84,757,675	95,791,857	△ 11,034,182

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
② 管理費			
会議費	3,511,083	3,402,014	109,069
役員報酬	5,500,350	5,722,395	△ 222,045
給料手当	22,447,288	18,439,018	4,008,270
役員退任慰労費用	323,550	634,377	△ 310,827
職員退職給付費用	2,177,538	2,661,850	△ 484,312
法定福利費	4,348,171	3,323,737	1,024,434
通勤費	962,700	748,545	214,155
厚生費	488,224	430,465	57,759
交通費	33,950	37,658	△ 3,708
通信・運搬費	495,914	486,702	9,212
図書費	27,424	11,300	16,124
減価償却費	938,018	938,020	△ 2
什器備品費	0	4,297	△ 4,297
消耗品費	21,246	45,874	△ 24,628
光熱費	262,455	269,461	△ 7,006
賃借料	3,441,574	3,736,740	△ 295,166
関係団体分担金	920,000	920,000	0
雑費	169,516	196,285	△ 26,769
管理費計	46,069,001	42,008,738	4,060,263
経常費用計	130,826,676	137,800,595	△ 6,973,919
当期経常増減額	14,295,220	8,888,508	5,406,712
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑益	0	25,897	△ 25,897
経常外収益計	0	25,897	△ 25,897
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	25,897	△ 25,897
当期一般正味財産増減額	14,295,220	8,914,405	5,380,815
一般正味財産期首残高	41,507,230	32,592,825	8,914,405
一般正味財産期末残高	55,802,450	41,507,230	14,295,220
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	55,802,450	41,507,230	14,295,220

平成25年度正味財産増減計算書 内訳表

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位：円)

科 目	公益目的事業	法人会計 (管理費)	合 計 (G)	前年度決算 (H)	差 異 I(G-H)
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
① 基本財産運用益	0	0	0	0	0
基本財産受取利息					
② 特定資産運用益	18,505	12,337	30,842	31,630	△ 788
特定資産受取利息	18,505	12,337	30,842	31,630	△ 788
③ 受取会費	75,978,000	50,652,000	126,630,000	133,730,000	△ 7,100,000
普通会员受取会費	51,330,000	34,220,000	85,550,000	87,550,000	△ 2,000,000
維持会員受取会費	7,170,000	4,780,000	11,950,000	10,900,000	1,050,000
賛助会員受取会費	17,478,000	11,652,000	29,130,000	35,280,000	△ 6,150,000
④ 事業収益	18,187,150	0	18,187,150	12,876,300	5,310,850
規約等頒布収益	635,900	0	635,900	1,446,050	△ 810,150
ステッカー頒布収益	721,250	0	721,250	470,250	251,000
違約金課徴収益	16,830,000	0	16,830,000	10,960,000	5,870,000
⑤ 雑収益	164,342	109,562	273,904	51,173	222,731
受取利息	8,342	5,562	13,904	11,173	2,731
雑収益	156,000	104,000	260,000	40,000	220,000
経常収益計 (A)	94,347,998	50,773,898	145,121,896	146,689,103	△ 1,567,207
(2) 経常費用					
会議費	8,212,613	3,511,083	11,723,696	11,543,414	180,282
広報・消費者啓蒙費	5,849,261	0	5,849,261	6,349,709	△ 500,448
渉外費	2,685,854	0	2,685,854	2,699,909	△ 14,055
調査指導費	4,405,323	0	4,405,323	5,238,064	△ 832,741
役員報酬	5,500,350	5,500,350	11,000,700	13,515,138	△ 2,514,438
給料手当	33,320,120	22,447,288	55,767,408	56,353,675	△ 586,267
役員退任慰労費用	323,550	323,550	647,100	1,268,755	△ 621,655
職員退職給付費用	3,317,553	2,177,538	5,495,091	6,704,000	△ 1,208,909
法定福利費	6,163,394	4,348,171	10,511,565	10,137,802	373,763
通勤費	1,012,980	962,700	1,975,680	2,038,380	△ 62,700
厚生費	728,396	488,224	1,216,620	1,220,490	△ 3,870
交通費	81,516	33,950	115,466	124,476	△ 9,010
通信・運搬費	1,244,306	495,914	1,740,220	1,694,843	45,377
図書費	99,982	27,424	127,406	110,230	17,176
減価償却費	2,188,710	938,018	3,126,728	3,126,733	△ 5
什器備品費	0	0	0	14,325	△ 14,325
消耗品費	56,009	21,246	77,255	159,199	△ 81,944
光熱費	612,397	262,455	874,852	898,207	△ 23,355
賃借料	8,625,404	3,441,574	12,066,978	13,104,960	△ 1,037,982
関係団体分担金	0	920,000	920,000	920,000	0
雑費	329,957	169,516	499,473	578,286	△ 78,813
経常費用計 (B)	84,757,675	46,069,001	130,826,676	137,800,595	△ 6,973,919
当期計上増減額 (C) A-B	9,590,323	4,704,897	14,295,220	8,888,508	5,406,712

(単位：円)

科 目	公益目的事業	法人会計 (管理費)	合 計 (G)	前年度決算 (H)	差 異 I(G-H)
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
雑益	0	0	0	25,897	△ 25,897
経常外収益計 (D)	0	0	0	25,897	△ 25,897
(2) 経常外費用					
雑損	0	0	0	0	0
経常外費用計 (E)	0	0	0	0	0
当期経常外増減額 F(D-E)	0	0	0	25,897	△ 25,897
当期一般正味財産増減額(C+F)	9,590,323	4,704,897	14,295,220	8,914,405	5,380,815
一般正味財産期首残高			41,507,230	32,592,825	8,914,405
一般正味財産期末残高			55,802,450	41,507,230	14,295,220
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			55,802,450	41,507,230	14,295,220

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

① 有形固定資産

定額法によっている。

② 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

① 役員退任慰労引当金

役員(専務理事)の退任慰労金の支給に備えるため、規程に基づき期末要支給額を計上している。

(単位：円)

① 退職給付債務	4,152,225
② 退職給付引当金	4,152,225

① 勤務費用	647,100
② 退職給付費用	647,100

② 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、規程に基づき期末要支給額を計上している。

(単位：円)

① 退職給付債務	74,809,734
② 退職給付引当金	74,809,734

① 勤務費用	5,495,091
② 退職給付費用	5,495,091

③ 賞与引当金

賞与の支給(役員・職員)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。

○ 未経過リース料

(単位：円)

リース物件名	1年以内	1年超	合計
シュレッダー	142,380	166,110	308,490

○ 所有権移転外ファイナンス・リース取引

複写機(ImagioMPC7500SP)、プリンター複合機(ImagioMPC5000it)及びP C 1 0 台・サーバー1台である。

(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。

(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	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特定資産				
役員退任慰労引当資産	3,505,125	647,100	0	4,152,225
職員退職給付引当資産	99,562,000	5,495,091	30,247,357	74,809,734
小 計	103,067,125	6,142,191	0	78,961,959
合 計	103,067,125	6,142,191	0	78,961,959

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。

(単位：円)

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				
役員退任慰労引当資産	4,152,225	(—)	(—)	(4,152,225)
職員退職給付引当資産	74,809,734	(—)	(—)	(74,809,734)
小 計	78,961,959	(0)	(0)	(78,961,959)
合 計	78,961,959	(0)	(0)	(78,961,959)

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、次のとおりである。

(1) リース資産

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
複写機 (ImagioMPC7500SP)	3,687,240	1,966,528	1,720,712
プリンター複合機 (ImagioMPC5000it)	4,357,860	2,324,192	2,033,668
PC10台・サーバー1台	7,415,100	3,213,210	4,201,890
合 計	15,460,200	7,503,930	7,956,270

(2) 什器備品

償却可能限度額まで償却が終了した既存資産について、平成19年度税制改正より以後5年間の均等償却(残存価額1円)を終え、今年度において備忘価額1円となった当期末残高は、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
什 器 備 品	1,734,655	1,734,651	4
合 計	1,734,655	1,734,651	4

1 基本財産及び特定資産の明細

(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
基本財産		0	0	0	0
	基本財産計	0	0	0	0
特定資産	退職給付特定資産				
	役員退任慰労引当資産				
	定期預金(三菱東京UFJ/市ヶ谷)	3,505,125	647,100		4,152,225
	職員退職給付引当資産				
	定期預金(みずほ/市ヶ谷)	20,000,000	0		20,000,000
定期預金(三菱東京UFJ/市ヶ谷)	79,562,000	5,495,091	30,247,357	54,809,734	
	特定資産計	103,067,125	6,142,191		78,961,959

2 引当金の明細

賞与引当金

(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	
賞与引当金	5,560,402	4,739,640	5,560,402		4,739,640

役員退任慰労引当金

(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	
役員退任慰労引当金	3,505,125	647,100	0	0	4,152,225

職員退職給付引当金

(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	
職員退職給付引当金	99,562,000	5,495,091	30,247,357	0	74,809,734

財 産 目 録

(平成26年3月31日現在)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等
(流動資産)	現金	手元保管
	預金	<普通預金> 三菱東京UFJ銀行市ヶ谷支店 みずほ銀行市ヶ谷支店 三菱東京UFJ銀行市ヶ谷支店 <振替口座> ゆうちょ銀行
	前払金	(有)くしがた 日本生命保険相互会社
	立替金	三菱地所リアルエステートサービス(株)
	貯蔵品	不動産の公正競争規約 3,335冊 不動産広告ハンドブック 3,096冊 まるちゃんの公正競争規約を知って守って適正な広告表示 1,126冊 公正表示ステッカー 1,691枚
		運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として (違約金課徴専用口座) 運転資金として <現金・預金計> 公益目的及び管理目的の業務に使用している事務所の4月分賃借料・共益費 公益目的及び管理目的の業務に使用する翌事業年度の新事務所敷金 <前払金計> 「不動産広告ハンドブック」送料 <立替金計> 「不動産の公正競争規約」の在庫 「不動産広告ハンドブック」の在庫 「まるちゃんの公正競争規約を知って守って適正な広告表示」の在庫 「公正表示ステッカー」の在庫 <貯蔵品計>
流動資産合計		
(固定資産)	基本財産	
	特定資産	預金
	その他の固定資産	預金
		リース資産
	什器備品	
		<基本財産計> <退職給付引当資産> 役員退任慰労引当金見合の引当資産として管理 職員退職給付引当金見合の引当資産として管理 職員退職給付引当金見合の引当資産として管理 <特定資産計> <調整積立資産> 将来予測される運営資金の不足に備える目的の保有資産として管理 (共用財産) うち公益目的保有財産70% うち管理目的の財源として使用する財産30% (共用財産) うち公益目的保有財産70% うち管理目的の財源として使用する財産30% (共用財産) うち公益目的保有財産70% うち管理目的の財源として使用する財産30% (共用財産) うち公益目的保有財産70% うち管理目的の財源として使用する財産30% これらは、公益目的保有財産 (取得時期が相当年、経過しているので備忘価額とした。)

	敷金	(有)くしがた(九段ニッカビル6階)	(共用財産) うち公益目的保有財産70% うち管理目的の財源として使用する財産30% <その他の固定資産計>
固定資産合計		うち公益目的保有財産 うちその他の保有財産 うち引当資産 うち管理目的の財源として使用する財産	
資産合計			

(流動負債)	前受金	賛助会員会費46社	公益目的事業及び管理目的の業務に使用する翌事業年度の会費 ＜前受金計＞
	預り金	役員・職員	社会保険料 ＜預り金計＞
	賞与引当金	役員・職員	賞与引当金 ＜賞与引当金計＞
流動負債合計			
(固定負債)	役員退任慰労引当金	役員	公益目的事業及び管理目的の業務を執行する役員の退任慰労引当金 ＜役員退任慰労引当金計＞
	職員退職給付引当金	職員	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員の退職給付金の引当金 ＜職員退職給付引当金計＞
	リース債務	複写機(リコーImagioMPC7500SP) スキャナ・フ°プリンター(リコーImagioMPC5000it) OA機器(サーバー1台、パソコン10台等)	公益目的事業及び管理目的の業務に使用している機器の債務 ＜リース債務計＞
固定負債合計			
負債合計			
正味財産			

(注) 平成25年度期首及び期末の公益目的保有財産額の合計は次のとおりである。

(単位：円)	
期首	14,149,325
期末	11,960,616

(単位：円)

金額
182,072
7,076,663
8,730,681
16,677,591
765,342
33,432,349
1,067,639
15,617,100
16,684,739
740
740
216,775
541,728
233,082
186,010
1,177,595
51,295,423
0
4,152,225
54,809,734
20,000,000
78,961,959
7,000,000
1,204,498
516,214
1,423,568
610,100
2,941,323
1,260,567
1
1
1
1

6,391,224
2,739,096
24,086,594
103,048,553
11,960,616
7,000,000
78,961,959
5,125,977
154,343,976

6,660,000
6,660,000
223,657
223,657
4,739,640
4,739,640
11,623,297
4,152,225
4,152,225
74,809,734
74,809,734
1,720,712
2,033,668
4,201,890
7,956,270
86,918,229
98,541,526
55,802,450