

# 財 務 諸 表 等

平成 28 年度

自 平成 28 年 4 月 1 日

至 平成 29 年 3 月 31 日

# 貸借対照表

平成29年3月31日現在

一般会計

(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	4,259,111	4,228,482	30,629
棚卸資産	1,688,094	1,796,010	△ 107,916
立替現金	192,036	192,036	0
未収入金	1,483,110	776,681	706,429
前払費用	747,988	747,988	0
流動資産合計	8,370,339	7,741,197	629,142
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産定期預金	3,000,000	6,000,000	△ 3,000,000
基本財産合計	3,000,000	6,000,000	△ 3,000,000
(2) 特定資産			
基本財産準備預金	20,000,000	20,000,000	0
退職給与引当預金	3,241,760	2,894,390	347,370
特定資産合計	23,241,760	22,894,390	347,370
(3) その他固定資産			
什器備用品	1	4,464	△ 4,463
通信施設利用権	44,865	60,334	△ 15,469
差入保証金	1,704,300	1,704,300	0
その他固定資産合計	1,749,166	1,769,098	△ 19,932
固定資産合計	27,990,926	30,663,488	△ 2,672,562
資産合計	36,361,265	38,404,685	△ 2,043,420
II 負債の部			
1 流動負債			
未払現金	929,110	921,776	7,334
預り現金	645,132	1,027,818	△ 382,686
前受現金	450,000	87,500	362,500
賞与引当金	1,113,390	1,113,390	0
流動負債合計	3,137,632	3,150,484	△ 12,852
2 固定負債			
退職給付引当金	3,241,760	2,894,390	347,370
固定負債合計	3,241,760	2,894,390	347,370
負債合計	6,379,392	6,044,874	334,518
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			
正味財産合計	29,981,873	32,359,811	△ 2,377,938
負債及び正味財産合計	36,361,265	38,404,685	△ 2,043,420

# 正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

一般会計

(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	[ 6,516 ]	[ 6,500 ]	[ 16 ]
利息収入	6,516	6,500	16
受取会費入金	[ 18,383,000 ]	[ 18,276,250 ]	[ 106,750 ]
正会員受取会費	10,598,000	11,368,250	△ 770,250
賛助会員受取会費	7,785,000	6,908,000	877,000
事業収益	[ 17,055,237 ]	[ 18,869,633 ]	[ △ 1,814,396 ]
認定講習・考查料収益	5,470,000	6,030,000	△ 560,000
認定試験料収益	0	0	0
認定証登録更新手数料収益	3,682,200	6,066,500	△ 2,384,300
アマチュア検定料収益	520,220	666,370	△ 146,150
出版事業収益	4,517,643	3,687,063	830,580
A N A D 指導員事業収益	672,174	927,200	△ 255,026
ウェルフェアダンス認定等収益	80,000	84,000	△ 4,000
広告料収益	1,207,000	27,000	1,180,000
ダンス普及事業収益	58,500	425,000	△ 366,500
ダンス教授所及びシニニア普及事業収益	847,500	956,500	△ 109,000
音楽著作権事務取扱収益	[ 1,295,209 ]	[ 972,044 ]	[ 323,165 ]
雑収益	[ 248,121 ]	[ 504,372 ]	[ △ 256,251 ]
経常収益計	36,988,083	38,628,799	△ 1,640,716
(2) 経常費用			
事業費	[ 24,007,107 ]	[ 28,429,702 ]	[ △ 4,422,595 ]
出版事業費	3,133,518	2,586,059	547,459
資格認定事業費	4,976,380	5,515,971	△ 539,591
研修事業費	381,570	361,100	20,470
広報啓発事業費	74,298	822,016	△ 747,718
ダンス教授所及びシニニア普及事業費	156,690	216,536	△ 59,846
ダンス普及事業費	88,900	947,686	△ 858,786
ウェルフェアダンス指導員事業費	878,680	937,536	△ 58,856
アマチュア検定事業費	170,508	138,333	32,175
A N A D 指導員事業費	212,328	281,516	△ 69,188
給与手当	9,387,354	9,354,752	32,602
通勤手当	534,440	534,440	0
退職給付費用	188,370	2,668,860	△ 2,480,490
法定福利費用	1,275,487	1,516,313	△ 240,826
事務所費用	2,548,584	2,548,584	0



## 財務諸表に対する注記

### 1.重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
最終仕入原価法による原価法を採用しております。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ①固定資産  
法人税法の規定による定率法を採用しております。  
主な耐用年数は、「什器備品」5年であります。
  - ②無形固定資産  
法人税法の規定による定額法を採用しております。
- (3) 引当金の計上基準
  - ①退職給付引当金  
職員に対する退職給付金の支給に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額を計上している。
- (4) リース取引の処理方法
  - ①リース取引については所有権移転外ファイナンスリース取引に該当し、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。
- (5) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込方式によっております。
- (6) 賞与引当金の明細  
職員に対する賞与の支給に備えるため、給与規程に基づく期末要支給額で計上している。

### 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、次のとおりであります。

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				
基本財産定期預金	6,000,000	0	3,000,000	3,000,000
小 計	6,000,000	0	3,000,000	3,000,000
特定資産				0
基本財産準備預金	20,000,000	0	0	20,000,000
退職給付引当預金	2,894,390	347,370	0	3,241,760
小 計	22,894,390	347,370		23,241,760
合 計	28,894,390	347,370	3,000,000	26,241,760

### 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、次のとおりであります。

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				
基本財産定期預金	3,000,000	—	3,000,000	—
小 計	3,000,000	—	3,000,000	—
特定資産				
基本財産準備預金	20,000,000	—	20,000,000	—
退職給付引当預金	3,241,760	—	—	3,241,760
小 計	23,241,760	—	20,000,000	3,241,760
合 計	26,241,760	—	23,000,000	3,241,760

### 4.固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(直接法により減価償却を行っております)

(1)有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりであります。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
IBMサーバー205	1,070,200	1,070,199	1
合 計	1,070,200	1,070,199	1

(2)無形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりであります。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
通信施設利用権	309,384	233,581	44,865
合 計	309,384	233,581	44,865

附属明細書

1.引当金

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	
賞与引当金	1,113,390	0	1,113,390	0	0
退職給付引当金	2,894,390	347,370	0	0	3,241,760

# 財産目録

平成29年3月31日現在

一般会計

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金		
現金手許有高	181,417	
普通預金	[ 2,752,661 ]	
三菱東京UFJ銀行神田駅前支店	156,829	
三井住友銀行日比谷支店	1,851,386	
みずほ銀行新橋支店	158,568	
りそな銀行新橋支店	159,127	
中央労働金庫新橋支店	426,751	
郵便預金	1,325,033	
棚卸資産	1,688,094	
立替金	192,036	
未収入額	1,483,110	
前払費用	747,988	
流動資産合計		8,370,339
2 固定資産		
(1) 定期預金		
定期預金		
三菱東京UFJ銀行神田駅前支店	3,000,000	
定期預金合計		3,000,000
(2) 特定資産		
基本財産準備預金		
みずほ銀行新橋支店	10,000,000	
りそな銀行新橋支店	10,000,000	
退職給付引当預金		
三井住友銀行日比谷支店	3,241,760	
特定資産合計		23,241,760
(3) その他の固定資産		
什器備品	1	
通信施設利用権	44,865	
差入保証金	1,704,300	
その他の固定資産合計		1,749,166
固定資産合計		36,361,265
資産合計		36,361,265
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	929,110	
預り金	[ 645,132 ]	
源地方	44,448	
地方法	50,000	
J A S R A C	550,684	
前受け金	450,000	
賞与引当金	1,113,390	
流動負債合計		3,137,632
2 固定負債		
退職給付引当金	3,241,760	
固定負債合計		3,241,760
負債合計		6,379,392
正味財産		29,981,873