

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	99,134	48,349	50,785	
基本財産利息	99,134	48,349	50,785	基本財産(定期預金)5,000万円に対する利息
②入会金収入	21,000	51,000	△ 30,000	
入会金収入	21,000	51,000	△ 30,000	大阪府剣道連盟再入会金
③受取会費	29,950,500	30,885,500	△ 935,000	
会費収入	29,950,500	30,885,500	△ 935,000	事業報告参照
④事業収益	67,783,600	76,845,370	△ 9,061,770	
審査料収入	26,276,250	34,057,100	△ 7,780,850	事業報告参照
登録料収入	39,327,750	36,219,420	3,108,330	事業報告参照
諸証明手数料収入	90,500	119,950	△ 29,450	各種証明書発行料
書籍等販売収入	118,450	787,350	△ 668,900	全剣連書籍などの売上
広告料収入	0	335,000	△ 335,000	大会プログラムへの広告掲載料
出店料収入	8,920	0	8,920	大会・審査会での業者の出店料
受講料収入	1,105,280	2,468,100	△ 1,362,820	各種講習会の受講料
参加料収入	856,450	2,858,450	△ 2,002,000	大会・予選会の参加申込料
⑤受取補助金等	128,200	5,267,270	△ 5,139,070	
交付金収入	128,200	5,267,270	△ 5,139,070	スポーツ安全協会などからの交付金
⑥受取寄付金	4,271,000	2,505,000	1,766,000	
寄付金収入	4,271,000	2,505,000	1,766,000	賛助会費ほか
⑦雑収益	4,204,333	720,914	3,483,419	
預金利息	158,747	112,269	46,478	普通預金・定期預金利息
雑収入	4,045,586	608,645	3,436,941	
経常収益計	106,457,767	116,323,403	△ 9,865,636	
(2) 経常費用				
①事業費	85,536,579	115,360,000	△ 29,823,421	
審査費	4,499,000	9,285,630	△ 4,786,630	収入の部 審査料を参照(六段～教士)
登録費	16,067,810	17,905,609	△ 1,837,799	収入の部 登録料を参照(初段～範士)
諸謝金	740,000	1,549,000	△ 809,000	各種講習会での講師手当
補助金	760,508	6,735,193	△ 5,974,685	各地区等への補助金
支払負担金	30,000	3,911,863	△ 3,881,863	教育系大学セミナー開催協力金
書籍等販売原価	95,920	380,480	△ 284,560	全剣連書籍などの販売原価
支払報奨金	60,000	385,900	△ 325,900	理事退任報奨金・全国大会出場者等への激励金
役員報酬	3,000,960	3,110,400	△ 109,440	役員(理事・監事)の手当
特別役員報酬	205,440	315,840	△ 110,400	特別役員(顧問・相談役・参与)の手当
給料手当	21,055,546	20,595,838	459,708	事務局従業員の給料
雑給与	3,454,080	8,023,680	△ 4,569,600	各種行事・会議開催に伴う手当
賞与	2,888,064	2,545,536	342,528	事務局従業員の賞与
賞与引当金繰入	2,938,080	2,592,000	346,080	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	4,351,558	4,487,627	△ 136,069	事務局従業員の社会・労働保険料
福利厚生費	202,338	100,668	101,670	事務局従業員の健康診断費用・救急用品補充

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
退職金	0	81,807	△ 81,807	事務局従業員の退職金
退職給付費用	1,221,429	935,083	286,346	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	1,369,063	6,324,352	△ 4,955,289	役員出張旅費・従業員の交通費
減価償却費	1,127,128	875,198	251,930	備品及びソフトの償却
水道光熱費	474,245	504,735	△ 30,490	電気代
賃借料	9,416,365	10,251,245	△ 834,880	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	1,088,404	3,221,775	△ 2,133,371	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	3,276,618	2,049,828	1,226,790	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	3,362,996	4,925,790	△ 1,562,794	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
諸会費	707,908	780,000	△ 72,092	全剣連・大阪体育協会などへの年会費
外注費	423,651	854,012	△ 430,361	会計士・顧問弁護士・大会設営会社への報酬
租税公課	1,459,150	1,081,500	377,650	印紙代、消費税納付費用
支払手数料	711,061	678,936	32,125	金融機関への振込手数料など
保険料	502,505	628,245	△ 125,740	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	33,402	0	33,402	修理代
広告宣伝費	7,500	215,000	△ 207,500	各種雑誌への広告掲載費
雑費	5,850	27,230	△ 21,380	

正味財産増減計算書
令和2年4月1日から令和3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	10,953,750	11,583,025	△ 629,275	管理業務に対応する費用(詳細は事業費に記載)
役員報酬	125,040	129,000	△ 3,960	同上
特別役員報酬	8,560	13,920	△ 5,360	同上
給料手当	877,314	858,160	19,154	同上
雑給与	143,920	334,160	△ 190,240	同上
賞与	120,336	106,064	14,272	同上
賞与引当金繰入	122,420	108,000	14,420	同上
法定福利費	181,315	186,984	△ 5,669	同上
福利厚生費	8,431	4,194	4,237	同上
退職金	0	3,409	△ 3,409	同上
退職給付費用	50,893	38,962	11,931	同上
減価償却費	59,323	46,063	13,260	同上
水道光熱費	24,960	26,565	△ 1,605	同上
賃借料	354,192	348,090	6,102	同上
印刷費	55,201	119,863	△ 64,662	同上
通信運搬費	72,572	105,310	△ 32,738	同上
消耗品費	127,188	121,608	5,580	同上
接待交際費	108,920	661,944	△ 553,024	香典・供花、中元・歳暮、接待費など
新聞図書費	24,600	42,600	△ 18,000	同上
諸会費	707,907	780,000	△ 72,093	同上
外注費	3,372,806	3,169,236	203,570	同上
租税公課	1,459,150	1,081,500	377,650	同上
会議費	231,313	1,760,444	△ 1,529,131	総会・各種委員会の開催経費
旅費交通費	847,565	1,128,598	△ 281,033	同上
支払手数料	164,108	167,866	△ 3,758	同上
保険料	216,265	219,935	△ 3,670	同上
修繕費	33,401	0	33,401	同上
広告宣伝費	7,500	15,000	△ 7,500	同上
寄付金	1,443,000	0	1,443,000	同上
雑費	5,550	5,550	0	
経常費用計	96,490,329	126,943,025	△ 30,452,696	
当期経常増減額	9,967,438	△ 10,619,622	20,587,060	

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	0	1	△ 1	
経常外費用計	0	1	△ 1	
当期経常外増減額	0	△ 1	1	
他会計振替額	0	0	0	
税引前当期一般正味財産増減額	9,967,438	△ 10,619,623	20,587,061	

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減	備考
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	9,897,438	△ 10,689,623	20,587,061	
一般正味財産期首残高	136,726,980	147,416,603	△ 10,689,623	
一般正味財産期末残高	146,624,418	136,726,980	9,897,438	
Ⅱ 正味財産期末残高	146,624,418	136,726,980	9,897,438	

貸借対照表

令和3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	533,909	401,747	132,162
普通預金	22,236,240	14,617,208	7,619,032
定期預金	71,000,000	71,000,000	0
郵便貯金	10,041,834	9,053,367	988,467
商品	299,600	131,920	167,680
仮払金	300,000	0	300,000
前払費用	4,674,605	6,438,465	△ 1,763,860
未収入金	5,513,350	289,045	5,224,305
立替金	6,120	16,884	△ 10,764
貯蔵品	250,000	0	250,000
流動資産合計	114,855,658	101,948,636	12,907,022
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	229,162	381,073	△ 151,911
ソフトウェア	2,474,924	3,509,464	△ 1,034,540
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	6,141,486	7,327,937	△ 1,186,451
固定資産合計	56,141,486	57,327,937	△ 1,186,451
資産合計	170,997,144	159,276,573	11,720,571

II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	560,412	546,442	13,970
仮受金	524,100	455,150	68,950
前受金	6,501,000	9,787,400	△ 3,286,400
賞与引当金	3,060,500	2,700,000	360,500
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	1,831,300	737,500	1,093,800
未払費用	2,693,581	393,590	2,299,991
流動負債合計	15,240,893	14,690,082	550,811
2. 固定負債			
退職給付引当金	9,131,833	7,859,511	1,272,322
固定負債合計	9,131,833	7,859,511	1,272,322
負債合計	24,372,726	22,549,593	1,823,133
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	146,624,418	136,726,980	9,897,438
(うち基本財産への充当額)	(50,000,000)	(50,000,000)	0
正味財産合計	146,624,418	136,726,980	9,897,438
負債及び正味財産合計	170,997,144	159,276,573	11,720,571

財産目録

令和3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 普通預金 定期預金 郵便貯金 商品 仮払金 前払費用 立替金 未収入金 貯蔵品	手元保管	運転資金として	533,909	
	三菱UFJ銀行 谷町支店	運転資金として	4,976,289	
	りそな銀行 北浜支店	"	14,043,757	
	大阪シティ信用金庫 北支店	"	2,547,930	
	あおぞら銀行 梅田支店	"	449,266	
	三井住友信託銀行 大阪中央支店	"	99,617	
	みずほ銀行 梅田支店	"	20,393	
	大阪シティ信用金庫 北支店	大阪市長杯用として	98,988	
	あおぞら銀行 梅田支店	運転資金として	31,000,000	
	大阪シティ信用金庫 北支店	"	30,000,000	
	みずほ銀行 梅田支店	"	10,000,000	
	ゆうちょ銀行	運転資金として	1,404,964	
	"	賛助会費資金として	8,636,870	
	書籍等	収益事業の在庫	299,600	
	仮払経費	公益目的事業を執行するための講習会費用	300,000	
	公益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六段以上の審査費	3,104,200	
	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	689,370	
	(有)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本部家賃	503,085	
	佐藤武道具店他	公益目的事業を執行するための大会参加費用	201,950	
	(株)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	69,300	
(株)ノバラック	公益目的事業を執行するためのセキュリティ費用	41,800		
(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	40,550		
(株)JT日他	公益目的事業を執行するための講習会費用	24,350		
経費立替	公益目的事業を執行するための立替交通費他	6,120		
審査会合格者	公益目的事業を執行するための未収登録料	5,485,150		
公益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未収交付金	28,200		
不織布マスク	公益目的事業を執行するための消耗品在庫	250,000		
流動資産合計			114,855,658	
(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	229,162
			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他	共有財産	2,474,924
			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
			うち公益目的保有財産95%	
	差入保証金	(有)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95%	
固定資産合計			56,141,486	
資産合計			170,997,144	

財産目録

令和3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	250,765	
		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	230,547	
		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	79,100	
	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	524,100	524,100
		審査会受審者	公益目的事業を執行するための審査料収入	6,305,200	6,305,200
	前受金	講習会受講者	公益目的事業を執行するための受講料収入	195,800	195,800
		事務局職員	職員の賞与支払いに備えるための引当金	3,060,500	3,060,500
	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	70,000
	未払消費税等	来年度納付の当年度消費税等	公益事業に対する消費税	1,831,300	1,831,300
	未払費用	公益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未払登録費	2,205,390	2,205,390
		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	257,209	257,209
		道場連盟	公益目的事業を執行するための拠出金	100,000	100,000
		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	54,760	54,760
		榊大塚商会	公益目的事業を執行するための事務用品	38,692	38,692
		㈱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	31,480	31,480
		インターネットバンキング	公益目的事業を執行するための振込手数料	6,050	6,050
	流動負債合計				15,240,893
	(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るための引当金	9,131,833
	固定負債合計				9,131,833
負債合計				24,372,726	
正味財産				146,624,418	

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	2,784,400	2,555,238	229,162
ソフトウェア	5,229,400	2,754,476	2,474,924
合計	8,013,800	5,309,714	2,704,086

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	7,859,511	1,272,322	0	0	9,131,833
賞与引当金	2,700,000	3,060,500	2,700,000	0	3,060,500