

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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	69,705	64,032	5,673	
基本財産利息	69,705	64,032	5,673	基本財産(定期預金)5,000万円に対する利息
② 入会金収入	39,000	30,000	9,000	
入会金収入	39,000	30,000	9,000	大阪府剣道連盟再入会金13名
③ 受取会費	30,002,000	29,559,000	443,000	
会費収入	30,002,000	29,559,000	443,000	一般13184名、大学生相当908名、高校生相当2272名
④ 事業収益	97,029,810	95,795,920	1,233,890	
審査料収入	42,728,450	41,754,400	974,050	初段2508名、二段1786名、三段827名、四段445名、六段520名、七段337名、八段288名、剣士予備80名、剣士予備39名
登録料収入	47,018,100	46,345,200	672,900	初段2171名、二段1229名、三段368名、四段221名、五段191名、六段115名、七段58名、八段3名、剣士52名、剣士42名、副士1名、一～八級5825名
諸証明手数料収入	123,800	112,150	11,650	各種証明申請料
書籍等販売収入	868,260	915,770	△ 47,510	剣道書籍などの売上
広告料収入	395,000	345,000	50,000	大会プログラムへの広告掲載料
出店料収入	74,900	60,350	14,550	大会・審査会での業者の出店料
受講料収入	3,159,150	3,239,050	△ 79,900	各種講習会の受講料
参加料収入	2,662,150	3,024,000	△ 361,850	大会・予選会の参加申込料
⑤ 受取補助金等	6,789,004	3,557,730	3,231,274	
交付金収入	6,789,004	3,557,730	3,231,274	スポーツ振興基金・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	2,778,830	2,902,826	△ 123,996	
寄付金収入	2,778,830	2,902,826	△ 123,996	賛助会費ほか
⑦ 雑収益	391,083	303,936	87,147	
預金利息	134,109	120,212	13,897	普通預金・定期預金利息
雑収入	256,974	183,724	73,250	
経常収益計	137,099,432	132,213,444	4,885,988	
(2) 経常費用				
① 事業費	122,460,602	120,724,397	1,736,205	
審査費	9,241,560	9,122,760	118,800	収入の部 審査料を参照(六段～剣士)
登録費	23,169,024	22,170,564	998,460	収入の部 登録料を参照(初段～副士)
諸謝金	1,775,096	1,854,466	△ 79,370	各種講習会での講師手当
補助金	5,984,000	5,984,000	0	各都府、中体連・高体連・大学連・大剣協等への補助金
支払負担金	3,770,004	3,760,375	9,629	全国大会などへの参加料、書中積立の各職層への参加協力金
書籍等販売原価	312,156	450,300	△ 138,144	剣道書籍などの販売原価
支払報酬金	540,000	831,979	△ 291,979	全国大会出場者等への激励金、全国大会優勝者・優勝チームへの報奨金
役員報酬	3,421,440	3,312,960	108,480	役員(理事・監事)の手当
特別役員報酬	238,080	287,040	△ 48,960	特別役員(顧問・相談役・参与)の手当
給料手当	21,731,812	21,622,580	109,232	事務局従業員の給料
給料手当	8,167,680	8,208,000	△ 40,320	各種行事・会議開催に伴う手当
賞与	2,460,384	2,567,616	△ 107,232	事務局従業員の賞与
賞与引当金繰入	2,592,000	2,592,000	0	事務局従業員の当年度に帰属する賞与見込額
法定福利費	4,479,787	4,246,491	233,296	事務局従業員の社会・労働保険料
福利厚生費	121,919	251,101	△ 129,182	事務局従業員の健康診断費用・救急用品補充
退職金	0	41,114	△ 41,114	事務局従業員の退職金
退職給付費用	1,108,416	871,141	237,275	事務局従業員の当年度に帰属する退職金見込額
旅費交通費	6,234,827	5,287,992	946,835	役員・職員などの出張旅費・交通費
減価償却費	1,193,946	967,827	226,119	備品及びフロアの償却
水電気給費	558,600	567,046	△ 8,446	電気代
賃借料	12,684,979	10,448,263	2,236,716	行事開催のための体育施設使用料、事務所賃借、各種リース代
印刷費	2,348,738	2,237,912	110,826	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	2,018,312	2,064,807	△ 46,495	郵便料金、電話・インターネット費用、切手・葉書の購入代
消耗品費	4,274,100	3,842,731	431,369	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	0	390,065	△ 390,065	香典・供花、中元・歳暮、接待費など
新聞図書費	43,502	18,598	24,904	新聞、各種雑誌の購読料
諸会費	805,020	804,020	1,000	剣道連・大阪体育協会などへの年会費
外注費	607,525	2,480,266	△ 1,872,741	会計士・顧問弁護士・大会監事会社への報酬
租税公課	1,498,450	1,429,025	69,425	印刷代、消費税納付費用
会議費	0	915,300	△ 915,300	総会・各種委員会の開催経費
支払手数料	152,840	161,038	△ 8,198	金融機関への振込手数料など
保険料	862,620	799,100	△ 36,480	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	24,460	1,400	23,060	修理代
広告宣伝費	14,900	14,900	0	各種雑誌への広告掲載費
寄付金	0	100,000	△ 100,000	
雑費	24,425	19,620	4,805	

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位：円)

②管理費	11,982,961	10,325,366	1,657,595	管理業務に対応する費用(詳細は事業費に記載)
役員報酬	142,560	138,040	4,520	同上
特別役員報酬	9,920	11,960	△2,040	同上
給料手当	905,492	900,941	4,551	同上
雑給与	340,370	342,000	△1,680	同上
賞与	102,516	106,984	△4,468	同上
賞与引当金繰入	108,000	108,000	0	同上
法定福利費	186,688	176,937	9,721	同上
福利厚生費	5,080	10,462	△5,382	同上
退職金	0	1,713	△1,713	同上
退職給付費用	46,184	36,298	9,886	同上
減価償却費	62,839	50,938	11,901	同上
水道光熱費	29,400	29,844	△444	同上
賃借料	338,839	326,360	12,479	同上
印刷費	82,903	59,149	23,754	同上
通信運搬費	103,825	107,646	△3,821	同上
消耗品費	54,424	67,422	△12,998	同上
接待交際費	455,557	74,046	381,511	同上
新聞図書費	24,600	12,550	12,050	同上
雑会費	805,020	804,020	1,000	同上
外注費	2,756,063	1,772,316	983,747	同上
租税公課	1,498,450	1,429,025	69,425	同上
会議費	2,073,091	893,917	1,179,174	同上
旅費交通費	1,431,896	2,411,225	△979,329	同上
支払手数料	149,059	102,532	46,527	同上
保険料	216,230	215,120	1,110	同上
修繕費	24,460	1,400	23,060	同上
広告宣伝費	14,900	14,900	0	同上
寄付金	0	100,000	△100,000	同上
雑費	14,675	19,621	△4,946	同上
経常費用計	134,443,563	131,049,763	3,393,800	
当期経常増減額	2,655,869	1,163,681	1,492,188	

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	0	0	0	
経常外費用計	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	
他会計繰替額	0	0	0	
税引前当期一般正味財産増減額	2,655,869	1,163,681	1,492,188	
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	2,585,869	1,093,681	1,492,188	
一般正味財産前期繰高	144,387,104	143,293,423	1,093,681	
一般正味財産期末繰高	146,972,973	144,387,104	2,585,869	
II 正味財産期末繰高	146,972,973	144,387,104	2,585,869	

貸借対照表

平成30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	618,675	425,186	193,489
普通預金	16,206,018	14,635,318	1,570,700
定期預金	81,000,000	81,000,000	0
郵便貯金	7,148,661	4,625,768	2,522,893
商品	162,360	153,040	9,320
仮払金	740,008	822,358	△ 82,350
前払費用	6,602,544	6,643,571	△ 41,027
未収入金	211,986	0	211,986
立替金	8,853	0	8,853
流動資産合計	112,699,105	108,305,241	4,393,864
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	938,495	1,489,860	△ 551,365
ソフトウェア	2,087,535	1,097,355	990,180
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	6,463,430	6,024,615	438,815
固定資産合計	56,463,430	56,024,615	438,815
資産合計	169,162,535	164,329,856	4,832,679

II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	546,834	578,962	△ 32,128
仮受金	478,950	449,800	29,150
前受金	9,932,650	9,460,100	472,550
賞与引当金	2,700,000	2,700,000	0
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	1,480,200	1,412,200	68,000
未払費用	941,192	386,554	554,638
流動負債合計	16,149,826	15,057,616	1,092,210
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,039,736	4,885,136	1,154,600
固定負債合計	6,039,736	4,885,136	1,154,600
負債合計	22,189,562	19,942,752	2,246,810
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	146,972,973	144,387,104	2,585,869
(うち基本財産への充当額)	(50,000,000)	(50,000,000)	0
正味財産合計	146,972,973	144,387,104	2,585,869
負債及び正味財産合計	169,162,535	164,329,856	4,832,679

財産目録

平成30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	618,675	
	普通預金	三菱東京UFJ銀行 谷町支店	6,409,511	
		りそな銀行 北浜支店	4,352,463	
		大阪シティ信用金庫 北支店	5,229,668	
		あおぞら銀行 梅田支店	102,426	
		三井住友信託銀行 大阪中央支店	95,451	
		みずほ銀行 梅田支店	16,499	
定期預金		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	
		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	1,301,282	
		"	賛助会費資金として 5,847,379	
商品	書籍等	収益事業の在庫	162,360	
仮払金		講習会経費仮払	452,148	
		強化費仮払	280,000	
		大会経費仮払	7,860	
前払費用		一般財団法人全日本剣道連盟	4,952,880	
		事務局職員	724,010	
		㈱スペースソリューション	491,238	
		修道館他	169,720	
		㈱ノベラック	41,040	
		㈱アークプロジェクト	68,040	
		受審者	24,260	
		㈱ハラダ事務機商会	26,546	
		大阪労働局	-5,230	
		㈱JTB西日本	79,500	
		㈱保険ステーション	30,540	
	立替金	全日本剣道連盟他	公益目的事業を執行するための立替費用	8,853
	未収入金	一般財団法人全日本剣道連盟他	公益目的事業を執行するための未収交付金	211,986
流動資産合計			112,699,105	
(固定資産)				
基本財産	定期預金	りそな銀行 北浜支店	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	938,495	
			うち公益目的保有財産95%	
	ソフトウェア	会員管理システムソフト	2,087,535	
			うち公益目的保有財産95%	
	電話加入権	事務局内の電話施設利用	60,000	
			うち公益目的保有財産95%	
	差入保証金	㈱スペースソリューション	3,377,400	
			うち公益目的保有財産95%	
	固定資産合計			56,463,430
	資産合計			169,162,535

財産目録

平成30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ための社会保険料	277,038	
		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ための源泉所得税	199,496	
		大阪市他	公益目的事業及び管理目的の業務を執行するための住民税	70,300	
	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	478,950	
		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	9,691,500
		前受金	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	101,050
			明倫産業㈱他2社	収益事業を執行するための広告料収入	110,000
			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	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	2,700,000	
	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	1,480,200	
	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)	894,424
			㈱大塚商会	公益目的事業を執行するための事務用品	17,508
			㈱ピーコス	公益目的事業を執行するための翻訳料	4,860
			㈱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	24,400
流動負債合計				16,149,826	
(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	6,039,736	
固定負債合計				6,039,736	
負債合計				22,189,562	
正味財産				146,972,973	

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	3,351,000	2,412,505	938,495
ソフトウェア	3,951,000	1,863,465	2,087,535
合計	7,302,000	4,275,970	3,026,030

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	4,885,136	1,154,600	0	0	6,039,736
賞与引当金	2,700,000	2,700,000	2,700,000	0	2,700,000