

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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 基本財産運用利益	195,268	91,267	104,001	
基本財産利息	195,268	91,267	104,001	基本財産(定期預金)5,000万円に対する利息
② 入金収入	27,000	33,000	△ 6,000	
入金会費収入	27,000	33,000	△ 6,000	大阪府剣道連盟再入会金 9名
③ 受取会費	29,183,500	28,879,000	304,500	
会費収入	29,183,500	28,879,000	304,500	一般 12,507名、大学生相当 11,099名、高校生相当 2,506名
④ 事業収益	96,242,940	100,323,713	△ 4,080,773	
審査料収入	42,416,800	44,559,000	△ 2,142,200	初段 2,603名、二段 1,792名、三段 595名、四段 472名、五段 367名、六段 293名、八段 272名、九段 53名、十段 51名、十一段 45名
登録料収入	46,175,750	48,402,200	△ 2,226,450	初段 2,127名、二段 1,803名、三段 349名、四段 187名、五段 127名、六段 119名、七段 55名、八段 4名、九段 0名、十段 0名、十一段 0名
諸証明手数料収入	138,150	165,950	△ 26,900	各種証明書発行料
書籍等販売収入	1,283,350	1,240,900	42,450	全剣道書籍などの売上
広告料収入	660,000	640,000	20,000	大会プログラムへの広告掲載料
出店料収入	97,640	96,463	1,177	大会・審査会での業者の出店料
受講料収入	3,081,850	2,902,650	179,200	各種講習会の受講料
参加料収入	2,389,400	2,317,450	71,950	大会・予選会の参加申込料
⑤ 受取補助金等	6,653,800	5,772,000	881,800	
交付金収入	6,653,800	5,772,000	881,800	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 受取寄付金	3,161,549	0	3,161,549	
寄付金収入	3,161,549	0	3,161,549	賛助会費ほか
⑦ 雑収益	454,877	406,460	48,417	
預金利息	255,303	151,892	103,411	普通預金・定期預金利息
雑収入	199,574	254,568	△ 54,994	
経常収益計	135,918,934	135,505,440	413,494	
(2) 経常費用				
① 事業費	128,032,116	128,887,153	△ 855,037	
審査費	9,199,440	9,244,800	△ 45,360	収入の部 審査料を参照(六段～教士)
登録費	22,882,608	23,619,708	△ 737,100	収入の部 登録料を参照(初段～範士)
諸謝金	1,781,411	1,678,000	103,411	各種講習会での講師手当
補助金	5,984,000	5,864,000	120,000	各地区・中体連・高体連・大学連・大剣道への補助金
支払負担金	739,034	936,212	△ 197,178	全国大会などへの参加料、暑中暑古の各職域への参加協力金
書籍等販売原価	358,040	356,936	1,104	全剣道書籍などの販売原価
支払報酬金	560,000	671,230	△ 111,230	補助金、全国大会優勝者・優勝チームへの報酬金
役員報酬	4,346,570	4,183,610	162,960	役員(理事・監事)の手当
特別役員報酬	300,700	368,600	△ 67,900	特別役員(顧問・相談役・参与)の手当
給料手当	22,724,505	22,915,817	△ 191,312	事務局従業員への給料
雑給与	9,064,805	9,308,101	△ 243,296	各種行事・会議開催に伴う手当
賞与	2,482,424	2,432,954	49,470	事務局従業員への賞与
賞与引当金繰入	2,522,000	2,425,000	97,000	事務局従業員の社会・労働保険料
法定福利費	4,776,484	4,843,899	△ 67,415	事務局従業員の健康診断費用・救急用品補給
福利厚生費	230,239	369,699	△ 139,460	事務局従業員への退職金
退職金	193,993	253,382	△ 59,389	事務局従業員への退職金
退職給付費用	457,046	701,628	△ 244,582	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	6,465,102	6,174,812	290,290	役員・職員などの出張旅費・交通費
減価償却費	1,702,569	1,915,576	△ 213,007	備品及びソフトの償却
水道光熱費	570,797	568,176	2,621	電気代
賃借料	11,418,505	11,250,622	167,883	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	3,505,087	2,521,974	983,113	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	2,183,686	2,115,518	68,168	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	5,772,006	5,417,627	354,379	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	512,837	447,791	65,046	香典・供花、中元・歳暮、接待費など
新聞図書費	12,300	14,375	△ 2,075	新聞・各種雑誌の購読料
諸会費	828,020	828,000	20	全剣道・大阪体育協会などへの年会費
外注費	2,905,833	3,716,325	△ 810,492	会計士・顧問弁護士・大会監理会社への報酬
租税公課	1,421,694	1,500,175	△ 78,481	印紙代、消費税納付費用
会費費	1,083,317	1,002,585	80,732	総会・各種委員会の開催経費
支払手数料	121,534	82,657	38,877	金融機関への振込手数料など
保険料	833,820	872,010	△ 38,190	役員賠償責任・動産・各種行事の主催者としての保険加入費用
修繕費	32,000	1,000	31,000	固定資産の修繕・改良費用
広告宣伝費	5,400	7,400	△ 2,000	各種雑誌への広告掲載費
寄付金	8,408	227,756	△ 219,348	第16回世界剣道選手権大会への寄付金
雑費	45,902	49,198	△ 3,296	

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	8,116,520	10,665,590	△ 1,849,070	管理業務に対応する費用(詳細は事業費に記載)
役員報酬	134,430	129,390	5,040	同上
特別役員報酬	9,300	11,400	△ 2,100	同上
給料手当	702,819	708,737	△ 5,918	同上
雑給与	280,355	287,879	△ 7,524	同上
賞与	76,776	75,246	1,530	同上
賞与引当金繰入	78,000	75,000	3,000	同上
法定福利費	147,727	149,811	△ 2,084	同上
福利厚生費	7,120	11,434	△ 4,314	同上
退職金	6,000	7,837	△ 1,837	同上
退職給付費用	14,135	21,700	△ 7,565	同上
減価償却費	70,941	79,816	△ 8,875	同上
水道光熱費	23,783	23,674	109	同上
賃借料	254,512	253,365	1,147	同上
印刷費	81,828	47,614	34,214	同上
通信運搬費	85,281	82,505	2,776	同上
消耗品費	37,291	24,478	12,813	同上
接待交際費	133,399	163,842	△ 30,443	同上
新聞図書費	12,300	14,375	△ 2,075	同上
諸会費	828,020	828,000	20	同上
外注費	1,496,132	2,390,565	△ 894,433	同上
租税公課	1,421,675	1,500,150	△ 78,475	同上
会議費	1,013,317	962,585	50,732	同上
旅費交通費	1,495,645	2,264,782	△ 769,137	同上
支払手数料	113,434	75,877	37,557	同上
保険料	215,290	212,060	3,230	同上
修繕費	32,000	1,000	31,000	同上
広告宣伝費	5,400	7,400	△ 2,000	同上
寄付金	8,408	227,756	△ 219,348	同上
雑費	31,202	27,312	3,890	
経常費用計	136,848,636	139,552,743	△ 2,704,107	
当期経常増減額	△ 929,702	△ 4,047,303	3,117,601	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	0	0	0	
経常外収益計	0	0	0	
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	8,637	0	8,637	
経常外費用計	8,637	0	8,637	
当期経常外増減額	△ 8,637	0	8,637	
他会計振替額	0	0	8,637	
税引前当期一般正味財産増減額	△ 938,339	△ 4,047,303	3,134,875	
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	△ 1,008,339	△ 4,117,303	3,108,964	
一般正味財産期首残高	144,301,762	148,419,065	△ 4,117,303	
一般正味財産期末残高	143,293,423	144,301,762	△ 1,008,339	
II 正味財産期末残高	143,293,423	144,301,762	△ 1,008,339	

貸借対照表

平成28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	228,612	413,988	△ 185,376
普通預金	14,698,857	27,264,236	△ 12,565,379
定期預金	81,000,000	71,000,000	10,000,000
郵便貯金	3,945,274	146,517	3,798,757
商品	223,640	173,280	50,360
仮払金	758,768	696,490	62,278
前払費用	6,560,699	6,735,941	△ 175,242
未収入金	77,000	226,000	△ 149,000
立替金	72,120	793,784	△ 721,664
流動資産合計	107,564,970	107,450,236	114,734
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	61,682	120,278	△ 58,596
ソフトウェア	1,713,635	2,756,786	△ 1,043,151
電話加入権	60,000	60,000	0
差入保証金	3,377,400	3,377,400	0
その他固定資産合計	5,212,717	6,314,464	△ 1,101,747
固定資産合計	55,212,717	56,314,464	△ 1,101,747
資産合計	162,777,687	163,764,700	△ 987,013
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	552,563	569,362	△ 16,799
仮受金	606,250	314,750	291,500
前受金	9,686,600	9,817,750	△ 131,150
賞与引当金	2,600,000	2,500,000	100,000
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	1,340,500	2,012,500	△ 672,000
未払費用	559,721	496,060	63,661
流動負債合計	15,415,634	15,780,422	△ 364,788
2. 固定負債			
退職給付引当金	4,068,630	3,682,516	386,114
固定負債合計	4,068,630	3,682,516	386,114
負債合計	19,484,264	19,462,938	21,326
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	143,293,423	144,301,762	△ 1,008,339
(うち基本財産への充当額)	(50,000,000)	(50,000,000)	0
正味財産合計	143,293,423	144,301,762	△ 1,008,339
負債及び正味財産合計	162,777,687	163,764,700	△ 987,013

財産目録

平成28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)					
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	228,612	
	普通預金	三菱東京UFJ銀行 谷町支店	運転資金として	9,882,142	
		りそな銀行 北浜支店	"	3,035,606	
		大阪シティ信用金庫 北支店	"	1,117,241	
		あおぞら銀行 梅田支店	"	610,090	
		三井住友信託銀行 大阪中央支店	"	43,657	
		みずほ銀行 梅田支店	"	10,121	
	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 大阪中央支店	"	20,000,000	
		大阪シティ信用金庫 北支店	"	20,000,000	
		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	1,238,445	
		"	賛助会費資金として	2,706,829	
	商品	書籍等	収益事業の在庫	223,640	
	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	478,768	
		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	4,897,800	
		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	
		㈱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	
		修道館	公益目的事業を執行するための施設使用料	53,600	
		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	45,000	
		㈱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	31,060	
		㈱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	30,900	
		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	29,400	
		㈱ハラダ事務機商会	公益目的事業を執行するための書類印刷代	22,536	
		京都・愛知審査会受審者	公益目的事業を執行するための審査料返金	8,030	
		エプソン販売㈱	公益目的事業を執行するための事務機保守料	6,300	
		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	1,915	
	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	73,000	
		会議手当	公益目的事業を執行するための会議欠席による手当戻入	4,000	
	立替金	ホームドライのひまわり	公益目的事業を執行するためのクリーニング代	53,420	
		役員	公益目的事業を執行するための手当	8,000	
		阪急百貨店	公益目的事業を執行するための手土産代	5,400	
		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	4,100	
		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	1,200	
	流動資産合計			107,564,970	
	(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	61,682	
			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	1,713,635	
			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			55,212,717		
資産合計			162,777,687		

財産目録

平成28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	304,884
		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	193,479
		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	54,200
	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	306,250
		全日本少年大会関係者	公益目的事業を執行するための優勝旗代	300,000
	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	9,519,900
		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	126,850
		明倫産業㈱他2社	収益事業を執行するための広告料収入	20,000
		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	19,850
	賞与引当金	事務局職員	職員の賞与支払いに備えたもの	2,600,000
	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	1,340,500
	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)	308,061
		㈱心力舎	公益目的事業を執行するための書籍	198,929
		㈱ハラダ事務機商会	公益目的事業を執行するための事務用品	31,881
		㈱大塚商会	公益目的事業を執行するための事務用品	13,550
		㈱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	6,800
	受審者	公益目的事業を執行するための登録料返金	500	
	流動負債合計			15,415,634
	(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	4,068,630
固定負債合計			4,068,630	
負債合計			19,484,264	
正味財産			143,293,423	

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	2,488,121	2,426,439	61,682
ソフトウェア	9,775,353	8,061,718	1,713,635
合計	12,263,474	10,488,157	1,775,317

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

(注)特定資産に該当するものはない

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	3,682,516	471,181	85,067	0	4,068,630
賞与引当金	2,500,000	2,600,000	2,500,000	0	2,600,000