

# 平成21年度 収支計算書及び財務諸表

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

## 目 次

### 1 一般会計

- (1) 収支計算書
- (2) 財務諸表
  - ① 貸借対照表
  - ② 正味財産増減計算書
  - ③ 財産目録

### 2 事業特別会計

- (1) 収支計算書
- (2) 財務諸表
  - ① 貸借対照表
  - ② 正味財産増減計算書
  - ③ 財産目録

### 3 主任者研修特別会計

- (1) 収支計算書
- (2) 財務諸表
  - ① 貸借対照表
  - ② 正味財産増減計算書
  - ③ 財産目録

### 4 資格試験特別会計

- (1) 収支計算書
- (2) 財務諸表
  - ① 貸借対照表
  - ② 正味財産増減計算書
  - ③ 財産目録

### 5 主任者登録特別会計

- (1) 収支計算書
- (2) 財務諸表
  - ① 貸借対照表
  - ② 正味財産増減計算書
  - ③ 財産目録

### 6 総括表

- (1) 収支計算書
- (2) 財務諸表
  - ① 貸借対照表
  - ② 正味財産増減計算書

注) 収支計算書及び財務諸表においては、千円未満をすべて切り捨てて、千円単位で表示している。個別科目の集計金額と、合計欄の金額は必ずしも一致しない。

# 収支計算書

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

会計名 一般会計

単位:千円

勘定科目	予算額	決算額	差異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
(1) 加入金及び会費収入	2,512,000	2,605,884	△ 93,884
加入金収入	12,000	18,800	△ 6,800
会費収入	2,500,000	2,587,084	△ 87,084
(2) 委託費収入	47,500	24,079	23,421
委託費収入	10,000	8,029	1,971
証紙売上収入	37,500	16,050	21,450
(3) 登録手数料収入	80	12	68
登録手数料収入	80	12	68
(4) 研修受講料収入	16,695	23,812	△ 7,117
研修受講料収入	16,695	23,812	△ 7,117
(5) 寄付金収入	1,000	0	1,000
寄付金収入	1,000	0	1,000
(6) 特定資産取崩収入	20,000	30,000	△ 10,000
消費者活動目的特定資産取崩収入	20,000	30,000	△ 10,000
(7) 雑収入	10,010	14,368	△ 4,358
受取利息収入	10,000	14,231	△ 4,231
雑収入	10	137	△ 127
(8) 他会計からの繰入金収入	100,000	100,000	0
資格試験特別会計からの繰入金収入	100,000	100,000	0
事業活動収入計	2,707,285	2,798,156	△ 90,871
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出			
職員給料手当支出	1,109,000	1,027,705	81,294
臨時雇賃金支出	30,000	25,804	4,195
退職給付支出	3,400	2,362	1,037
福利厚生費支出	137,630	149,466	△ 11,836
委託費支出	146,095	169,447	△ 23,352
証紙仕入支出	41,250	15,527	25,722
会議費支出	20,000	10,641	9,358
旅費交通費支出	50,040	24,753	25,286
広報費支出	480,000	449,682	30,317
カウンセリング賛助会費支出	120,000	120,000	0
印刷製本費支出	6,000	14,200	△ 8,200
諸謝金支出	5,280	9,870	△ 4,590
通信運搬費支出	30,631	28,347	2,283
新聞図書費支出	5,224	2,893	2,330
什器備品費支出	3,674	1,303	2,370
消耗品費支出	14,943	9,310	5,632
システム開発費支出	15,070	1,890	13,180
情報収集研修費支出	45,719	5,249	40,469
リース料支出	27,941	22,400	5,540
光熱水料費支出	13,227	10,829	2,397
賃借料支出	137,366	120,574	16,791
保守・委託費支出	3,318	856	2,461
その他支出	2,297	8,654	△ 6,357
事業費支出合計	2,448,105	2,231,775	216,329
(2) 管理費支出	588,736	469,905	118,830
役員等報酬支出	130,800	128,503	2,296
職員給料手当支出	116,000	99,554	16,445
臨時雇賃金支出	10,000	8,820	1,179
退職給付支出	0	3,660	△ 3,660
福利厚生費支出	14,370	8,779	5,590
委託費支出	0	270	△ 270
会議費支出	15,620	6,846	8,773
旅費交通費支出	16,157	9,807	6,349
通信運搬費支出	15,180	13,820	1,359
新聞図書費支出	1,795	1,757	37

什器備品費支出	2,208	473	1,734
消耗品費支出	18,428	12,224	6,203
印刷製本費支出	2,893	1,054	1,838
光熱水料費支出	4,620	3,794	825
賃借料支出	120,614	99,427	21,186
諸謝金支出	3,056	833	2,222
顧問料支出	9,917	9,015	902
租税公課支出	4,400	1,706	2,693
慶弔費支出	10,000	522	9,477
リース料支出	48,890	26,295	22,594
保守・委託費支出	33,528	28,616	4,911
手数料支出	2,799	2,517	281
事務所費支出	5,000	422	4,577
その他支出	2,461	1,177	1,282
管理費支出合計	588,736	469,905	118,830
(4) 法人税、住民税及び事業税支出	0	3,465	△ 3,465
法人税、住民税及び事業税支出	0	3,465	△ 3,465
事業活動支出計	3,036,841	2,705,147	331,693
事業活動収支差額	△ 329,556	93,009	△ 422,565
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
(1) 敷金戻り収入	0	8,336	△ 8,336
敷金戻り収入	0	8,336	△ 8,336
(2) 特定資産取崩収入	0	7,450	△ 7,450
長期活動目的特定資産取崩収入	0	7,450	△ 7,450
(3) 有価証券処分収入	0	427,452	△ 427,452
有価証券処分収入	0	427,452	△ 427,452
投資活動収入計	0	443,239	△ 443,239
2. 投資活動支出			
(1) 基金支出	12,000	18,800	△ 6,800
基金支出	12,000	18,800	△ 6,800
(2) 特定資産取得支出	114,223	547,125	△ 432,902
長期活動目的特定資産取得支出	101,000	534,902	△ 433,902
減価償却引当資産取得支出	1,000	0	1,000
退職給付引当資産取得支出	12,223	12,223	0
(3) 固定資産取得支出	6,000	1,527	4,472
固定資産取得支出	6,000	1,527	4,472
(4) 敷金支出	0	6,140	△ 6,140
敷金支出	0	6,140	△ 6,140
投資活動支出計	132,223	573,593	△ 441,370
投資活動収支差額	△ 132,223	△ 130,354	△ 1,868
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入	0	0	0
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出	0	0	0
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出	100,000	0	100,000
当期収支差額	△ 561,779	△ 37,344	△ 524,434
前期繰越収支差額	1,437,591	1,437,591	0
次期繰越収支差額	875,812	1,400,246	△ 524,434

## 収支計算書に対する注記

### 1 資金の範囲

資金の範囲には、現金、普通預金、定期預金、未収会費・加入金、未収金、前払費用、前払金、仮払金、立替金、特別会計未収金、未払金、預り金、前受会費、源泉所得税預り金、社保料等預り金、雇用保険料等預り金、未払費用、未払法人税等、賞与引当金、未払消費税を含めている。  
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:千円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金	1,451	1,199
普 通 預 金	458,484	465,796
定 期 預 金	1,000,000	900,000
未 収 会 費 ・ 加 入 金	16,381	8,823
未 収 金	2,387	2,191
前 払 費 用	18,723	18,200
前 払 金	1,312	1,307
仮 払 金	77	0
立 替 金	(注1) 117,990	75
特 別 会 計 未 収 金	0	(注1) 212,084
合 計	1,616,806	1,609,677
未 払 金	0	(注2) 190,784
預 り 金	402	164
前 受 会 費	0	0
源 泉 所 得 税 預 り 金	3,183	9,095
社 保 料 等 預 り 金	5,443	234
雇 用 保 険 料 等 預 り 金	6,535	4,479
未 払 費 用	61,872	0
未 払 法 人 税 等	0	3,465
賞 与 引 当 金	(注2) 101,778	0
未 払 消 費 税	0	1,205
合 計	179,215	209,430
次 期 繰 越 収 支 差 額	1,437,591	1,400,246

(注1) 立替金前期末残高には、他会計分の人件費・家賃等の立替額が含まれる。  
(当期は特別会計未収金として計上)

(注2) 未払金当期末残高には、未払賞与当期負担相当額分95百万円が含まれる。  
(前期は賞与引当金として計上)

# 貸借対照表

平成22年3月31日現在

会計名 一般会計

単位:千円

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1.流動資産			
現金	1,199	1,451	△ 252
普通預金	465,796	458,484	7,312
定期預金	900,000	1,000,000	△ 100,000
未収会費・加入金	8,823	16,381	△ 7,558
未 収 金	2,191	2,387	△ 196
前払費用	18,200	18,723	△ 522
前 払 金	1,307	1,312	△ 4
仮 払 金	0	77	△ 77
立 替 金	75	117,990	△ 117,915
特別会計未収金	212,084	0	212,084
流動資産合計	1,609,677	1,616,806	△ 7,129
2.固定資産			
(1)基金			
基金(預金)	152,310	133,510	18,800
基金計	152,310	133,510	18,800
(2)特定資産			
長期活動目的特定資産(預金)	2,680,165	2,145,263	534,902
長期活動目的特定資産(固定資産等)	0	7,450	△ 7,450
消費者活動目的特定資産(預金)	43,000	73,000	△ 30,000
退職給付引当資産(預金)	12,223	0	12,223
特定資産計	2,735,388	2,225,713	509,675
(3)その他の固定資産			
建物附属設備	26,500	28,262	△ 1,762
什器備品	13,017	14,777	△ 1,760
什器備品(リース資産)	2,950	0	2,950
ソフトウェア	562	712	△ 149
ソフトウェア(リース資産)	13,314	0	13,314
電話加入権	298	298	0
敷金	156,258	158,454	△ 2,196
その他の固定資産計	212,901	202,505	10,396
固定資産合計	3,100,600	2,561,728	538,871
資産の部合計	4,710,277	4,178,535	531,742
<b>II 負債の部</b>			
1.流動負債			
未 払 金	190,784	0	190,784
預 り 金	164	402	△ 237
前受会費	0	0	0
源泉所得税預り金	9,095	3,183	5,911
社保料等預り金	234	5,443	△ 5,208
雇用保険料等預り金	4,479	6,535	△ 2,056
未払費用	0	61,872	△ 61,872
未払法人税等	3,465	0	3,465
賞与引当金	0	101,778	△ 101,778
未払消費税	1,205	0	1,205
流動負債合計	209,430	179,215	30,215
2.固定負債			
退職給付引当金	141,734	0	141,734
リース未払金	16,311	0	16,311
固定負債合計	158,045	0	158,045
負債の部合計	367,476	179,215	188,260
<b>III 正味財産の部</b>			
1.指定正味財産			
預金(指定寄付)	2,723,165	2,218,263	504,902
固定資産等(指定寄付)	0	7,450	△ 7,450
指定正味財産計	2,723,165	2,225,713	497,452
(うち特定資産への充当額)	(2,723,165)	(2,225,713)	(497,452)
2.一般正味財産	1,619,635	1,773,606	△ 153,970
(うち基金への充当額)	(152,310)	(133,510)	(18,800)
正味財産の部合計	4,342,801	3,999,319	343,481
負債及び正味財産合計	4,710,277	4,178,535	531,742

# 正味財産増減計算書

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

会計名 一般会計

単位:千円

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			
① 加入金収益	18,800	76,110	△ 57,310
加入金収益	18,800	76,110	△ 57,310
② 会費収益	2,587,084	3,337,894	△ 750,809
会費収益	2,587,084	3,337,894	△ 750,809
③ 委託費収益	24,079	46,176	△ 22,097
委託費収益	8,029	10,986	△ 2,957
証紙売上収益	16,050	35,190	△ 19,140
④ 研修受講料収益	23,812	24,177	△ 365
研修受講料収益	23,812	24,177	△ 365
⑤ 雑収益	14,380	19,046	△ 4,666
受取利息収益	14,231	14,157	73
その他収益	149	4,889	△ 4,739
経常収益計	2,668,156	3,503,404	△ 835,247
(2) 経常費用			
① 事業費			
職員給料手当	1,027,705	1,082,947	△ 55,242
臨時雇賃金	25,804	13,295	12,509
退職給付費用	112,195	0	112,195
福利厚生費	149,466	143,736	5,730
委託費	169,447	139,932	29,515
証紙仕入	15,527	34,166	△ 18,639
会議費	10,641	8,057	2,583
旅費交通費	24,753	12,952	11,801
広報費	449,682	68,369	381,313
カウンセリング賛助会費	120,000	120,000	0
印刷製本費	14,200	16,326	△ 2,126
諸謝金	9,870	2,610	7,259
新聞図書費	2,893	795	2,098
通信運搬費	28,347	20,970	7,376
什器備品費	1,303	252	1,051
消耗品費	9,310	800	8,510
システム開発費	1,890	6,378	△ 4,488
情報収集研修費	5,249	3,619	1,629
リース料	22,400	10,939	11,460
光熱水料費	10,829	0	10,829
賃借料	120,574	0	120,574
保守・委託費	856	0	856
事務所費	3,221	0	3,221
その他費用	5,433	29	5,404
事業費計	2,341,595	1,686,180	655,418
② 管理費			
役員等報酬	128,503	85,292	43,211
職員給料手当	99,554	100,101	△ 546
臨時雇賃金	8,820	10,160	△ 1,339
退職給付費用	35,562	1,250	34,312
福利厚生費	8,779	21,336	△ 12,556
会議費	6,846	8,481	△ 1,634
旅費交通費	9,807	20,439	△ 10,631
通信運搬費	13,820	27,352	△ 13,531
新聞図書費	1,757	4,705	△ 2,947
什器備品費	473	5,032	△ 4,558
消耗品費	12,224	23,290	△ 11,066
印刷製本費	1,054	3,717	△ 2,662
光熱水料費	3,794	15,478	△ 11,684
賃借料	99,427	215,318	△ 115,890
諸謝金	833	1,809	△ 976

科 目	当年度	前年度	増減
顧問料	9,015	8,795	220
租税公課	1,706	4,360	△ 2,654
諸団体費	0	124	△ 124
慶弔費	522	5,722	△ 5,200
システム開発費	0	3,622	△ 3,622
リース料	24,984	33,223	△ 8,239
保守・委託費	28,616	44,129	△ 15,513
手数料	2,517	8,815	△ 6,297
事務所費	422	10,142	△ 9,719
減価償却費	6,453	5,365	1,087
リース支払利息	103		103
その他費用	1,447	1,807	△ 359
管理費計	507,038	669,875	△ 162,814
経常費用計	2,848,633	2,356,056	492,577
当期経常増減額	△ 180,505	1,147,348	△ 1,378,846
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 寄付収益	0	37,205	△ 37,205
寄付金収益	0	37,205	△ 37,205
② 特定資産取崩収益	30,000	127,000	△ 97,000
長期活動目的特定資産取崩収益		100,000	△ 100,000
消費者活動目的特定資産取崩収益	30,000	27,000	3,000
経常外収益計	30,000	164,205	△ 134,205
(2) 経常外費用			
他会計への繰出額	0	100,000	△ 100,000
固定資産除却損	0	3,857	△ 3,857
経常外費用計	0	103,857	△ 103,857
当期経常外増減額	29,999	60,348	△ 30,348
税引前当期一般正味財産増減額	△ 150,505	1,207,696	△ 1,358,201
法人税・住民税及び事業税	3,465		3,465
当期一般正味財産増減額	△ 153,970	1,207,696	△ 1,361,667
一般正味財産期首残高	1,773,606	565,910	1,207,696
一般正味財産期末残高	1,619,635	1,773,606	△ 153,970
II 指定正味財産増減の部			
1. 寄付資産			
預金(寄付)	0	1,767,113	△ 1,767,113
特定資産処分益	427,452	0	427,452
特別会計からの繰戻額(繰出額△)	100,000	△ 100,000	200,000
一般正味財産への振替額	△ 30,000	△ 27,000	△ 3,000
当期指定正味財産増加額	497,452	1,640,113	△ 1,142,660
指定正味財産期首残高	2,225,713	585,600	1,640,113
指定正味財産期末残高	2,723,165	2,225,713	497,452
III 正味財産期末残高	4,342,801	3,999,319	343,481

# 財産目録

平成22年3月31日現在

会計名 一般会計

単位:千円

科 目		金 額	
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金	現金手元有高	1,199	
普通預金	三菱東京UFJ銀行他	465,796	
定期預金	住友信託銀行他	900,000	
未収会費・加入金	会費加入金未収分	8,823	
未収金	行政事務委託手数料	2,191	
前払費用	家賃他前払い分	18,200	
前払金	証紙在庫分	1,307	
立替金	社会保険料立替分	75	
特別会計未収金	特別会計費用立替分	212,084	
流動資産合計			1,609,677
2. 固定資産			
(1) 基金			
基金(預金)		152,310	
基金合計	加入金	152,310	
(2) 特定資産			
長期活動目的特定資産(預金)	寄付分	2,680,165	
消費者活動目的特定資産(預金)	寄付分	43,000	
退職給付引当資産(預金)		12,223	
特定資産合計			2,735,388
(3) その他の固定資産			
建物附属設備	本部間仕切り他	26,500	
什器備品	本部倉庫設備他	13,017	
什器備品(リース資産)	本部サーバ	2,950	
ソフトウェア	統計分析ソフト	562	
ソフトウェア(リース資産)	グループウェアソフト他	13,314	
電話加入権	支部電話加入権	298	
敷金	本部・支部事務所敷金	156,258	
その他の固定資産合計			212,901
固定資産合計			3,100,600
資産合計			4,830,860
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	未払賞与他	190,784	
預り金		164	
前受会費		0	
源泉所得税預り金	職員分源泉税他	9,095	
社保料等預り金	職員分社会保険料他	234	
雇用保険料等預り金	職員分雇用保険料	4,479	
未払法人税等	法人住民税均等割	3,465	
未払消費税		1,205	
流動負債合計			209,430
2. 固定負債			
退職給付引当金		141,734	
リース未払金		16,311	
固定負債合計			158,045
負債合計			367,476
正味財産			4,342,801



# 財務諸表に対する注記

## 1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
時価のない有価証券については、寄付の受入額(額面)としている。
- (2) 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。
- (3) 固定資産の減価償却の方法  
定額法による減価償却を実施している。
- (4) 引当金の計上基準  
退職給付引当金・・・職員に対する引当金のほかに、常勤役員等に対する退職慰労引当金を含み、それぞれの計上基準は、退職金規程及び常勤役員等退職慰労金規則に基づく期末要支給額に相当する金額を計上している。
- (5) リース取引の処理方法  
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引で、平成20年3月31日以前の契約については通常の賃貸借処理とし、同4月1日以降の契約については新会計基準による。
- (6) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、全て税込み方式で処理している。

## 2 基金及び特定資産の増減額及びその残高

基金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:千円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基 金				
基 金	133,510	(注1) 18,800	0	152,310
小 計	133,510	18,800	0	152,310
特 定 資 産				
長期活動目的特定資産 (預金) (注2)	2,145,263	534,902	0	2,680,165
長期活動目的特定資産 (固定資産等) (注2)	7,450	0	7,450	0
消費者活動目的特定資産 (預金) (注3)	73,000	0	30,000	43,000
退職給付引当資産 (預金) (注4)	0	12,223	0	12,223
小 計	2,225,713	547,125	37,450	2,735,388
合 計	2,359,223	565,925	37,450	2,887,698

(注1) 基金については、会員の加入金であり、定款第65条の定め及び経理規則第31条に基づき、基金として受け入れている。

(注2) 長期活動目的特定資産については、旧各協会からの寄付のうち、将来の活動のために留保しておく資産である。なお、当期増加額は、特定資産に計上していた保有株式の残余財産配当額435百万円及び資格試験特別会計への過年度繰出額の当期戻り分100百万円である。また当期減少額は、保有株式の消却分である。

(注3) 消費者活動目的特定資産については、消費者啓発及び金銭教育のための資産であり、当期減少額は目的使用によるものである。

(注4) 退職給付引当資産の当期増加額は、将来の退職給付のために当期において留保した資産(預金)額である。

### 3 基金及び特定資産の財源等の内訳

基金及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。(単位:千円)

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)
基 金				
基 金	152,310	-	( 152,310 )	-
小 計	152,310	-	( 152,310 )	-
特定資産				
長期活動目的特定資産 (預金)	2,680,165	( 2,680,165 )	-	-
消費者活動目的特定資産 (預金)	43,000	( 43,000 )	-	-
退職給付引当資産 (預金)	12,223	-	-	( 12,223 )
小 計	2,735,388	( 2,723,165 )	-	( 12,223 )
合 計	2,887,698	( 2,723,165 )	( 152,310 )	( 12,223 )

### 4 寄付受入れ額及びその内容

当事業年度における寄付受入れはない。

### 5 未収会費・加入金の内訳

①未収会費	平成21年度上期分	1,851千 円	
	平成21年度下期分	5,171千 円	7,023千 円
②未収加入金			1,800千 円
			8,823千 円

※ 退会・除名・廃業・不更新・取消業者に係る未収会費・加入金は含まない。

### 6 固定資産の取得価格、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:千円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物 附 属 設 備	31,466	4,966	26,500
什 器 備 品	18,702	5,684	13,017
什器備品(リース資産)	3,541	590	2,950
ソ フ ト ウ ェ ア	749	187	562
ソフトウェア(リース資産)	13,977	663	13,314
合 計	68,437	12,092	56,345

# 収支計算書

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

会計名 事業特別会計

単位:千円

科 目	予算額	決算額	差異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
① 事業収入	53,960	17,306	36,653
売上金収入	53,960	17,306	36,653
② 雑収入	0	11	△ 11
受取利息収入	0	11	△ 11
事業活動収入計	53,960	17,318	36,642
2. 事業活動支出			
① 事業費支出			
職員給料手当支出	10,672	12,940	△ 2,268
福利厚生費支出	1,281	2,047	△ 766
委託費支出	353	509	△ 156
仕入支出	22,220	12,193	10,026
荷造運賃支出	2,978	1,723	1,254
商品破棄損支出	3,000	6,081	△ 3,081
諸謝金支出	500	397	102
租税公課支出	885	0	885
手数料支出	32	44	△ 12
光熱水料費支出	1,000	32	967
賃借料支出	11,654	3,220	8,433
保険料支出	12	11	
雑費支出	500	78	421
事業費支出計	55,087	39,280	15,806
事業活動支出計	55,087	39,280	15,806
事業活動収支差額	△ 1,127	△ 21,962	20,835
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
投資活動支出計	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	0
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出	0	0	0
当期収支差額	△ 1,127	△ 21,962	20,835
前期繰越収支差額	△ 21,360	△ 21,360	0
次期繰越収支差額	△ 22,487	△ 43,322	20,835

# 貸借対照表

平成22年3月31日現在

会計名 事業特別会計

単位:千円

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	1,087	1,126	△ 39
普通預金	29,034	30,650	△ 1,616
棚卸商品	3,580	13,198	△ 9,617
流動資産合計	33,702	44,975	△ 11,273
2. 固定資産			
固定資産合計	0	0	0
資産の部合計	33,702	44,975	△ 11,273
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,569	1,294	275
預り金	9	61,577	△ 61,568
一般会計未払金	75,446	0	75,446
法人税等未払金		3,464	△ 3,464
流動負債合計	77,024	66,335	10,688
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債の部合計	77,024	66,335	10,688
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	△ 43,322	△ 21,360	△ 21,962
正味財産の部合計	△ 43,322	△ 21,360	△ 21,962
負債及び正味財産合計	33,702	44,975	△ 11,273

注) 棚卸商品については最終仕入原価法による。

# 正味財産増減計算書

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

会計名 事業特別会計

単位:千円

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			
① 事業収益	17,306	55,264	△ 37,957
売上金収益	17,306	55,264	△ 37,957
② 雑収益	11	35	△ 23
受取利息収益	11	35	△ 23
経常収益計	17,318	55,299	-37981
(2) 経常費用			
① 事業費			
職員給料手当	12,940	5,714	7,225
福利厚生費	2,047	764	1,283
委託費	509	387	122
仕入支出	12,193	35,826	△ 23,633
荷造運賃支出	1,723	2,996	△ 1,272
商品破棄損	6,081	2,013	4,068
印刷製本費		4,290	△ 4,290
諸謝金	397	397	0
情報収集研修費		2,760	△ 2,760
手数料	44	33	10
光熱水料費	32	1,024	△ 991
賃借料	3,220	11,013	△ 7,793
保険料	11	0	11
その他支出	78	4	74
事業費計	39,280	67,227	△ 27,947
② 管理費			
賃借料		1,771	△ 1,771
保険料		11	△ 11
管理費計	0	1,783	△ 1,783
経常費用計	39,280	69,010	△ 29,730
当期経常増減額	△ 21,962	△ 13,711	△ 8,250
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	△ 21,962	△ 13,711	△ 8,250
法人税・住民税及び事業税		3,464	△ 3,464
過年度法人税等調整額		△ 11	11
当期一般正味財産増減額	△ 21,962	△ 17,164	△ 4,797
一般正味財産期首残高	△ 21,360	△ 4,195	△ 17,164
一般正味財産期末残高	△ 43,322	△ 21,360	△ 21,962
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増加額	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	△ 43,322	△ 21,360	△ 21,962

# 財 産 目 録

平成22年3月31日現在

会計名 事業特別会計

単位:千円

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金 現金手許有高	1,087		
普通預金 三菱東京UFJ銀行他	29,034		
棚卸商品 テキスト等在庫分	3,580		
流動資産合計		33,702	
2. 固定資産			
固定資産合計		0	
資産合計			33,702
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金 業務用書式印刷代未払分	1,569		
預り金	9		
一般会計未払金	75,446		
流動負債合計		77,024	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			77,024
正味財産			△ 43,322

# 収支計算書

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

会計名 主任者研修特別会計

単位:千円

勘定科目	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
(1) 研修受講料収入	66,200	22,338	43,862
研修受講料収入	66,200	22,338	43,862
(2) 雑収入	0	17	△ 17
受取利息収入	0	9	△ 9
雑収入	0	8	△ 8
事業活動収入計	66,200	22,355	43,844
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出	70,179	32,736	37,442
職員給料手当支出	7,699	9,154	△ 1,455
福利厚生費支出	924	1,109	△ 185
委託費支出	38,967	13,838	25,128
旅費交通費支出	1,740	1,478	261
会場費支出	17,400	5,069	12,330
印刷製本費支出	1,200	0	1,200
諸謝金支出	1,380	1,380	0
その他支出	869	703	△ 52
事業活動支出計	70,179	32,736	37,442
事業活動収支差額	△ 3,979	△ 10,381	6,402
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入	0	0	0
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出	0	0	0
投資活動支出計	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	0
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入	0	0	0
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出	0	0	0
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出	0	0	0
当期収支差額	△ 3,979	△ 10,381	6,402
前期繰越収支差額	4,170	4,170	0
次期繰越収支差額	191	△ 6,211	6,402

# 貸借対照表

平成22年3月31日現在

会計名 主任者研修特別会計

単位:千円

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現 金	0	182	△ 182
普通預金	13,955	15,705	△ 1,750
流動資産合計	13,955	15,888	△ 1,932
資産の部合計	13,955	15,888	△ 1,932
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	835	0	835
預 り 金	0	9,280	△ 9,280
前 受 金	0	2,428	△ 2,428
源泉所得税預り金	0	10	△ 10
一般会計未払金	19,330	0	19,330
流動負債 合計	20,166	11,718	8,448
負債の部合計	20,166	11,718	8,448
III 正味財産の部			
一般正味財産	△ 6,211	4,170	△ 10,381
正味財産の部合計	△ 6,211	4,170	△ 10,381
負債及び正味財産合計	13,955	15,888	△ 1,932



# 正味財産増減計算書

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

会計名 主任者研修特別会計

単位:千円

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			
①研修受講料収益	22,338	73,588	△ 51,250
研修受講料収益	22,338	73,588	△ 51,250
2.雑収益	17	73	△ 55
①受取利息収益	9	52	△ 43
②雑収益	8	20	△ 11
経常収益合計	22,355	73,661	△ 51,305
(2)経常費用			
①事業費			
職員給料手当	9,154	8,292	861
福利厚生費	1,109	528	580
委託費	13,838	39,741	△ 25,902
旅費交通費	1,478	1,853	△ 375
会場費	5,069	13,499	△ 8,429
諸謝金	1,380	1,780	△ 400
通信運搬費	212	264	△ 51
新聞図書費	0	13	△ 13
消耗品費	12	25	△ 12
光熱水料費	16	18	△ 1
賃借料	440	440	0
雑費	23	28	△ 4
事業費計	32,736	66,486	△ 33,749
経常費用合計	32,736	66,486	△ 33,749
当期経常増減額	△ 10,381	7,174	△ 17,556
2.経常外増減の部			
(1) 経常外収益合計	0	0	0
(2) 経常外費用合計	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	△ 10,381	7,174	△ 17,556
当期一般正味財産増減額	△ 10,381	7,174	△ 17,556
一般正味財産期首残高	4,170	△ 3,004	7,174
一般正味財産期末残高	△ 6,211	4,170	△ 10,381
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増加額	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	△ 6,211	4,170	△ 10,381

# 財 産 目 録

平成22年3月31日現在

会計名 主任者研修特別会計

単位:千円

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
普通預金 三菱東京UFJ銀行	13,955		
流動資産合計		13,955	
資産合計			13,955
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金 未払賞与	835		
一般会計未払金 人件費等負担分	19,330		
流動負債合計		20,166	
負債合計			20,166
正味財産			△ 6,211

# 収支計算書

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

会計名 資格試験特別会計

単位:千円

科 目	予算額	決算額	差異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
① 受験料収入	688,500	767,235	△ 78,735
受験料収入	688,500	767,235	△ 78,735
② 雑収入	0	132	△ 132
受取利息収入	0	120	△ 120
雑収入	0	12	△ 12
事業活動収入計	688,500	767,367	△ 78,867
2. 事業活動支出			
① 事業費支出	408,593	499,926	△ 91,333
職員給料手当支出	52,500	57,325	△ 4,825
福利厚生費支出	6,500	4,925	1,574
委託費支出	81,299	87,487	△ 6,188
会場費支出	165,280	236,081	△ 70,801
印刷製本費支出	31,470	31,433	36
諸謝金支出	5,000	4,242	757
通信運搬費支出	43,608	58,105	△ 14,497
什器備品費支出	1,000	475	524
システム開発費支出	1,500	1,921	△ 421
リース料支出	9,816	6,822	2,993
賃借料支出	5,560	6,504	△ 944
保守・委託費支出	2,784	2,857	△ 73
その他支出	2,276	1,740	533
② 他会計への繰入金支出	100,000	0	100,000
他会計への繰入金支出	100,000	0	100,000
事業活動支出支出計	508,593	499,926	8,666
事業活動支出計	508,593	499,926	8,666
事業活動収支差額	179,907	267,441	△ 87,534
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
① 他会計への繰入金支出	0	100,000	△ 100,000
他会計への繰入金支出	0	100,000	△ 100,000
② 固定資産取得支出	0	554	△ 554
固定資産取得支出	0	554	△ 554
投資活動支出計	0	100,554	△ 100,554
投資活動収支差額	0	△ 100,554	100,554
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出			
予備費支出	0	0	0
当期収支差額	179,907	166,887	13,019
前期繰越収支差額	8,074	8,074	0
次期繰越収支差額	187,981	174,961	13,019

# 貸借対照表

平成22年3月31日現在

会計名 資格試験特別会計

単位:千円

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金	190	288	△ 98
普通預金	299,237	55,039	244,198
流動資産合計	299,428	55,328	244,100
2. 固定資産			
(1)その他の固定資産			
建物附属設備	2,388	2,592	△ 204
什器備品	2,863	2,822	41
ソフトウェア(リース資産)	25,097	0	25,097
その他の固定資産計	30,349	5,415	24,933
固定資産合計	30,349	5,415	24,933
資産の部合計	329,777	60,743	269,034
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	50,485	0	50,485
預り金	38	46,753	△ 46,714
源泉所得税預り金	0	500	△ 500
一般会計未払金	73,942	0	73,942
流動負債合計	124,466	47,253	77,212
2. 固定負債			
リース未払金	25,209	0	25,209
固定負債合計	25,209	0	25,209
負債の部合計	149,675	47,253	102,422
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	180,102	13,489	166,612
正味財産の部合計	180,102	13,489	166,612
負債及び正味財産合計	329,777	60,743	269,034

# 正味財産増減計算書

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

会計名 資格試験特別会計

単位:千円

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			
① 受験料収益	767,235	0	767,235
受験料収益	767,235	0	767,235
② 雑収益	132	75	57
受取利息収益	120	74	45
雑収益	12	0	11
② 他会計からの繰入額	0	100,000	△ 100,000
他会計からの繰入額	0	100,000	△ 100,000
経常収益計	767,367	100,075	667,292
(2) 経常費用			
① 事業費			
職員給料手当	57,325	38,276	19,048
福利厚生費	4,925	2,531	2,393
委託費	87,487	1,352	86,134
旅費交通費	436	154	282
資格試験関係費	0	32,692	△ 32,692
会場費	236,081	62	236,018
印刷製本費	31,433	126	31,307
諸謝金	4,242	1,488	2,754
通信運搬費	58,105	911	57,193
租税公課	178	22	155
新聞図書費	55	311	△ 255
什器備品費	475	1,985	△ 1,509
消耗品費	579	409	169
システム開発費	1,921	0	1,921
リース料	2,257	0	2,257
手数料	245	0	245
光熱水料費	247	201	46
賃借料	6,504	5,742	761
保守・委託費	2,857	0	2,857
雑費	0	10	△ 10
事業費計	495,360	86,280	409,080
② 管理費			
減価償却費	5,146	304	4,841
リース支払利息	248	0	248
管理費計	5,394	304	5,089
経常費用計	500,755	86,585	414,170
当期経常増減額	266,612	13,489	253,122
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			
他会計への繰出額	100,000		100,000
経常外費用計	100,000	0	100,000
当期経常外増減額	△ 100,000	0	△ 100,000
税引前当期一般正味財産増減額	166,612	13,489	153,122
当期一般正味財産増減額	166,612	13,489	153,122
一般正味財産期首残高	13,489	0	13,489
一般正味財産期末残高	180,102	13,489	166,612
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増加額	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	180,102	13,489	166,612

# 財 産 目 録

平成22年3月31日現在

会計名 資格試験特別会計

単位:千円

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金 現金手許有高	190		
普通預金 三菱東京UFJ銀行他	299,237		
流動資産合計		299,428	
2. 固定資産			
(1) その他の固定資産			
建物附属設備 資格試験準備室内装工事他	2,388		
什器備品 耐火キャビネット他	2,863		
ソフトウェア 試験Web申込システム他	25,097		
その他の固定資産計	30,349		
固定資産合計		30,349	
資産合計			329,777
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金 第4回試験業務委託費他	50,485		
源泉所得税預り金 業務委託料源泉税預り金	38		
預り金 一般会計人件費他負担分	73,942		
流動負債合計		124,466	
2. 固定負債			
リース未払金 試験Web申込システム他	25,209		
固定負債合計		25,209	
負債合計			149,675
正味財産			180,102

# 収支計算書

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

会計名 主任者登録特別会計

単位:千円

勘定科目	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
(1) 登録手数料収入	130,000	96,657	33,342
登録手数料収入	130,000	96,657	33,342
(2) 雑収入	0	19	△ 19
受取利息収入	0	6	△ 6
雑収入	0	13	△ 13
事業活動収入計	130,000	96,676	33,323
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出	103,883	73,408	30,474
職員給料手当支出	22,500	5,761	16,738
福利厚生費支出	2,800	649	2,150
委託費支出	44,374	42,153	2,220
印刷製本費支出	4,400	7,122	△ 2,722
通信運搬費支出	18,252	7,810	10,441
リース料支出	5,268	5,893	△ 625
賃借料支出	2,590	957	1,632
保守・委託費支出	1,584	2,270	△ 686
その他の支出	2,115	787	1,325
事業活動支出計	103,883	73,408	30,474
事業活動収支差額	26,117	23,268	2,848
II 投資活動収支の部	0	0	0
1. 投資活動収入	0	0	0
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出	0	0	0
投資活動支出計	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	0
III 財務活動収支の部	0	0	0
1. 財務活動収入	0	0	0
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出	0	0	0
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出	0	0	0
当期収支差額	26,117	23,268	2,848
前期繰越収支差額	0	0	0
次期繰越収支差額	26,117	23,268	2,848

# 貸借対照表

平成22年3月31日現在

会計名 主任者登録特別会計

単位:千円

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現 金	130	0	130
普 通 預 金	77,830	0	77,830
流動資産合計	77,960	0	77,960
2. 固定資産			
ソフトウェア(リース資産)	54,611	0	54,611
その他の固定資産	54,611	0	54,611
固定資産合計	54,611	0	54,611
資産の部合計	132,572	0	132,572
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	11,284	0	11,284
預 り 金	44	0	44
一般会計未払金	43,364	0	43,364
流動負債合計	54,692	0	54,692
2. 固定負債			
リース未払金	54,659	0	54,659
固定負債合計	54,659	0	54,659
負債の部合計	109,352	0	109,352
一般正味財産	23,219	0	23,219
正味財産の部合計	23,219	0	23,219
負債及び正味財産合計	132,572	0	132,572



# 正味財産増減計算書

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

会計名 主任者登録特別会計

単位:千円

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産の部			
1.経常増減の部			
(1)経常収益			
①登録手数料収益	96,657	0	96,657
登録手数料収益	96,657	0	96,657
②雑収益	19	0	19
受取利息収益	6	0	6
雑収益	13	0	13
経常収益合計	96,676	0	96,676
(2)経常費用			
①事業費	71,120	0	71,120
職員給料手当	5,761	0	5,761
福利厚生費	649	0	649
委託費	42,153	0	42,153
旅費交通費	41	0	41
印刷製本費	7,122	0	7,122
通信運搬費	7,810	0	7,810
租税公課	40	0	40
消耗品費	160	0	160
システム開発費	413	0	413
リース料	3,605	0	3,605
手数料	98	0	98
光熱水料費	35	0	35
賃借料	957	0	957
保守・委託費	2,270	0	2,270
管理費	2,336	0	2,336
減価償却費	2,234	0	2,234
リース支払利息	101	0	101
経常費用合計	73,457	0	73,457
当期経常増減額	23,219	0	23,219
経常外収益合計	0	0	0
経常外費用合計	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	23,219	0	23,219
当期一般正味財産増減額	23,219	0	23,219
一般正味財産期首残高	0	0	0
一般正味財産期末残高	23,219	0	23,219
当期指定正味財産増加額	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
正味財産期末残高	23,219	0	23,219

# 財 産 目 録

平成22年3月31日現在

会計名 主任者登録特別会計

単位:千円

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金 現金手元有高	130		
普通預金	77,830		
三菱東京UFJ銀行 品川駅前支店	14,996		
三菱東京UFJ銀行 田町支店	7,699		
みずほ銀行 芝支店	6,363		
三井住友銀行 三田通支店	11,214		
三井住友銀行 三田通支店(すずらん)	37,556		
流動資産合計		77,960	
2. 固定資産			
(1) その他の固定資産			
ソフトウェア(リース資産)	54,611		
その他の固定資産合計	54,611		
固定資産合計		54,611	
資産合計			132,572
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金 登録受付業務委託費他	11,284		
預り金 登録手数料返金分	44		
一般会計未払金 人件費負担分	43,364		
流動負債合計		54,692	
2. 固定負債			
リース未払金 主任者登録システム	54,659		
固定負債合計		54,659	
負債合計			109,352
正味財産			23,219

収支計算書総括表

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

(単位:千円)

科目	一般会計	事業特別会計	主任者研修特別会計	資格試験特別会計	主任者登録特別会計	内部取引消去	合計
I 事業活動収支の部							
1. 事業活動収入							
① 加入金及び会費収入	2,605,884	0	0	0	0	0	2,605,884
加入金収入	( 18,800 )	0	0	0	0	0	( 18,800 )
会費収入	( 2,587,084 )	0	0	0	0	0	( 2,587,084 )
② 委託費収入	24,079	0	0	0	0	0	24,079
委託費収入	( 8,029 )	0	0	0	0	0	( 8,029 )
証紙売上収入	( 16,050 )	0	0	0	0	0	( 16,050 )
③ 事業収入	0	17,306	0	0	0	0	17,306
売上金収入	( 0 )	17,306	0	0	0	0	( 0 )
④ 登録手数料収入	12	0	0	0	96,657	0	96,669
登録手数料収入	( 12 )	0	0	0	96,657	0	( 12 )
⑤ 研修受講料収入	23,812	0	22,338	0	0	0	46,150
研修受講料収入	( 23,812 )	0	22,338	0	0	0	( 23,812 )
⑥ 受験料収入	0	0	0	767,235	0	0	767,235
受験料収入	( 0 )	0	0	767,235	0	0	( 0 )
⑦ 特定資産取崩収入	30,000	0	0	0	0	0	30,000
消費者活動目的特定資産取崩収入	( 30,000 )	0	0	0	0	0	( 30,000 )
⑧ 雑収入	14,368	11	17	132	19	0	14,549
受取利息収入	( 14,231 )	11	9	120	6	0	( 14,231 )
雑収入	( 137 )	0	8	12	13	0	( 137 )
⑨ 他会計からの繰入金収入	100,000	0	0	0	0	△ 100,000	0
他会計からの繰入金収入	( 100,000 )	0	0	0	0	△ 100,000	( 100,000 )
事業活動収入計	2,798,156	17,318	22,355	767,367	96,676	△ 100,000	3,601,874
2. 事業活動支出							
① 事業費支出							
職員給料手当支出	1,027,705	12,940	9,154	57,325	5,761	0	1,112,887
臨時雇賃金支出	25,804	0	0	0	0	0	25,804
退職給付支出	2,362	0	0	0	0	0	2,362
福利厚生費支出	149,466	2,047	1,109	4,925	649	0	158,198
委託費支出	169,447	509	13,838	87,487	42,153	0	313,436
証紙仕入支出	15,527	0	0	0	0	0	15,527
会議費支出	10,641	0	0	0	0	0	10,641
旅費交通費支出	24,753	0	1,478	436	41	0	26,709
広報費支出	449,682	0	0	0	0	0	449,682
カウンセリング賛助会費支出	120,000	0	0	0	0	0	120,000
仕入支出	0	12,193	0	0	0	0	12,193
荷造運賃支出	0	1,723	0	0	0	0	1,723
商品破棄損支出	0	6,081	0	0	0	0	6,081
会場費支出	0	0	5,069	236,081	0	0	241,150
印刷製本費支出	14,200	0	0	31,433	7,122	0	52,755
諸謝金支出	9,870	397	1,380	4,242	0	0	15,890
通信運搬費支出	28,347	0	212	58,105	7,810	0	94,475
租税公課支出	34	0	0	178	40	0	252
新聞図書費支出	2,893	0	0	55	0	0	2,948
什器備品費支出	1,303	0	0	475	0	0	1,779
消耗品費支出	9,310	0	12	579	160	0	10,062
システム開発費支出	1,890	0	0	1,921	413	0	4,225
情報収集研修費支出	5,249	0	0	0	0	0	5,249
リース料支出	22,400	0	0	6,822	5,893	0	35,116
手数料支出	846	44	0	245	98	0	1,234
光熱水料費支出	10,829	32	16	247	35	0	11,162
賃借料支出	120,574	3,220	440	6,504	957	0	131,696
保険料支出	169	11	0	0	0	0	181
保守・委託費支出	856	0	0	2,857	2,270	0	5,984
諸団体費支出	292	0	0	0	0	0	292
修繕費支出	241	0	0	0	0	0	241
事務所費支出	3,221	0	0	0	0	0	3,221
雑支出	3,851	78	23	0	0	0	3,953
事業費支出計	2,231,775	39,280	32,736	499,926	73,408	0	2,877,127
② 管理費支出							
役員等報酬支出	128,503	0	0	0	0	0	128,503
職員給料手当支出	99,554	0	0	0	0	0	99,554
臨時雇賃金支出	8,820	0	0	0	0	0	8,820
退職給付支出	3,660	0	0	0	0	0	3,660
福利厚生費支出	8,779	0	0	0	0	0	8,779
委託費支出	270	0	0	0	0	0	270
情報収集研修費支出	30	0	0	0	0	0	30
会議費支出	6,846	0	0	0	0	0	6,846
旅費交通費支出	9,807	0	0	0	0	0	9,807
通信運搬費支出	13,820	0	0	0	0	0	13,820
新聞図書費支出	1,757	0	0	0	0	0	1,757
什器備品費支出	473	0	0	0	0	0	473
消耗品費支出	12,224	0	0	0	0	0	12,224
印刷製本費支出	1,054	0	0	0	0	0	1,054
光熱水料費支出	3,794	0	0	0	0	0	3,794
賃借料支出	99,427	0	0	0	0	0	99,427
保険料支出	360	0	0	0	0	0	360
諸謝金支出	833	0	0	0	0	0	833
顧問料支出	9,015	0	0	0	0	0	9,015
租税公課支出	1,706	0	0	0	0	0	1,706
慶弔費支出	522	0	0	0	0	0	522
リース料支出	26,295	0	0	0	0	0	26,295
保守・委託費支出	28,616	0	0	0	0	0	28,616
手数料支出	2,517	0	0	0	0	0	2,517
事務所費支出	422	0	0	0	0	0	422
雑支出	787	0	0	0	0	0	787
管理費支出計	469,905	0	0	0	0	0	469,905
法人税、住民税及び事業税支出	3,465	0	0	0	0	0	3,465
過年度法人税等調整額	0	0	0	0	0	0	0
事業活動支出計	2,705,147	39,280	32,736	499,926	73,408	0	3,350,498
事業活動収支差額	93,009	△ 21,962	△ 10,381	267,441	23,268	△ 100,000	251,376

(単位:千円)

科 目	一般会計	事業 特別会計	主任者研修 特別会計	資格試験 特別会計	主任者登録 特別会計	内部取引消去	合 計
II 投資活動収支の部							
1. 投資活動収入							
① 敷金戻り収入	8,336	0	0	0	0	0	8,336
敷金戻り収入	( 8,336)	0	0	0	0	0	( 8,336)
② 特定資産取崩収入	7,450	0	0	0	0	0	7,450
長期活動目的特定資産取崩収入	( 7,450)	0	0	0	0	0	( 7,450)
③ 有価証券処分収入	427,452	0	0	0	0	0	427,452
有価証券処分収入	( 427,452)	0	0	0	0	0	( 427,452)
投資活動収入計	443,239	0	0	0	0	0	443,239
2. 投資活動支出							
① 基金支出	18,800	0	0	0	0	0	18,800
基金支出	( 18,800)	0	0	0	0	0	( 18,800)
② 特定資産取得支出	547,125	0	0	0	0	0	547,125
長期活動目的特定資産取得支出	( 534,902)	0	0	0	0	0	( 534,902)
退職給付引当資産取得支出	( 12,223)	0	0	0	0	0	( 12,223)
③ 固定資産取得支出	1,527	0	0	554	0	0	2,082
固定資産取得支出	( 1,527)	0	0	554	0	0	( 2,082)
④ 敷金支出	6,140	0	0	0	0	0	6,140
敷金支出	( 6,140)	0	0	0	0	0	( 6,140)
⑤ 他会計への繰入金支出	0	0	0	100,000	0	△ 100,000	0
他会計への繰入金支出	( 0)	0	0	100,000	0	△ 100,000	( 0)
投資活動支出計	573,593	0	0	100,554	0	△ 100,000	574,147
投資活動収支差額	△ 130,354	0	0	△ 100,554	0	100,000	△ 130,908
III 財務活動収支の部							
1. 財務活動収入							
財務活動収入計	0	0	0	0	0	0	0
2. 財務活動支出							
財務活動支出計	0	0	0	0	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0	0	0	0	0
IV 予備費支出	0	0	0	0	0	0	0
当期収支差額	△ 37,344	△ 21,962	△ 10,381	166,887	23,268	0	120,467
前期繰越収支差額	1,437,591	△ 21,360	4,170	8,074	0	0	1,428,476
次期繰越収支差額	1,400,246	△ 43,322	△ 6,211	174,961	23,268	0	1,548,943

貸借対照表総括表

平成22年3月31日現在

(単位:千円)

科 目	一般会計	事業 特別会計	主任者研修 特別会計	資格試験 特別会計	主任者登録 特別会計	内部取引消去	合 計
<b>I 資産の部</b>							
1. 流動資産							
現金	1,199	1,087	0	190	130	0	2,606
普通預金	465,796	29,034	13,955	299,237	77,830	0	885,855
定期預金	900,000	0	0	0	0	0	900,000
未収会費・加入金	8,823	0	0	0	0	0	8,823
未収金	2,191	0	0	0	0	0	2,191
前払費用	18,200	0	0	0	0	0	18,200
前払金	1,307	0	0	0	0	0	1,307
立替金	75	0	0	0	0	0	75
棚卸商品	0	3,580	0	0	0	0	3,580
特別会計未収金	212,084	0	0	0	0	△ 212,084	0
流動資産合計	1,609,677	33,702	13,955	299,428	77,960	△ 212,084	1,822,639
2. 固定資産							
(1) 基金							
基金(預金)	152,310	0	0	0	0	0	152,310
基金計	152,310	0	0	0	0	0	152,310
(2) 特定資産							
長期活動目的特定資産(預金)	2,680,165	0	0	0	0	0	2,680,165
消費者活動目的特定資産(預金)	43,000	0	0	0	0	0	43,000
退職給付引当資産	12,223	0	0	0	0	0	12,223
特定資産計	2,735,388	0	0	0	0	0	2,735,388
(3) その他の固定資産							
建物附属設備	26,500	0	0	2,388	0	0	28,888
什器備品	13,017	0	0	2,863	0	0	15,880
什器備品(リース資産)	2,950	0	0	0	0	0	2,950
ソフトウェア	562	0	0	0	0	0	562
ソフトウェア(リース資産)	13,314	0	0	25,097	54,611	0	93,022
電話加入権	298	0	0	0	0	0	298
敷金	156,258	0	0	0	0	0	156,258
その他の固定資産計	212,901	0	0	30,349	54,611	0	297,862
固定資産合計	3,100,600	0	0	30,349	54,611	0	3,185,560
資産の部合計	4,710,277	33,702	13,955	329,777	132,572	△ 212,084	5,008,200
<b>II 負債の部</b>							
1. 流動負債							
未払金	190,784	1,569	835	50,485	11,284	0	254,958
預り金	164	9	0	38	44	0	256
前受会費	0	0	0	0	0	0	0
源泉所得税預り金	9,095	0	0	0	0	0	9,095
社保料等預り金	234	0	0	0	0	0	234
雇用保険料等預り金	4,479	0	0	0	0	0	4,479
未払法人税等	3,465	0	0	0	0	0	3,465
一般会計未払金	0	75,446	19,330	73,942	43,364	△ 212,084	0
未払消費税	1,205	0	0	0	0	0	1,205
流動負債合計	209,430	77,024	20,166	124,466	54,692	△ 212,084	273,696
2. 固定負債							
退職給付引当金	141,734	0	0	0	0	0	141,734
リース未払金	16,311	0	0	25,209	54,659	0	96,180
固定負債合計	158,045	0	0	25,209	54,659	0	237,914
負債の部合計	367,476	77,024	20,166	149,675	109,352	△ 212,084	511,611
<b>III 正味財産の部</b>							
1. 指定正味財産	2,723,165	0	0	0	0	0	2,723,165
預金(指定寄付)	2,723,165	0	0	0	0	0	2,723,165
(うち特定資産への充当額)	( 2,723,165	0	0	0	0	0	2,723,165 )
2. 一般正味財産	1,619,635	△ 43,322	△ 6,211	180,102	23,219	0	1,773,423
(うち基金への充当額)	( 152,310	0	0	0	0	0	152,310 )
正味財産の部合計	4,342,801	△ 43,322	△ 6,211	180,102	23,219	0	4,496,589
負債及び正味財産合計	4,710,277	33,702	13,955	329,777	132,572	△ 212,084	5,008,200

正味財産増減計算書総括表

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

(単位:千円)

科 目	一般会計	事業 特別会計	主任者研修 特別会計	資格試験 特別会計	主任者登録 特別会計	内部取引消去	合 計
I 一般正味財産増減の部							
1. 経常増減の部							
(1) 経常収益							
① 加入金収益	18,800	0	0	0	0	0	18,800
加入金収益	( 18,800 )	0	0	0	0	0	( 18,800 )
② 会費収益	2,587,084	0	0	0	0	0	2,587,084
会費収益	( 2,587,084 )	0	0	0	0	0	( 2,587,084 )
③ 委託費収益	24,079	0	0	0	0	0	24,079
委託費収益	( 8,029 )	0	0	0	0	0	( 8,029 )
証紙売上収益	( 16,050 )	0	0	0	0	0	( 16,050 )
④ 事業収益	0	17,306	0	0	0	0	17,306
売上金収益	( 0 )	17,306	0	0	0	0	( 0 )
⑤ 登録手数料収益	12	0	0	0	96,657	0	96,669
登録手数料収益	( 12 )	0	0	0	96,657	0	( 12 )
⑥ 研修受講料収益	23,812	0	22,338	0	0	0	46,150
研修受講料収益	( 23,812 )	0	22,338	0	0	0	( 23,812 )
⑦ 受験料収益	0	0	0	767,235	0	0	767,235
受験料収益	( 0 )	0	0	767,235	0	0	( 0 )
⑧ 雑収益	14,368	11	17	132	19	0	14,549
受取利息収益	( 14,231 )	11	9	120	6	0	( 14,231 )
雑収益	( 137 )	0	8	12	13	0	( 137 )
経常収益計	2,668,156	17,318	22,355	767,367	96,676	0	3,571,874
(2) 経常費用							
① 事業費							
職員給料手当	1,027,705	12,940	9,154	57,325	5,761	0	1,112,887
臨時雇賃金	25,804	0	0	0	0	0	25,804
退職給付費用	112,195	0	0	0	0	0	112,195
福利厚生費	149,466	2,047	1,109	4,925	649	0	158,198
委託費	169,447	509	13,838	87,487	42,153	0	313,436
証紙仕入	15,527	0	0	0	0	0	15,527
会議費	10,641	0	0	0	0	0	10,641
旅費交通費	24,753	0	1,478	436	41	0	26,709
広報費	449,682	0	0	0	0	0	449,682
カウンセリング賛助会費	120,000	0	0	0	0	0	120,000
仕入支出	0	12,193	0	0	0	0	12,193
荷造運賃費	0	1,723	0	0	0	0	1,723
商品破棄損	0	6,081	0	0	0	0	6,081
会場費	0	0	5,069	236,081	0	0	241,150
印刷製本費	14,200	0	0	31,433	7,122	0	52,755
諸謝金	9,870	397	1,380	4,242	0	0	15,890
通信運搬費	28,347	0	212	58,105	7,810	0	94,475
租税公課	34	0	0	178	40	0	252
新聞図書費	2,893	0	0	55	0	0	2,948
什器備品費	1,303	0	0	475	0	0	1,779
消耗品費	9,310	0	12	579	160	0	10,062
システム開発費	1,890	0	0	1,921	413	0	4,225
情報収集研修費	5,249	0	0	0	0	0	5,249
リース料	22,400	0	0	2,257	3,605	0	28,263
手数料	846	44	0	245	98	0	1,234
光熱水料費	10,829	32	16	247	35	0	11,162
賃借料	120,574	3,220	440	6,504	957	0	131,696
保険料	169	11	0	0	0	0	181
保守・委託費	856	0	0	2,857	2,270	0	5,984
諸団体費	292	0	0	0	0	0	292
修繕費	241	0	0	0	0	0	241
事務所費	3,221	0	0	0	0	0	3,221
雑費	3,851	78	23	0	0	0	3,953
事業費計	2,341,608	39,280	32,736	495,360	71,120	0	2,980,107
② 管理費							
役員等報酬	128,503	0	0	0	0	0	128,503
職員給料手当	99,554	0	0	0	0	0	99,554
臨時雇賃金	8,820	0	0	0	0	0	8,820
退職給付費用	35,562	0	0	0	0	0	35,562
福利厚生費	8,779	0	0	0	0	0	8,779
委託費	270	0	0	0	0	0	270
情報収集研修費	30	0	0	0	0	0	30
会議費	6,846	0	0	0	0	0	6,846
旅費交通費	9,807	0	0	0	0	0	9,807
通信運搬費	13,820	0	0	0	0	0	13,820
新聞図書費	1,757	0	0	0	0	0	1,757
什器備品費	473	0	0	0	0	0	473
消耗品費	12,224	0	0	0	0	0	12,224
印刷製本費	1,054	0	0	0	0	0	1,054
光熱水料費	3,794	0	0	0	0	0	3,794
賃借料	99,427	0	0	0	0	0	99,427
保険料	360	0	0	0	0	0	360
諸謝金	833	0	0	0	0	0	833
顧問料	9,015	0	0	0	0	0	9,015
租税公課	1,706	0	0	0	0	0	1,706
慶弔費	522	0	0	0	0	0	522
リース料	24,984	0	0	0	0	0	24,984
保守・委託費	28,616	0	0	0	0	0	28,616
手数料	2,517	0	0	0	0	0	2,517
事務所費	422	0	0	0	0	0	422
減価償却費	6,453	0	0	5,146	2,234	0	13,834
リース支払利息	103	0	0	248	101	0	453
雑費	787	0	0	0	0	0	787
管理費計	507,053	0	0	5,394	2,336	0	514,784

(単位:千円)

科 目	一般会計	事業 特別会計	主任者研修 特別会計	資格試験 特別会計	主任者登録 特別会計	内部取引消去	合 計
経常費用計	2,848,661	39,280	32,736	500,755	73,457	0	3,494,891
当期経常増減額	△ 180,505	△ 21,962	△ 10,381	266,612	23,219	0	76,983
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
① 特定資産取崩収益	30,000	0	0	0	0	0	30,000
消費者活動目的特定資産取崩収益	( 30,000)	0	0	0	0	0	( 30,000)
経常外収益計	30,000	0	0	0	0	0	30,000
(2) 経常外費用							
他会計への繰出額	0	0	0	100,000	0	0	100,000
固定資産除却損	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	100,000	0	0	100,000
当期経常外増減額	29,999	0	0	△ 100,000	0	0	△ 70,000
税引前当期一般正味財産増減額	△ 150,505	△ 21,962	△ 10,381	166,612	23,219	0	6,983
法人税、住民税及び事業税	3,465	0	0	0	0	0	3,465
過年度法人税等	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 153,970	△ 21,962	△ 10,381	166,612	23,219	0	3,517
一般正味財産期首残高	1,773,606	△ 21,360	4,170	13,489	0	0	1,769,906
一般正味財産期末残高	1,619,635	△ 43,322	△ 6,211	180,102	23,219	0	1,773,423
II 指定正味財産増減の部							
1. 寄付資産							
預金(寄付)	0	0	0	0	0	0	0
特定資産処分益	427,452	0	0	0	0	0	427,452
特別会計からの繰戻額(繰出額△)	100,000	0	0	0	0	0	100,000
一般正味財産への振替額	△ 30,000	0	0	0	0	0	△ 30,000
2. 一般正味財産への振替額							
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0
当期指定正味財産増加額	497,452	0	0	0	0	0	497,452
指定正味財産期首残高	2,225,713	0	0	0	0	0	2,225,713
指定正味財産期末残高	2,723,165	0	0	0	0	0	2,723,165
III 正味財産期末残高	4,342,801	△ 43,322	△ 6,211	180,102	23,219	0	4,496,589

