

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	53,347	69,705	△ 16,358	
基本財産利息	53,347	69,705	△ 16,358	基本財産(定期預金)5,000万円に対する利息
②入会金収入	63,000	39,000	24,000	
入会金収入	63,000	39,000	24,000	大阪府剣道連盟再入会金21名
③受取会費	30,734,000	30,002,000	732,000	
会費収入	30,734,000	30,002,000	732,000	一般 13624名、大学生相当 876名、高校生相当 2172名
④事業収益	94,868,840	97,029,810	△ 2,160,970	
審査料収入	41,423,100	42,728,450	△ 1,305,350	初段 2206名、二段 1751名、三段 604名、四段 437名、五段 443名、六段 458名、七段 355名、八段 281名、錬士 91名、教士 39名、錬士予備 81名、教士予備 30名
登録料収入	46,092,200	47,018,100	△ 925,900	初段 1890名、二段 1231名、三段 382名、四段 209名、五段 167名、六段 106名、七段 54名、八段 1名、錬士 91名、教士 39名、範士 0名、一～八級 6358名
諸証明手数料収入	115,300	123,800	△ 8,500	各種証明書発行料
書籍等販売収入	737,050	868,260	△ 131,210	全剣連書籍などの売上
広告料収入	375,000	395,000	△ 20,000	大会プログラムへの広告掲載料
出店料収入	30,940	74,900	△ 43,960	大会・審査会での業者の出店料
受講料収入	3,049,350	3,159,150	△ 109,800	各種講習会の受講料
参加料収入	3,045,900	2,662,150	383,750	大会・予選会の参加申込料
⑤受取補助金等	4,452,320	6,789,004	△ 2,336,684	
交付金収入	4,452,320	6,789,004	△ 2,336,684	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	2,529,200	2,778,830	△ 249,630	
寄付金収入	2,529,200	2,778,830	△ 249,630	賛助会費ほか
⑦雑収益	383,280	391,083	△ 7,803	
預金利息	129,946	134,109	△ 4,163	普通預金・定期預金利息
雑収入	253,334	256,974	△ 3,640	
経常収益計	133,083,987	137,099,432	△ 4,015,445	
(2) 経常費用				
①事業費	120,275,294	122,460,602	△ 2,185,308	
審査費	9,184,320	9,241,560	△ 57,240	収入の部 審査料を参照(六段～教士)
登録費	22,800,528	23,169,024	△ 368,496	収入の部 登録料を参照(初段～範士)
諸謝金	1,666,685	1,775,096	△ 108,411	各種講習会での講師手当
補助金	6,860,000	5,984,000	876,000	各地区・中体連・高体連・大学連・大剣協等への補助金
支払負担金	4,444,999	3,770,004	674,995	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	410,720	312,156	98,564	全剣連書籍などの販売原価
支払報奨金	584,500	540,000	44,500	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	3,336,960	3,421,440	△ 84,480	役員(理事・監事)の手当
特別役員報酬	314,880	238,080	76,800	特別役員(顧問・相談役・参与)の手当
給料手当	20,979,882	21,731,812	△ 751,930	事務局従業員の給料
雑給与	8,253,504	8,167,680	85,824	各種行事・会議開催に伴う手当
賞与	2,478,336	2,460,384	17,952	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	4,412,511	4,479,787	△ 67,276	事務局従業員の社会・労働保険料
福利厚生費	220,482	121,919	98,563	事務局従業員の健康診断費用・救急用品補充
退職給付費用	880,944	1,108,416	△ 227,472	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	5,825,511	6,234,827	△ 409,316	役員・職員などの出張旅費・交通費
減価償却費	1,014,249	1,193,946	△ 179,697	備品及びソフットの償却
水道光熱費	532,299	558,600	△ 26,301	電気代
賃借料	10,238,189	12,684,979	△ 2,446,790	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	2,577,893	2,348,738	229,155	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	1,861,926	2,018,312	△ 156,386	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	4,575,796	4,274,100	301,696	行事開催のための備品・文具、事務局消耗品、各種行事の弁当代
新聞図書費	0	43,502	△ 43,502	新聞・各種雑誌の購読料
諸会費	819,020	805,020	14,000	全剣連・大阪体育協会などへの年会費
外注費	981,616	607,525	374,091	会計士・顧問弁護士・大会設営会社への報酬
租税公課	1,422,700	1,498,450	△ 75,750	印紙代、消費税納付費用
支払手数料	148,453	152,840	△ 4,387	金融機関への振込手数料など
保険料	750,755	862,620	△ 111,865	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	0	24,460	△ 24,460	修理代
広告宣伝費	14,900	14,900	0	各種雑誌への広告掲載費
雑費	90,736	24,425	66,311	

貸借対照表

平成31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	420,857	618,675	△ 197,818
普通預金	18,454,712	16,206,018	2,248,694
定期預金	81,000,000	81,000,000	0
郵便貯金	7,187,805	7,148,661	39,144
商品	102,800	162,360	△ 59,560
仮払金	711,427	740,008	△ 28,581
前払費用	6,405,713	6,602,544	△ 196,831
未収入金	279,120	211,986	67,134
立替金	5,640	8,853	△ 3,213
流動資産合計	114,568,074	112,699,105	1,868,969
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	595,439	938,495	△ 343,056
ソフトウェア	1,362,960	2,087,535	△ 724,575
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	5,395,799	6,463,430	△ 1,067,631
固定資産合計	55,395,799	56,463,430	△ 1,067,631
資産合計	169,963,873	169,162,535	801,338

II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	584,661	546,834	37,827
仮受金	595,200	478,950	116,250
前受金	9,312,250	9,932,650	△ 620,400
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	1,394,700	1,480,200	△ 85,500
未払費用	933,073	941,192	△ 8,119
流動負債合計	15,589,884	16,149,826	△ 559,942
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,957,386	6,039,736	917,650
固定負債合計	6,957,386	6,039,736	917,650
負債合計	22,547,270	22,189,562	357,708
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	147,416,603	146,972,973	443,630
(うち基本財産への充当額)	(50,000,000)	(50,000,000)	0
正味財産合計	147,416,603	146,972,973	443,630
負債及び正味財産合計	169,963,873	169,162,535	801,338

財産目録

平成31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	420,857	
	普通預金	三菱UFJ銀行	運転資金として	12,900,004	
		りそな銀行	"	1,689,817	
		大阪シティ信用金庫	"	3,546,934	
		あおぞら銀行	"	201,853	
		三井住友信託銀行	"	98,235	
		みずほ銀行	"	17,869	
	定期預金	あおぞら銀行	運転資金として	31,000,000	
		三井住友信託銀行	"	10,000,000	
		大阪シティ信用金庫	"	30,000,000	
		みずほ銀行	"	10,000,000	
	郵便貯金	ゆうちょ銀行	運転資金として	1,355,140	
"		賛助会費資金として	5,832,665		
商品	書籍等	収益事業の在庫	102,800		
仮払金	講習会用手当他	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他	711,427		
前払費用	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6段以上の審査費他	6,405,713		
立替金	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立替費用	5,640		
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	279,120		
流動資産合計				114,568,074	
(固定資産)	基本財産	定期預金	りそな銀行	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	"	10,000,000
			みずほ銀行	"	10,000,000
			あおぞら銀行	"	10,000,000
			大阪シティ信用金庫	"	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	595,439
		ソフトウェア	会員管理システムソフト	うち公益目的保有財産95%	1,362,960
				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	共有財産	60,000
		差入保証金	本部事務所	うち公益目的保有財産95%	3,377,400
うち公益目的保有財産95%					
固定資産合計				55,395,799	
資産合計				169,963,873	

財産目録

平成31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他	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他	584,661
	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	595,200
	前受金	受審者他	公益目的事業を執行するための審査料収入他	9,312,250
	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	1,394,700
	未払費用	日本年金機構天満年金事務所他	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他	933,073
流動負債合計				15,589,884
(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	6,957,386
固定負債合計				6,957,386
負債合計				22,547,270
正味財産				147,416,603

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	2,936,250	2,340,811	595,439
ソフトウェア	3,951,000	2,588,040	1,362,960
合計	6,887,250	4,928,851	1,958,399

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	6,039,736	917,650	0	0	6,957,386
賞与引当金	2,700,000	2,700,000	2,700,000	0	2,700,000