

財 務 諸 表 等

平成27年度

自 平成 27 年 4 月 1 日

至 平成 28 年 3 月 31 日

貸借対照表

平成28年3月31日現在

一般会計

(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	4,228,482	6,480,978	△ 2,252,496
棚 卸 資 産	1,796,010	2,261,397	△ 465,387
立 替 金	192,036	0	192,036
未 収 入 金	776,681	1,207,853	△ 431,172
前 払 費 用 金	747,988	857,574	△ 109,586
仮 払 金	0	131,000	△ 131,000
流動資産合計	7,741,197	10,938,802	△ 3,197,605
2 固 定 資 産			
(1) 基 本 財 産			
基 本 財 産 定 期 預 金	6,000,000	6,000,000	0
基本財産合計	6,000,000	6,000,000	0
(2) 特 定 資 産			
基 本 財 産 準 備 預 金	20,000,000	20,000,000	0
退 職 給 与 引 当 預 金	2,894,390	5,066,860	△ 2,172,470
特定資産合計	22,894,390	25,066,860	△ 2,172,470
(3) そ の 他 固 定 資 産			
什 器 備 品	4,464	15,165	△ 10,701
通 信 施 設 利 用 権	60,334	75,803	△ 15,469
差 入 保 証 金	1,704,300	1,704,300	0
その他固定資産合計	1,769,098	1,795,268	△ 26,170
固定資産合計	30,663,488	32,862,128	△ 2,198,640
資 産 合 計	38,404,685	43,800,930	△ 5,396,245
II 負 債 の 部			
1 流 動 負 債			
未 払 金	921,776	381,163	540,613
預 り 金	1,027,818	592,079	435,739
前 受 金	87,500	280,000	△ 192,500
賞 与 引 当 金	1,113,390	1,317,270	△ 203,880
流動負債合計	3,150,484	2,570,512	579,972
2 固 定 負 債			
退 職 給 付 引 当 金	2,894,390	5,066,860	△ 2,172,470
固定負債合計	2,894,390	5,066,860	△ 2,172,470
負 債 合 計	6,044,874	7,637,372	△ 1,592,498
III 正味財産の部			
1 指 定 正 味 財 産			
指 定 正 味 財 産 合 計	0	0	0
2 一 般 正 味 財 産	32,359,811	36,163,558	△ 3,803,747
正味財産合計	32,359,811	36,163,558	△ 3,803,747
負債及び正味財産合計	38,404,685	43,800,930	△ 5,396,245

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28年 3月 31日まで

一般会計

(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			
基本財産運用益	[6,500]	[6,500]	[0]
利息収入	6,500	6,500	0
受取会費入金	[18,276,250]	[19,855,000]	[△ 1,578,750]
正会員受取会費	11,376,250	12,400,000	△ 1,023,750
賛助会員受取会費	6,908,000	7,455,000	△ 547,000
事業収益	[18,869,633]	[22,938,266]	[△ 4,068,633]
認定講習・考査料収益	6,030,000	10,330,000	△ 4,300,000
認定試験料収益	0	0	0
認定証登録更新手数料収益	6,066,500	4,538,650	1,527,850
アマチュア検定料収益	666,370	871,478	△ 205,108
カリキュラム承認料収益	0	0	0
出版事業収益	3,687,063	4,461,788	△ 774,725
A N A D 指導員事業収益	927,200	1,541,350	△ 614,150
ウェルフェアダンス認定等収益	84,000	78,000	6,000
広告料収益	27,000	27,000	0
ダンススポーツ普及事業収益	425,000	0	425,000
ダンス教授所及びジュニア普及事業収益	956,500	1,090,000	△ 133,500
音楽著作権事務取扱収益	[972,044]	[1,056,216]	[△ 84,172]
雑収益	[504,372]	[284,630]	[219,742]
経常収益計	38,628,799	44,140,612	△ 5,511,813
(2) 経常費用			
事業費	[28,429,702]	[33,995,636]	[△ 5,565,934]
指導助言事業費	0	252,980	△ 252,980
出版事業費	2,586,059	2,441,107	144,952
資格認定事業費	5,515,971	8,804,344	△ 3,288,373
研修事業費	361,100	255,261	105,839
広報啓発事業費	822,016	851,372	△ 29,356
ダンススポーツ普及事業費	947,686	0	947,686
ダンス教授所及びジュニア普及事業費	216,536	426,216	△ 209,680
ウェルフェアダンス指導員事業費	937,536	1,388,726	△ 451,190
アマチュア検定事業費	138,333	520,988	△ 382,655
A N A D 指導員事業費	281,516	464,909	△ 183,393
給与手当	9,354,752	13,199,557	△ 3,844,805
通勤手当	534,440	558,820	△ 24,380
退職給付費用	2,668,860	725,200	1,943,660
法定福利費	1,516,313	1,557,572	△ 41,259
事務所費用	2,548,584	2,548,584	0

管 理 費	[17,637,044]	[21,066,813]	[△ 3,429,769]
給 与 手 当	4,539,726	4,752,949	△ 213,223
通 勤 手 当	206,400	168,870	37,530
退 職 給 付 費 用	159,000	158,000	1,000
法 定 福 利 費	620,356	528,882	91,474
福 利 厚 生 費	46,135	85,569	△ 39,434
会 議 費	627,980	1,532,208	△ 904,228
旅 費 交 通 費	61,721	40,436	21,285
通 信 運 搬 費	829,458	1,370,862	△ 541,404
消 耗 品 費	278,054	593,120	△ 315,066
印 刷 製 本 費	280,190	305,331	△ 25,141
リ ー 入 費	1,443,869	1,442,735	1,134
光 熱 費	297,297	324,962	△ 27,665
事 務 所 費 用	1,982,232	1,982,232	0
メ ン テ ナ ン 入 料	794,180	959,640	△ 165,460
公 租 公 課	0	39,268	△ 39,268
慶 弔 費	10,000	214,000	△ 204,000
法 務 税 務 顧 問 料	1,836,000	1,652,900	183,100
支 払 手 数 料	199,311	209,810	△ 10,499
減 価 償 却 費	26,170	26,170	0
理 事 会 ・ 総 会 費	2,237,891	3,322,148	△ 1,084,257
雑 費	47,684	39,451	8,233
賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,113,390	1,317,270	△ 203,880
経常費用計	46,066,746	55,062,449	△ 8,995,703
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,437,947	△ 10,921,837	3,483,890
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 7,437,947	△ 10,921,837	3,483,890
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
賞 与 引 当 金 取 崩 益	[1,317,270]	[1,521,750]	[△ 204,480]
退 職 給 与 引 当 金 戻 入 益	[2,492,930]	[0]	[2,492,930]
経常外収益計	3,810,200	1,521,750	2,288,450
(2) 経常外費用			
雑 損 失	[176,000]	[0]	[176,000]
経常外費用計	176,000	0	176,000
当期経常外増減額	3,634,200	1,521,750	2,112,450
当期一般正味財産増減額	△ 3,803,747	△ 9,400,087	5,596,340
一般正味財産期首残高	36,163,558	45,563,645	△ 9,400,087
一般正味財産期末残高	32,359,811	36,163,558	△ 3,803,747
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	32,359,811	36,163,558	△ 3,803,747

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
最終仕入原価法による原価法を採用しております。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ①固定資産
法人税法の規定による定率法を採用しております。
主な耐用年数は、「什器備品」5年であります。
 - ②無形固定資産
法人税法の規定による定額法を採用しております。
- (3) 引当金の計上基準
 - ①退職給付引当金
職員に対する退職給付金の支給に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額を計上している。
- (4) リース取引の処理方法
 - ①リース取引については所有権移転外ファイナンスリース取引に該当し、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっております。
- (6) 賞与引当金の明細
職員に対する賞与の支給に備えるため、給与規程に基づく期末要支給額で計上している。

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、次のとおりであります。

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				
基本財産定期預金	6,000,000	0	0	6,000,000
小 計	6,000,000	0	0	6,000,000
特定資産				0
基本財産準備預金	20,000,000	0	0	20,000,000
退職給付引当預金	5,066,860	334,930	2,507,400	2,894,390
小 計	25,066,860	334,930		25,401,790
合 計	31,066,860	334,930	0	31,401,790

3.基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりであります。

科 目	当期末残高	うち指定正味財産 からの充当額	うち一般正味財産 からの充当額	うち負債に 対応する額
基本財産				
基本財産定期預金	6,000,000	—	6,000,000	—
小 計	6,000,000	—	6,000,000	—
特定資産				
基本財産準備預金	20,000,000	—	20,000,000	—
退職給付引当預金	2,894,390	—	—	2,894,390
小 計	22,894,390	—	20,000,000	2,894,390
合 計	28,894,390	—	26,000,000	2,894,390

4.固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(直接法により減価償却を行っております)

(1)有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりであります。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
IBMサーバー205	1,070,200	1,065,736	4,464
合 計	1,070,200	1,065,736	4,464

(2)無形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりであります。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
通信施設利用権	309,384	249,050	60,334
合 計	309,384	249,050	60,334

附属明細書

1.引当金

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	
賞与引当金	1,372,770	1,113,390	1,372,770	0	1,113,390
退職給付引当金	5,066,860	334,930	2,507,400	0	2,894,390

財産目録

平成28年 3月 31日現在

一般会計

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
現金手許有高	205,891		
普通預金	[2,963,919]		
三菱東京UFJ銀行神田駅前支店	156,717		
三井住友銀行日比谷支店	1,672,945		
みずほ銀行新橋支店	156,386		
りそな銀行新橋支店	157,052		
中央労働金庫新橋支店	820,819		
郵便預金	1,058,672		
棚卸資産	1,796,010		
立替金	192,036		
未収入額	776,681		
前払費用	747,988		
流動資産合計		7,741,197	
2 固定資産			
(1) 定期預金			
定期預金			
三菱東京UFJ銀行神田駅前支店	6,000,000		
定期預金合計		6,000,000	
(2) 特定資産			
基本財産準備預金			
みずほ銀行新橋支店	10,000,000		
りそな銀行新橋支店	10,000,000		
退職給付引当預金			
三井住友銀行日比谷支店	2,894,390		
特定資産合計		22,894,390	
(3) その他の固定資産			
什器備品	4,464		
通信施設利用権	60,334		
差入保証金	1,704,300		
その他の固定資産合計		1,769,098	
固定資産合計		38,404,685	
資産合計			38,404,685
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	921,776		
預り金			
J A S R A C	1,027,818		
前受金	87,500		
賞与引当金	1,113,390		
流動負債合計		3,150,484	
2 固定負債			
退職給付引当金	2,894,390		
固定負債合計		2,894,390	
負債合計			6,044,874
正味財産			32,359,811

