

貸借対照表内訳表

平成26年 3月31日現在

(単位：円)

科目	実施事業等会計	その他事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	26,462	80,177,251	13,990,144	0	94,193,857
未収金	0	8,781,436	6,510,038	0	15,291,474
他会計短期貸付金	0	5,659,120	58,049,822	△63,708,942	0
仮払金	0	7,225	1,235,716	0	1,242,941
流動資産合計	26,462	94,625,032	79,785,720	△63,708,942	110,728,272
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産合計	0	0	0	0	0
(2) 特定資産					
減価償却引当資産	0	8,870,000	0	0	8,870,000
退職給付引当資産	1,002,020	3,750,980	647,000	0	5,400,000
検査設備準備引当資産	0	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産合計	1,002,020	42,620,980	647,000	0	44,270,000
(3) その他固定資産					
建物	0	14,990,685	0	0	14,990,685
検査設備	0	4,724,479	0	0	4,724,479
土地	0	45,787,780	0	0	45,787,780
電話加入権	0	121,375	21,570	0	142,945
その他固定資産合計	0	65,624,319	21,570	0	65,645,889
固定資産合計	1,002,020	108,245,299	668,570	0	109,915,889
資産合計	1,028,482	202,870,331	80,454,290	△63,708,942	220,644,161
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	0	3,237,564	1,676,520	0	4,914,084
未払消費税等	158,701	598,554	112,745	0	870,000
預り金	0	290,000	1,566,973	0	1,856,973
仮受金	0	12,134	0	0	12,134
未払法人税等	0	70,000	0	0	70,000
他会計短期借入金	63,708,942	0	0	△63,708,942	0
流動負債合計	63,867,643	4,208,252	3,356,238	△63,708,942	7,723,191
2. 固定負債					
退職給付引当金	1,002,020	3,750,980	647,000	0	5,400,000
固定負債合計	1,002,020	3,750,980	647,000	0	5,400,000
負債合計	64,869,663	7,959,232	4,003,238	△63,708,942	13,123,191
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	0	0
2. 一般正味財産					
(うち特定資産への充当額)	△63,841,181	194,911,099	76,451,052	0	207,520,970
(うち特定資産への充当額)	(0)	(38,870,000)	(0)	(0)	(38,870,000)
正味財産合計	△63,841,181	194,911,099	76,451,052	0	207,520,970
負債及び正味財産合計	1,028,482	202,870,331	80,454,290	△63,708,942	220,644,161

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：円)

科 目	実施事業等 会計	その他事業等 会計	法人会計	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					
基本財産運用益					
基本財産運用益計	0	0	0	0	0
特定資産運用益					
特定資産運用益計	0	0	0	0	0
受取入金					
受取入金	0	0	40,000	0	40,000
受取入金計	0	0	40,000	0	40,000
受取会費					
第1種正会員会費	0	0	26,471,000	0	26,471,000
第2種正会員会費	0	0	6,125,000	0	6,125,000
第2種賛助会員会費	0	0	200,000	0	200,000
第3種賛助会員会費	0	0	672,000	0	672,000
受取会費計	0	0	33,468,000	0	33,468,000
事業収益					
普及事業収益	4,473,030	0	0	0	4,473,030
研修事業収益	320,000	16,098,775	0	0	16,418,775
出版事業収益	0	17,016,298	0	0	17,016,298
機関誌発行事業収益	3,121,350	0	0	0	3,121,350
顕彰事業収益	0	1,020,000	0	0	1,020,000
事業振興収益	1,664,904	0	0	0	1,664,904
業務受託事業収益	0	3,250,000	0	0	3,250,000
資格証明事業収益	0	27,000	0	0	27,000
計量管理事業収益	0	146,057,965	0	0	146,057,965
検査・校正事業収益	0	90,050,798	0	0	90,050,798
会館運営事業	0	7,572,530	0	0	7,572,530
事業収益計	9,579,284	281,093,366	0	0	290,672,650
受取補助金等					
JKA補助金	631,758	0	0	0	631,758
受取補助金等計	631,758	0	0	0	631,758
受取負担金					
受取負担金計	0	0	0	0	0
受取寄付金					
受取寄付金計	0	0	0	0	0
雑収益					
受取利息	103	21,200	3,562	0	24,865
その他雑収益	5,000	734,741	26,225	0	765,966
雑収益計	5,103	755,941	29,787	0	790,831
経常収益計	10,216,145	281,849,307	33,537,787	0	325,603,239
(2) 経常費用					
事業費					
給料手当	14,983,160	72,246,539	0	0	87,229,699
臨時雇賃金	0	789,480	0	0	789,480
退職給付費用	504,081	2,376,380	0	0	2,880,461
福利厚生費	2,649,780	11,752,560	0	0	14,402,340
旅費交通費	3,317,050	3,608,384	0	0	6,925,434
通信運搬費	612,857	2,236,630	0	0	2,849,487

減価償却費	200,506	4,242,240	0	0	4,442,746
消耗什器備品費	230,741	1,566,683	0	0	1,797,424
消耗品費	272,453	2,055,838	0	0	2,328,291
修繕費	948,907	10,448,024	0	0	11,396,931
印刷製本費	9,880,776	8,115,432	0	0	17,996,208
会議費	3,540,329	781,071	0	0	4,321,400
光熱水料費	165,840	1,707,164	0	0	1,873,004
賃借料	1,331,629	3,413,007	0	0	4,744,636
保険料	11,397	950,960	0	0	962,357
諸謝金	2,948,056	2,792,823	0	0	5,740,879
租税公課	1,293,749	7,485,529	0	0	8,779,278
支払負担金	306,410	22,290	0	0	328,700
図書研究費	73,240	362,984	0	0	436,224
委託費	1,068,948	143,501,158	0	0	144,570,106
雑費	867,767	1,782,120	0	0	2,649,887
事業費計	45,207,676	282,237,296	0	0	327,444,972
管理費					
給料手当	0	0	5,775,633	0	5,775,633
退職給付費用	0	0	120,019	0	120,019
福利厚生費	0	0	1,184,609	0	1,184,609
会議費	0	0	1,541,702	0	1,541,702
旅費交通費	0	0	133,560	0	133,560
通信運搬費	0	0	74,532	0	74,532
減価償却費	0	0	94,356	0	94,356
消耗什器備品費	0	0	18,632	0	18,632
消耗品費	0	0	62,167	0	62,167
修繕費	0	0	446,544	0	446,544
印刷製本費	0	0	34,369	0	34,369
光熱水料費	0	0	78,042	0	78,042
賃借料	0	0	113,634	0	113,634
保険料	0	0	5,363	0	5,363
租税公課	0	0	469,503	0	469,503
支払負担金	0	0	1,800	0	1,800
図書研究費	0	0	12,318	0	12,318
委託費	0	0	1,190,598	0	1,190,598
雑費	0	0	229,270	0	229,270
管理費計	0	0	11,586,651	0	11,586,651
経常費用計	45,207,676	282,237,296	11,586,651	0	339,031,623
評価損益等調整前当期経常増減額	△34,991,531	△387,989	21,951,136	0	△13,428,384
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△34,991,531	△387,989	21,951,136	0	△13,428,384
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△34,991,531	△387,989	21,951,136	0	△13,428,384
法人税、住民税及び事業税	0	70,000	0	0	70,000
当期一般正味財産増減額	△34,991,531	△457,989	21,951,136	0	△13,498,384
一般正味財産期首残高	△28,849,650	195,369,088	54,499,916	0	221,019,354
一般正味財産期末残高	△63,841,181	194,911,099	76,451,052	0	207,520,970
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	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	△63,841,181	194,911,099	76,451,052	0	207,520,970

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	減価償却引当資産	20,000,000	0	11,130,000	8,870,000
	退職給付引当資産	4,460,000	940,000	0	5,400,000
	検査設備準備引当資産	30,000,000	0	0	30,000,000
	特定資産計	54,460,000	940,000	11,130,000	44,270,000
その他固定資産	建物	17,349,578	0	2,358,893	14,990,685
	検査設備	6,902,688	0	2,178,209	4,724,479
	土地	45,787,780	0	0	45,787,780
	電話加入権	142,945	0	0	142,945
	その他固定資産計	70,182,991	0	4,537,102	65,645,889

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	4,460,000	940,000	0	0	5,400,000

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

建物については、旧定率法により行っております。

検査設備については、平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定率法により、平成19年4月1日以後に取得したものについては、定率法により行っております。

また、取得価額が30万円未満の資産については取得時に費用計上しております。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、期末自己都合要支給額に基づいた金額を計上しております。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式を採用しております。

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、次のとおりです。

	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
科目	金額(円)	金額(円)	金額(円)	金額(円)
基本財産				
小計	0	0	0	0
特定資産				
減価償却引当資産	20,000,000	0	11,130,000	8,870,000
退職給付引当資産	4,460,000	940,000	0	5,400,000
検査設備準備引当資産	30,000,000	0	0	30,000,000
小計	54,460,000	940,000	11,130,000	44,270,000
合計	54,460,000	940,000	11,130,000	44,270,000

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、次のとおりです。

	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)
科目	金額(円)	金額(円)	金額(円)	金額(円)
基本財産				
小計	0	(0)	(0)	-
特定資産				
減価償却引当資産	8,870,000	(0)	(8,870,000)	-
退職給付引当資産	5,400,000	(0)	(0)	(5,400,000)
検査設備準備引当資産	30,000,000	(0)	(30,000,000)	-
小計	44,270,000	(0)	(38,870,000)	(5,400,000)
合計	44,270,000	(0)	(38,870,000)	(5,400,000)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
科目	金額(円)	金額(円)	金額(円)
基本財産			
小計	0	0	0
特定資産			
小計	0	0	0
その他固定資産			
建物	87,760,491	72,769,806	14,990,685
検査設備	49,790,618	45,066,139	4,724,479
小計	137,551,109	117,835,945	19,715,164
合計	137,551,109	117,835,945	19,715,164