

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
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	91,267	288,119	△ 196,852	
基本財産利息	91,267	288,119	△ 196,852	基本財産(定期預金)5,000万円に対する利息
(2)入会金収入	33,000	0	33,000	
入会収入	33,000	0	33,000	大阪府剣道連盟再入会金11名
(3)受取会費	28,879,000	28,142,500	736,500	
会費収入	28,879,000	28,142,500	736,500	一般 12271名、大学生相当 1168名、高校生相当 2585名
(4)事業収益	100,323,713	103,950,683	△ 3,626,970	
審査料収入	44,559,000	48,076,700	△ 3,517,700	初段 2761名、二段 1898名、三段 818名、四段 491名、五段 390名、六段 512名、七段 341名、八段 253名、錬士 81名、教士 51名、錬士予備 79名、教士予備 57名
審査料収入	48,402,200	47,913,200	489,000	初段 2223名、二段 1199名、三段 452名、四段 230名、五段 132名、六段 78名、七段 58名、八段 6名、錬士 78名、教士 50名、範士 1名、一～八級 7338名
諸証明手数料収入	165,050	175,000	△ 9,950	各種証明事務料
書籍等販売収入	1,240,900	1,434,650	△ 193,750	全剣道書籍などの売上
広告料収入	640,000	720,000	△ 80,000	大会プログラムへの広告掲載料
出店料収入	96,463	81,883	14,580	大会での業者の出店料
受講料収入	2,902,650	3,330,750	△ 428,100	各種講習会の受講料
参加料収入	2,317,450	2,218,500	98,950	大会・予選会の参加申込料
(5)受取補助金等	5,772,000	5,738,080	33,920	
交付金収入	5,772,000	5,738,080	33,920	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
(6)雑収益	406,460	944,391	△ 537,931	
預金利息	151,892	744,582	△ 592,690	普通預金・定期預金利息
雑収入	254,568	199,809	54,759	
経常収益計	135,505,440	139,063,773	△ 3,558,333	
(2) 経常費用				
(1)事業費	128,887,153	128,895,053	△ 7,900	
審査費	9,244,800	11,086,950	△ 1,842,150	収入の部 審査料を参照(六段～教士)
登録費	23,619,708	23,720,858	△ 101,150	収入の部 登録料を参照(初段～範士)
諸謝金	1,678,000	1,702,000	△ 24,000	各種講習会での講師手当
補助金	5,864,000	6,164,000	△ 300,000	各地区・中体連・高体連・大学連・大学連・大剣協への補助金
支払負担金	936,212	957,800	△ 21,588	全国大会などへの参加料、暑中稽古の各職域への参加協力金
書籍等販売原価	356,936	428,760	△ 71,824	全剣道書籍などの販売原価
支払報酬	671,230	363,640	307,590	激励金、全国大会優勝者・優勝チームへの報奨金
役員報酬	4,183,610	4,131,230	52,380	役員(理事・監事)の手当
特別役員報酬	368,600	226,980	141,620	特別役員(顧問・相談役・参与)の手当
給料手当	22,915,817	21,001,201	1,914,616	事務局従業員への給料
雑給料	9,308,101	8,942,522	365,579	各種行事・会議開催に伴う手当
賞与	2,432,954	4,527,766	△ 2,094,812	事務局従業員への賞与
賞与引当金繰入	2,425,000	2,395,900	29,100	事務局従業員の当年度に帰属する賞与
法定福利費	4,843,899	4,080,673	763,226	事務局従業員の社会・労働保険料
福利厚生費	369,699	235,414	134,285	事務局従業員の健康診断費用・救急用品補充
退職金	253,382	0	253,382	事務局従業員への退職金
退職給付費用	701,628	753,692	△ 52,064	事務局従業員の退職金支払に備えるための引当金
旅費交通費	6,174,812	6,126,874	47,938	役員・職員などの出張旅費・交通費
減価償却費	1,915,576	1,765,088	150,488	備品及びソフトの償却
水道光熱費	568,176	577,752	△ 9,576	電気代
賃借料	11,250,622	10,583,151	667,471	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	2,521,974	2,842,359	△ 320,385	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
通信運搬費	2,115,518	2,527,723	△ 412,205	郵便料金、電話・インターネット費用、切手・葉書の購入費用
消耗品費	5,417,627	6,926,377	△ 1,508,750	行事開催のための備品・文具、事務用消耗品、各種行事の弁当代
接待交際費	447,791	313,075	134,716	香典・供花、中元・歳暮、接待費など
新聞図書費	14,375	18,820	△ 4,445	新聞・各種雑誌の購読料
諸会費	828,000	805,750	22,250	全剣連・大阪体育協会などへの年会費
外注費	3,716,325	2,570,515	1,145,810	会計士・顧問弁護士・大会運営会社への報酬
租税公課	1,500,175	967,400	532,775	印紙代・消費税納付費用
会議費	1,002,585	979,425	23,160	総会・各種委員会の開催経費
支払手数料	82,657	69,282	13,375	金融機関への振込手数料など
保険料	872,010	843,920	28,090	役員賠償責任・動産・各種行事の主権者としての保険加入費用
修繕費	1,000	17,850	△ 16,850	固定資産の修繕・改良費用
広告宣伝費	7,400	7,250	150	各種雑誌への広告掲載費
寄付金	227,756	0	227,756	第16回世界剣道選手権大会への寄付金
雑費	49,198	233,056	△ 183,858	

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
②管理費	10,665,590	8,190,491	2,475,099	管理業務に対応する費用(詳細は事業費に記載)
役員報酬	129,390	127,770	1,620	同上
特別役員報酬	11,400	7,020	4,380	同上
給料手当	708,737	649,522	59,215	同上
雑給料	287,879	276,573	11,306	同上
賞与	75,246	140,034	△ 64,788	同上
賞与引当金繰入	75,000	74,100	900	同上
法定福利費	149,811	126,206	23,605	同上
福利厚生費	11,434	7,281	4,153	同上
退職金	7,837	0	7,837	同上
退職給付費用	21,700	23,310	△ 1,610	同上
減価償却費	79,816	73,545	6,271	同上
水道光熱費	23,674	24,073	△ 399	同上
賃借料	253,365	244,857	8,508	同上
印刷費	47,614	61,286	△ 13,672	同上
通信運搬費	82,505	98,952	△ 16,447	同上
消耗品費	24,478	105,972	△ 81,494	同上
接待交際費	163,842	217,351	△ 53,509	同上
新聞図書費	14,375	18,820	△ 4,445	同上
諸会費	828,000	805,750	22,250	同上
外注費	2,390,565	1,208,195	1,182,370	同上
租税公課	1,500,150	967,400	532,750	同上
会議費	962,585	934,245	28,340	同上
旅費交通費	2,264,782	1,574,956	689,826	同上
支払手数料	75,877	69,283	6,594	同上
保険料	212,060	107,500	104,560	同上
修繕費	1,000	17,850	△ 16,850	同上
広告宣伝費	7,400	7,250	150	同上
寄付金	227,756	0	227,756	同上
雑費	27,312	221,390	△ 194,078	同上
経常費用計	139,552,743	137,085,544	2,467,199	
当期経常増減額	△ 4,047,303	1,978,229	△ 6,025,532	
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,047,303	1,978,229	6,025,532	
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	△ 4,117,303	1,908,229	△ 6,025,532	
一般正味財産期首残高	148,419,065	146,510,836	1,908,229	
一般正味財産期末残高	144,301,762	148,419,065	△ 4,117,303	
Ⅱ 正味財産期末残高	144,301,762	148,419,065	△ 4,117,303	

貸借対照表

平成27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	413,988	506,611	△ 92,623
普通預金	27,264,236	28,901,014	△ 1,636,778
定期預金	71,000,000	71,000,000	0
郵便貯金	146,517	118,767	27,750
商品	173,280	213,600	△ 40,320
仮払金	696,490	3,860	692,630
前払費用	6,735,941	6,960,129	△ 224,188
未収入金	226,000	451,700	△ 225,700
立替金	793,784	790,857	2,927
流動資産合計	107,450,236	108,946,538	△ 1,496,302
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	120,278	296,679	△ 176,401
ソフトウェア	2,756,786	4,575,776	△ 1,818,990
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	0	33,075	△ 33,075
その他固定資産合計	6,314,464	8,342,930	△ 2,028,466
固定資産合計	56,314,464	58,342,930	△ 2,028,466
資産合計	163,764,700	167,289,468	△ 3,524,768
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	569,362	525,694	43,668
仮受金	314,750	481,945	△ 167,195
前受金	9,817,750	9,616,920	200,830
賞与引当金	2,500,000	2,470,000	30,000
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	2,012,500	1,009,300	1,003,200
未払費用	496,060	883,646	△ 387,586
流動負債合計	15,780,422	15,057,505	722,917
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,682,516	3,812,898	△ 130,382
固定負債合計	3,682,516	3,812,898	△ 130,382
負債合計	19,462,938	18,870,403	592,535
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	144,301,762	148,419,065	△ 4,117,303
(うち基本財産への充当額)	(50,000,000)	(50,000,000)	0
正味財産合計	144,301,762	148,419,065	△ 4,117,303
負債及び正味財産合計	163,764,700	167,289,468	△ 3,524,768

財産目録

平成27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	413,988
	普通預金	三菱東京UFJ銀行 谷町支店	運転資金として	16,334,362
		りそな銀行 北浜支店	〃	9,772,755
		大阪シティ信用金庫 北支店	〃	871,077
		あおぞら銀行 梅田支店	〃	249,352
		三井住友信託銀行 大阪中央支店	〃	31,246
		みずほ銀行 梅田支店	〃	5,444
		定期預金	あおぞら銀行 梅田支店	運転資金として
	三井住友信託銀行 大阪中央支店		〃	20,000,000
	大阪シティ信用金庫 北支店		〃	10,000,000
	みずほ銀行 梅田支店		〃	10,000,000
	郵便貯金	ゆうちょ銀行	運転資金として	146,517
	商 品	書籍等	収益事業の在庫	173,280
	仮払金	講習会手当仮払	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仮払	416,490
		強化費仮払	公益目的事業及び管理目的の業務を執行するための費用仮払	280,000
	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	4,958,280
		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	96,214
		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	68,628
		㈱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	68,040
		㈱大塚商会	公益目的事業を執行するための事務用品	55,561
		㈱JTB西日本	公益目的事業を執行するための講習会参加旅費	45,900
		㈱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	30,400
		修道館	公益目的事業を執行するための施設使用料	26,800
		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	20,000
		未収入金	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
	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	782,900
		大阪天神橋郵便局	公益目的事業を執行するための切手代	4,920
		役員	公益目的事業を執行するための手当	4,000
		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	1,360
		F U K U Y A	公益目的事業を執行するための事務用品	604
流動資産合計				107,450,236
(固定資産)				
基本財産	定期預金	りそな銀行 北浜支店	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 梅田支店	〃	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 北支店	〃	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	120,278
			うち公益目的保有財産94%	
	ソフトウェア	会員管理システムソフト	共有財産	2,756,786
			うち公益目的保有財産94%	
	電話加入権	事務局内の電話施設利用	共有財産	60,000
			うち公益目的保有財産94%	
	差入保証金	㈱スペースソリューション	共有財産	3,377,400
			うち公益目的保有財産94%	
固定資産合計				56,314,464
資産合計				163,764,700

財産目録

平成27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	316,376
		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	203,786
		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	49,200
	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	305,550
		受審者	公益目的事業を執行するための審査料収入過足分	9,200
	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	9,604,750
		審判講習会他受講者	公益目的事業を執行するための受講料収入	113,950
		明倫産業(株)他2社	収益事業を執行するための広告料収入	70,000
		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	29,050
	賞与引当金	事務局職員	職員の賞与支払いに備えたもの	2,500,000
	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	2,012,500
	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ための社会保険料(事業主負担)	304,991
		稽古会参加者	公益目的事業を執行するための交通費	78,000
		(株)大塚商会	公益目的事業を執行するための事務用品	64,114
		(株)心力舎	公益目的事業を執行するための書籍	41,575
(株)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	7,130	
受審者		公益目的事業を執行するための登録料返金	250	
流動負債合計				15,780,422
(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	3,682,516
固定負債合計				3,682,516
負債合計				19,462,938
正味財産				144,301,762

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	3,067,214	120,278
ソフトウェア	9,094,953	6,338,167	2,756,786
合 計	12,282,445	9,405,381	2,877,064

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	3,812,898	723,328	853,710	0	3,682,516
賞与引当金	2,470,000	2,500,000	2,470,000	0	2,500,000