

# 2021年度決算報告

## 貸借対照表

2022年3月31日現在

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金・預金	27,115,918	28,545,216	-1,429,298
貯蔵品	64,832	66,194	-1,362
未収入金	1,142,083	1,952,783	-810,700
前払費用	0	715,000	-715,000
仮払金	86,428	98,686	-12,258
流動資産合計	28,409,261	31,377,879	-2,968,618
<b>2. 固定資産</b>			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
記念事業積立預金	12,500,000	12,500,000	0
事業基金積立預金	29,000,000	29,000,000	0
退職給付引当資産	1,702,000	1,323,000	379,000
特定資産合計	43,202,000	42,823,000	379,000
(3) その他固定資産			
什器備品	111,260	111,260	0
長期預け金	447,963	447,963	0
保証金	3,527,250	3,527,250	0
長期前払費用	301,644	474,012	-172,368
その他固定資産合計	4,388,117	4,560,485	-172,368
固定資産合計	47,590,117	47,383,485	206,632
資産合計	75,999,378	78,761,364	-2,761,986
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	479,161	797,762	-318,601
前受金	6,145,499	7,817,766	-1,672,267
預り金	40,747	45,842	-5,095
流動負債合計	6,665,407	8,661,370	-1,995,963
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	1,702,000	1,323,000	379,000
固定負債合計	1,702,000	1,323,000	379,000
負債合計	8,367,407	9,984,370	-1,616,963
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
指定正味財産合計	0	0	0
<b>2. 一般正味財産</b>			
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(41,500,000)	(41,500,000)	(0)
正味財産合計	67,631,971	68,776,994	-1,145,023
負債及び正味財産合計	75,999,378	78,761,364	-2,761,986

科目	当年度	前年度	増減
助成費	0	0	0
会議費	1,188,497	432,985	755,512
旅費交通費	71,020	54,600	16,420
通信運搬費	337,250	402,370	-65,120
集金費	450,255	476,507	-26,252
消耗品費	2,025,984	2,290,965	-264,981
備品購入費	33,000	41,580	-8,580
修繕費	67,650	0	67,650
印刷製本費	0	0	0
光熱費	210,687	206,955	3,732
火災保険料	20,140	37,920	-17,780
租税公課	1,019,900	1,207,300	-187,400
建物管理費	4,746,984	4,757,874	-10,890
事務委託費	1,838,700	1,834,700	4,000
雑費	1,840,314	1,482,541	357,773
経常費用計	59,084,266	64,839,651	-5,755,385
当期経常増減額	-1,145,023	260,254	-1,405,277
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金戻入	0	0	0
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
当期一般正味財産増減額	-1,145,023	260,254	-1,405,277
一般正味財産期首残高	68,776,994	68,516,740	260,254
一般正味財産期末残高	67,631,971	68,776,994	-1,145,023
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
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
<b>III 正味財産期末残高</b>	67,631,971	68,776,994	-1,145,023

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

- 固定資産の減価償却の方法  
什器備品…定額法によっている。  
長期前払費用…均等償却によっている。
- 引当金の計上基準  
退職給付引当金…期末退職給与の要支給額を引当てている。
- 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は税込み方式によっている。

### 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
<b>基本財産</b>				
小計	0	0	0	0
<b>特定資産</b>				
記念事業積立預金	12,500,000	0	0	12,500,000
事業基金積立預金	29,000,000	0	0	29,000,000
退職給付引当資産	1,323,000	379,000	0	1,702,000
小計	42,823,000	379,000	0	43,202,000
合計	42,823,000	379,000	0	43,202,000

### 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、次のとおりである。

(単位：円)

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)
<b>基本財産</b>				
小計	0	—	—	—
<b>特定資産</b>				
記念事業積立預金	12,500,000	—	(12,500,000)	—
事業基金積立預金	29,000,000	—	(29,000,000)	—
退職給付引当資産	1,702,000	—	(0)	(1,702,000)
小計	43,202,000	—	(41,500,000)	(1,702,000)
合計	43,202,000	—	(41,500,000)	(1,702,000)

## 正味財産増減計算書

2021年4月1日から2022年3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
(1) 経常収益			
受取会費	32,900,917	33,036,349	-135,432
個人正会員受取会費	8,186,900	8,374,800	-187,900
個人正会員(地方)受取会費	1,065,900	1,040,550	25,350
団体正会員受取会費	23,622,917	23,599,999	22,918
準会員受取会費	25,200	21,000	4,200
事業収益	24,887,396	31,773,527	-6,886,131
事業収益	24,872,116	31,763,527	-6,891,411
事業雑収益	15,280	10,000	5,280
雑収益	150,930	290,029	-139,099
経常収益計	57,939,243	65,099,905	-7,160,662
(2) 経常費用			
事業費	39,652,201	46,165,022	-6,512,821
給料・手当	13,118,841	12,715,928	402,913
法定福利費	2,444,211	2,465,069	-20,858
事業費	23,975,352	30,807,225	-6,831,873
事業雑費	113,797	176,800	-63,003
管理費	19,432,065	18,674,629	757,436
給料・手当	4,372,947	4,238,643	134,304
退職給付費用	379,000	373,000	6,000
法定福利費	814,737	821,689	-6,952
福利厚生費	15,000	15,000	0

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いる場合)

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	1,112,560	1,001,300	111,260
合計	1,112,560	1,001,300	111,260

付属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記2に記載しているため、内容の記載を省略している。

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	1,323,000	379,000	0	0	1,702,000

財産目録

2022年3月31日現在

(単位：円)

科目	金額	
<b>I 資産の部</b>		
<b>1. 流動資産</b>		
現金預金	27,115,918	
現金手許有高	74,517	
普通預金 三井住友銀行大阪中央支店	2,853,275	
普通預金 三菱UFJ銀行瓦町支店	6,319,442	
普通預金 りそな銀行北浜支店	1,476,552	
定期預金 りそな銀行北浜支店	500,000	
郵便振替口座 マーチャングイズビル内支店	749,401	
普通預金 郵貯銀行マーチャングイズビル内支店	38,046	
定期預金 三井住友銀行大阪中央支店	1,000,000	
定期預金 三菱UFJ銀行瓦町支店	9,779,786	
普通預金 広島銀行本川支店	1,003,476	
普通預金 三菱UFJ銀行栄町支店	1,104,768	
普通預金 三菱UFJ銀行栄町支店	8,711	
定期預金 三菱UFJ銀行栄町支店	1,506,189	
普通預金 みずほ銀行京都中央支店	41,172	
普通預金 郵貯銀行御池柳馬場支店	353,063	
郵便振替口座 御池柳馬場支店	307,520	
貯蔵品	64,832	
切手・はがき	64,832	
未収入金	1,142,083	
会誌収入	643,500	
個人正会員会費収入	451,200	
個人地方会員会費収入	45,300	
団体正会員会費収入	2,083	
準会員会費収入	0	
前払費用	0	
実務講習会次年度以降のテキスト代	0	
仮払金	86,428	
見学会・会議保険料	86,428	
流動資産合計		28,409,261
<b>2. 固定資産</b>		
(1) 基本財産		
基本財産合計		0
(2) 特定資産		
記念事業積立預金	12,500,000	
定期預金 りそな銀行北浜支店	12,500,000	
普通預金 りそな銀行北浜支店	0	
事業基金積立預金	29,000,000	
定期預金 三菱UFJ銀行瓦町支店	9,000,000	

科目	金額	
定期預金 りそな銀行北浜支店	20,000,000	
退職給付引当資産	1,702,000	
定期預金 三菱UFJ銀行瓦町支店	1,702,000	
特定資産合計		43,202,000
(3) その他固定資産		
什器備品	111,260	
書棚1式	111,260	
長期預け金	447,963	
預け金 三菱UFJモルガン・スタンレー証券	447,963	
保証金・敷金	3,527,250	
本部事務所賃貸契約による保証金	3,436,650	
京都支部事務所賃借敷金	90,600	
長期前払費用	301,644	
PCA公益法人会計クラウドサービス	301,644	
その他固定資産合計		4,388,117
固定資産合計		47,590,117
資産合計		75,999,378
<b>II 負債の部</b>		
<b>1. 流動負債</b>		
未払金	479,161	
会誌発行費	97,661	
会議保険料	0	
租税公課	381,500	
集束手数料	0	
前受金	6,145,499	
個人正会員会費収入	2,017,200	
個人地方会員会費収入	239,400	
団体正会員会費収入	3,812,499	
準会員会費収入	8,400	
会誌収入	68,000	
預り金	40,747	
給与源泉税預り	24,970	
報酬源泉税預り	15,777	
流動負債合計		6,665,407
<b>2. 固定負債</b>		
退職給付引当金	1,702,000	
固定負債合計		1,702,000
負債合計		8,367,407
正味財産		67,631,971

# 収支計算書

2021年4月1日から2022年3月31日まで

(単位：円)

科目	予算額	決算額	内部取引 消去額	連 結 決 算 額	差 異
<b>I 事業活動収支の部</b>					
<b>1. 事業活動収入</b>					
会費収入	32,021,000	32,900,917	0	32,900,917	-879,917
個人正会費	8,000,000	8,186,900	0	8,186,900	-186,900
個人正会費 (地方)	1,000,000	1,065,900	0	1,065,900	-65,900
団体正会費	23,000,000	23,622,917	0	23,622,917	-622,917
準会費	21,000	25,200	0	25,200	-4,200
支部活動収入	1,451,760	1,451,760	-1,451,760	0	1,451,760
事業収入	33,769,500	26,586,876	-1,699,480	24,887,396	8,882,104
事業収入	33,509,500	26,571,596	-1,699,480	24,872,116	8,637,384
事業雑収入	260,000	15,280	0	15,280	244,720
雑収入	301,000	151,469	-539	150,930	150,070
雑収入 (支部正味財産繰入収入)	0	0	0	0	0
前受金収入	0	6,145,499	0	6,145,499	-6,145,499
前払費用収入	0	715,000	0	715,000	-715,000
仮払金収入	0	553,806	0	553,806	-553,806
預り金収入	0	3,737,066	0	3,737,066	-3,737,066
貯藏品収入	0	1,362	0	1,362	-1,362
事業活動収入計	67,543,260	72,243,755	-3,151,779	69,091,976	-1,548,716
<b>2. 事業活動支出</b>					
事業費支出	44,230,250	41,348,622	-1,700,019	39,648,603	4,581,647
事業関係人件費支出	15,534,750	15,563,052	0	15,563,052	-28,302
事業費支出	28,215,500	25,671,773	-1,700,019	23,971,754	4,243,746
事業雑支出	480,000	113,797	0	113,797	366,203
管理費支出	21,757,710	20,504,825	-1,451,760	19,053,065	2,704,645
管理関係人件費支出	5,178,250	5,187,684	0	5,187,684	-9,434
退職給付支出	0	0	0	0	0
福利厚生費支出	21,000	15,000	0	15,000	6,000
助成費支出	1,451,760	1,451,760	-1,451,760	0	1,451,760
会議費支出	1,485,000	1,188,497	0	1,188,497	296,503
旅費交通費支出	220,000	71,020	0	71,020	148,980
通信運搬費支出	480,000	337,250	0	337,250	142,750
集金費支出	480,000	450,255	0	450,255	29,745
消耗品支出	2,355,000	2,025,984	0	2,025,984	329,016
備品購入費支出	200,000	33,000	0	33,000	167,000
修繕費支出	40,000	67,650	0	67,650	-27,650
印刷製本費支出	100,000	0	0	0	100,000
光熱費支出	220,000	210,687	0	210,687	9,313
火災保険料支出	20,000	20,140	0	20,140	-140
租税公課支出	1,250,000	1,019,900	0	1,019,900	230,100
建物管理費支出	4,760,000	4,746,984	0	4,746,984	13,016
事務委託費支出	1,834,700	1,838,700	0	1,838,700	-4,000
雑支出	1,662,000	1,840,314	0	1,840,314	-178,314
記念事業費支出	610,000	3,598	0	3,598	606,402
前受金支出	0	7,817,766	0	7,817,766	-7,817,766
預り金支出	0	3,742,161	0	3,742,161	-3,742,161
前払費用支出	0	0	0	0	0
仮払金支出	0	541,548	0	541,548	-541,548
貯藏品支出	0	0	0	0	0
事業活動支出計	66,597,960	73,958,520	-3,151,779	70,806,741	-4,208,781
事業活動収支差額	945,300	-1,714,765	0	-1,714,765	2,660,065

科目	予算額	決算額	内部取引 消去額	連 結 決 算 額	差 異
<b>II 投資活動収支の部</b>					
<b>1. 投資活動収入</b>					
特定資産取崩収入	0	0	0	0	0
退職給付引当資産取崩収入	0	0	0	0	0
記念事業積立預金取崩収入	0	0	0	0	0
固定資産売却収入	0	172,368	0	172,368	-172,368
長期前払費用収入	0	172,368	0	172,368	-172,368
投資活動収入計	0	172,368	0	172,368	-172,368
<b>2. 投資活動支出</b>					
特定資産取得支出	379,000	379,000	0	379,000	0
退職給付引当資産取得支出	379,000	379,000	0	379,000	0
記念事業積立預金支出	0	0	0	0	0
事業基金積立預金支出	0	0	0	0	0
固定資産取得支出	0	0	0	0	0
長期前払費用支出	0	0	0	0	0
投資活動支出計	379,000	379,000	0	379,000	0
投資活動収支差額	-379,000	-206,632	0	-206,632	-172,368
<b>III 財務活動収支の部</b>					
<b>1. 財務活動収入</b>					
財務活動収入計	0	0	0	0	0
<b>2. 財務活動支出</b>					
財務活動支出計	0	0	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0	0	0
<b>IV 予備費支出</b>					
当期収支差額	566,300	-1,921,397	0	-1,921,397	2,487,697
前期繰越収支差額	29,700,237	29,700,237	0	29,700,237	0
次期繰越収支差額	30,266,537	27,778,840	0	27,778,840	2,487,697

## 1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金・預金・未収入金及び未払金を含めている。  
なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

## 2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	28,545,216	27,115,918
未収入金	1,952,783	1,142,083
合計	30,497,999	28,258,001
未払金	797,762	479,161
合計	797,762	479,161
次期繰越収支差額	29,700,237	27,778,840