

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	コ メ ン ト
1 一般正味財産増減の部				
1. 経費増減の部				
(1) 経常収益				
① 基本財産運用益	288,119	484,638	△ 196,519	基本財産(定期預金)5,000万円に対する利息
② 受取会費	28,142,500	27,092,000	△ 1,050,500	
③ 事業収益	103,950,693	99,683,300	△ 4,267,393	
④ 雑収入	48,076,700	46,957,500	△ 1,119,200	初段2,855名、二段2,110名、三段209名、四段471名、五段364名、六段616名、七段418名、八段355名、雑土55名、雑土予備99名、雑土予備48名
⑤ 雑収入	47,913,200	45,860,900	△ 2,052,300	初段2,158名、二段1,328名、三段988名、四段198名、五段136名、六段109名、七段58名、八段4名、雑土57名、雑土0名、一～八級7,160名
⑥ 雑収入	175,000	131,000	△ 44,000	各種証明書発行料
⑦ 雑収入	1,434,650	1,227,950	△ 206,700	金刺運賃類などの売上
⑧ 雑収入	720,000	665,000	△ 55,000	大会プログラムへの広告掲載料
⑨ 雑収入	81,883	0	△ 81,883	大会での集客の出店料(当年度より増収入より別掲)
⑩ 雑収入	3,330,750	2,679,400	△ 651,350	各種講習会の受講料
⑪ 雑収入	2,218,500	2,161,550	△ 56,950	大会・予選会の参加申込料
⑫ 雑収入	5,738,080	5,760,920	△ 22,840	
⑬ 雑収入	5,738,080	5,760,920	△ 22,840	地域活性化センター・大阪体育協会・大阪府教育委員会などからの交付金
⑭ 雑収入	944,391	1,345,615	△ 401,224	
⑮ 雑収入	744,582	930,314	△ 185,732	普通預金・定期預金利息
⑯ 雑収入	199,809	415,301	△ 215,492	
⑰ 雑収入	139,063,773	134,366,473	△ 4,697,300	
経常収益計				
(2) 経常費用				
① 事業費	128,895,053	122,281,406	△ 6,613,647	
② 事業費	11,086,950	10,712,100	△ 374,850	収入の部 審査料を参照(六段～雑土)
③ 事業費	23,720,858	22,446,420	△ 1,274,438	収入の部 登録料を参照(初段～雑土)
④ 事業費	6,164,000	5,540,000	△ 624,000	各地区・中体連・高体連・大学連・大剣協への補助金
⑤ 事業費	957,800	3,691,840	△ 2,734,040	全国大会などへの参加料、暑中・夏休みの各競技への参加協力金
⑥ 事業費	1,702,000	1,472,000	△ 230,000	各種講習会での講師手当
⑦ 事業費	428,760	675,540	△ 246,780	全剣連事務局などの販売原価
⑧ 事業費	363,640	735,022	△ 371,382	奨励金、全国大会優勝者・優勝チームへの贈答金
⑨ 事業費	4,131,230	3,922,195	△ 209,035	役員(理事・監事)の手当
⑩ 事業費	226,980	199,820	△ 27,160	特別役員(顧問・相談役・参事)の手当
⑪ 事業費	21,001,201	20,012,243	△ 988,958	事務局従業員・嘱託への給料
⑫ 事業費	8,942,522	10,046,290	△ 1,103,768	各選手・会務関係に伴う手当
⑬ 事業費	4,527,766	4,471,700	△ 56,066	事務局従業員・嘱託への賞与
⑭ 事業費	2,395,900	0	△ 2,395,900	事務局従業員・嘱託の当年度に帰属する賞与(支給対象期間が給与振替明記で当年度より計上)
⑮ 事業費	4,080,673	3,778,439	△ 302,234	事務局従業員・嘱託の健康診断費用・救急用品補充
⑯ 事業費	235,414	374,952	△ 139,538	事務局従業員・嘱託の社会・労働保険料
⑰ 事業費	753,692	723,802	△ 29,890	事務局従業員・嘱託の健康診断費用・救急用品補充
⑱ 事業費	6,126,874	2,053,575	△ 4,073,299	事務局従業員・嘱託の退職金支払に備えるための引当金
⑲ 事業費	1,765,088	1,926,987	△ 161,899	役員・職員などの出張旅費・交通費
⑳ 事業費	577,752	546,706	△ 31,046	電気代
㉑ 事業費	10,583,151	10,006,032	△ 577,119	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
㉒ 事業費	2,842,359	3,354,550	△ 512,191	行事開催のためのプログラム・行事のお知らせ・封筒などの印刷費
㉓ 事業費	2,527,723	2,814,582	△ 286,859	郵便料、電話・インターネット費用、切手・葉書の購入費用
㉔ 事業費	6,926,377	6,565,280	△ 361,097	行事開催のための備品・文具、事務用品消耗品、各種行事の井干代
㉕ 事業費	313,075	369,920	△ 56,845	香典・供花、中元・歳暮、接待費など
㉖ 事業費	18,820	15,940	△ 2,880	新聞・各種雑誌の購読料
㉗ 事業費	805,750	795,000	△ 10,750	金刺連・大阪体育協会などへの年会費
㉘ 事業費	2,570,515	2,316,022	△ 254,493	金刺連・顧問弁護士・大会協賛会社への報酬
㉙ 事業費	967,400	937,850	△ 29,550	印刷代、消費税納付費用
㉚ 事業費	979,475	922,414	△ 57,061	消費税・各種委員会の開催経費
㉛ 事業費	69,282	22,181	△ 47,101	金刺連への振込手数料など
㉜ 事業費	843,920	766,250	△ 77,670	役員諸費(責任・勤務・各種行事の主催者としての保険加入費用)
㉝ 事業費	7,250	15,125	△ 7,875	固定資産の修繕・改良費用
㉞ 事業費	233,056	50,629	△ 182,427	各種雑誌への広告掲載費

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	コ メ ン ト
(2)管理費	8,190,491	9,960,364	△ 1,769,873	管理業務に対応する費用(詳細は事業状に記載)
役員報酬	127,770	121,305	6,465	同上
特別役員報酬	7,020	6,180	840	同上
給料手当	649,322	618,935	30,387	同上
福利料	276,573	310,710	△ 34,137	同上
賞与	140,034	138,300	1,734	同上
賞与引当金繰入	74,100	0	74,100	同上
法定福利費	126,206	116,859	9,347	同上
福利厚生費	7,281	11,596	△ 4,315	同上
退職給付費用	23,310	22,386	924	同上
減価償却費	73,545	80,291	△ 6,746	同上
水道光熱費	24,073	22,779	1,294	同上
賃借料	244,857	244,945	△ 88	同上
印刷費	61,286	69,255	△ 7,969	同上
通信運搬費	98,952	117,274	△ 18,322	同上
消耗品費	105,972	414,940	△ 308,968	同上
接待交際費	217,351	369,921	△ 152,570	同上
新聞図書費	18,820	15,940	2,880	同上
諸会費	805,750	795,000	10,750	同上
外注費	1,208,195	2,316,023	△ 1,107,828	同上
租税公課	967,400	937,850	29,550	同上
会費	934,245	922,414	11,831	同上
旅費交通費	1,574,956	2,053,575	△ 478,619	同上
支払手数料	69,283	22,182	47,101	同上
保険料	107,500	165,950	△ 58,450	同上
修繕費	17,850	0	17,850	同上
広告宣伝費	7,250	15,125	△ 7,875	同上
雑費	221,390	50,629	170,761	同上
経常費用計	137,085,544	132,241,770	4,843,774	
当期経常増減額	1,978,229	2,124,703	△ 146,474	
税引前当期一般正味財産増減額	1,978,229	2,124,703	△ 146,474	
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	1,908,229	2,054,703	△ 146,474	
一般正味財産期首残高	146,510,836	144,456,133	2,054,703	
一般正味財産期末残高	148,419,065	146,510,836	1,908,229	
Ⅱ 正味財産期末残高	148,419,065	146,510,836	1,908,229	

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	506,611	1,873,023	△ 1,366,412
普通預金	28,901,014	24,293,871	4,607,143
定期預金	71,000,000	71,000,000	0
郵便貯金	118,767	66,917	51,850
商品	213,600	128,160	85,440
仮払金	3,860	26,000	△ 22,140
前払費用	6,960,129	7,411,245	△ 451,116
未収入金	451,700	0	451,700
立替金	790,857	10,570	780,287
流動資産合計	108,946,538	104,809,786	4,136,752
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	50,000,000	50,000,000	0
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(2) その他固定資産			
什器備品	296,679	565,697	△ 269,018
ソフトウェア	4,575,776	4,570,391	5,385
電話加入権	60,000	60,000	0
差入保証金	3,377,400	3,377,400	0
長期前払費用	33,075	66,150	△ 33,075
その他固定資産合計	8,342,930	8,639,638	△ 296,708
固定資産合計	58,342,930	58,639,638	△ 296,708
資産合計	167,289,468	163,449,424	3,840,044
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	525,694	508,025	17,669
仮受金	481,945	278,005	203,940
前受金	9,616,920	10,363,200	△ 746,280
賞与引当金	2,470,000	0	2,470,000
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	1,009,300	1,038,000	△ 28,700
未払費用	883,646	1,645,462	△ 761,816
流動負債合計	15,057,505	13,902,692	1,154,813
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,812,898	3,035,896	777,002
固定負債合計	3,812,898	3,035,896	777,002
負債合計	18,870,403	16,938,588	1,931,815
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	148,419,065	146,510,836	1,908,229
(うち基本財産への充当額)	(50,000,000)	(50,000,000)	0
正味財産合計	148,419,065	146,510,836	1,908,229
負債及び正味財産合計	167,289,468	163,449,424	3,840,044

財産目録

平成26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	506,611
	普通預金	りそな銀行 北浜支店	運転資金として	15,572,757
		三菱東京UFJ銀行 谷町支店	〃	12,283,518
		大阪シティ信用金庫 西支店	〃	926,433
		あおぞら銀行 梅田支店	〃	98,812
		三井住友信託銀行 大阪支店	〃	18,860
		みずほ銀行 九条支店	〃	634
	定期預金	あおぞら銀行 梅田支店	運転資金として	31,000,000
		三井住友信託銀行 大阪支店	〃	20,000,000
		大阪シティ信用金庫 西支店	〃	10,000,000
		みずほ銀行 九条支店	〃	10,000,000
	郵便貯金	ゆうちょ銀行	運転資金として	118,767
	仮払金	理事	公益目的事業及び管理目的の業務を執行するための手当	3,860
	立替金	大阪市中央体育館	公益目的事業を執行するための施設利用料	736,784
		ひまわり	公益目的事業を執行するための大会クリーニング代	34,520
		㈱大塚商会	公益目的事業及び管理目的の業務を執行するための事務用品	12,253
		ヨドバシカメラ	公益目的事業及び管理目的の業務を執行するための事務用品	5,980
		事務局職員	公益目的事業を執行するための打合せ交通費	1,320
	商 品	書籍等	収益事業の在庫	213,600
	未収入金	大阪体育協会	公益目的事業を執行するための交付金	233,700
		大阪府教育委員会	公益目的事業を執行するための交付金	133,000
		受審者	公益目的事業を執行するための登録料	85,000
	前払費用	一般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	4,944,240
		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	888,920
		㈱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を執行するための事務局家賃	477,198
		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	293,431
		大阪市中央体育館	公益目的事業を執行するための施設利用料	74,280
		㈱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	66,150
		全国公益法人協会	公益目的事業及び管理目的の業務を執行するための会費	66,000
		修道館	公益目的事業を執行するための施設使用料	54,600
		㈱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	37,010
		講習会参加手当	公益目的事業を執行するための講習会参加料	30,000
		㈱ハラダ事務機商会	公益目的事業及び管理目的の業務を執行するための印刷代	28,300
流動資産合計				108,946,538
(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
		大阪シティ信用金庫 西支店	〃	10,000,000
	その他固定資産	什器備品	共有財産	296,679
			うち公益目的保有財産94%	
		ソフトウェア	共有財産	4,575,776
			うち公益目的保有財産94%	
		電話加入権	共有財産	60,000
			うち公益目的保有財産94%	
		差入保証金	共有財産	3,377,400
			うち公益目的保有財産94%	
		長期前払費用	共有財産	33,075
固定資産合計				58,342,930
資産合計				167,289,468

財産目録

平成26年3月31日現在

(単位：円)

(流動負債)				
	預り金	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	300,062
		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	175,932
		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	49,700
	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	480,500
		受審者	公益目的事業を執行するための受審料収入過足分	1,445
	前受金	京都・愛知審査会他受審者	公益目的事業を執行するための審査料収入	9,347,100
		中西武道具他3社	収益事業を執行するための広告料収入	148,420
		指導法講習会他受講者	公益目的事業を執行するための受講料収入	91,300
		都道府県女子予選会他参加者	公益目的事業を執行するための参加料収入	30,100
	賞与引当金	事務局職員	職員の賞与支払いに備えたもの	2,470,000
	未払法人税等	来年度納付の当年度法人税等	収益事業に対する住民税均等割	70,000
	未払消費税等	来年度納付の当年度消費税等	公益事業に対するもの	1,009,300
	未払費用	デュプロ	公益目的事業及び管理目的の業務を執行するための事務用品	333,900
		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ための社会保険料（事業主負担）	303,242
		大塚商会	公益目的事業及び管理目的の業務を執行するための事務用品	76,694
		岡山審査会受審者	公益目的事業を執行するための登録料	55,125
		稽古会参加者	公益目的事業を執行するための交通費	54,000
		ビーコス	公益目的事業を執行するための翻訳料	27,825
		㈱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	26,560
		おぐら屋工房	公益目的事業及び管理目的の業務を執行するための事務用品	6,300
	流動負債合計			15,057,505
(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	3,812,898
固定負債合計				3,812,898
負債合計				18,870,403
正味財産				148,419,065

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

②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) 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	50,000,000	0	0	50,000,000
合 計	50,000,000	0	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	2,890,813	296,679
ソフトウェア	9,094,953	4,519,177	4,575,776
合 計	12,282,445	7,409,990	4,872,455

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	50,000,000	0	0	50,000,000
	基本財産計	50,000,000	0	0	50,000,000

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	3,035,896	777,002	0	0	3,812,898
賞与引当金	0	2,470,000	0	0	2,470,000