

平成24年度 財務諸表及び財産目録

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

目 次

- 1 財務諸表
 - (1) 貸借対照表
 - ① 貸借対照表
 - ② 貸借対照表内訳表
 - (2) 正味財産増減計算書
 - ① 正味財産増減計算書
 - ② 正味財産増減計算書内訳表
- 2 財産目録

(参 考)
- 3 収支計算書
 - ① 収支計算書
 - ② 収支計算書内訳表

注) 財務諸表、財産目録及び収支計算書においては、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。

日本貸金業協会

貸借対照表

平成25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 | 710,782 | 1,012,918 | △ 302,135 |
| 現金 | 1,509 | 1,971 | △ 462 |
| 普通預金 | 409,273 | 810,946 | △ 401,673 |
| 定期預金 | 300,000 | 200,000 | 100,000 |
| 未収会費・加入金 | 4,538 | 3,521 | 1,016 |
| 未収金 | 5,000 | 3,018 | 1,982 |
| 前払費用 | 17,724 | 18,160 | △ 436 |
| 前払金 | 1,503 | 6,525 | △ 5,022 |
| 仮払金 | 2,490 | - | 2,490 |
| 貯蔵品 | 9,447 | - | 9,447 |
| 棚卸商品 | 5,907 | 5,345 | 562 |
| 流動資産合計 | 757,394 | 1,049,489 | △ 292,094 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基金 | | | |
| 基金(預金) | 190,710 | 181,910 | 8,800 |
| 基金合計 | 190,710 | 181,910 | 8,800 |
| (2) 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) | - | 3,000 | △ 3,000 |
| 退職給付引当資産(預金) | 210,823 | 190,823 | 20,000 |
| 特定資産合計 | 2,890,989 | 2,873,989 | 17,000 |
| (3) その他固定資産等 | | | |
| 建物附属設備 | 24,969 | 28,441 | △ 3,472 |
| 什器備品 | 10,837 | 14,237 | △ 3,399 |
| ソフトウェア | 112 | 262 | △ 149 |
| 電話加入権 | 298 | 298 | - |
| 敷金 | 148,655 | 152,477 | △ 3,821 |
| ソフトウェア(リース資産) | 97,623 | 134,994 | △ 37,370 |
| 什器備品(リース資産) | 3,309 | 4,710 | △ 1,401 |
| その他固定資産等合計 | 285,806 | 335,421 | △ 49,615 |
| 固定資産合計 | 3,367,505 | 3,391,320 | △ 23,815 |
| 資産合計 | 4,124,900 | 4,440,810 | △ 315,910 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 113,322 | 177,582 | △ 64,259 |
| 仮受金 | 16 | - | 16 |
| 預り金 | - | 8 | △ 8 |
| 前受金 | 28,628 | 228,935 | △ 200,306 |
| 前受会費 | 24 | 168 | △ 143 |
| 源泉所得税預り金 | 6,221 | 7,558 | △ 1,337 |
| 社会保険料等預り金 | 112 | 331 | △ 218 |
| 未払消費税等 | 9,489 | 167 | 9,321 |
| 未払法人税等 | 3,478 | 3,473 | 5 |
| 流動負債合計 | 161,293 | 418,223 | △ 256,930 |
| 2. 固定負債 | | | |
| リース未払金 | 102,749 | 141,681 | △ 38,932 |
| 退職給付引当金 | 235,667 | 215,859 | 19,807 |
| 固定負債合計 | 338,416 | 357,541 | △ 19,124 |
| 負債合計 | 499,710 | 775,765 | △ 276,054 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 基金 | | | |
| 基金 | 190,710 | 181,910 | 8,800 |
| (うち基金への充当額) | (190,710) | (181,910) | (8,800) |
| 2. 指定正味財産 | | | |
| 寄付金(指定寄付) | 2,680,165 | 2,683,165 | △ 3,000 |
| 指定正味財産合計 | 2,680,165 | 2,683,165 | △ 3,000 |
| (うち特定資産への充当額) | (2,680,165) | (2,683,165) | (△ 3,000) |
| 3. 一般正味財産 | | | |
| (1) その他一般正味財産 | 754,314 | 799,969 | △ 45,655 |
| 一般正味財産合計 | 754,314 | 799,969 | △ 45,655 |
| (うち特定資産への充当額) | (210,823) | (190,823) | (20,000) |
| 正味財産合計 | 3,625,189 | 3,665,045 | △ 39,855 |
| 負債及び正味財産合計 | 4,124,900 | 4,440,810 | △ 315,910 |

貸借対照表内訳表

平成25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 | 485,986 | 14,849 | 113,582 | 19,616 | 76,748 | - | 710,782 |
| 現金 | 816 | 455 | 27 | 91 | 117 | - | 1,509 |
| 普通預金 | 185,169 | 14,393 | 113,554 | 19,525 | 76,630 | - | 409,273 |
| 定期預金 | 300,000 | - | - | - | - | - | 300,000 |
| 未収会費・加入金 | 4,538 | - | - | - | - | - | 4,538 |
| 未収金 | 4,999 | - | - | 1 | - | - | 5,000 |
| 前払費用 | 17,724 | - | - | - | - | - | 17,724 |
| 前払金 | 1,503 | - | - | - | - | - | 1,503 |
| 仮払金 | 2,490 | - | - | - | - | - | 2,490 |
| 貯蔵品 | - | - | - | - | 9,447 | - | 9,447 |
| 棚卸商品 | - | 5,907 | - | - | - | - | 5,907 |
| 他会計未収金 | 88,241 | - | 60,000 | - | - | △ 148,241 | - |
| 流動資産合計 | 605,483 | 20,756 | 173,582 | 19,617 | 86,195 | △ 148,241 | 757,394 |
| 2. 固定資産 | | | | | | | |
| (1) 基金 | | | | | | | |
| 基金(預金) | 190,710 | - | - | - | - | - | 190,710 |
| 基金合計 | 190,710 | - | - | - | - | - | 190,710 |
| (2) 特定資産 | | | | | | | |
| 長期活動目的特定資産(預金) | 2,680,165 | - | - | - | - | - | 2,680,165 |
| 退職給付引当資産(預金) | 210,823 | - | - | - | - | - | 210,823 |
| 特定資産合計 | 2,890,989 | - | - | - | - | - | 2,890,989 |
| (3) その他固定資産等 | | | | | | | |
| 建物附属設備 | 23,193 | - | 1,775 | - | - | - | 24,969 |
| 什器備品 | 9,132 | - | 1,705 | - | - | - | 10,837 |
| ソフトウェア | 112 | - | - | - | - | - | 112 |
| 電話加入権 | 298 | - | - | - | - | - | 298 |
| 敷金 | 148,655 | - | - | - | - | - | 148,655 |
| ソフトウェア(リース資産) | 37,606 | - | 7,381 | 20,503 | 32,132 | - | 97,623 |
| 什器備品(リース資産) | 3,309 | - | - | - | - | - | 3,309 |
| その他固定資産等合計 | 222,307 | - | 10,862 | 20,503 | 32,132 | - | 285,806 |
| 固定資産合計 | 3,304,006 | - | 10,862 | 20,503 | 32,132 | - | 3,367,505 |
| 資産合計 | 3,909,490 | 20,756 | 184,444 | 40,121 | 118,327 | △ 148,241 | 4,124,900 |
| II 負債の部 | | | | | | | |
| 1. 流動負債 | | | | | | | |
| 未払金 | 100,877 | 1,224 | 2,551 | 4,673 | 3,994 | - | 113,322 |
| 仮受金 | - | - | 1 | 15 | - | - | 16 |
| 前受金 | - | - | - | - | 28,628 | - | 28,628 |
| 前受会費 | 24 | - | - | - | - | - | 24 |
| 源泉所得税預り金 | 6,144 | - | - | - | 76 | - | 6,221 |
| 社会保険料等預り金 | 112 | - | - | - | - | - | 112 |
| 未払消費税等 | 9,489 | - | - | - | - | - | 9,489 |
| 未払法人税等 | 3,478 | - | - | - | - | - | 3,478 |
| 一般会計未払金 | - | 52,385 | 16,098 | 8,628 | 11,128 | △ 88,241 | - |
| 他会計未払金 | - | - | - | 60,000 | - | △ 60,000 | - |
| 流動負債合計 | 120,127 | 53,610 | 18,650 | 73,318 | 43,828 | △ 148,241 | 161,293 |
| 2. 固定負債 | | | | | | | |
| リース未払金 | 41,852 | - | 7,548 | 20,810 | 32,538 | - | 102,749 |
| 退職給付引当金 | 235,667 | - | - | - | - | - | 235,667 |
| 固定負債合計 | 277,520 | - | 7,548 | 20,810 | 32,538 | - | 338,416 |
| 負債合計 | 397,647 | 53,610 | 26,199 | 94,128 | 76,366 | △ 148,241 | 499,710 |
| III 正味財産の部 | | | | | | | |
| 1. 基金 | | | | | | | |
| 基金 | 190,710 | - | - | - | - | - | 190,710 |
| (うち基金への充当額) | (190,710) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (190,710) |
| 2. 指定正味財産 | | | | | | | |
| 寄付金(指定寄付) | 2,680,165 | - | - | - | - | - | 2,680,165 |
| 指定正味財産合計 | 2,680,165 | - | - | - | - | - | 2,680,165 |
| (うち特定資産への充当額) | (2,680,165) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (2,680,165) |
| 3. 一般正味財産 | | | | | | | |
| (1) 代替基金 | - | - | - | - | - | - | - |
| (2) その他一般正味財産 | 640,967 | △ 32,853 | 158,245 | △ 54,006 | 41,961 | - | 754,314 |
| 一般正味財産合計 | 640,967 | △ 32,853 | 158,245 | △ 54,006 | 41,961 | - | 754,314 |
| (うち特定資産への充当額) | (210,823) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (210,823) |
| 正味財産合計 | 3,511,842 | △ 32,853 | 158,245 | △ 54,006 | 41,961 | - | 3,625,189 |
| 負債及び正味財産合計 | 3,909,490 | 20,756 | 184,444 | 40,121 | 118,327 | △ 148,241 | 4,124,900 |

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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 | | | |
| (1) 経常収益 | | | |
| ① 基金運用益 | 57 | 87 | △ 30 |
| 基金受取利息 | 57 | 87 | △ 30 |
| ② 特定資産運用益 | 6,398 | 7,451 | △ 1,052 |
| 特定資産受取利息 | 6,398 | 7,451 | △ 1,052 |
| ④ 受取会費 | 1,683,378 | 1,893,804 | △ 210,425 |
| 受取会費 | 1,683,378 | 1,893,804 | △ 210,425 |
| ⑤ 行政事務協力収益 | 4,127 | 4,492 | △ 364 |
| 行政事務受託収益 | 3,843 | 4,129 | △ 286 |
| 代行政事務手数料収益 | 4 | 8 | △ 4 |
| 証紙収益 | 280 | 355 | △ 74 |
| ⑦ 紛争解決手続収益 | 46,038 | 49,136 | △ 3,098 |
| 紛争解決手続負担金収益 | 45,858 | 48,912 | △ 3,054 |
| 紛争解決手続手数料収益 | 180 | 224 | △ 44 |
| ⑧ 物品販売収益 | 9,939 | 7,079 | 2,860 |
| 物品販売収益 | 9,939 | 7,079 | 2,860 |
| ⑨ 試験受験料収益 | 97,920 | 104,550 | △ 6,630 |
| 試験受験料収益 | 97,920 | 104,550 | △ 6,630 |
| ⑩ 登録手数料収益 | 67,406 | 6,548 | 60,858 |
| 主任者登録手数料収益 | 67,406 | 6,548 | 60,858 |
| ⑪ 講習受講料収益 | 355,415 | 6,990 | 348,424 |
| 主任者講習受講料収益 | 355,415 | 6,990 | 348,424 |
| ⑭ 雑収益 | 1,048 | 1,224 | △ 176 |
| 受取利息 | 654 | 335 | 318 |
| 雑収益 | 393 | 888 | △ 494 |
| 経常収益計 | 2,271,731 | 2,081,364 | 190,366 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 事業費 | 1,871,544 | 2,036,844 | △ 165,300 |
| 給料手当 | 822,268 | 1,065,466 | △ 243,198 |
| 臨時雇賃金(人材派遣料) | 23,682 | 27,712 | △ 4,030 |
| 退職給付費用 | 61,204 | 83,922 | △ 22,718 |
| 福利厚生費 | 129,929 | 153,684 | △ 23,755 |
| 物品仕入費用 | 6,914 | 4,685 | 2,229 |
| 物品破棄費用 | 3,486 | 1,409 | 2,076 |
| 委託費 | 198,736 | 219,626 | △ 20,890 |
| 諸謝金 | 29,119 | 14,699 | 14,420 |
| 広報費 | 50,425 | 22,723 | 27,702 |
| カウンセリング賛助会費 | 120,000 | 120,000 | - |
| 会場費 | 55,710 | 518 | 55,192 |
| 印刷製本費 | 45,315 | 15,346 | 29,968 |
| 会議費 | 5,871 | 6,578 | △ 706 |
| 旅費交通費 | 37,693 | 27,239 | 10,453 |
| 通信運搬費 | 41,207 | 31,887 | 9,319 |
| 租税公課 | 96 | 170 | △ 73 |
| 新聞図書費 | 1,109 | 2,133 | △ 1,023 |
| 消耗備品費 | 553 | 850 | △ 297 |
| 消耗品費 | 7,539 | 7,801 | △ 261 |
| システム開発費 | - | 441 | △ 441 |
| 情報収集研修費 | 4,096 | 3,951 | 144 |
| リース料 | 49,785 | 52,023 | △ 2,238 |
| 支払手数料 | 2,055 | 1,093 | 962 |
| 光熱水料費 | 7,842 | 9,633 | △ 1,790 |
| 賃借料 | 126,244 | 126,715 | △ 471 |
| 保険料 | 28 | 166 | △ 138 |
| 保守費 | 32,251 | 28,640 | 3,610 |
| 諸団体費 | 272 | 493 | △ 220 |
| 修繕費 | 440 | 396 | 43 |
| 事務所費 | 3,584 | 3,414 | 170 |
| 慶弔費 | - | 20 | △ 20 |
| 雑費 | 4,077 | 3,398 | 679 |

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| ② 管理費 | 444,305 | 448,466 | △ 4,160 |
| 役員等報酬 | 95,173 | 96,111 | △ 938 |
| 給料手当 | 92,131 | 92,505 | △ 374 |
| 臨時雇賃金 | 4,333 | 4,887 | △ 554 |
| 退職給付費用 | 12,224 | 13,619 | △ 1,394 |
| 福利厚生費 | 23,779 | 26,645 | △ 2,866 |
| 諸謝金 | 1,313 | 1,228 | 84 |
| 顧問料 | 8,152 | 10,852 | △ 2,700 |
| 印刷製本費 | 3,530 | 765 | 2,765 |
| 委託費 | - | 1,083 | △ 1,083 |
| 会議費 | 5,510 | 6,230 | △ 719 |
| 旅費交通費 | 6,474 | 9,780 | △ 3,305 |
| 通信運搬費 | 13,662 | 13,348 | 314 |
| 租税公課 | 10,286 | 1,034 | 9,251 |
| 新聞図書費 | 887 | 885 | 2 |
| 消耗備品費 | 86 | 43 | 43 |
| 消耗品費 | 6,388 | 6,953 | △ 564 |
| 情報収集研修費 | 920 | - | 920 |
| リース料 | 558 | 657 | △ 98 |
| 支払手数料 | 2,688 | 2,701 | △ 12 |
| 光熱水料費 | 4,401 | 3,775 | 625 |
| 賃借料 | 99,393 | 107,295 | △ 7,901 |
| 保険料 | 418 | 268 | 150 |
| 保守費 | 75 | 71 | 4 |
| 修繕費 | 265 | 178 | 87 |
| 事務所費 | 3,556 | 3,842 | △ 285 |
| 慶弔費 | 470 | 5,624 | △ 5,153 |
| 減価償却費 | 45,987 | 36,037 | 9,950 |
| リース支払利息 | 1,137 | 1,255 | △ 117 |
| 雑費 | 495 | 786 | △ 290 |
| 経常費用計 | 2,315,850 | 2,485,311 | △ 169,461 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 44,119 | △ 403,946 | 359,827 |
| 当期経常増減額 | △ 44,119 | △ 403,946 | 359,827 |
| 2. 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | | | |
| ① 特定資産取崩収益 | 3,000 | 20,000 | △ 17,000 |
| 消費者活動目的特定資産取崩収益 | 3,000 | 20,000 | △ 17,000 |
| 経常外収益計 | 3,000 | 20,000 | △ 17,000 |
| (2) 経常外費用 | | | |
| ① 固定資産等除却損 | 1,062 | - | 1,062 |
| 建物附属設備除却損 | 872 | - | 872 |
| 什器備品除却損 | 190 | - | 190 |
| 経常外費用計 | 1,062 | - | 1,062 |
| 当期経常外増減額 | 1,937 | 19,999 | △ 18,062 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | △ 42,181 | △ 383,946 | 341,764 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 3,473 | 3,473 | - |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 45,655 | △ 387,419 | 341,764 |
| 一般正味財産期首残高 | 799,969 | 1,187,389 | △ 387,419 |
| 一般正味財産期末残高 | 754,314 | 799,969 | △ 45,655 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | |
| ① 受取寄付金 | △ 3,000 | △ 20,000 | 17,000 |
| 受取寄付金 | △ 3,000 | △ 20,000 | 17,000 |
| 当期指定正味財産増減額 | △ 3,000 | △ 20,000 | 17,000 |
| 指定正味財産期首残高 | 2,683,165 | 2,703,165 | △ 20,000 |
| 指定正味財産期末残高 | 2,680,165 | 2,683,165 | △ 3,000 |
| III 基金増減の部 | | | |
| ① 基金受入額 | 8,800 | 9,800 | △ 1,000 |
| 基金受入額 | 8,800 | 9,800 | △ 1,000 |
| 当期基金増減額 | 8,800 | 9,800 | △ 1,000 |
| 基金期首残高 | 181,910 | 172,110 | 9,800 |
| 基金期末残高 | 190,710 | 181,910 | 8,800 |
| IV 正味財産期末残高 | 3,625,189 | 3,665,045 | △ 39,855 |

| 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 |
|-----------------|-----------|------------|--------------|---------------|--------------|--------|-----------|
| 光熱水料費 | 4,401 | - | - | - | - | - | 4,401 |
| 賃借料 | 99,393 | - | - | - | - | - | 99,393 |
| 保険料 | 418 | - | - | - | - | - | 418 |
| 保守費 | 75 | - | - | - | - | - | 75 |
| 修繕費 | 265 | - | - | - | - | - | 265 |
| 事務所費 | 3,556 | - | - | - | - | - | 3,556 |
| 慶弔費 | 470 | - | - | - | - | - | 470 |
| 減価償却費 | 17,719 | - | 6,835 | 11,369 | 10,063 | - | 45,987 |
| リース支払利息 | 226 | - | 129 | 252 | 529 | - | 1,137 |
| 雑費 | 495 | - | - | - | - | - | 495 |
| 経常費用計 | 1,909,699 | 24,219 | 106,742 | 70,868 | 204,319 | - | 2,315,850 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 169,063 | △ 14,276 | △ 8,614 | △ 3,362 | 151,197 | - | △ 44,119 |
| 評価損益等計 | - | - | - | - | - | - | - |
| 当期経常増減額 | △ 169,063 | △ 14,276 | △ 8,614 | △ 3,362 | 151,197 | - | △ 44,119 |
| 2. 経常外増減の部 | | | | | | | |
| (1) 経常外収益 | | | | | | | |
| ① 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 | 3,000 | - | - | - | - | - | 3,000 |
| (2) 経常外費用 | | | | | | | |
| ① 固定資産等除却損 | 1,062 | - | - | - | - | - | 1,062 |
| 建物附属設備除却損 | 872 | - | - | - | - | - | 872 |
| 什器備品除却損 | 190 | - | - | - | - | - | 190 |
| 経常外費用計 | 1,062 | - | - | - | - | - | 1,062 |
| 当期経常外増減額 | 1,937 | - | - | - | - | - | 1,937 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | △ 167,126 | △ 14,276 | △ 8,614 | △ 3,362 | 151,197 | - | △ 42,181 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 3,473 | - | - | - | - | - | 3,473 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 170,599 | △ 14,276 | △ 8,614 | △ 3,362 | 151,197 | - | △ 45,655 |
| 一般正味財産期首残高 | 811,567 | △ 18,577 | 166,859 | △ 50,644 | △ 109,235 | - | 799,969 |
| 一般正味財産期末残高 | 640,967 | △ 32,853 | 158,245 | △ 54,006 | 41,961 | - | 754,314 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | | | | |
| ① 受取寄付金 | △ 3,000 | - | - | - | - | - | △ 3,000 |
| 受取寄付金 | △ 3,000 | - | - | - | - | - | △ 3,000 |
| 当期指定正味財産増減額 | △ 3,000 | - | - | - | - | - | △ 3,000 |
| 指定正味財産期首残高 | 2,683,165 | - | - | - | - | - | 2,683,165 |
| 指定正味財産期末残高 | 2,680,165 | - | - | - | - | - | 2,680,165 |
| III 基金増減の部 | | | | | | | |
| ① 基金受入額 | 8,800 | - | - | - | - | - | 8,800 |
| 基金受入額 | 8,800 | - | - | - | - | - | 8,800 |
| 当期基金増減額 | 8,800 | - | - | - | - | - | 8,800 |
| 基金期首残高 | 181,910 | - | - | - | - | - | 181,910 |
| 基金期末残高 | 190,710 | - | - | - | - | - | 190,710 |
| IV 正味財産期末残高 | 3,511,842 | △ 32,853 | 158,245 | △ 54,006 | 41,961 | - | 3,625,189 |

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

棚卸資産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 | - | - | 2,680,165 |
| 消費者活動目的特定資産 (預金) (注2) | 3,000 | - | 3,000 | - |
| 退職給付引当資産 (預金) (注3) | 190,823 | 20,000 | - | 210,823 |
| 合 計 | 2,873,988 | 20,000 | 3,000 | 2,890,988 |

(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) 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3) 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) | 2,680,165 | (2,680,165) | - | - |
| 退職給付引当資産 (預金) | 210,823 | - | - | (210,823) |
| 合 計 | 2,890,988 | (2,680,165) | - | (210,823) |

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 | 38,990 | 14,021 | 24,969 |
| 什器備品 | 27,134 | 16,297 | 10,837 |
| 什器備品(リース資産) | 7,006 | 3,697 | 3,309 |
| 合 計 | 73,130 | 34,015 | 39,115 |

5. 未収会費・加入金の内訳 (単位:千円)

| | | | | |
|------|------------|-------|----|-------|
| 未収会費 | 平成24年度上期以前 | 1,206 | | |
| | 平成24年度下期 | 3,332 | 合計 | 4,538 |

※ 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) | 181,910 | 8,800 | - | 190,710 |

(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。

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 | 215,859 | 73,428 | 53,620 | - | 235,667 |

財 産 目 録

平成25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 | | | 710,782 |
| | 現金 | 手元保管 | 運転資金として | 1,509 |
| | 普通預金 | 三菱東京UFJ銀行他 | 運転資金として | 409,273 |
| | 定期預金 | 三井住友銀行 | 運転資金として | 300,000 |
| | 未収会費・加入金 | 会費未収分 | 会費の未収分 | 4,538 |
| | 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 | 5,000 |
| | 前払費用 | 本・支部家賃前払分等 | 事務所の平成25年4月分賃借料等 | 17,724 |
| | 前払金 | 証紙在庫分等 | 証紙等の在庫分 | 1,503 |
| | 仮払金 | DVD製作費東京都負担分立替 | DVD製作費東京都負担分の立替 | 2,490 |
| | 貯蔵品 | 講習用教材在庫分 | 講習用教材の在庫分 | 9,447 |
| | 棚卸商品 | 法令集等在庫分 | 法令集等の在庫分 | 5,907 |
| 流動資産合計 | | | | 757,394 |
| (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 | 190,710 |
| 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 | 2,680,165 |
| その他固定資産等 | 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 | 210,823 |
| | 建物附属設備 | 本部間仕切工事等 | 本部間仕切工事等 | 24,969 |
| | 什器備品 | 本部倉庫設備等 | 本部倉庫設備等 | 10,837 |
| | ソフトウェア | 統計分析用ソフト | 統計分析用ソフト | 112 |
| | 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 | 148,655 |
| | 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 | 97,623 |
| | 什器備品(リース資産) | 本部サーバ等 | 本部サーバ等 | 3,309 |
| 固定資産合計 | | | | 3,367,505 |
| 資産合計 | | | | 4,124,900 |
| (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 | 113,322 |
| | 仮受金 | 誤入金組戻し分等 | 誤入金組戻し分等 | 16 |
| | 前受金 | 講習受講料前受分 | 平成25年度講習受講料の前受分 | 28,628 |
| | 前受会費 | 会費前受分 | 平成25年度会費の前受分 | 24 |
| | 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 | 6,221 |
| | 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 | 112 |
| | 未払消費税等 | 消費税未払分 | 消費税の未払分 | 9,489 |
| | 未払法人税等 | 法人税未払分 | 法人住民税均等割の未払分 | 3,478 |
| 流動負債合計 | | | | 161,293 |
| (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 | 102,749 |
| | 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 | 235,667 |
| 固定負債合計 | | | | 338,416 |
| 負債合計 | | | | 499,710 |
| 正味財産 | | | | 3,625,189 |

収支計算書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(参考)

(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 | - | 57 | △ 57 | |
| ② 特定資産運用収入 | 6,500 | 6,398 | 101 | |
| ③ 加入金収入 | 16,000 | 8,800 | 7,200 | |
| ④ 会費収入 | 1,750,000 | 1,683,378 | 66,621 | |
| ⑤ 行政事務受託収入 | 4,000 | 4,127 | △ 127 | |
| ⑥ 紛争解決手続収入 | 45,000 | 46,038 | △ 1,038 | |
| ⑦ 物品販売収入 | 12,000 | 9,939 | 2,060 | |
| ⑧ 試験受験料収入 | 110,500 | 97,920 | 12,580 | |
| ⑨ 登録手数料収入 | 70,859 | 67,406 | 3,452 | |
| ⑩ 講習受講料収入 | 372,000 | 355,415 | 16,585 | |
| ⑪ 雑収入 | 1,210 | 1,048 | 161 | |
| 事業活動収入計 | 2,388,069 | 2,280,531 | 107,537 | |
| 2. 事業活動支出 | | | | |
| ① 事業費支出 | 2,081,511 | 1,905,287 | 176,223 | |
| ② 管理費支出 | 393,552 | 384,956 | 8,595 | |
| ③ 法人税、住民税及び事業税 | - | 3,473 | △ 3,473 | |
| 事業活動支出計 | 2,475,063 | 2,293,717 | 181,345 | |
| 事業活動収支差額 | △ 86,994 | △ 13,186 | △ 73,807 | |
| 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 | 3,000 | 3,000 | - | |
| ② 敷金戻り収入 | - | 8,939 | △ 8,939 | |
| 投資活動収入計 | 3,000 | 11,939 | △ 8,939 | |
| 2. 投資活動支出 | | | | |
| ① 基金取得支出 | 16,000 | 8,800 | 7,200 | |
| ② 特定資産取得支出 | 101,000 | 20,000 | 81,000 | |
| ③ 敷金支出 | - | 5,117 | △ 5,117 | |
| 投資活動支出計 | 117,000 | 33,917 | 83,082 | |
| 投資活動収支差額 | △ 114,000 | △ 21,978 | △ 92,021 | |
| 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 | 93,600 | - | 93,600 | |
| 当期収支差額 | △ 294,594 | △ 35,164 | △ 259,429 | |
| 前期繰越収支差額 | 631,265 | 631,265 | - | |
| 次期繰越収支差額 | 336,671 | 596,101 | △ 259,429 | |

収支計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25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 | | | 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 | 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 | - | 57 | △ 57 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 57 | △ 57 |
| ② 特定資産運用収入 | 6,500 | 6,398 | 101 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,500 | 6,398 | 101 |
| ③ 加入金収入 | 16,000 | 8,800 | 7,200 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 16,000 | 8,800 | 7,200 |
| ④ 会費収入 | 1,750,000 | 1,683,378 | 66,621 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,750,000 | 1,683,378 | 66,621 |
| ⑤ 行政事務受託収入 | 4,000 | 4,127 | △ 127 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,000 | 4,127 | △ 127 |
| ⑥ 紛争解決手続収入 | 45,000 | 46,038 | △ 1,038 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 45,000 | 46,038 | △ 1,038 |
| ⑦ 物品販売収入 | - | - | - | 12,000 | 9,939 | 2,060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,000 | 9,939 | 2,060 |
| ⑧ 試験受験料収入 | - | - | - | - | - | - | 110,500 | 97,920 | 12,580 | - | - | - | - | - | - | 110,500 | 97,920 | 12,580 |
| ⑨ 登録手数料収入 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 70,859 | 67,406 | 3,452 | - | - | - | 70,859 | 67,406 | 3,452 |
| ⑩ 講習受講料収入 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 372,000 | 355,415 | 16,585 | 372,000 | 355,415 | 16,585 |
| ⑪ 雑収入 | 1,210 | 635 | 574 | - | 3 | △ 3 | - | 207 | △ 207 | - | 99 | △ 99 | - | 102 | △ 102 | 1,210 | 1,048 | 161 |
| 事業活動収入計 | 1,822,710 | 1,749,436 | 73,273 | 12,000 | 9,943 | 2,056 | 110,500 | 98,127 | 12,372 | 70,859 | 67,506 | 3,352 | 372,000 | 355,517 | 16,482 | 2,388,069 | 2,280,531 | 107,537 |
| 2. 事業活動支出 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ① 事業費支出 | 1,577,927 | 1,499,902 | 78,024 | 31,158 | 24,219 | 6,938 | 124,592 | 105,864 | 18,727 | 84,095 | 70,888 | 13,206 | 263,739 | 204,412 | 59,326 | 2,081,511 | 1,905,287 | 176,223 |
| ② 管理費支出 | 393,552 | 384,956 | 8,595 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 393,552 | 384,956 | 8,595 |
| ③ 法人税、住民税及び事業税 | - | 3,473 | △ 3,473 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,473 | △ 3,473 |
| 事業活動支出計 | 1,971,479 | 1,888,331 | 83,147 | 31,158 | 24,219 | 6,938 | 124,592 | 105,864 | 18,727 | 84,095 | 70,888 | 13,206 | 263,739 | 204,412 | 59,326 | 2,475,063 | 2,293,717 | 181,345 |
| 事業活動収支差額 | △ 148,769 | △ 138,895 | △ 9,873 | △ 19,158 | △ 14,276 | △ 4,881 | △ 14,092 | △ 7,736 | △ 6,355 | △ 13,236 | △ 3,382 | △ 9,853 | 108,261 | 151,104 | △ 42,843 | △ 86,994 | △ 13,186 | △ 73,807 |
| 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 | 3,000 | 3,000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,000 | 3,000 | - |
| ② 敷金戻り収入 | - | 8,939 | △ 8,939 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,939 | △ 8,939 |
| 投資活動収入計 | 3,000 | 11,939 | △ 8,939 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,000 | 11,939 | △ 8,939 |
| 2. 投資活動支出 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ① 基金取得支出 | 16,000 | 8,800 | 7,200 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 16,000 | 8,800 | 7,200 |
| ② 特定資産取得支出 | 101,000 | 20,000 | 81,000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 101,000 | 20,000 | 81,000 |
| ③ 敷金支出 | - | 5,117 | △ 5,117 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,117 | △ 5,117 |
| 投資活動支出計 | 117,000 | 33,917 | 83,082 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 117,000 | 33,917 | 83,082 |
| 投資活動収支差額 | △ 114,000 | △ 21,978 | △ 92,021 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | △ 114,000 | △ 21,978 | △ 92,021 |
| 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 | 80,000 | - | 80,000 | - | - | - | 10,000 | - | 10,000 | - | - | - | 3,600 | - | 3,600 | 93,600 | - | 93,600 |
| 当期収支差額 | △ 342,769 | △ 160,873 | △ 181,895 | △ 19,158 | △ 14,276 | △ 4,881 | △ 24,092 | △ 7,736 | △ 16,355 | △ 13,236 | △ 3,382 | △ 9,853 | 104,661 | 151,104 | △ 46,443 | △ 294,594 | △ 35,164 | △ 259,429 |
| 前期繰越収支差額 | 646,230 | 646,230 | - | △ 18,577 | △ 18,577 | - | 162,668 | 162,668 | - | △ 50,318 | △ 50,318 | - | △ 108,737 | △ 108,737 | - | 631,265 | 631,265 | - |
| 次期繰越収支差額 | 303,461 | 485,356 | △ 181,895 | △ 37,735 | △ 32,853 | △ 4,881 | 138,576 | 154,931 | △ 16,355 | △ 63,554 | △ 53,700 | △ 9,853 | △ 4,076 | 42,367 | △ 46,443 | 336,671 | 596,101 | △ 259,429 |

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 | 1,971 | 1,509 |
| 普 通 預 金 | 810,946 | 409,273 |
| 定 期 預 金 | 200,000 | 300,000 |
| 未 収 会 費 ・ 加 入 金 | 3,521 | 4,538 |
| 未 収 金 | 3,018 | 5,000 |
| 前 払 費 用 | 18,160 | 17,724 |
| 前 払 金 | 6,525 | 1,503 |
| 仮 払 金 | - | 2,490 |
| 貯 蔵 品 | - | 9,447 |
| 棚 卸 商 品 | 5,345 | 5,907 |
| 合 計 | 1,049,489 | 757,394 |
| 未 払 金 (注1) | 177,582 | 113,322 |
| 仮 受 金 | - | 16 |
| 預 り 金 | 8 | - |
| 前 受 金 | 228,935 | 28,628 |
| 前 受 会 費 | 168 | 24 |
| 源 泉 所 得 税 預 り 金 | 7,558 | 6,221 |
| 社 会 保 険 料 等 預 り 金 | 331 | 112 |
| 未 払 消 費 税 等 | 167 | 9,489 |
| 未 払 法 人 税 等 | 3,473 | 3,478 |
| 合 計 | 418,223 | 161,293 |
| 次 期 繰 越 収 支 差 額 | 631,265 | 596,101 |

(注1) 未払金期末残高には、未払賞与相当額(前期86百万円、当期72百万円)が含まれる。