

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(注)	増減(注)	コメント
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	484,638	—	—	
基本財産受取利息	484,638	—	—	基本財産(定期預金)5,000万円に対する利息
②受取会費	27,092,000	—	—	
会費収入	27,092,000	—	—	一般11,448名、大学生1,152名、高校生2,468名
③事業収益	99,683,300	—	—	
審査料収入	46,957,500	—	—	初段2,791名、二段2,109名、三段666名、四段477名、五段392名、六段666名、七段489名、八段250名、錬士64名、教士35名、予備錬士67名、予備教士40名
登録料収入	45,860,900	—	—	初段2,199名、二段1,340名、三段373名、四段217名、五段141名、六段88名、七段65名、八段2名、錬士64名、教士34名、範士0名、認定・一級～八級7,018名
諸証明手数料収入	131,000	—	—	各種証明書発行料
書籍等販売収入	1,227,950	—	—	全剣連書籍等の売上
広告料収入	665,000	—	—	大会プログラムへの広告掲載料
受講料収入	2,679,400	—	—	各種講習会の受講料
参加料収入	2,161,550	—	—	大会・予選会の参加申し込み料
④受取補助金等	5,760,920	—	—	
交付金収入	5,760,920	—	—	地域活性化センター・大阪体協・大阪市体協他からの交付金
⑤雑収益	1,345,615	—	—	
受取利息	930,314	—	—	普通預金・定期預金利息
雑収入	415,301	—	—	大会会場での出店料収入等
経常収益計	134,366,473	—	—	
(2) 経常費用				
①事業費	122,281,406	—	—	
審査費	10,712,100	—	—	収入の部 審査料を参照(六段～範士)
登録費	22,446,420	—	—	収入の部 登録料を参照(初段～範士)
補助金	5,540,000	—	—	各地区・中体連・高体連・大学連・大剣協への補助金
支払負担金	3,691,840	—	—	全国大会等への参加料・派遣経費
諸謝金	1,472,000	—	—	各種講習会の講師手当
保険料	766,250	—	—	役員賠償責任・動産・行事運営のための保険料
書籍等販売原価	675,540	—	—	全剣連書籍等の販売原価
支払報奨金	735,022	—	—	激励金、全国大会優勝者・優勝チームへの報奨金
役員報酬	3,922,195	—	—	役員手当支給分
特別役員報酬	199,820	—	—	特別役員手当支給分
給料手当	20,012,243	—	—	従業員・嘱託の給料
雑給料	10,046,290	—	—	行事開催に伴う各種手当
賞与	4,471,700	—	—	従業員・嘱託の賞与
法定福利費	3,778,439	—	—	従業員・嘱託の社会・労働保険料
福利厚生費	374,952	—	—	従業員・嘱託の健康診断費用・救急用品
退職給付費用	723,802	—	—	従業員の退職金支払いに備えるための引当
旅費交通費	2,053,575	—	—	役員・職員等の出張旅費・交通費
減価償却費	1,926,987	—	—	備品及びソフトの償却
水道光熱費	546,706	—	—	電気代
賃借料	10,006,032	—	—	行事開催のための体育施設使用料、事務所家賃・各種リース代
印刷費	3,354,550	—	—	行事開催のためのプログラム等、行事のお知らせ・封筒等の印刷費
通信運搬費	2,814,582	—	—	郵便、インターネット、電話料金
消耗品費	6,565,280	—	—	行事開催のための備品・文具等、事務用消耗品
接待交際費	369,920	—	—	香典、中元・歳暮、接待費等
新聞図書費	15,940	—	—	新聞・各種雑誌の購読料
諸会費	795,000	—	—	全剣連・大阪体協への年会費
外注費	2,316,022	—	—	会計士・顧問弁護士・HP管理会社への報酬
租税公課	937,850	—	—	印紙代・消費税
会議費	922,414	—	—	総会・各種委員会の開催経費
支払手数料	22,181	—	—	金融機関への振込手数料
広告宣伝費	15,125	—	—	各種雑誌への広告掲載費
雑費	50,629	—	—	ゴミ袋等

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)

②管理費	9,960,364	—	—	
役員報酬	121,305	—	—	管理業務に対応する費用（詳細は事業費に記載）
特別役員報酬	6,180	—	—	同上
給料手当	618,935	—	—	同上
雑給料	310,710	—	—	同上
賞与	138,300	—	—	同上
法定福利費	116,859	—	—	同上
福利厚生費	11,596	—	—	同上
退職給付費用	22,386	—	—	同上
旅費交通費	2,053,575	—	—	同上
減価償却費	80,291	—	—	同上
水道光熱費	22,779	—	—	同上
賃借料	244,945	—	—	同上
印刷費	69,255	—	—	同上
通信運搬費	117,274	—	—	同上
消耗品費	414,940	—	—	同上
保険料	165,950	—	—	同上
接待交際費	369,921	—	—	同上
新聞図書費	15,940	—	—	同上
諸会費	795,000	—	—	同上
外注費	2,316,023	—	—	同上
租税公課	937,850	—	—	同上
会議費	922,414	—	—	同上
支払手数料	22,182	—	—	同上
広告宣伝費	15,125	—	—	同上
雑費	50,629	—	—	同上
経常費用計	132,241,770	—	—	
当期経常増減額	2,124,703	—	—	
税引前当期一般正味財産増減額	2,124,703	—	—	
法人税、住民税及び事業税	70,000	—	—	
当期一般正味財産増減額	2,054,703	—	—	
一般正味財産期首残高	144,456,133	—	—	
一般正味財産期末残高	146,510,836	—	—	
II 正味財産期末残高	146,510,836	—	—	

(注) 平成20年度公益法人会計基準適用初年度のため、前年度及び増減欄については記載しておりません

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(注)	増 減(注)
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	1,873,023	—	—
普通預金	24,293,871	—	—
定期預金	71,000,000	—	—
郵便貯金	66,917	—	—
商品	128,160	—	—
仮払金	26,000	—	—
前払費用	7,411,245	—	—
立替金	10,570	—	—
流動資産合計	104,809,786	—	—
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	50,000,000	—	—
基本財産合計	50,000,000	—	—
(2) その他固定資産			
什器備品	565,697	—	—
ソフトウェア	4,570,391	—	—
電話加入権	60,000	—	—
差入保証金	3,377,400	—	—
長期前払費用	66,150	—	—
その他固定資産合計	8,639,638	—	—
固定資産合計	58,639,638	—	—
資産合計	163,449,424	—	—
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	508,025	—	—
仮受金	278,005	—	—
前受金	10,363,200	—	—
未払法人税等	70,000	—	—
未払消費税等	1,038,000	—	—
未払費用	1,645,462	—	—
流動負債合計	13,902,692	—	—
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,035,896	—	—
固定負債合計	3,035,896	—	—
負債合計	16,938,588	—	—
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(50,000,000)	—	—
正味財産合計	146,510,836	—	—
負債及び正味財産合計	163,449,424	—	—

(注) 平成20年度公益法人会計基準適用初年度のため、前年度及び増減欄については記載しておりません

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	手元保管	運転資金として	1,873,023
	普通預金	りそな銀行 北浜支店	運転資金として	792,482
		三菱東京UFJ銀行 谷町支店	〃	21,364,252
		三井住友信託銀行 大阪中央支店	〃	586,462
		大阪市信用金庫 西支店	〃	1,439,087
		みずほ銀行 九条支店	〃	8,109
		あおぞら銀行 梅田支店	〃	103,479
	定期預金	大阪市信用金庫 西支店	運転資金として	10,000,000
		みずほ銀行 九条支店	〃	10,000,000
		あおぞら銀行 梅田支店	〃	31,000,000
		三井住友信託銀行 大阪中央支店	〃	20,000,000
	郵便貯金	ゆうちょ銀行	運転資金として	66,917
	仮払金	事務局職員	公益目的事業を執行するための手当	26,000
	立替金	役員他	公益目的事業を執行するための打合せ経費	10,570
	商品	書籍等	収益事業の在庫	128,160
	前払費用	財団法人全日本剣道連盟	公益目的事業を執行するための6段以上の審査費	5,210,100
		事務局職員	公益目的事業及び管理目的の業務を執行する職員の通勤費 (H25年4月～9月)	847,340
		㈱スペースソリューション	公益目的事業及び管理目的の業務に使用している事務局のH25年4月分家賃	463,942
		監督、指導員、選手	公益目的事業を執行するための強化費	280,000
		大阪労働局	公益目的事業及び管理目的の業務を執行する職員の労働保険料	222,595
修道館、大阪市中央体育館		公益目的事業を執行するための施設使用料	151,000	
㈱大塚商会		公益目的事業を執行するための事務用品	54,028	
㈱アークプロジェクト		公益目的事業を執行するためのメール配信システム利用料 (H25年4月～H26年1月)	47,250	
㈱ジェイティービー		公益目的事業を執行するための宿泊代	45,000	
社会体育講習会		公益目的事業を執行するための講習会参加料	39,800	
㈱保険ステーション		公益目的事業を執行するための傷害保険料	30,190	
大阪天神橋郵便局		公益目的事業を執行するためのハガキ代	20,000	
流動資産合計			104,809,786	
(固定資産) 基本財産	定期預金	りそな銀行 谷町支店	公益目的保有財産であり、公益事業に使用している	10,000,000
		三井住友信託銀行 大阪中央支店	〃	10,000,000
		みずほ銀行 九条支店	〃	10,000,000
		あおぞら銀行 梅田支店	〃	10,000,000
		大阪市信用金庫 西支店	〃	10,000,000
その他固定資産	什器備品	会員管理システムハード他	共有財産	
			うち公益目的保有財産94%	531,755
			うち収益事業等の財源として使用する財産2%	11,314
			うち管理目的の財源として使用する財産4%	22,628
	ソフトウェア	会員管理システムソフト	共有財産	
			うち公益目的保有財産94%	4,296,168
			うち収益事業等の財源として使用する財産2%	91,408
			うち管理目的の財源として使用する財産4%	182,815
	電話加入権	事務局内の電話施設利用	共有財産	
			うち公益目的保有財産94%	56,400
			うち収益事業等の財源として使用する財産2%	1,200
		うち管理目的の財源として使用する財産4%	2,400	
	差入保証金	㈱スペースソリューション	共有財産	
			うち公益目的保有財産94%	3,174,756
			うち収益事業等の財源として使用する財産2%	67,548
		うち管理目的の財源として使用する財産4%	135,096	
	長期前払費用	事務局内のプリンター保守料	共有財産	
			うち公益目的保有財産94%	62,181
		うち収益事業等の財源として使用する財産2%	1,323	
		うち管理目的の財源として使用する財産4%	2,646	
固定資産合計			58,639,638	
資産合計			163,449,424	

財産目録

平成25年3月31日現在

(単位：円)

(流動負債)	預り金	大阪北税務署	公益目的事業及び管理目的の業務を執行する職員及び講師の源泉所得税	190,694	
		大阪市他	公益目的事業及び管理目的の業務を執行する職員の住民税	60,300	
		日本年金機構天満年金事務所	公益目的事業及び管理目的の業務を執行する職員負担の社会保険料	257,031	
	仮受金	預り登録料	公益目的事業を執行するための実技試験合格時の登録料	265,900	
		各受講者	公益目的事業を執行するための受講料収入過足分	12,105	
	前受金	各受審者	公益目的事業を執行するための6段以上の審査料収入	10,121,100	
		各受講者	公益目的事業を執行するための受講料収入	142,600	
		㈱ミツボシ他2社	収益事業を執行するための広告料収入	80,000	
		各参加者	公益目的事業を執行するための参加料収入	19,500	
	未払法人税等	来年度納付予定の法人税等	収益事業に対する住民税均等割	70,000	
	未払消費税等	来年度納付予定の消費税等	公益事業に対するもの	1,038,000	
	未払費用	日本年金機構天満年金事務所	公益目的事業及び管理目的の業務を執行する会社負担の社会保険料	776,605	
		各審査員	公益目的事業を執行するための手当	624,000	
		㈱大塚商会	公益目的事業を執行するための消耗品	101,937	
		各参加者	公益目的事業を執行するための積立会交通費	100,000	
		㈱保険ステーション	公益目的事業を執行するための傷害保険料	30,000	
		㈱心力舎	収益事業を執行するための書籍	9,060	
		役員	公益目的事業を執行するための手当	3,860	
	流動負債合計				13,902,692
	(固定負債)				
		退職給付引当金	事務局職員	職員の退職金支払いに備えたもの	3,035,896
	固定負債合計				3,035,896
	負債合計				16,938,588
正味財産				146,510,836	

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

①商品

最終仕入原価法に基づく原価法によっている

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定率法によっている

②無形固定資産

定額法によっている

(3) 引当金の計上基準

①退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における自己都合期末要支給額に基づき計上している

(4) 消費税等の会計処理

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				
定期預金	30,000,000	20,000,000	0	50,000,000
合計	30,000,000	20,000,000	0	50,000,000

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
什器備品	3,187,492	2,621,795	565,697
ソフトウェア	7,519,953	2,949,562	4,570,391
合計	10,707,445	5,571,357	5,136,088

附属明細書

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	定期預金	30,000,000	20,000,000	0	50,000,000
	基本財産計	30,000,000	20,000,000	0	50,000,000

※当期増加額20,000,000円は流動資産の「定期預金」のうち、あおぞら銀行10,000,000円及び大阪市信用金庫10,000,000円を振替えたものである

2. 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	2,289,708	746,188	0	0	3,035,896