

貸借対照表

平成25年3月31日現在

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	163,869	64,485	99,384
普通預金	18,820,849	21,670,760	△ 2,849,911
定期預金	6,058,098	6,056,277	1,821
その他預金	3,023,935	2,716,950	306,985
売掛金	273,000	430,500	△ 157,500
未収金	110,255	238,858	△ 128,603
前払金	593,869	0	593,869
棚卸商品	974,703	1,440,588	△ 465,885
立替金	0	315,580	△ 315,580
仮払金	0	0	0
流動資産合計	30,018,578	32,933,998	△ 2,915,420
2 固定資産			
(1)基本財産			
基本財産	5,000,000	5,000,000	0
基本財産合計	5,000,000	5,000,000	0
(2)その他固定資産			
備品	2	13,001	△ 12,999
電話加入権	100,600	100,600	0
保証金	4,360,300	4,360,300	0
その他固定資産合計	4,460,902	4,473,901	△ 12,999
固定資産合計	9,460,902	9,473,901	△ 12,999
資産合計	39,479,480	42,407,899	△ 2,928,419
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	543,089	1,445,253	△ 902,164
預り金	167,238	64,383	102,855
未払消費税	440,200	550,800	△ 110,600
未払法人税・地方税等	211,000	565,000	△ 354,000
前受金	311,960	321,348	△ 9,388
仮受金	105,000	920	104,080
流動負債合計	1,778,487	2,947,704	△ 1,169,217
2. 固定負債			
退職給付引当金	495,940	495,940	0
60周年引当金	0	4,000,000	△ 4,000,000
固定負債合計	495,940	4,495,940	△ 4,000,000
負債合計	2,274,427	7,443,644	△ 5,169,217
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産			
正味財産合計	(5,000,000)	(5,000,000)	0
負債及び正味財産合計	37,205,053	34,964,255	2,240,798
	39,479,480	42,407,899	△ 2,928,419

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

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基本財産運用益	1,267	1,011	256
基本財産受取利息	1,267	1,011	256
受取寄付金	22,532,000	0	22,532,000
②受取会費	2,335,000	1,975,000	360,000
賛助金収入	2,335,000	1,975,000	360,000
③事業収益	26,309,368	46,767,847	△ 20,458,479
出版物収入	10,539,785	14,879,749	△ 4,339,964
広告料収入	12,284,700	11,649,720	634,980
受託収入	160,000	17,860,000	△ 17,700,000
監修料収入	0	0	0
その他事業収入	3,324,883	2,378,078	946,805
④雑収入	368,171	236,041	132,130
受取利息	6,891	9,011	△ 2,120
印税	349,650	225,000	124,650
雑収入	11,630	2,330	9,300
経常収益計	51,545,806	48,979,899	2,565,907
(2)経常費用			
①事業費			
給料手当	7,120,000	7,120,000	0
臨時雇用費	769,500	820,000	△ 50,500
調査研究費	1,505,953	1,120,657	385,296
研究校実施費	120,000	120,000	0
修学旅行委員会費	264,167	255,614	8,553
事務所経費	4,176,496	4,001,496	175,000
貸倒損失	1,160	0	1,160
出版物刊行費	12,847,035	13,141,741	△ 294,706
広告渉外費	5,890	17,490	△ 11,600
広告宣伝費	72,500	28,400	44,100
荷造運搬費	1,398,294	1,491,473	△ 93,179
資料費	74,745	22,770	51,975
その他事業費	511,345	1,062,227	△ 550,882
減価償却費	12,999	24,606	△ 11,607
消耗品費	0	0	0
事業費計	28,880,084	29,226,474	△ 346,390

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費			
役員報酬	2,400,000	2,400,000	0
給料手当	360,000	360,000	0
福利厚生費	55,997	49,465	6,532
社会保険料	1,098,765	1,189,937	△ 91,172
障害保険料	133,430	143,930	△ 10,500
会議費	227,508	169,069	58,439
通勤費	839,450	1,179,870	△ 340,420
旅費交通費	1,852,695	1,300,032	552,663
通信運搬費	1,291,995	1,286,349	5,646
消耗品費	988,674	570,211	418,463
資料費	27,720	27,720	0
光熱水料費	818,173	809,605	8,568
借家費	5,267,383	5,108,640	158,743
機械賃借料	1,869,840	2,069,130	△ 199,290
租税公課	689,100	1,353,000	△ 663,900
諸会費	144,500	76,500	68,000
支払手数料	1,001,220	863,310	137,910
周年事業費	0	37,650	△ 37,650
修繕費	0	268,325	△ 268,325
什器備品費	0	159,159	△ 159,159
交際費	9,160	4,510	4,650
減価償却費	0	0	0
雑費	600,677	249,262	351,415
管理費計	19,676,287	19,675,674	613
経常費用計	48,556,371	48,902,148	△ 345,777
当期経常増減額	2,989,435	77,751	2,911,684
2.経常外増減の部			
(1)経常外収益			
60周年事業引当金戻入額	75,703	0	75,703
経常外収益計	75,703	0	75,703
(2)経常外費用			
①その他経常外費用			
棚卸資産廃棄損	824,340	0	824,340
経常外費用計	824,340	0	824,340
当期経常外増減額	748,637	0	748,637
当期一般正味財産増減額	2,240,798	77,751	2,163,047
一般正味財産期首残高	34,964,255	34,886,504	77,751
一般正味財産期末残高	37,205,053	34,964,255	2,240,798
Ⅱ.正味財産期末残高	37,205,053	34,964,255	2,240,798

財産目録

(単位: 円)

平成25年3月31日

科 目	金 額	金 額	金 額
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
現 金	163,869		
普 通 預 金	15,321,020		
" "	3,499,829		
定 期 預 金	6,058,098		
郵便振替預金	3,023,935		
未 収 金	110,255		
前 払 金	593,869		
売 掛 金	273,000		
棚 卸 商 品	974,703		
		30,018,578	
流動資産合計			
2 固定資産			
(1)基本財産			
普 通 預 金	5,000,000		
(2)その他固定資産			
備 品	2		
差 入 保 証 金	4,360,300		
電 話 加 入 権	100,600		
		9,460,902	
固定資産合計			
資産合計			<u>39,479,480</u>
II 負債の部			
1 流動負債			
預 り 金	167,238		
未 払 金	543,089		
前 受 金	311,960		
仮 受 金	105,000		
未 払 消 費 税	440,200		
未 払 法 人 地 方 税	211,000		
		1,778,487	
流動負債合計			
2 固定負債			
退職給与引当金	495,940		
		495,940	
固定負債合計			
負債合計			<u>2,274,427</u>
正味財産			37,205,053

法人名：公益財団法人 日本修学旅行協会
会計単位名：公益財団法人 日本修学旅行協会

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

法人税法の規定による最終仕入原価法による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

法人税法等の規定による定率法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・職員の退職金支給に備えるための期末退職給与の自己都合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、基本財産及び特定資産の増減及びその残高、財源等の内訳

基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、次の通りである。

財源の内訳は次のとおりであり、指定正味財産及び一般正味財産からの充当額は
ありません。

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	5,000,000	0	0	5,000,000
小計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				
60周年引当金	4,000,000	0	4,000,000	0
小計	4,000,000	0	4,000,000	0

3、担保を供している資産

該当ありません。

4、関連当事者との取引内容

該当ありません。