

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 |