

# 2022年度決算報告

## 貸借対照表

2023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         | 27,109,759   | 27,115,918   | -6,159    |
| 貯蔵品           | 39,754       | 64,832       | -25,078   |
| 未収入金          | 640,867      | 1,142,083    | -501,216  |
| 前払費用          | 716,779      | 0            | 716,779   |
| 仮払金           | 124,382      | 86,428       | 37,954    |
| 流動資産合計        | 28,631,541   | 28,409,261   | 222,280   |
| 2. 固定資産       |              |              |           |
| (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      | 2,264,000    | 1,702,000    | 562,000   |
| 特定資産合計        | 43,764,000   | 43,202,000   | 562,000   |
| (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        | 129,276      | 301,644      | -172,368  |
| その他固定資産合計     | 4,215,749    | 4,388,117    | -172,368  |
| 固定資産合計        | 47,979,749   | 47,590,117   | 389,632   |
| 資産合計          | 76,611,290   | 75,999,378   | 611,912   |
| II 負債の部       |              |              |           |
| 1. 流動負債       |              |              |           |
| 未払金           | 726,725      | 479,161      | 247,564   |
| 前受金           | 6,662,116    | 6,145,499    | 516,617   |
| 預り金           | 57,460       | 40,747       | 16,713    |
| 流動負債合計        | 7,446,301    | 6,665,407    | 780,894   |
| 2. 固定負債       |              |              |           |
| 退職給付引当金       | 2,264,000    | 1,702,000    | 562,000   |
| 固定負債合計        | 2,264,000    | 1,702,000    | 562,000   |
| 負債合計          | 9,710,301    | 8,367,407    | 1,342,894 |
| 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     |              |              |           |
| (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        | 66,900,989   | 67,631,971   | -730,982  |
| 負債及び正味財産合計    | 76,611,290   | 75,999,378   | 611,912   |

## 正味財産増減計算書

2022年4月1日から2023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     |     |     |    |

| 科目            | 当年度        | 前年度        | 増減         |
|---------------|------------|------------|------------|
| 受取会費          | 33,056,417 | 32,900,917 | 155,500    |
| 個人正会員受取会費     | 8,190,000  | 8,186,900  | 3,100      |
| 個人正会員(地方)受取会費 | 1,132,950  | 1,065,900  | 67,050     |
| 団体正会員受取会費     | 23,716,667 | 23,622,917 | 93,750     |
| 準会員受取会費       | 16,800     | 25,200     | -8,400     |
| 事業収益          | 27,592,051 | 24,887,396 | 2,704,655  |
| 事業収益          | 27,444,491 | 24,872,116 | 2,572,375  |
| 事業雑収益         | 147,560    | 15,280     | 132,280    |
| 雑収益           | 31,740     | 150,930    | -119,190   |
| 経常収益計         | 60,680,208 | 57,939,243 | 2,740,965  |
| (2) 経常費用      |            |            |            |
| 事業費           | 40,816,167 | 39,652,201 | 1,163,966  |
| 給料・手当         | 13,983,521 | 13,118,841 | 864,680    |
| 法定福利費         | 2,621,600  | 2,444,211  | 177,389    |
| 事業費           | 23,964,005 | 23,975,352 | -11,347    |
| 事業雑費          | 247,041    | 113,797    | 133,244    |
| 管理費           | 20,595,023 | 19,432,065 | 1,162,958  |
| 給料・手当         | 4,661,174  | 4,372,947  | 288,227    |
| 退職給付費用        | 562,000    | 379,000    | 183,000    |
| 法定福利費         | 873,866    | 814,737    | 59,129     |
| 福利厚生費         | 18,000     | 15,000     | 3,000      |
| 助成費           | 0          | 0          | 0          |
| 会議費           | 1,751,890  | 1,188,497  | 563,393    |
| 旅費交通費         | 73,480     | 71,020     | 2,460      |
| 通信運搬費         | 345,814    | 337,250    | 8,564      |
| 集金費           | 427,185    | 450,255    | -23,070    |
| 消耗品費          | 2,093,602  | 2,025,984  | 67,618     |
| 備品購入費         | 0          | 33,000     | -33,000    |
| 修繕費           | 0          | 67,650     | -67,650    |
| 印刷製本費         | 0          | 0          | 0          |
| 光熱費           | 272,042    | 210,687    | 61,355     |
| 火災保険料         | 23,850     | 20,140     | 3,710      |
| 租税公課          | 1,159,500  | 1,019,900  | 139,600    |
| 建物管理費         | 4,746,984  | 4,746,984  | 0          |
| 事務委託費         | 1,834,700  | 1,838,700  | -4,000     |
| 雑費            | 1,750,936  | 1,840,314  | -89,378    |
| 経常費用計         | 61,411,190 | 59,084,266 | 2,326,924  |
| 当期経常増減額       | -730,982   | -1,145,023 | 414,041    |
| 2. 経常外増減の部    |            |            |            |
| (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   | -730,982   | -1,145,023 | 414,041    |
| 一般正味財産期首残高    | 67,631,971 | 68,776,994 | -1,145,023 |
| 一般正味財産期末残高    | 66,900,989 | 67,631,971 | -730,982   |
| 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  | 66,900,989 | 67,631,971 | -730,982   |

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 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。

#### (2) 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。

#### (3) 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    | 1,702,000  | 562,000 | 0     | 2,264,000  |
| 小 計         | 43,202,000 | 562,000 | 0     | 43,764,000 |
| 合 計         | 43,202,000 | 562,000 | 0     | 43,764,000 |

### 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<br>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    | 2,264,000  | —                | (0)              | (2,264,000)      |
| 小 計         | 43,764,000 | —                | (41,500,000)     | (2,264,000)      |
| 合 計         | 43,764,000 | —                | (41,500,000)     | (2,264,000)      |

### 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に記載しているのので、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 | 1,702,000 | 562,000 | 0     | 0   | 2,264,000 |

## 財産目録

2023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              | 27,109,759 |
| 現金手許有高            | 114,833    |
| 普通預金 三井住友銀行大阪中央支店 | 4,570,624  |
| 普通預金 三菱UFJ銀行瓦町支店  | 5,224,416  |
| 普通預金 りそな銀行北浜支店    | 509,113    |
| 定期預金 りそな銀行北浜支店    | 500,000    |

| 科 目                    | 金 額        |
|------------------------|------------|
| 郵便振替口座 マーチンダイズビル内支店    | 1,693,453  |
| 普通預金 郵貯銀行マーチャングラズビル内支店 | 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       | 9,217,786  |
| 普通預金 広島銀行本川支店          | 917,163    |
| 普通預金 三菱UFJ銀行栄町支店       | 1,167,746  |
| 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       | 1,506,215  |
| 普通預金 みずほ銀行京都中央支店       | 326,812    |
| 普通預金 郵貯銀行御池柳馬場支店       | 314,074    |
| 郵便振替口座 御池柳馬場支店         | 767        |
| 貯蔵品                    | 39,754     |
| 切手・はがき                 | 39,754     |
| 未収入金                   | 640,867    |
| 会誌収入                   | 22,000     |
| 個人正会員会費収入              | 458,400    |
| 個人地方会員会費収入             | 137,550    |
| 団体正会員会費収入              | 22,917     |
| 前払費用                   | 716,779    |
| 2023年度委託事業費            | 716,779    |
| 仮払金                    | 124,382    |
| 見学会・会議保険料              | 71,582     |
| 立替払い                   | 52,800     |
| 流動資産合計                 | 28,631,541 |
| <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  |
| 定期預金 りそな銀行北浜支店         | 20,000,000 |
| 退職給付引当資産               | 2,264,000  |
| 定期預金 三菱UFJ銀行瓦町支店       | 2,264,000  |
| 特定資産合計                 | 43,764,000 |
| (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  |
| 京都支部事務所貸借敷金            | 90,600     |
| 長期前払費用                 | 129,276    |
| PCA公益法人会計クラウドサービス      | 129,276    |
| その他固定資産合計              | 4,215,749  |
| 固定資産合計                 | 47,979,749 |
| 資産合計                   | 76,611,290 |
| <b>II 負債の部</b>         |            |
| <b>1. 流動負債</b>         |            |
| 未払金                    | 726,725    |
| 会誌発行費                  | 102,339    |
| 租税公課                   | 614,700    |
| 事業雑費                   | 566        |
| 見学会保険料                 | 9,120      |
| 前受金                    | 6,662,116  |
| 個人正会員会費収入              | 1,954,400  |
| 個人地方会員会費収入             | 139,650    |
| 団体正会員会費収入              | 4,191,666  |
| 準会員会費収入                | 8,400      |
| 会誌収入                   | 68,000     |
| U-35委員会収入              | 300,000    |
| 預り金                    | 57,460     |
| 給与源泉税預り                | 27,750     |
| 報酬源泉税預り                | 11,270     |
| 誤振込預り                  | 18,440     |
| 流動負債合計                 | 7,446,301  |
| <b>2. 固定負債</b>         |            |
| 退職給付引当金                | 2,264,000  |
| 固定負債合計                 | 2,264,000  |
| 負債合計                   | 9,710,301  |
| 正味財産                   | 66,900,989 |

# 収支計算書

2022年4月1日から2023年3月31日まで

(単位：円)

| 科目                | 予算額        | 決算額        | 内部取引<br>消去額 | 連 結<br>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              | 33,005,200 | 33,056,417 | 0           | 33,056,417   | -51,217   |
| 個人正会費             | 8,200,000  | 8,190,000  | 0           | 8,190,000    | 10,000    |
| 個人正会費(地方)         | 1,080,000  | 1,132,950  | 0           | 1,132,950    | -52,950   |
| 団体正会費             | 23,700,000 | 23,716,667 | 0           | 23,716,667   | -16,667   |
| 準会費               | 25,200     | 16,800     | 0           | 16,800       | 8,400     |
| 支部活動収入            | 1,471,760  | 1,471,760  | -1,471,760  | 0            | 1,471,760 |
| 事業収入              | 33,287,800 | 29,208,751 | -1,616,700  | 27,592,051   | 5,695,749 |
| 事業収入              | 32,337,800 | 29,061,191 | -1,616,700  | 27,444,491   | 4,893,309 |
| 事業雑収入             | 950,000    | 147,560    | 0           | 147,560      | 802,440   |
| 雑収入               | 251,000    | 31,740     | 0           | 31,740       | 219,260   |
| 雑収入(支部正味財産繰入収入)   | 0          | 0          | 0           | 0            | 0         |
| 前受金収入             | 0          | 516,617    | 0           | 516,617      | -516,617  |
| 前払費用収入            | 0          | 0          | 0           | 0            | 0         |
| 仮払金収入             | 0          | 0          | 0           | 0            | 0         |
| 預り金収入             | 0          | 16,713     | 0           | 16,713       | -16,713   |
| 貯蔵品収入             | 0          | 25,078     | 0           | 25,078       | -25,078   |
| 事業活動収入計           | 68,015,760 | 64,327,076 | -3,088,460  | 61,238,616   | 6,777,144 |
| <b>2. 事業活動支出</b>  |            |            |             |              |           |
| 事業費支出             | 44,608,750 | 42,428,695 | -1,616,700  | 40,811,995   | 3,796,755 |
| 事業関係人件費支出         | 15,840,750 | 16,605,121 | 0           | 16,605,121   | -764,371  |
| 事業費支出             | 28,068,000 | 25,576,533 | -1,616,700  | 23,959,833   | 4,108,167 |
| 事業雑支出             | 700,000    | 247,041    | 0           | 247,041      | 452,959   |
| 管理費支出             | 22,261,810 | 21,332,415 | -1,471,760  | 19,860,655   | 2,401,155 |
| 管理関係人件費支出         | 5,280,250  | 5,535,040  | 0           | 5,535,040    | -254,790  |
| 退職給付支出            | 0          | 0          | 0           | 0            | 0         |
| 福利厚生費支出           | 21,000     | 18,000     | 0           | 18,000       | 3,000     |
| 助成費支出             | 1,471,760  | 1,471,760  | -1,471,760  | 0            | 1,471,760 |
| 会議費支出             | 2,015,000  | 1,751,890  | 0           | 1,751,890    | 263,110   |
| 旅費交通費支出           | 220,000    | 73,480     | 0           | 73,480       | 146,520   |
| 通信運搬費支出           | 408,100    | 345,814    | 0           | 345,814      | 62,286    |
| 集金費支出             | 470,000    | 427,185    | 0           | 427,185      | 42,815    |
| 消耗品支出             | 2,125,000  | 1,921,234  | 0           | 1,921,234    | 203,766   |
| 備品購入費支出           | 180,000    | 0          | 0           | 0            | 180,000   |
| 修繕費支出             | 60,000     | 0          | 0           | 0            | 60,000    |
| 印刷製本費支出           | 80,000     | 0          | 0           | 0            | 80,000    |
| 光熱費支出             | 220,000    | 272,042    | 0           | 272,042      | -52,042   |
| 火災保険料支出           | 21,000     | 23,850     | 0           | 23,850       | -2,850    |
| 租税公課支出            | 1,115,000  | 1,159,500  | 0           | 1,159,500    | -44,500   |
| 建物管理費支出           | 4,900,000  | 4,746,984  | 0           | 4,746,984    | 153,016   |
| 事務委託費支出           | 1,834,700  | 1,834,700  | 0           | 1,834,700    | 0         |
| 支部新事務所開設支出        | 0          | 0          | 0           | 0            | 0         |
| 雑支出               | 1,840,000  | 1,750,936  | 0           | 1,750,936    | 89,064    |
| 記念事業費支出           | 15,000     | 4,172      | 0           | 4,172        | 10,828    |
| 前受金支出             | 0          | 0          | 0           | 0            | 0         |
| 預り金支出             | 0          | 0          | 0           | 0            | 0         |
| 前払費用支出            | 0          | 716,779    | 0           | 716,779      | -716,779  |
| 仮払金支出             | 0          | 37,954     | 0           | 37,954       | -37,954   |
| 貯蔵品支出             | 0          | 0          | 0           | 0            | 0         |
| 事業活動支出計           | 66,885,560 | 64,520,015 | -3,088,460  | 61,431,555   | 5,454,005 |
| 事業活動収支差額          | 1,130,200  | -192,939   | 0           | -192,939     | 1,323,139 |

| 科目                  | 予算額        | 決算額        | 内部取引<br>消去額 | 連 結<br>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          | 0          | 0           | 0            | 0         |
| 長期前払費用収入            | 0          | 0          | 0           | 0            | 0         |
| 投資活動収入計             | 0          | 0          | 0           | 0            | 0         |
| <b>2. 投資活動支出</b>    |            |            |             |              |           |
| 特定資産取得支出            | 562,000    | 562,000    | 0           | 562,000      | 0         |
| 退職給付引当資産取得支出        | 562,000    | 562,000    | 0           | 562,000      | 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             | 562,000    | 562,000    | 0           | 562,000      | 0         |
| 投資活動収支差額            | -562,000   | -562,000   | 0           | -562,000     | 0         |
| <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              | 568,200    | -754,939   | 0           | -754,939     | 1,323,139 |
| 前期繰越収支差額            | 27,778,840 | 27,778,840 | 0           | 27,778,840   | 0         |
| 次期繰越収支差額            | 28,347,040 | 27,023,901 | 0           | 27,023,901   | 1,323,139 |

## 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  | 27,115,918 | 27,109,759 |
| 未 収 入 金  | 1,142,083  | 640,867    |
| 合 計      | 28,258,001 | 27,750,626 |
| 未 払 金    | 479,161    | 726,725    |
| 合 計      | 479,161    | 726,725    |
| 次期繰越収支差額 | 27,778,840 | 27,023,901 |