

# 貸借対照表 公益財団法人日本手芸普及協会

平成25年03月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	101,221,536	89,150,535	12,071,001
切手	36,661	32,498	4,163
売掛金	2,640,307	3,510,401	△ 870,094
未収金	3,532,767	2,012,008	1,520,759
棚卸宣伝物	3,462,205	5,844,142	△ 2,381,937
棚卸教材	16,005,273	15,888,204	117,069
前払費用	2,264,030	1,821,271	442,759
立替金	507,124	537,908	△ 30,784
流動資産合計	129,669,903	118,796,967	10,872,936
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	12,000,000	12,000,000	
基本財産合計	12,000,000	12,000,000	
(2)特定資産			
退職給付引当資産	11,779,573	11,472,058	307,515
特定資産合計	11,779,573	11,472,058	307,515
(3)その他の固定資産			
建物	449,988	674,982	△ 224,994
土地	700,048	700,048	
保証金	2,592,000	2,592,000	
ソフトウェア	5,155,045	5,643,083	△ 488,038
什器備品	1	1	
その他の固定資産合計	8,897,082	9,610,114	△ 713,032
固定資産合計	32,676,655	33,082,172	△ 405,517
資産合計	162,346,558	151,879,139	10,467,419
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
買掛金	2,061,834	2,837,762	△ 775,928
未払金	13,452,323	15,920,433	△ 2,468,110
未払消費税	1,240,400	959,500	280,900
未払法人税等	70,000	70,000	
預り金	946,288	1,626,141	△ 679,853
前受金	81,904,165	52,205,005	29,699,160
流動負債合計	99,675,010	73,618,841	26,056,169
2. 固定負債			
退職給与引当金	11,779,573	11,472,058	307,515
固定負債合計	11,779,573	11,472,058	307,515
負債合計	111,454,583	85,090,899	26,363,684
<b>III 正味財産の部</b>			
一般正味財産	50,891,975	66,788,240	△ 15,896,265
(うち基本財産への充当額)	( 12,000,000 )	( 12,000,000 )	( )
(うち特定資産への充当額)	( )	( )	( )
正味財産合計	50,891,975	66,788,240	△ 15,896,265
負債及び正味財産合計	162,346,558	151,879,139	10,467,419

## 貸借対照表内訳表

公益財団法人日本手芸普及協会

平成25年03月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的会計	収益事業他会計	法人会計	内部取引消去	総合計
<b>I 資産の部</b>					
1. 流動資産					
現金預金	21,012,813		80,208,723		101,221,536
切手			36,661		36,661
売掛金		2,640,307			2,640,307
未収金	1,655,490	1,835,067	42,210		3,532,767
棚卸宣伝物		3,462,205			3,462,205
棚卸教材		16,005,273			16,005,273
前払費用	277,964	18,450	1,967,616		2,264,030
立替金			507,124		507,124
会計間未収入金		231,589	27,388,424	△ 27,620,013	0
流動資産合計	22,946,267	24,192,891	110,150,758	△ 27,620,013	129,669,903
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金			12,000,000		12,000,000
基本財産合計			12,000,000		12,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産			11,779,573		11,779,573
特定資産合計			11,779,573		11,779,573
(3) その他の固定資産					
建物		449,988			449,988
土地		700,048			700,048
保証金	1,658,880	362,880	570,240		2,592,000
ソフトウェア	3,299,229	721,706	1,134,110		5,155,045
什器備品			1		1
その他の固定資産合計	4,958,109	2,234,622	1,704,351		8,897,082
固定資産合計	4,958,109	2,234,622	25,483,924		32,676,655
資産合計	27,904,376	26,427,513	135,634,682	△ 27,620,013	162,346,558
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
買掛金		2,061,834			2,061,834
未払金	3,893,511	2,921,631	6,637,181		13,452,323
未払消費税			1,240,400		1,240,400
未払法人税等			70,000		70,000
預り金			946,288		946,288
前受金	12,038,200	1,865,000	68,000,965		81,904,165
会計間未払金	27,620,013			△ 27,620,013	0
流動負債合計	43,551,724	6,848,465	76,894,834	△ 27,620,013	99,675,010
2. 固定負債					
退職給与引当金			11,779,573		11,779,573
固定負債合計			11,779,573		11,779,573
負債合計	43,551,724	6,848,465	88,674,407	△ 27,620,013	111,454,583
<b>III 正味財産の部</b>					
1. 一般正味財産	△ 15,647,348	19,579,048	46,960,275		50,891,975
(うち基本財産への充当額)	( )	( )	( 12,000,000 )	( )	( 12,000,000 )
(うち特定資産への充当額)	( )	( )	( )	( )	( )
正味財産合計	△ 15,647,348	19,579,048	46,960,275		50,891,975
負債及び正味財産合計	27,904,376	26,427,513	135,634,682	△ 27,620,013	162,346,558

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：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			
基本財産運用益	9,925		
基本財産運用益	9,925		
受取入会金	1,828,000		
登録料収入	1,802,000		
フェロー登録料収入	26,000		
受取会費	58,216,400		
講師会費収入	30,895,800		
指導員会費収入	21,397,200		
師範会費収入	1,736,400		
押し花・一本針会費収入	3,339,000		
フェロー会費収入	228,000		
賛助会費収入	620,000		
受取寄付金	500,000		
協賛金収入	500,000		
事業収益	145,708,122		
講習会収入	53,223,703		
宣伝物収入	539,661		
認定料収入	25,684,026		
教材売上収入	56,317,505		
審査料収入	1,093,356		
イベント関連収入	776,000		
物品販売収入	4,363,550		
登録試験料収入	1,390,480		
送料手数料収入	1,090,000		
貸貸収入	409,100		
情報誌収入	820,741		
雑収益	1,848,435		
受取利息	2,244		
雑収入	1,846,191		
経常収益計	208,110,882		
(2) 経常費用			
事業費	195,984,193		
宣伝物製作費	432,294		
教材仕入	36,815,755		
交付金	126,450		
役員報酬	120,000		
給与手当	42,193,370		
退職給付費用	1,629,719		
福利厚生費	6,689,720		
雑給	4,462,980		
旅費交通費	12,462,827		
諸謝礼	14,617,348		
賞金・賞品等	3,250,000		
商品仕入	4,317,956		
印刷費	8,619,286		
外注費	12,115,943		
事務消耗品費	2,151,321		
通信運搬費	11,821,473		
貸借料	15,537,133		
施設管理費	1,466,302		
広告宣伝費	1,238,551		
手数料	977,279		
交際費	78,125		
租税公課	2,023,702		
減価償却費	1,797,627		
教育費	148,065		
心労不関連連費	971,851		
電算費用	2,921,974		
雑費（諸経費）	5,486,774		
顧問料	1,142,868		
支払負担金	367,500		
管理費	27,952,954		
役員報酬	2,807,462		
給与手当	8,476,528		
退職給付費用	371,826		
福利厚生費	1,872,335		
雑給	548,081		
旅費交通費	967,325		
印刷費	1,842,641		
外注費	367,465		
事務消耗品費	772,792		
通信運搬費	1,637,227		
貸借料	1,579,799		
施設管理費	328,052		
広告宣伝費	134,000		
手数料	2,175,428		
交際費	658,765		
租税公課	62,872		
減価償却費	443,561		
教育費	71,521		
心労不関連連費	274,109		
電算費用	830,472		
雑費（諸経費）	1,636,033		
支払寄附金	94,660		
経常費用計	223,937,147		
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 15,826,265		
基本財産評価損益等			
特定資産評価損益等			
投資有価証券評価損益等			
評価損益等計			
当期経常増減額	△ 15,826,265		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
中科目別記載			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
中科目別記載			
経常外費用計			
当期経常外増減額			
他会計振替額			
法人税等	70,000		
当期一般正味財産増減額	△ 15,896,265		
一般正味財産期首残高	66,788,240		
一般正味財産期末残高	50,891,975		
II 正味財産期末残高	50,891,975		

正味財産増減計算書内訳表

公益財団法人日本手芸普及協会

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科目	公益目的事業会計					収益事業等会計						法人会計	内部取引 控除	合計	
	公1	公2	公3	共通	小計	収1	収2	収3	収益共通	他1	他共通				小計
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,925	0	9,925
基本財産運用益					0								9,925		9,925
受取入金	0	0	0	914,000	914,000	0	0	0	0	0	0	0	914,000	0	1,828,000
登録料収入				901,000	901,000								901,000		1,802,000
フェロー登録料収入				13,000	13,000								13,000		26,000
受取会費	0	0	0	29,108,200	29,108,200	0	0	0	0	0	0	0	29,108,200	0	58,216,400
講師会費収入				15,447,900	15,447,900								15,447,900		30,895,800
指導員会費収入				10,698,600	10,698,600								10,698,600		21,397,200
師範会費収入				868,200	868,200								868,200		1,736,400
押し花・一本針会費収入				1,669,500	1,669,500								1,669,500		3,339,000
フェロー会費収入				114,000	114,000								114,000		228,000
賛助会費収入				310,000	310,000								310,000		620,000
受取寄付金	0	0	0	500,000	500,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500,000
協賛金収入				500,000	500,000								0		500,000
事業収益	52,793,211	820,741	1,869,356	0	55,483,308	27,074,506	62,310,716	409,100		430,492	0	90,224,814	0	0	145,708,122
講習会収入	52,793,211				52,793,211					430,492		430,492			53,223,703
宣伝物収入					0		539,661					539,661			539,661
認定料収入					0	25,684,026						25,684,026			25,684,026
教材売上収入					0		56,317,505					56,317,505			56,317,505
審査料収入			1,093,356		1,093,356							0			1,093,356
イベント関連収入			776,000		776,000							0			776,000
物品販売収入					0		4,363,550					4,363,550			4,363,550
登録試験料収入					0	1,390,480						1,390,480			1,390,480
送料手数料収入					0		1,090,000					1,090,000			1,090,000
貸貸収入					0			409,100				409,100			409,100
情報誌収入		820,741			820,741							0			820,741
雑収益	99,057	0	518,975	0	618,032	0	278,820	0		214,844	0	493,664	736,739	0	1,848,435
受取利息					0							0	2,244		2,244
雑収入	99,057	0	518,975	0	618,032	0	278,820	0		214,844		493,664	734,495		1,846,191
<b>経常収益計</b>	<b>52,892,268</b>	<b>820,741</b>	<b>2,388,331</b>	<b>30,522,200</b>	<b>86,623,540</b>	<b>27,074,506</b>	<b>62,589,536</b>	<b>409,100</b>		<b>645,336</b>	<b>0</b>	<b>90,718,478</b>	<b>30,768,864</b>	<b>0</b>	<b>208,110,882</b>
(2) 経常費用															
事業費	74,161,332	31,178,897	21,741,268	0	127,081,497	8,745,499	51,345,134	349,241		8,462,822	0	68,902,696		0	195,984,193
宣伝物製作費	0	0	0	0	0	0	432,294	0		0		432,294			432,294
教材仕入	0	0	0	0	0	0	36,815,755	0		0		36,815,755			36,815,755
交付金	0	0	0	0	0	0	0	0		126,450		126,450			126,450
役員報酬	0	0	120,000	0	120,000	0	0	0		0		0			120,000
給与手当	20,510,549	6,249,024	7,930,696	0	34,690,269	2,912,743	2,064,870	51,295		2,474,193		7,503,101			42,193,370
退職給付費用	878,596	158,630	196,068	0	1,233,294	157,687	102,896	3,376		132,466		396,425			1,629,719
福利厚生費	3,249,687	1,240,654	1,023,074	0	5,513,415	467,763	329,677	7,365		371,500		1,176,305			6,689,720
雑給	2,363,111	1,815,029	10,800	0	4,188,940	95,914	178,126	0		0		274,040			4,462,980
旅費交通費	8,640,623	517,885	1,309,616	0	10,468,124	129,971	100,863	1,490		1,762,379		1,994,703			12,462,827
諸謝礼	13,721,160	33,113	482,121	0	14,236,394	152,384	0	0		228,570		380,954			14,617,348
賞金・商品等	0	0	3,250,000	0	3,250,000	0	0	0		0		0			3,250,000
商品仕入	0	0	0	0	0	0	4,317,956	0		0		4,317,956			4,317,956
印刷費	770,994	6,514,038	588,524	0	7,873,556	539,516	120,773	0		85,441		745,730			8,619,286
外注費	806,544	9,457,487	508,208	0	10,772,239	916,159	377,068	0		50,477		1,343,704			12,115,943
事務消耗品費	710,486	490,850	626,549	0	1,827,885	104,162	85,446	0		133,828		323,436			2,151,321
通信運搬費	2,194,158	2,649,156	949,716	0	5,793,030	1,215,694	3,858,101	0		954,648		6,028,443			11,821,473
賃借料	10,497,938	656,359	1,725,648	0	12,879,945	576,563	985,768	285,715		809,142		2,657,188			15,537,133
施設管理費	566,632	193,848	193,847	0	954,327	89,468	74,557	0		347,950		511,975			1,466,302
広告宣伝費	823,551	0	415,000	0	1,238,551	0	0	0		0		0			1,238,551
手数料	221,790	99,686	148,291	0	469,767	211,690	281,315	0		14,507		507,512			977,279
交際費	74,172	0	3,000	0	77,172	0	0	0		953		953			78,125
租税公課	743,401	20,650	20,650	0	784,701	371,700	867,301	0		0		1,239,001			2,023,702
減価償却費	766,154	262,105	262,106	0	1,290,365	120,972	100,810	0		285,480		507,262			1,797,627
教育費	0	39,095	102,070	0	141,165	0	0	0		6,900		6,900			148,065
インターネット関連費	473,465	161,975	161,975	0	797,415	74,758	62,298	0		37,380		174,436			971,851
電算費用	1,423,527	486,996	486,996	0	2,397,519	224,767	187,305	0		112,383		524,455			2,921,974
雑費(諸経費)	3,581,926	132,317	1,226,313	0	4,940,556	16,088	1,955	0		528,175		546,218			5,486,774
顧問料	1,142,868	0	0	0	1,142,868	0	0	0		0		0			1,142,868
支払負担金	0	0	0	0	0	367,500	0	0		0		367,500			367,500
管理費													27,952,954		27,952,954
役員報酬													2,807,462		2,807,462
給与手当													8,476,528		8,476,528
退職給付費用													371,826		371,826
福利厚生費													1,872,335		1,872,335
雑給													548,081		548,081
旅費交通費													967,325		967,325
印刷費													1,842,641		1,842,641
外注費													367,465		367,465
事務消耗品費													772,792		772,792
通信運搬費													1,637,227		1,637,227
賃借料													1,579,799		1,579,799
施設管理費													328,052		328,052
広告宣伝費													134,000		134,000
手数料													2,175,428		2,175,428
交際費													658,765		658,765
租税公課													62,872		62,872
減価償却費													443,561		443,561
教育費													71,521		71,521
インターネット関連費													274,109		274,109
電算費用													830,472		830,472
雑費(諸経費)													1,636,033		1,636,033
支払寄附金													94,660		94,660
<b>経常費用計</b>	<b>74,161,332</b>	<b>31,178,897</b>	<b>21,741,268</b>	<b>0</b>	<b>127,081,497</b>	<b>8,745,499</b>	<b>51,345,134</b>	<b>349,241</b>		<b>8,462,822</b>	<b>0</b>	<b>68,902,696</b>	<b>27,952,954</b>	<b>0</b>	<b>223,937,147</b>
当期経常増減額	△ 21,269,064	△ 30,358,156	△ 19,352,937	30,522,200	△ 40,457,957	18,329,007	11,244,402	59,859		△ 7,817,486	0	21,815,782	2,815,910	0	△ 15,826,265
他会計振替額				21,012,813	21,012,813					△ 21,012,813		△ 21,012,813			0
法人税等					0							0	70,000		70,000
当期一般正味財産増減額	△ 21,269,064	△ 30,358,156	△ 19,352,937	51,535,013	△ 19,445,144	18,329,007	11,244,402	59,859	△ 21,012,813	△ 7,817,486	0	802,969	2,745,910	0	△ 15,896,265
一般正味財産期首残高					3,797,796							18,776,079	44,214,365		66,788,240
一般正味財産期末残高					△ 15,647,348							19,579,048	46,960,275	0	50,891,975
II 正味財産期末残高					△ 15,647,348							19,579,048	46,960,275	0	50,891,975



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年新基準 平成20年4月11日付・内閣府公益認定委員会)を採用している。

①固定資産の減価償却について

ア 建物(附属設備を除く)及び無形固定資産 …………… 定額法による減価償却を実施しています。

※ただし、従来、減価償却を行っていなかった固定資産については、新会計基準適用初年度の期首の帳簿価額を取得価額とみなし、当該年度から実施することとした。

この減価償却を実施するに際して、適用する耐用年数は、新規に取得した場合の耐用年数から経過年数を控除した年数によっている。

イ 上記ア以外の減価償却資産 …………… 定率法による減価償却を実施しています。

②棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産 …………… 最終仕入原価法による原価法によっています。

③引当金の計上基準について

退職給付引当金 …………… 期末退職給付の自己都合要支給額の相当額を計上しています。

④消費税の会計処理について

消費税の会計処理については、税抜き処理によっています。

2. 基本財産及び特定財産の増減額及びその残高

基本財産及び特定財産の増減額及びその残高は、次のとおりです。

(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
基本財産				
定期預金	12,000,000			12,000,000
小 計	12,000,000	0	0	12,000,000
特定財産				
退職給付引当資産	11,472,058	2,001,545	1,694,030	11,779,573
小 計	11,472,058	2,001,545	1,694,030	11,779,573
	23,472,058	2,001,545	1,694,030	23,779,573

3. 基本財産及び特定財産の財源等の内訳

基本財産及び特定財産の財源等の内訳は、次のとおりです。

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)
基本財産				
定期預金	12,000,000		(12,000,000)	
小 計	12,000,000		(12,000,000)	
特定財産				
退職給付引当資産	11,779,573			(11,779,573)
小 計	11,779,573			(11,779,573)
	23,779,573		(12,000,000)	(11,779,573)

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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	602,736	602,735	1
建 物	1,799,952	1,349,964	449,988
ソフトウェア	29,751,675	24,596,630	5,155,045
合 計	32,154,363	26,549,329	5,605,034

平成24年度  
附属明細書

## 1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細について、計算書類の注記2「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため、記載を省略している。

## 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
			目的使用	その他	
退職給付引当金	11,472,058	2,001,545	1,694,030	0	11,779,573

## 財産目録

平成25年3月31日現在

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	手元保管	運転資金として	2,919,911	
	預金	当座預金	運転資金として		
		みずほ銀行市ヶ谷支店		2,941,191	
		普通預金	運転資金として		
		三菱東京UFJ銀行新宿支店		72,921,693	
		三井住友信託銀行本店		703,818	
		郵便振替口座	運転資金として		
		四谷駅前郵便局		14,734,923	
		定期預金	運転資金として		
		三井住友信託銀行本店		7,000,000	
	切手	手元保管		36,661	
	売掛金		ペイント教材販売分	2,640,307	
	未収金		教材販売他分	3,532,767	
	棚卸宣伝物		看板・チラシ等宣伝物在庫	3,462,205	
棚卸教材		テキスト在庫	16,005,273		
前払費用		事務所家賃費用等	2,264,030		
立替金		出向職員給料等	507,124		
流動資産合計				129,669,903	
(固定資産)	基本財産	定期預金	三井住友信託銀行本店	基本財産として	12,000,000
	特定資産	普通預金	みずほ銀行市ヶ谷支店	退職給付引当金見合いの引当資産として管理している預金	11,779,573
	その他 固定資産	建物	東京ビュック 中央区勝どき2-8-12 4.03㎡	共益事業として使用	449,988
		土地	東京ビュック 中央区勝どき2-8-12 0.78㎡	共益事業として使用	700,048
		保証金	事務所賃貸保証金 新宿区市谷本村町3-23	すべての事業及び管理運営に使用する共用資産	2,592,000
		ソフトウェア	会員管理他	すべての事業及び管理運営に使用する共用資産	5,155,045
		什器備品	パーテーション一式	すべての事業及び管理運営に使用する共用資産	1
固定資産合計				32,676,655	
資産合計				162,346,558	
(流動負債)	買掛金		ペイント教材の仕入れ分	2,061,834	
	未払金		各事業関係費用の未払い分	13,452,323	
	未払消費税		消費税の未払い分	1,240,400	
	未払法人税等		法人税等の未払い分	70,000	
	預り金 源泉		源泉税分	263,519	
	預り金 その他		職員社会保険料他	682,769	
	前受金 登録料		来年度分入会登録料	1,115,000	
	前受金 会費		来年度分会費	65,960,000	
	前受金 受講料		来年度分受講料	12,037,000	
	前受金 その他		来年度分免状代他	2,792,165	
流動負債合計				99,675,010	
(固定負債)	退職給付引当金		退職金の支払いに備えるもの	11,779,573	
固定負債合計				11,779,573	
負債合計				111,454,583	
正味財産				50,891,975	



# 監査報告書

公益財団法人日本手芸普及協会  
代表理事 瀬戸 信昭 殿

私たち監事は、平成24年4月1日から平成25年3月31日までの第1期事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果につき以下のとおり報告いたします。

## 1. 監査の方法及びその内容

各監事は、理事その他の職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、主たる事務所において業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表、正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

## 2. 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

一 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、公益財団法人日本手芸普及協会の状況を正しく示しているものと認めます。

二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

### (2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、公益財団法人日本手芸普及協会の財産及び正味財産増減の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

平成25年5月16日

公益財団法人日本手芸普及協会

監事 熊谷 達哉

監事 井口 久恵

監事 池田 純子