

貸借対照表

平成30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	50,091,994	54,639,678	-4,547,684
未収金	1,469,470	506,720	962,750
流動資産合計	51,561,464	55,146,398	-3,584,934
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	29,974,995	38,648,500	-8,673,505
消費者救済基金引当資産	112,483,745	110,083,737	2,400,008
特定資産合計	142,458,740	148,732,237	-6,273,497
(3) その他固定資産			
什器備品	222,172	266,684	-44,512
電話加入権	725,535	725,535	0
保証金	5,952,700	5,952,700	0
その他固定資産合計	6,900,407	6,944,919	-44,512
固定資産合計	149,359,147	155,677,156	-6,318,009
資産合計	200,920,611	210,823,554	-9,902,943
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,581,982	2,373,100	208,882
預り金	984,612	415,795	568,817
賞与引当資産	3,233,129	3,840,076	-606,947
流動負債合計	6,799,723	6,628,971	170,752
2. 固定負債			
退職給付引当金	29,974,995	38,648,500	-8,673,505
消費者救済基金出えん金給付引当金	23,700,000	21,300,000	2,400,000
固定負債合計	53,674,995	59,948,500	-6,273,505
負債合計	60,474,718	66,577,471	-6,102,753
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	140,445,893	144,246,083	-3,800,190
(うち特定資産への充当額)	112,483,745	110,083,737	2,400,008
正味財産合計	140,445,893	144,246,083	-3,800,190
負債及び正味財産合計	200,920,611	210,823,554	-9,902,943

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減	備考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
特定資産運用益				
受取利息	2,656	14,439	-11,783	
受取入金	450,000	450,000	0	
受取会費	(84,111,000)	(86,112,000)	(-2,001,000)	
正会員受取会費	80,496,000	82,662,000	-2,166,000	企業113社
賛助会員受取会費	3,615,000	3,450,000	165,000	企業19社 団体8社
事業収益	(21,052,918)	(20,534,854)	(518,064)	
刊行物事業収益	3,773,100	2,367,780	1,405,320	販売員教育マニュアル等
教育事業収益	779,160	1,263,388	-484,228	講習会・セミナー会費
指導者資格講座事業収益	10,744,000	12,510,000	-1,766,000	
登録事業収益	1,961,658	1,793,686	167,972	
啓発資料事業収益	1,395,000	1,400,000	-5,000	広告料
消費者救済基金出えん金収益	2,400,000	1,200,000	1,200,000	
雑収益	(32,266)	(2,288)	(29,978)	
受取利息	2,266	2,288	-22	
雑収益	30,000	0	30,000	
経常収益計	105,648,840	107,113,581	-1,464,741	
(2) 経常費用				
役員等報酬	15,106,060	20,666,667	-5,560,607	
給料手当	27,810,868	23,719,905	4,090,963	
臨時雇賃金	8,252,508	11,061,622	-2,809,114	
役員退職給付費用	4,860,000	2,160,000	2,700,000	
職員退職給付費用	2,306,495	954,800	1,351,695	
福利厚生費	8,575,086	9,160,500	-585,414	社会保険料等
賞与引当金繰入額	3,233,129	3,840,076	-606,947	
会議費	4,178,705	3,731,513	447,192	総会、講座等
旅費交通費	3,582,153	4,366,639	-784,486	通勤手当、出張旅費
通信運搬費	1,942,497	1,941,201	1,296	発送費、電話代
消耗品費	286,892	1,217,999	-931,107	事務用品費
減価償却費	44,512	51,350	-6,838	
印刷製本費	7,521,752	4,565,050	2,956,702	テキスト印刷他
広報費	2,218,320	2,306,624	-88,304	機関誌制作
調査研究費	1,128,883	1,063,216	65,667	WFDSA会費、書籍購読料
光熱水料費	370,477	473,863	-103,386	
賃借料	827,736	744,664	83,072	パソコン・コピーリース料
借室料	7,714,692	9,872,364	-2,157,672	細井ビル家賃
修繕費	884,948	2,783,726	-1,898,778	OAメンテナンス料
渉外費	91,708	96,644	-4,936	
諸謝金	2,733,220	2,577,734	155,486	セミナー講師謝礼
租税公課	619,750	793,250	-173,500	消費税等
海外旅費	1,246,329	0	1,246,329	
消費者救済基金出えん金給付費用	2,400,000	1,200,000	1,200,000	
諸会費	700,000	700,000	0	各種団体会費
保証金償却費	0	2,808,000	-2,808,000	
雑費	812,310	1,470,950	-658,640	清掃代、振込手数料
経常費用計	109,449,030	114,328,357	-4,879,327	
当期経常増減額	-3,800,190	-7,214,776	3,414,586	
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				
固定資産除却損	0	3	-3	
経常外費用計	0	3	-3	
当期経常外増減額	0	-3	3	
当期一般正味財産増減額	-3,800,190	-7,214,779	3,414,589	
一般正味財産期首残高	144,246,083	151,460,862	-7,214,779	
一般正味財産期末残高	140,445,893	144,246,083	-3,800,190	
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	140,445,893	144,246,083	-3,800,190	

正味財産増減計算書内訳表

平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	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			
特定資産運用益	2,656	0	2,656
受取利息	2,656	0	2,656
受取入金会費	389,025	60,975	450,000
受取会費	72,713,960	11,397,040	84,111,000
正会員受取会費	69,588,792	10,907,208	80,496,000
賛助会員受取会費	3,125,168	489,832	3,615,000
事業収益	21,052,918	0	21,052,918
刊行物事業収益	3,773,100	0	3,773,100
教育事業収益	779,160	0	779,160
指導者資格講座事業収益	10,744,000	0	10,744,000
登録事業収益	1,961,658	0	1,961,658
啓発資料事業収益	1,395,000	0	1,395,000
消費者救済基金出えん金収益	2,400,000	0	2,400,000
雑収益	0	30,000	30,000
雑収益	0	30,000	30,000
経常収益計	94,158,559	11,488,015	105,646,574
(2) 経常費用			
役員等報酬	12,084,848	3,021,212	15,106,060
給料手当	26,355,730	1,455,138	27,810,868
臨時雇賃金	8,252,508	0	8,252,508
役員退職給付費用	3,888,000	972,000	4,860,000
職員退職給付費用	2,122,036	184,459	2,306,495
福利厚生費	7,923,666	651,420	8,575,086
賞与引当金繰入額	2,951,369	281,760	3,233,129
会議費	1,414,129	2,764,576	4,178,705
旅費交通費	3,415,166	166,987	3,582,153
通信運搬費	1,826,978	115,519	1,942,497
消耗品費	271,439	15,453	286,892
減価償却費	41,841	2,671	44,512
印刷製本費	7,363,510	158,242	7,521,752
広報費	2,218,320	0	2,218,320
調査研究費	1,114,180	14,703	1,128,883
光熱水料費	348,249	22,228	370,477
賃借料	778,072	49,664	827,736
借室料	7,251,811	462,881	7,714,692
修繕費	834,852	50,096	884,948
渉外費	0	91,708	91,708
諸謝金	2,507,860	225,360	2,733,220
租税公課	618,550	1,200	619,750
海外旅費	1,246,329	0	1,246,329
消費者救済基金出えん金給付費用	2,400,000	0	2,400,000
諸会費	0	700,000	700,000
雑費	734,808	77,502	812,310
経常費用計	97,964,251	11,484,779	109,449,030
当期経常増減額	-3,805,692	3,236	-3,802,456
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
当期一般正味財産増減額	-3,805,692	3,236	-3,802,456
一般正味財産期首残高	-23,788,035	564,951	-23,223,084
一般正味財産期末残高	-27,593,727	568,187	-27,025,540
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	-27,593,727	568,187	-27,025,540

附属明細書

1. 特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している

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
退職給付引当金	38,648,500	3,710,495	12,384,000	29,974,995
消費者救済基金出えん金給付引当金	21,300,000	2,400,000	0	23,700,000
合 計	59,948,500	6,110,495	12,384,000	53,674,995

財産目録

平成30年 3月31日現在

(単位: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	手元保管	運転資金	97,777	
		普通預金	運転資金	(31,084,474)	
		みずほ銀行四谷支店①		3,328,869	
		みずほ銀行四谷支店②		59,090	
		みずほ銀行新宿中央支店		5,070,162	
		三菱UFJ銀行四谷三丁目支店		19,803,337	
		三菱UFJ銀行本店		166,970	
		三井住友銀行麹町支店		1,592,643	
		りそな銀行新宿支店		1,063,403	
	未収金	定期預金	運転資金	(18,909,743)	
みずほ銀行四谷支店			15,963,453		
三井住友銀行東京公務部			2,946,290		
		会員企業9社	公益目的事業の正会員会費、刊行物 事業収益、登録証台紙代、指導者資 格講座受講料	1,469,470	
流動資産合計				51,561,464	
(固定資産)	特定資産	退職給付引当資産	定期預金	(29,974,995)	
			みずほ銀行四谷支店	公益目的事業及び管理業務に従事す る役職員の退職金支払いの財源とし て積み立てている	13,683,973
			三井住友銀行麹町支店		16,291,022
		消費者救済基金引当資産	三井住友銀行麹町支店	公益目的保有財産であり、消費者救 済基金に係る事業のため積み立てて いるものである	112,483,745
	その他固定資産	什器備品	パソコンサーバー他	公益目的保有財産であり、各事業及 び管理業務で使用している共用財産 である	(6,900,407) 222,172
	電話加入権		公益目的保有財産であり、各事業及 び管理業務で使用している共用財産 である	725,535	
	保証金	細井ビル	公益目的保有財産であり、各事業及 び管理業務で使用している共用財産 である	5,952,700	
固定資産合計				149,359,147	
資産合計				200,920,611	
(流動負債)	未払金			(2,581,982)	
		3月分相談員3名臨時雇賃金	公益目的事業に従事する相談員他の 3月分給与である	634,000	
		3月分社会保険料	公益目的事業及び管理業務に従事す る役職員の社会保険料である	332,879	
		3月分相談員他通勤手当	公益目的事業を行う相談員3名の3 月分通勤手当である	51,810	
		3月分交通費	公益目的事業及び管理業務に従事す る役職員の交通費である	16,198	
		日本郵便	公益目的事業及び管理部門の発送に かかる費用である	40,912	

		新日本工業	公益目的事業の発送にかかる費用である	8,100
		コーネット	公益目的事業及び管理業務で使用しているコンピュータシステムのシステムサポート料である	162,000
		アイピックス	公益目的事業及び管理業務で使用しているコンピュータのドメイン・サーバー管理料である	44,280
		ホクエツ印刷	公益目的事業である活動報告の印刷代及び名刺印刷代である	101,088
		大昭企画	公益目的事業である啓発資料（若者向けパンフレット3万部）印刷費用である	443,880
		フジゼロックス	公益目的事業及び管理業務で使用しているコピーの料金である	90,363
		アスクール	公益目的事業及び管理業務で使用する事務用品の代金である	16,098
		西文社	公益目的事業である季刊ダイレクトセリングの製作費用である	540,540
		内外切抜通信社	公益目的事業で利用するための新聞クリッピング代である	19,568
		木村毅	公益目的事業である刊行物収入等を申告するための税理士顧問料である	27,000
		ティーエムシー	清掃代（3月分）であり、公益目的事業及び管理業務にまたがる費用である	47,520
		東京書庫	書類保管料であり、公益目的事業及び管理業務にまたがる費用である	5,746
	預り金		源泉徴収所得税他	984,612
	賞与引当金		公益目的事業及び管理業務に従事する従業員の賞与の引当金である	3,233,129
流動負債合計				6,799,723
(固定負債)				
	退職給付引当金		役員5名に対する退職金の支払いに備えたものであり、公益目的事業、管理業務にまたがる共用負債である。	29,974,995
	消費者救済基金出えん金 給付引当金		消費者救済基金出えん金給付に備えたものであり、公益目的事業に係る負債である	23,700,000
固定負債合計				53,674,995
負債合計				60,474,718
正味財産				140,445,893

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

有形固定資産・・・定率法 無形固定資産・・・定額法

(2)引当金の計上基準

退職給付引当金・・・退職金の支給に備えるため、期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

賞与引当金・・・賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(3)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み処理によっている。

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:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
退職給付引当資産	38,648,500	3,710,495	12,384,000	29,974,995
消費者救済基金引当資産	110,083,737	2,400,008	0	112,483,745
合 計	148,732,237	6,110,503	12,384,000	142,458,740

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: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)
退職給付引当資産	29,974,995	0	0	29,974,995
消費者救済基金引当資産	112,483,745	0	112,483,745	0
合 計	142,458,740	0	112,483,745	29,974,995

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期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高は次の通りである。

(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	2,926,275	2,704,103	222,172
電話加入権	725,535	0	725,535
合 計	3,651,810	2,704,103	947,707