

第2編

財務報告

平成25年度 財務諸表及び財産目録

平成25年度決算においては、全会計（一般会計と4特別会計）合計の財務諸表（貸借対照表、正味財産増減計算書）と、各会計別にそれぞれ内訳表を作成している。また、財産目録を作成している。
なお、収支計算書についても参考として作成している。

1. 貸借対照表

(1) 資産の部

「未収会費・加入金」は、未収会費14件1,717千円、「未収金」は紛争解決負担金、行政協力事務受託費及び支部事務所敷金戻りで8,545千円、「前払費用」は本部・支部の家賃等前払分で15,706千円、「貯蔵品」は講習テキスト、法令集等で50,589千円などとなり、流動資産合計は634,736千円となった。

また、固定資産の「基金」は加入金当期繰入額11,600千円を含め202,310千円、「長期活動目的特定資産」は、旧徳島県貸金業協会からの当期寄附（現金）受入額4,013千円を含め2,684,178千円、「退職給付引当資産」は、当期資産化額30,000千円を加え233,455千円となり、固定資産合計3,345,562千円で、資産合計は3,980,299千円となった。

(2) 負債の部

「未払金」は、委託費、未払賞与（夏期賞与分）などで一般会計分89,707千円、特別会計分60,210千円の合計149,917千円となり、また、「前受金」は登録講習受講料26年度分で13,947千円、流動負債合計は、174,340千円となった。

固定負債の「退職給付引当金」は、当期取崩7,368千円、当期引当45,949千円で274,248千円となったことから、固定負債合計344,255千円となり、負債合計は、518,596千円となった。

(3) 正味財産の部

「基金」が202,310千円、指定正味財産合計が2,684,178千円、一般正味財産合計が575,213千円で、正味財産合計は3,461,702千円となった。

①貸借対照表（平成26年3月31日現在）

（単位：千円）

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	550,272	710,782	△ 160,509
現金	1,685	1,509	176
普通預金	348,587	409,273	△ 60,686
定期預金	200,000	300,000	△ 100,000
未収会費・加入金	1,717	4,538	△ 2,820
未収金	8,545	5,000	3,544
前払費用	15,706	17,724	△ 2,017
前払金	1,714	1,503	210
仮払金	76	2,490	△ 2,413
立替金	305	-	305
貯蔵品	50,589	9,447	41,141
棚卸商品	5,807	5,907	△ 99
流動資産合計	634,736	757,394	△ 122,658
2. 固定資産			
(1) 基金			
基金(預金)	202,310	190,710	11,600
基金合計	202,310	190,710	11,600
(2) 特定資産			
長期活動目的特定資産(預金)	2,684,178	2,680,165	4,013
退職給付引当資産(預金)	233,455	210,823	22,631
特定資産合計	2,917,634	2,890,989	26,645
(3) その他固定資産等			
建物附属設備	21,214	24,969	△ 3,755
什器備品	8,289	10,837	△ 2,547
ソフトウェア	-	112	△ 112
電話加入権	298	298	-
敷金	127,473	148,655	△ 21,181
ソフトウェア(リース資産)	56,744	97,623	△ 40,879
什器備品(リース資産)	11,598	3,309	8,288
その他固定資産等合計	225,618	285,806	△ 60,187
固定資産合計	3,345,562	3,367,505	△ 21,942
資産合計	3,980,299	4,124,900	△ 144,600

(単位:千円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	149,917	113,322	36,595
仮受金	220	16	203
前受金	13,947	28,628	△ 14,681
前受会費	60	24	35
源泉所得税預り金	5,969	6,221	△ 251
社会保険料等預り金	301	112	189
未払消費税等	452	9,489	△ 9,037
未払法人税等	3,472	3,478	△ 6
流動負債合計	174,340	161,293	13,047
2. 固定負債			
リース未払金	70,006	102,749	△ 32,742
退職給付引当金	274,248	235,667	38,581
固定負債合計	344,255	338,416	5,838
負債合計	518,596	499,710	18,886
III 正味財産の部			
1. 基金			
基金	202,310	190,710	11,600
(うち基金への充当額)	(202,310)	(190,710)	(11,600)
2. 指定正味財産			
寄付金(指定寄付)	2,684,178	2,680,165	4,013
指定正味財産合計	2,684,178	2,680,165	4,013
(うち特定資産への充当額)	(2,684,178)	(2,680,165)	(4,013)
3. 一般正味財産			
(1) その他一般正味財産	575,213	754,314	△ 179,100
一般正味財産合計	575,213	754,314	△ 179,100
(うち特定資産への充当額)	(233,455)	(210,823)	(22,631)
正味財産合計	3,461,702	3,625,189	△ 163,486
負債及び正味財産合計	3,980,299	4,124,900	△ 144,600

②貸借対照表内訳表（平成26年3月31日現在）

（単位：千円）

科 目	一般会計	事業 特別会計	資格試験 特別会計	主任者登録 特別会計	登録講習 特別会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部							
1. 流動資産							
現金預金	405,227	4,478	97,892	3,578	39,095	-	550,272
現金	926	410	85	59	203	-	1,685
普通預金	204,301	4,068	97,806	3,518	38,892	-	348,587
定期預金	200,000	-	-	-	-	-	200,000
未収会費・加入金	1,717	-	-	-	-	-	1,717
未収金	8,545	-	-	-	-	-	8,545
前払費用	15,706	-	-	-	-	-	15,706
前払金	1,714	-	-	-	-	-	1,714
仮払金	76	-	-	-	-	-	76
立替金	305	-	-	-	-	-	305
貯蔵品	-	-	-	-	50,589	-	50,589
棚卸商品	-	5,807	-	-	-	-	5,807
他会計未収金	85,770	-	78,000	-	-	△ 163,770	-
流動資産合計	519,065	10,286	175,892	3,578	89,684	△ 163,770	634,736
2. 固定資産							
(1) 基金							
基金(預金)	202,310	-	-	-	-	-	202,310
基金合計	202,310	-	-	-	-	-	202,310
(2) 特定資産							
長期活動目的特定資産(預金)	2,684,178	-	-	-	-	-	2,684,178
退職給付引当資産(預金)	233,455	-	-	-	-	-	233,455
特定資産合計	2,917,634	-	-	-	-	-	2,917,634
(3) その他固定資産等							
建物附属設備	19,642	-	1,571	-	-	-	21,214
什器備品	7,215	-	1,074	-	-	-	8,289
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-
電話加入権	298	-	-	-	-	-	298
敷金	127,473	-	-	-	-	-	127,473
ソフトウェア(リース資産)	24,318	-	1,476	9,134	21,815	-	56,744
什器備品(リース資産)	11,598	-	-	-	-	-	11,598
その他固定資産等合計	190,546	-	4,121	9,134	21,815	-	225,618
固定資産合計	3,310,491	-	4,121	9,134	21,815	-	3,345,562
資産合計	3,829,556	10,286	180,014	12,713	111,499	△ 163,770	3,980,299
II 負債の部							
1. 流動負債							
未払金	89,707	1,585	2,246	2,631	53,746	-	149,917
仮受金	-	-	59	6	155	-	220
前受金	-	-	-	-	13,947	-	13,947
前受会費	60	-	-	-	-	-	60
源泉所得税預り金	5,969	-	-	-	-	-	5,969
社会保険料等預り金	301	-	-	-	-	-	301
未払消費税等	452	-	-	-	-	-	452
未払法人税等	3,472	-	-	-	-	-	3,472
一般会計未払金	-	51,923	8,985	11,832	13,028	△ 85,770	-
他会計未払金	-	-	-	78,000	-	△ 78,000	-
流動負債合計	99,962	53,509	11,292	92,469	80,877	△ 163,770	174,340
2. 固定負債							
リース未払金	36,935	-	1,518	9,314	22,238	-	70,006
退職給付引当金	274,248	-	-	-	-	-	274,248
固定負債合計	311,184	-	1,518	9,314	22,238	-	344,255
負債合計	411,146	53,509	12,810	101,784	103,115	△ 163,770	518,596
III 正味財産の部							
1. 基金							
基金	202,310	-	-	-	-	-	202,310
(うち基金への充当額)	(202,310)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(202,310)
2. 指定正味財産							
寄付金(指定寄付)	2,684,178	-	-	-	-	-	2,684,178
指定正味財産合計	2,684,178	-	-	-	-	-	2,684,178
(うち特定資産への充当額)	(2,684,178)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(2,684,178)
3. 一般正味財産							
(1) 代替基金	-	-	-	-	-	-	-
(2) その他一般正味財産	531,920	△ 43,223	167,203	△ 89,070	8,384	-	575,213
一般正味財産合計	531,920	△ 43,223	167,203	△ 89,070	8,384	-	575,213
(うち特定資産への充当額)	(233,455)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(233,455)
正味財産合計	3,418,409	△ 43,223	167,203	△ 89,070	8,384	-	3,461,702
負債及び正味財産合計	3,829,556	10,286	180,014	12,713	111,499	△ 163,770	3,980,299

2. 正味財産増減計算書

経常収益計は、1,758,383千円となっており、一般会計は1,592,924千円で、大半を占める「受取会費」は1,539,452千円、「紛争解決手続負担金収益」は44,129千円となった。

特別会計については、「物品販売収益」は5,962千円、「試験受験料収益」は93,678千円（@8,500×11,021人）、「主任者登録手数料収益」は15,759千円（@3,150×5,003人）、「主任者講習受講料収益」は49,693千円（@15,500×3,206人）となった。

経常費用は、事業費1,520,895千円、管理費410,677千円、計1,931,573千円となった。事業費の「給料手当」は760,449千円で、希望退職の募集等により、前年度に比し、61,818千円の減少となっている。

「委託費」は126,716千円で、一般会計はアンケート調査などで合計53,616千円となっており、特別会計は、業務委託費用などとなっている。

「カウンセリング賛助会費」は、日本クレジットカウンセリング協会へ、前年度に比し5,000千円減額の115,000千円となっている。

「賃借料」は支部事務所賃借料等で116,270千円となっている。

管理費は、一般会計のみで「役員等報酬」は94,534千円、「給料手当」は、管理部門担当職員分87,506千円となっている。

「賃借料」は一般会計負担分本部事務所賃借料で93,749千円となっている。

この結果、当期経常増減額は173,189千円の赤字、うち一般会計は、103,136千円の赤字となった。

当期経常外増減額は2,438千円の赤字となっている。

これにより、当期一般正味財産増減額は、179,100千円の赤字、当期指定正味財産増減額は、旧徳島県貸金業協会からの寄付金受入により4,013千円増加、当期基金増減額については、当期加入金繰入により11,600千円増額となり、正味財産期末残高は3,461,702千円となった。

①正味財産増減計算書（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）

（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			
経常収益			
① 基金運用益	48	57	△ 8
基金受取利息	48	57	△ 8
② 特定資産運用益	4,189	6,398	△ 2,209
特定資産受取利息	4,189	6,398	△ 2,209
③ 受取会費	1,539,452	1,683,378	△ 143,926
受取会費	1,539,452	1,683,378	△ 143,926
④ 行政事務協力収益	4,344	4,127	216
行政事務受託収益	3,961	3,843	118
代行政事務手数料収益	14	4	10
証紙収益	369	280	88
⑤ 紛争解決手続収益	44,256	46,038	△ 1,782
紛争解決手続負担金収益	44,129	45,858	△ 1,729
紛争解決手続手数料収益	127	180	△ 53
⑥ 物品販売収益	5,962	9,939	△ 3,977
物品販売収益	5,962	9,939	△ 3,977
⑦ 試験受験料収益	93,678	97,920	△ 4,241
試験受験料収益	93,678	97,920	△ 4,241
⑧ 登録手数料収益	15,759	67,406	△ 51,647
主任者登録手数料収益	15,759	67,406	△ 51,647
⑨ 講習受講料収益	49,693	355,415	△ 305,722
主任者講習受講料収益	49,693	355,415	△ 305,722
⑩ 雑収益	998	1,048	△ 49
受取利息	370	654	△ 284
雑収益	628	393	235
経常収益計	1,758,383	2,271,731	△ 513,347
経常費用			
① 事業費	1,520,895	1,871,544	△ 350,648
給料手当	760,449	822,268	△ 61,818
臨時雇賃金(人材派遣料)	27,382	23,682	3,699
退職給付費用	33,721	61,204	△ 27,482
福利厚生費	115,060	129,929	△ 14,868
物品仕入費用	4,111	6,914	△ 2,802
物品破棄費用	218	3,486	△ 3,267
委託費	126,716	198,736	△ 72,019
諸謝金	22,715	29,119	△ 6,404
広報費	17,929	50,425	△ 32,496
カウンセリング賛助会費	115,000	120,000	△ 5,000
会場費	7,896	55,710	△ 47,814
印刷製本費	17,653	45,315	△ 27,661
会議費	5,376	5,871	△ 495
旅費交通費	33,988	37,693	△ 3,705
通信運搬費	30,563	41,207	△ 10,644
租税公課	78	96	△ 18
新聞図書費	619	1,109	△ 490
消耗備品費	794	553	241
消耗品費	4,204	7,539	△ 3,334
情報収集研修費	3,801	4,096	△ 295
リース料	23,874	49,785	△ 25,911
支払手数料	932	2,055	△ 1,122

(単位:千円)

科 目	当年度	前年度	増 減
光熱水料費	6,650	7,842	△ 1,191
賃借料	116,270	126,244	△ 9,974
保険料	10	28	△ 18
保守費	33,984	32,251	1,733
諸団体費	322	272	50
修繕費	379	440	△ 60
事務所費	3,256	3,584	△ 328
雑費	6,932	4,077	2,854
② 管理費	410,677	444,305	△ 33,628
役員等報酬	94,534	95,173	△ 638
給料手当	87,506	92,131	△ 4,624
臨時雇賃金	4,232	4,333	△ 100
退職給付費用	12,227	12,224	3
福利厚生費	20,580	23,779	△ 3,198
諸謝金	1,484	1,313	170
顧問料	7,815	8,152	△ 337
印刷製本費	971	3,530	△ 2,558
会議費	4,206	5,510	△ 1,304
旅費交通費	5,262	6,474	△ 1,212
通信運搬費	12,644	13,662	△ 1,018
租税公課	1,774	10,286	△ 8,511
新聞図書費	443	887	△ 444
消耗備品費	2	86	△ 83
消耗品費	3,812	6,388	△ 2,576
情報収集研修費	21	920	△ 899
リース料	277	558	△ 280
支払手数料	3,022	2,688	333
光熱水料費	4,524	4,401	122
賃借料	93,749	99,393	△ 5,643
保険料	559	418	140
保守費	92	75	16
修繕費	0	265	△ 265
事務所費	2,230	3,556	△ 1,326
慶弔費	267	470	△ 202
減価償却費	47,497	45,987	1,509
リース支払利息	844	1,137	△ 293
雑費	91	495	△ 403
経常費用計	1,931,573	2,315,850	△ 384,276
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 173,189	△ 44,119	△ 129,070
当期経常増減額	△ 173,189	△ 44,119	△ 129,070

(単位:千円)

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 経常外増減の部			
経常外収益			
寄付金収益	1,009	-	1,009
寄付金収益	1,009	-	1,009
② 特定資産取崩収益	-	3,000	△ 3,000
消費者活動目的特定資産取崩収益	-	3,000	△ 3,000
経常外収益計	1,009	3,000	△ 1,990
経常外費用			
固定資産等除却損	3,447	1,062	2,385
建物附属設備除却損	1,241	872	369
什器備品除却損	207	190	16
ソフトウェア除却損	1,999	-	1,999
経常外費用計	3,447	1,062	2,385
当期経常外増減額	△ 2,438	1,937	△ 4,375
税引前当期一般正味財産増減額	△ 175,628	△ 42,181	△ 133,446
法人税、住民税及び事業税	3,472	3,473	△ 1
当期一般正味財産増減額	△ 179,100	△ 45,655	△ 133,444
一般正味財産期首残高	754,314	799,969	△ 45,655
一般正味財産期末残高	575,213	754,314	△ 179,100
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	4,013	△ 3,000	7,013
受取寄付金	4,013	△ 3,000	7,013
当期指定正味財産増減額	4,013	△ 3,000	7,013
指定正味財産期首残高	2,680,165	2,683,165	△ 3,000
指定正味財産期末残高	2,684,178	2,680,165	4,013
III 基金増減の部			
基金受入額	11,600	8,800	2,800
基金受入額	11,600	8,800	2,800
当期基金増減額	11,600	8,800	2,800
基金期首残高	190,710	181,910	8,800
基金期末残高	202,310	190,710	11,600
IV 正味財産期末残高	3,461,702	3,625,189	△ 163,486

②正味財産増減計算書内訳表（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）

(単位:千円)

科 目	一般会計	事業 特別会計	資格試験 特別会計	主任者登録 特別会計	登録講習 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 基金運用益	48	-	-	-	-	-	48
基金受取利息	48	-	-	-	-	-	48
② 特定資産運用益	4,189	-	-	-	-	-	4,189
特定資産受取利息	4,189	-	-	-	-	-	4,189
③ 受取会費	1,539,452	-	-	-	-	-	1,539,452
受取会費	1,539,452	-	-	-	-	-	1,539,452
④ 行政事務協力収益	4,344	-	-	-	-	-	4,344
行政事務受託収益	3,961	-	-	-	-	-	3,961
代行事務手数料収益	14	-	-	-	-	-	14
証紙収益	369	-	-	-	-	-	369
⑤ 紛争解決手続収益	44,256	-	-	-	-	-	44,256
紛争解決手続負担金収益	44,129	-	-	-	-	-	44,129
紛争解決手続手数料収益	127	-	-	-	-	-	127
⑥ 物品販売収益	-	5,962	-	-	-	-	5,962
物品販売収益	-	5,962	-	-	-	-	5,962
⑦ 試験受験料収益	-	-	93,678	-	-	-	93,678
試験受験料収益	-	-	93,678	-	-	-	93,678
⑧ 登録手数料収益	-	-	-	15,759	-	-	15,759
主任者登録手数料収益	-	-	-	15,759	-	-	15,759
⑨ 講習受講料収益	-	-	-	-	49,693	-	49,693
主任者講習受講料収益	-	-	-	-	49,693	-	49,693
⑩ 雑収益	632	6	149	173	36	-	998
受取利息	321	2	28	2	14	-	370
雑収益	310	4	121	171	22	-	628
経常収益計	1,592,924	5,968	93,828	15,932	49,729	-	1,758,383
(2) 経常費用							
① 事業費	1,314,399	16,338	78,072	39,482	72,602	-	1,520,895
給料手当	704,505	7,443	16,167	12,125	20,208	-	760,449
臨時雇賃金(人材派遣料)	27,382	-	-	-	-	-	27,382
退職給付費用	33,721	-	-	-	-	-	33,721
福利厚生費	108,176	1,420	1,820	1,365	2,276	-	115,060
物品仕入費用	-	4,111	-	-	-	-	4,111
物品破棄費用	-	218	-	-	-	-	218
委託費	53,616	273	44,683	11,639	16,502	-	126,716
諸謝金	17,315	-	420	307	4,672	-	22,715
広報費	17,929	-	-	-	-	-	17,929
カウンセリング賛助会費	115,000	-	-	-	-	-	115,000
会場費	-	-	-	-	7,896	-	7,896
印刷製本費	8,400	-	3,459	370	5,423	-	17,653
会議費	5,273	-	103	-	-	-	5,376
旅費交通費	32,269	-	168	75	1,474	-	33,988
通信運搬費	18,969	687	5,205	4,287	1,412	-	30,563
租税公課	21	-	36	-	20	-	78
新聞図書費	603	-	15	-	-	-	619
消耗備品費	794	-	-	-	-	-	794
消耗品費	3,490	-	186	186	341	-	4,204
情報収集研修費	3,801	-	-	-	-	-	3,801
リース料	16,308	-	1,793	3,893	1,878	-	23,874
支払手数料	473	-	32	250	176	-	932
光熱水料費	6,318	34	99	74	123	-	6,650
賃借料	107,502	2,130	2,108	1,630	2,898	-	116,270
保険料	-	10	-	-	-	-	10
保守費	23,075	-	1,728	3,260	5,920	-	33,984
諸団体費	322	-	-	-	-	-	322
修繕費	379	-	-	-	-	-	379
事務所費	3,256	-	-	-	-	-	3,256
雑費	5,490	8	43	13	1,376	-	6,932

(単位:千円)

科 目	一般会計	事業 特別会計	資格試験 特別会計	主任者登録 特別会計	登録講習 特別会計	内部取引消去	合 計
② 管理費	381,660	-	6,797	11,514	10,704	-	410,677
役員等報酬	94,534	-	-	-	-	-	94,534
給料手当	87,506	-	-	-	-	-	87,506
臨時雇賃金	4,232	-	-	-	-	-	4,232
退職給付費用	12,227	-	-	-	-	-	12,227
福利厚生費	20,580	-	-	-	-	-	20,580
諸謝金	1,484	-	-	-	-	-	1,484
顧問料	7,815	-	-	-	-	-	7,815
印刷製本費	971	-	-	-	-	-	971
会議費	4,206	-	-	-	-	-	4,206
旅費交通費	5,262	-	-	-	-	-	5,262
通信運搬費	12,644	-	-	-	-	-	12,644
租税公課	1,774	-	-	-	-	-	1,774
新聞図書費	443	-	-	-	-	-	443
消耗備品費	2	-	-	-	-	-	2
消耗品費	3,812	-	-	-	-	-	3,812
情報収集研修費	21	-	-	-	-	-	21
リース料	277	-	-	-	-	-	277
支払手数料	3,022	-	-	-	-	-	3,022
光熱水料費	4,524	-	-	-	-	-	4,524
賃借料	93,749	-	-	-	-	-	93,749
保険料	559	-	-	-	-	-	559
保守費	92	-	-	-	-	-	92
修繕費	-	-	-	-	-	-	0
事務所費	2,230	-	-	-	-	-	2,230
慶弔費	267	-	-	-	-	-	267
減価償却費	19,070	-	6,740	11,369	10,317	-	47,497
リース支払利息	254	-	57	145	387	-	844
雑費	91	-	-	-	-	-	91
経常費用計	1,696,060	16,338	84,870	50,996	83,307	-	1,931,573
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 103,136	△ 10,369	8,957	△ 35,063	△ 33,577	-	△ 173,189
評価損益等計	-	-	-	-	-	-	-
当期経常増減額	△ 103,136	△ 10,369	8,957	△ 35,063	△ 33,577	-	△ 173,189
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
① 寄付金収益	1,009	-	-	-	-	-	1,009
寄付金収益	1,009	-	-	-	-	-	1,009
経常外収益計	1,009	-	-	-	-	-	1,009
(2) 経常外費用							
① 固定資産等除却損	3,447	-	-	-	-	-	3,447
建物附属設備除却損	1,241	-	-	-	-	-	1,241
什器備品除却損	207	-	-	-	-	-	207
ソフトウェア除却損	1,999	-	-	-	-	-	1,999
経常外費用計	3,447	-	-	-	-	-	3,447
当期経常外増減額	△ 2,438	-	-	-	-	-	△ 2,438
税引前当期一般正味財産増減額	△ 105,574	△ 10,369	8,957	△ 35,063	△ 33,577	-	△ 175,628
法人税、住民税及び事業税	3,472	-	-	-	-	-	3,472
当期一般正味財産増減額	△ 109,046	△ 10,369	8,957	△ 35,063	△ 33,577	-	△ 179,100
一般正味財産期首残高	640,967	△ 32,853	158,245	△ 54,006	41,961	-	754,314
一般正味財産期末残高	531,920	△ 43,223	167,203	△ 89,070	8,384	-	575,213
II 指定正味財産増減の部							
① 受取寄付金	4,013	-	-	-	-	-	4,013
受取寄付金	4,013	-	-	-	-	-	4,013
当期指定正味財産増減額	4,013	-	-	-	-	-	4,013
指定正味財産期首残高	2,680,165	-	-	-	-	-	2,680,165
指定正味財産期末残高	2,684,178	-	-	-	-	-	2,684,178
III 基金増減の部							
① 基金受入額	11,600	-	-	-	-	-	11,600
基金受入額	11,600	-	-	-	-	-	11,600
当期基金増減額	11,600	-	-	-	-	-	11,600
基金期首残高	190,710	-	-	-	-	-	190,710
基金期末残高	202,310	-	-	-	-	-	202,310
IV 正味財産期末残高	3,418,409	△ 43,223	167,203	△ 89,070	8,384	-	3,461,702

3. 財務諸表に対する注記

(1)重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日、平成21年10月16日改正内閣府公益認定等委員会)を採用している。

①棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸商品については最終仕入原価法による。

②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。

なお、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。

③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。

④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)特定資産の増減額及びその残高

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
特定資産				
長期活動目的特定資産 (預金) (注1)	2,680,165	4,013	—	2,684,178
退職給付引当資産 (預金) (注2)	210,823	30,000	7,368	233,455
合 計	2,890,988	34,013	7,368	2,917,633

(注1) 長期活動目的特定資産については、旧各協会等からの寄付のうち、将来の活動のために留保しておく資産である。

(注2) 退職給付引当資産については、将来の退職給付のために留保した資産である。

(3)特定資産の財源等の内訳

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)
特定資産				
長期活動目的特定資産 (預金)	2,684,178	(2,684,178)	-	-
退職給付引当資産 (預金)	233,455	-	-	(233,455)
合 計	2,917,633	(2,684,178)	-	(233,455)

(4)固定資産の取得価額、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	37,770	16,556	21,214
什器備品	27,594	19,304	8,289
什器備品(リース資産)	18,485	6,690	11,795
合 計	83,849	42,550	41,298

(5)未収会費・加入金の内訳

(単位:千円)

未収会費	平成25年度上期以前	311
	平成25年度下期	1,406
	合計	1,717

※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)基金の増減額及びその残高

基金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(預金)(注)	190,710	11,600	-	202,310

(注) 基金については、会員の加入金であり、定款第66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。

4. 附属明細書

(1)基金及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載のとおりである。

(2)引当金の明細

(単位：千円)

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	235,667	38,581	-	-	274,248

5. 財産目録

財産目録（平成26年3月31日現在）

(単位：千円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	現金預金			550,272
	現金	手元保管	運転資金として	1,685
	普通預金	三菱東京UFJ銀行他	運転資金として	348,587
	定期預金	三井住友銀行	運転資金として	200,000
	未収会費・加入金	会費未収分	会費の未収分	1,717
	未収金	行政事務受託手数料等未収分	行政事務受託手数料等の未収分	8,545
	前払費用	本・支部家賃前払分等	事務所の平成26年4月分賃借料等	15,706
	前払金	証紙在庫分等	証紙等の在庫分	1,714
	仮払金	旅費仮払分	職員の旅費仮払分	76
	立替金	社会保険料等立替分	職員に対する社会保険料等の一時立替分	305
	貯蔵品	講習用教材(新版)の在庫分	講習用教材(新版)の在庫分	50,589
	棚卸商品	法令集等在庫分	法令集等の在庫分	5,807
流動資産合計				634,736
(固定資産)	基金			
	基金(預金)	加入金収納済分	本協会の業務運営を円滑にするための資産	202,310
	特定資産			
	長期活動目的特定資産(預金)	寄付分	旧各協会等からの寄付金	2,684,178
	退職給付引当資産(預金)	三井住友銀行他	退職給付引当金見合の引当資産	233,455
	その他固定資産等			
	建物附属設備	本部間仕切り工事等	本部間仕切り工事等	21,214
	什器備品	本部倉庫設備等	本部倉庫設備等	8,289
	ソフトウェア	統計分析用ソフト	統計分析用ソフト	-
	電話加入権	支部電話加入権	支部の電話加入権	298
	敷金	本部事務所敷金等	本部事務所敷金等	127,473
	ソフトウェア(リース資産)	グループウェアソフト等	グループウェアソフト等	56,744
	什器備品(リース資産)	本部サーバ等	本部サーバ等	11,598
固定資産合計				3,345,562
資産合計				3,980,299
(流動負債)	未払金	費用等未払分	法令・判例システム費用等の未払分	149,917
	仮受金	講習未受講者の仮受分	講習未受講者の仮受分	220
	前受金	講習受講料前受分	平成26年度講習受講料の前受分	13,947
	前受会費	会費前受分	平成26年度会費の前受分	60
	源泉所得税預り金	源泉所得税預り金等	職員・弁護士他の給与・報酬支給に伴う源泉所得税等	5,969
	社会保険料等預り金	社会保険料預り金等	職員の社会保険料等の預り分	301
	未払消費税等	消費税未払分	消費税の未払分	452
	未払法人税等	法人税未払分	法人住民税均等割の未払分	3,472
流動負債合計				174,340
(固定負債)	リース未払金	グループウェアソフト等未払分	グループウェアソフト等のリース債務	70,006
	退職給付引当金	役職員退職給付引当分	役職員に対する退職金の引当分	274,248
固定負債合計				344,255
負債合計				518,596
正味財産				3,461,702

6. 収支計算書(参考)

①収支計算書(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位:千円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 基金運用収入	-	48	△ 48	
② 特定資産運用収入	-	4,189	△ 4,189	
③ 加入金収入	9,600	11,600	△ 2,000	
④ 会費収入	1,523,000	1,539,452	△ 16,452	
⑤ 行政事務受託収入	3,500	4,344	△ 844	
⑥ 紛争解決手続収入	45,000	44,256	743	
⑦ 寄付金収入	-	4,013	△ 4,013	
⑧ 物品販売収入	6,900	5,962	937	
⑨ 試験受験料収入	89,250	93,678	△ 4,428	
⑩ 登録手数料収入	19,845	15,759	4,085	
⑪ 講習受講料収入	46,500	49,693	△ 3,193	
⑫ 雑収入	7,592	998	6,593	
事業活動収入計	1,751,187	1,773,997	△ 22,810	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出	1,674,203	1,537,560	136,642	
② 管理費支出	385,633	351,223	34,409	
③ 法人税、住民税及び事業税	-	3,472	△ 3,472	
事業活動支出計	2,059,836	1,892,256	167,579	
事業活動収支差額	△ 308,649	△ 118,258	△ 190,390	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
① 特定資産取崩収入	-	7,368	△ 7,368	
② 敷金戻り収入	-	24,235	△ 24,235	
投資活動収入計	-	31,603	△ 31,603	
2. 投資活動支出				
① 基金取得支出	9,600	11,600	△ 2,000	
② 特定資産取得支出	29,552	34,013	△ 4,461	
③ 敷金支出	-	3,437	△ 3,437	
投資活動支出計	39,152	49,050	△ 9,898	
投資活動収支差額	△ 39,152	△ 17,446	△ 21,705	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	-	-	-	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	-	-	-	
財務活動収支差額	-	-	-	
IV 予備費支出	61,800	-	61,800	
当期収支差額	△ 409,601	△ 135,705	△ 273,895	
前期繰越収支差額	596,101	596,101	-	
次期繰越収支差額	186,500	460,395	△ 273,895	

② 収支計算書内訳表（平成25年4月1日～平成26年3月31日まで）

（単位：千円）

科 目	一般会計			事業特別会計			資格試験特別会計		
	予算額	決算額	差 異	予算額	決算額	差 異	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 基金運用収入	-	48	△ 48	-	-	-	-	-	-
② 特定資産運用収入	-	4,189	△ 4,189	-	-	-	-	-	-
③ 加入金収入	9,600	11,600	△ 2,000	-	-	-	-	-	-
④ 会費収入	1,523,000	1,539,452	△ 16,452	-	-	-	-	-	-
⑤ 行政事務受託収入	3,500	4,344	△ 844	-	-	-	-	-	-
⑥ 紛争解決手続収入	45,000	44,256	743	-	-	-	-	-	-
⑦ 寄付金収入	-	4,013	△ 4,013	-	-	-	-	-	-
⑧ 物品販売収入	-	-	-	6,900	5,962	937	-	-	-
⑨ 試験受験料収入	-	-	-	-	-	-	89,250	93,678	△ 4,428
⑩ 登録手数料収入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
⑪ 講習受講料収入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
⑫ 雑収入	7,590	632	6,957	2	6	△ 4	-	149	△ 149
事業活動収入計	1,588,690	1,608,537	△ 19,847	6,902	5,968	933	89,250	93,828	△ 4,578
2. 事業活動支出									
① 事業費支出	1,382,974	1,302,649	80,324	20,977	16,338	4,638	85,156	84,159	996
② 管理費支出	385,633	351,223	34,409	-	-	-	-	-	-
③ 法人税、住民税及び事業税	-	3,472	△ 3,472	-	-	-	-	-	-
事業活動支出計	1,768,607	1,657,344	111,262	20,977	16,338	4,638	85,156	84,159	996
事業活動収支差額	△ 179,917	△ 48,807	△ 131,109	△ 14,075	△ 10,369	△ 3,705	4,094	9,668	△ 5,574
II 投資活動収支の部									
1. 投資活動収入									
① 特定資産取崩収入	-	7,368	△ 7,368	-	-	-	-	-	-
② 敷金戻り収入	-	24,235	△ 24,235	-	-	-	-	-	-
投資活動収入計	-	31,603	△ 31,603	-	-	-	-	-	-
2. 投資活動支出									
① 基金取得支出	9,600	11,600	△ 2,000	-	-	-	-	-	-
② 特定資産取得支出	29,552	34,013	△ 4,461	-	-	-	-	-	-
③ 敷金支出	-	3,437	△ 3,437	-	-	-	-	-	-
投資活動支出計	39,152	49,050	△ 9,898	-	-	-	-	-	-
投資活動収支差額	△ 39,152	△ 17,446	△ 21,705	-	-	-	-	-	-
III 財務活動収支の部									
1. 財務活動収入									
財務活動収入計	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 財務活動支出									
財務活動支出計	-	-	-	-	-	-	-	-	-
財務活動収支差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV 予備費支出	60,000	-	60,000	-	-	-	-	-	-
当期収支差額	△ 279,069	△ 66,254	△ 212,814	△ 14,075	△ 10,369	△ 3,705	4,094	9,668	△ 5,574
前期繰越収支差額	485,356	485,356	-	△ 32,853	△ 32,853	-	154,931	154,931	-
次期繰越収支差額	206,287	419,102	△ 212,814	△ 46,928	△ 43,223	△ 3,705	159,025	164,600	△ 5,574

(単位:千円)

科 目	主任者登録特別会計			登録講習特別会計			合 計		
	予算額	決算額	差 異	予算額	決算額	差 異	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 基金運用収入	-	-	-	-	-	-	-	48	△ 48
② 特定資産運用収入	-	-	-	-	-	-	-	4,189	△ 4,189
③ 加入金収入	-	-	-	-	-	-	9,600	11,600	△ 2,000
④ 会費収入	-	-	-	-	-	-	1,523,000	1,539,452	△ 16,452
⑤ 行政事務受託収入	-	-	-	-	-	-	3,500	4,344	△ 844
⑥ 紛争解決手続収入	-	-	-	-	-	-	45,000	44,256	743
⑦ 寄付金収入	-	-	-	-	-	-	-	4,013	△ 4,013
⑧ 物品販売収入	-	-	-	-	-	-	6,900	5,962	937
⑨ 試験受験料収入	-	-	-	-	-	-	89,250	93,678	△ 4,428
⑩ 登録手数料収入	19,845	15,759	4,085	-	-	-	19,845	15,759	4,085
⑪ 講習受講料収入	-	-	-	46,500	49,693	△ 3,193	46,500	49,693	△ 3,193
⑫ 雑収入	-	173	△ 173	-	36	△ 36	7,592	998	6,593
事業活動収入計	19,845	15,932	3,912	46,500	49,729	△ 3,229	1,751,187	1,773,997	△ 22,810
2. 事業活動支出									
① 事業費支出	52,934	51,123	1,810	132,162	83,289	48,872	1,674,203	1,537,560	136,642
② 管理費支出	-	-	-	-	-	-	385,633	351,223	34,409
③ 法人税、住民税及び事業税	-	-	-	-	-	-	-	3,472	△ 3,472
事業活動支出計	52,934	51,123	1,810	132,162	83,289	48,872	2,059,836	1,892,256	167,579
事業活動収支差額	△ 33,089	△ 35,190	2,101	△ 85,662	△ 33,559	△ 52,102	△ 308,649	△ 118,258	△ 190,390
II 投資活動収支の部									
1. 投資活動収入									
① 特定資産取崩収入	-	-	-	-	-	-	-	7,368	△ 7,368
② 敷金戻り収入	-	-	-	-	-	-	-	24,235	△ 24,235
投資活動収入計	-	-	-	-	-	-	-	31,603	△ 31,603
2. 投資活動支出									
① 基金取得支出	-	-	-	-	-	-	9,600	11,600	△ 2,000
② 特定資産取得支出	-	-	-	-	-	-	29,552	34,013	△ 4,461
③ 敷金支出	-	-	-	-	-	-	-	3,437	△ 3,437
投資活動支出計	-	-	-	-	-	-	39,152	49,050	△ 9,898
投資活動収支差額	-	-	-	-	-	-	△ 39,152	△ 17,446	△ 21,705
III 財務活動収支の部									
1. 財務活動収入									
財務活動収入計	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 財務活動支出									
財務活動支出計	-	-	-	-	-	-	-	-	-
財務活動収支差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV 予備費支出	-	-	-	1,800	-	1,800	61,800	-	61,800
当期収支差額	△ 33,089	△ 35,190	2,101	△ 87,462	△ 33,559	△ 53,902	△ 409,601	△ 135,705	△ 273,895
前期繰越収支差額	△ 53,700	△ 53,700	-	42,367	42,367	-	596,101	596,101	-
次期繰越収支差額	△ 86,789	△ 88,891	2,101	△ 45,094	8,807	△ 53,902	186,500	460,395	△ 273,895

7. 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、貯蔵品、棚卸商品、未払金、仮受金、預り金、前受金、前受会費、源泉所得税預り金、社会保険料等預り金、未払消費税等、未払法人税等を含めている。

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	1,509	1,685
普 通 預 金	409,273	348,587
定 期 預 金	300,000	200,000
未 収 会 費 ・ 加 入 金	4,538	1,717
未 収 金	5,000	8,545
前 払 費 用	17,724	15,706
前 払 金	1,503	1,714
仮 払 金	2,490	76
立 替 金	-	305
貯 蔵 品	9,447	50,589
棚 卸 商 品	5,907	5,807
合 計	757,394	634,736
未 払 金（注1）	113,322	149,917
仮 受 金	16	220
前 受 金	28,628	13,947
前 受 会 費	24	60
源 泉 所 得 税 預 り 金	6,221	5,969
社 会 保 険 料 等 預 り 金	112	301
未 払 消 費 税 等	9,489	452
未 払 法 人 税 等	3,478	3,472
合 計	161,293	174,340
次 期 繰 越 収 支 差 額	596,101	460,395

(注1) 未払金期末残高には、未払賞与相当額（前期72百万円、当期75百万円）が含まれる。