

平成22年度

平成22年度事業決算書

(2010年4月1日～2011年3月31日)

貸借対照表

正味財産増減計算書内訳表

貸借対照表内訳表

財務諸表に対する注記

正味財産増減計算書

付属明細書

財産目録

公益社団法人日本工業英語協会

貸借対照表
平成 23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			
現金預金	813,356	1,497,470	△ 684,114
売掛金	2,902,807	2,720,888	181,919
商品	11,298,029	10,428,191	869,838
前払費用	1,121,860	1,813,827	△ 691,967
流動資産合計	16,136,052	16,460,376	△ 324,324
2. 固定資産			
(1)その他固定資産			
保証金	1,464,313	1,464,313	0
その他固定資産合計	1,464,313	1,464,313	0
固定資産合計	1,464,313	1,464,313	0
資産合計	17,600,365	17,924,689	△ 324,324
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	220,737	1,331,731	△ 1,110,994
未払法人税等	70,000	52,500	17,500
未払消費税等	795,700	258,700	537,000
前受金	3,030,000	3,948,200	△ 918,200
預り金	309,294	295,336	13,958
流動負債合計	4,425,731	5,886,467	△ 1,460,736
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,646,333	748,333	898,000
役員退職慰労引当金	1,646,333	748,333	898,000
固定負債合計	3,292,666	1,496,666	1,796,000
負債合計	7,718,397	7,383,133	335,264
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	9,881,968	10,541,556	△ 659,588
正味財産合計	9,881,968	10,541,556	△ 659,588
負債及び正味財産合計	17,600,365	17,924,689	△ 324,324

貸借対照表内訳表
平成 23年 3月 31日 現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	0	0	813,356	0	813,356
売掛金	666,550	2,236,257	0	0	2,902,807
商品	0	11,298,029	0	0	11,298,029
前払費用	652,050	90,000	379,810	0	1,121,860
他会計短期貸付金	0	0	19,846,635	△ 19,846,635	0
流動資産合計	1,318,600	13,624,286	21,039,801	△ 19,846,635	16,136,052
2. 固定資産					
(1) その他固定資産					
保証金	0	0	1,464,313	0	1,464,313
その他固定資産合計	0	0	1,464,313	0	1,464,313
固定資産合計	0	0	1,464,313	0	1,464,313
資産合計	1,318,600	13,624,286	22,504,114	△ 19,846,635	17,600,365
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払費用	132,542	0	88,195	0	220,737
未払法人税等	0	70,000	0	0	70,000
未払消費税等	0	0	795,700	0	795,700
前受金	0	0	3,030,000	0	3,030,000
預り金	0	0	309,294	0	309,294
他会計短期借入金	16,062,735	3,783,900	0	△ 19,846,635	0
流動負債合計	16,195,277	3,853,900	4,223,189	△ 19,846,635	4,425,731
2. 固定負債					
退職給付引当金	0	0	1,646,333	0	1,646,333
役員退職慰労引当金	0	0	1,646,333	0	1,646,333
固定負債合計	0	0	3,292,666	0	3,292,666
負債合計	16,195,277	3,853,900	7,515,855	△ 19,846,635	7,718,397
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産	△ 14,876,677	9,770,386	14,988,259	0	9,881,968
2. 一般正味財産	△ 14,876,677	9,770,386	14,988,259	0	9,881,968
正味財産合計	△ 14,876,677	9,770,386	14,988,259	0	9,881,968
負債及び正味財産合計	1,318,600	13,624,286	22,504,114	△ 19,846,635	17,600,365

正味財産増減計算書

平成 22年 4月 1日 から平成 23年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取入会金			
受取入会金	245,000	210,000	35,000
受取会費			
正会員受取会費	1,800,000	90,000	1,710,000
賛助会員受取会費	3,088,900	318,300	2,770,600
受取会費計	4,888,900	408,300	4,480,600
事業収益			
工業英検収益	31,516,461	22,013,441	9,503,020
教育事業収益	7,509,596	6,204,540	1,305,056
通信教育収益	2,493,000	2,776,319	△ 283,319
出版事業収益	14,174,305	11,146,775	3,027,530
事業収益計	55,693,362	42,141,075	13,552,287
雑収益			
受取利息	8,744	4,498	4,246
雑収益	0	5,656	△ 5,656
雑収益計	8,744	10,154	△ 1,410
経常収益計	60,836,006	42,769,529	18,066,477
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	10,428,191	11,241,714	△ 813,523
出版物購入高	7,301,857	4,469,000	2,832,857
期末たな卸高	△ 11,298,029	△ 10,428,191	△ 869,838
給料手当	9,125,054	7,112,813	2,012,241
役員報酬	5,280,240	4,253,524	1,026,716
役員退職慰労引当金繰入額	880,040	733,363	146,677
退職給付費用	880,040	5,354,074	△ 4,474,034
法定福利費	1,712,065	1,307,410	404,655
福利厚生費	117,176	79,143	38,033
旅費交通費	1,202,200	1,450,812	△ 248,612
通信運搬費	1,973,719	1,713,339	260,380
消耗什器備品費	69,842	83,300	△ 13,458
消耗品費	702,811	748,163	△ 45,352
印刷製本費	3,563,483	3,102,910	460,573
賃借料	7,384,100	7,267,204	116,896
諸謝金	6,347,051	6,137,963	209,088
租税公課	2,122	5,500	△ 3,378
委託費	8,154,103	5,061,314	3,092,789
試験会場費	2,221,062	2,276,861	△ 55,799
会議費	2,104,204	2,538,089	△ 433,885
諸会費	312,039	178,262	133,777
表彰費	24,360	636,809	△ 612,449
資料図書費	50,092	25,046	25,046
交際費	0	14,700	△ 14,700
広告宣伝費	726,428	729,524	△ 3,096
仕入税額調整損	183,133	0	183,133
雑費	1,250,778	1,133,557	117,221
事業費計	60,698,161	57,226,203	3,471,958
管理費			
役員報酬	107,760	86,810	20,950
給料手当	186,226	145,160	41,066
退職給付費用	17,960	109,270	△ 91,310
役員退職慰労引当金繰入額	17,960	14,970	2,990
福利厚生費	2,310	1,620	690
法定福利費	34,940	26,680	8,260
会議費	144,200	8,790	135,410
交際費	35,705	300	35,405
通信運搬費	3,950	2,910	1,040
消耗什器備品費	1,425	1,700	△ 275
消耗品費	5,967	12,150	△ 6,183
賃借料	148,002	148,310	△ 308
租税公課	43	100	△ 57

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
雑費	20,985	17,200	3,785
管理費計	727,433	575,970	151,463
経常費用計	61,425,594	57,802,173	3,623,421
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 589,588	△ 15,032,644	14,443,056
当期経常増減額	△ 589,588	△ 15,032,644	14,443,056
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 589,588	△ 15,032,644	14,443,056
法人税、住民税及び事業税	70,000	52,500	17,500
当期一般正味財産増減額	△ 659,588	△ 15,085,144	14,425,556
一般正味財産期首残高	10,541,556	25,626,700	△ 15,085,144
一般正味財産期末残高	9,881,968	10,541,556	△ 659,588
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	9,881,968	10,541,556	△ 659,588

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
棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法によっている。
- (2) 引当金の計上基準
役員退職慰労引当金……役員の退職慰労金に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。
退職給付引当金……職員の退職金に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。
- (4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(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
その他固定資産	保証金	1,464,313	0	0	1,464,313
	その他固定資産計	1,464,313	0	0	1,464,313

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		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	748,333	898,000	0	0	1,646,333
役員退職慰労引当金	748,333	898,000	0	0	1,646,333

財 産 目 録
平成 23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	4,167
普通預金		普通預金 みずほ銀行 銀座中央支店	運転資金として	518,621
		郵便貯金 ㈱ゆうちょ銀行	運転資金として	290,568
売掛金		日本能率協会マネジメントセンターに対する売掛金	出版事業における書籍の売掛金	1,431,684
		アイアールシー出版に対する売掛金	出版事業における書籍の売掛金	149,573
		宮崎大学に対する売掛金	研修会通信教育事業におけるセミナーの売掛金	430,400
		東芝に対する売掛金	研修会通信教育事業におけるセミナーの売掛金	236,150
		その他4件に対する売掛金	出版事業における書籍の売掛金	655,000
商品		英検問題集等 全18種類	出版事業に供している出版物	11,298,029
前払費用		デジック㈱に対する前払費用	工業英語検定事業における次年度実施検定試験願書の印刷費用	531,300
		㈱ニチノーに対する前払費用	事務所の家賃	379,810
		大和通信社に対する前払費用	工業英語検定事業における次年度広告費用	120,750
		日本翻訳連盟に対する前払費用	その他連携協力事業における次年度年会費	90,000
流動資産合計				16,136,052
(固定資産)				
その他固定資産				
保証金		㈱ニチノーに対する保証金	事務所保証金(管理事務用財産)	1,464,313
固定資産合計				1,464,313
資産合計				17,600,365
(流動負債)				
未払費用		東京プリンスホテルに対するもの	理事会における会場費用	71,610
		ヤマト運輸㈱に対するもの	工業英語検定事業における送料ほか	86,392
		その他4件に対するもの	事務所電話機リースほか	62,735
未払法人税等		港都税務所に対するもの	法人都民税均等割の未払い分	70,000
未払消費税等		芝税務署に対するもの	当期確定消費税の未払い分	795,700
前受金		会員に対するもの	次年度の受取会費	3,030,000
預り金		芝税務署に対するもの	源泉所得税	232,480
		大田区役所に対するもの	預かり住民税	54,300
		労働基準監督署に対するもの	雇用保険料	22,514
流動負債合計				4,425,731
(固定負債)				
退職給付引当金		職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えるもの	1,646,333
役員退職慰労引当金		役員に対するもの	役員に対する退職金の支払いに備えるもの	1,646,333
固定負債合計				3,292,666
負債合計				7,718,397
正味財産				9,881,968