

平成29年度

計 算 書 類

自 平成29年4月 1日

至 平成30年3月31日

一般財団法人 日本視聴覚教育協会

収支計算書 目次

貸借対照表	・ ・ ・ ・ ・	2
正味財産増減計算書	・ ・ ・ ・ ・	3
正味財産増減計算書 内訳表	・ ・ ・ ・ ・	5
財務諸表に対する注記	・ ・ ・ ・ ・	7
財産目録	・ ・ ・ ・ ・	8

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	37,410,667	18,181,423	19,229,244
未収金	1,586,999	11,506,750	△ 9,919,751
前払金	4,637,353	4,637,353	0
仮払金	0	667,652	△ 667,652
貯蔵品	655,128	692,064	△ 36,936
流動資産合計	44,290,147	35,685,242	8,604,905
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	4,051,127	4,051,127	0
土地	493,000,000	493,000,000	0
建物	106,193,782	106,193,782	0
設備	7,867,438	9,867,438	△ 2,000,000
建物減価償却引当資産	1,000,000	0	1,000,000
基本財産合計	612,112,347	613,112,347	△ 1,000,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	12,747,000	13,033,000	△ 286,000
特定資産合計	12,747,000	13,033,000	△ 286,000
(3) その他の固定資産			
電話加入権	35,572	35,572	0
その他の固定資産合計	35,572	35,572	0
固定資産合計	624,894,919	626,180,919	△ 1,286,000
資産合計	669,185,066	661,866,161	7,318,905
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	5,917,002	5,213,105	703,897
前受金	476,822	459,760	17,062
預り金	352,969	476,394	△ 123,425
仮受金	26,855,000	0	26,855,000
未払消費税	1,158,300	1,434,800	△ 276,500
流動負債合計	34,760,093	7,584,059	27,176,034
2. 固定負債			
退職給付引当金	26,071,975	26,071,975	0
固定負債合計	26,071,975	26,071,975	0
負債合計	60,832,068	33,656,034	27,176,034
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	608,352,998	628,210,127	△ 19,857,129
正味財産合計	608,352,998	628,210,127	△ 19,857,129
負債及び正味財産合計額	669,185,066	661,866,161	7,318,905

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)

勘定科目	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	37,989,583	33,731,099	4,258,484
基本財産受取賃貸料	37,989,180	33,730,568	4,258,612
基本財産受取利息	403	531	△ 128
2) 受取会費	8,237,640	7,059,760	1,177,880
維持会員受取会費	8,024,700	6,819,980	1,204,720
研究会員受取会費	212,940	239,780	△ 26,840
3) 事業収益	24,657,503	31,880,081	△ 7,222,578
出版事業収益	6,751,277	7,471,116	△ 719,839
研修・展示会等事業収益	17,906,226	24,408,965	△ 6,502,739
4) 受取補助金等	0	5,646,697	△ 5,646,697
受取補助金等	0	5,646,697	△ 5,646,697
5) 受取負担金	0	925,926	△ 925,926
受取負担金	0	925,926	△ 925,926
6) 雑収益	1,422,184	186,242	1,235,942
受取利息	1,052	3,753	△ 2,701
雑収益	1,421,132	182,489	1,238,643
経常収益計	72,306,910	79,429,805	△ 7,122,895
(2) 経常費用			
① 事業費	68,300,138	76,730,352	△ 8,430,214
役員報酬	1,080,000	1,080,000	0
給料手当	18,228,897	20,623,946	△ 2,395,049
臨時雇賃金	2,048,130	1,781,560	266,570
退職給付費用	1,597,914	1,400,000	197,914
福利厚生費	3,193,295	3,576,416	△ 383,121
会議費	1,621,815	956,122	665,693
旅費交通費	2,600,536	3,416,467	△ 815,931
通信運搬費	2,054,060	2,913,122	△ 859,062
減価償却費	2,000,000	2,000,000	0
消耗品費	75,227	92,233	△ 17,006
修繕積立金	2,531,820	2,531,820	0
印刷製本費	7,076,054	7,578,789	△ 502,735
賃借費	1,336,131	4,551,653	△ 3,215,522
諸謝金	2,283,835	3,323,865	△ 1,040,030
租税公課	4,526,450	4,526,450	0
支払負担金	283,000	283,000	0
賞牌費	844,809	986,654	△ 141,845
雑役務費	6,398,562	5,617,338	781,224
委託費	0	198,219	△ 198,219
ビル管理委託費	8,326,140	8,326,140	0
保険料	0	98,050	△ 98,050
雑費	193,463	868,508	△ 675,045

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)

勘定科目	当年度	前年度	増 減
②管理費	23,826,965	27,709,168	△ 3,882,203
役員報酬	120,000	120,000	0
給料手当	8,151,563	9,222,574	△ 1,071,011
退職給付費用	688,086	600,000	88,086
福利厚生費	1,355,558	1,518,193	△ 162,635
会議費	268,456	1,215,409	△ 946,953
旅費交通費	890,914	786,566	104,348
通信運搬費	400,153	443,764	△ 43,611
消耗品費	394,785	340,598	54,187
印刷製本費	884,444	1,423,511	△ 539,067
光熱水料費	863,340	863,197	143
賃借費	6,773,454	6,781,131	△ 7,677
諸謝金	250,560	178,176	72,384
家屋諸費	703,079	703,078	1
租税公課	663,171	463,976	199,195
委託費	1,124,800	1,155,376	△ 30,576
雑役務費	0	1,578,487	△ 1,578,487
雑費	294,602	315,132	△ 20,530
③貯蔵品資産減少	36,936	25,272	11,664
貯蔵品資産減少額	36,936	25,272	11,664
経常費用計	92,164,039	104,464,792	△ 12,300,753
当期経常増減額	△ 19,857,129	△ 25,034,987	5,177,858
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			
過年度委託費	0	0	0
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	△ 19,857,129	△ 25,034,987	5,177,858
一般正味財産期首残高	628,210,127	653,245,114	△ 25,034,987
一般正味財産期末残高	608,352,998	628,210,127	△ 19,857,129
II 指定正味財産増減の部			
指定正味財産期首残高	0	0	0
一般正味財産への充当額	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	608,352,998	628,210,127	△ 19,857,129

(注)消費税は一般課税方式によっている。従って、決算額は税抜き金額である。

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)

勘定科目	継続事業会計						その他会計						法人会計	合計
	継 1	継 2	継 3	継 4			他 1	他 2	他 3	他 4				
	研究普及事業	映像教材制作奨励事業	自作教材奨励・普及事業	出版事業	共通	小計	巴町ビル不動産賃貸事業	教育方法改善事業	子ども教材開発事業	首長協議会運営事業	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														
1) 基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	37,989,180	0	0	0	0	37,989,180	403	37,989,583
基本財産受取賃貸料	0	0	0	0	0	0	37,989,180	0	0	0	0	37,989,180	0	37,989,180
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	403	403
2) 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,237,640	8,237,640
維持会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,024,700	8,024,700
研究会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	212,940	212,940
3) 事業収益	11,197,040	0	0	6,751,277	0	17,948,317	0	0	0	6,709,186	0	6,709,186	0	24,657,503
出版事業収益	0	0	0	6,751,277	0	6,751,277	0	0	0	0	0	0	0	6,751,277
研修・展示会等事業収益	11,197,040	0	0	0	0	11,197,040	0	0	0	6,709,186	0	6,709,186	0	17,906,226
4) 受取補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) 受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) 雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,422,184	1,422,184
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,052	1,052
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,421,132	1,421,132
経常収益計	11,197,040	0	0	6,751,277	0	17,948,317	37,989,180	0	0	6,709,186	0	44,698,366	9,660,227	72,306,910
(2) 経常費用														
事業費														
役員報酬	120,000	120,000	120,000	0	0	360,000	240,000	240,000	120,000	120,000	0	720,000	0	1,080,000
給料手当	2,004,915	3,060,133	1,767,491	4,036,210	0	10,868,749	1,793,871	817,794	817,794	3,930,689	0	7,360,148	0	18,228,897
臨時雇賃金	2,048,130	0	0	0	0	2,048,130	0	0	0	0	0	0	0	2,048,130
退職給付費用	153,162	304,038	189,738	342,900	0	989,838	114,300	114,300	0	379,476	0	608,076	0	1,597,914
福利厚生費	400,299	568,607	400,299	514,020	0	1,883,225	341,164	227,443	113,721	627,742	0	1,310,070	0	3,193,295
会議費	1,335,290	46,313	23,931	0	0	1,405,534	0	0	0	216,281	0	216,281	0	1,621,815
旅費交通費	1,780,844	9,841	46,950	34,182	0	1,871,817	1,665	89,893	3,329	633,832	0	728,719	0	2,600,536
通信運搬費	217,102	110,507	89,022	1,595,707	0	2,012,338	0	0	0	41,722	0	41,722	0	2,054,060
減価償却費	0	0	0	0	0	0	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000	0	2,000,000
消耗品費	11,422	9,992	547	53,266	0	75,227	0	0	0	0	0	0	0	75,227
修繕積立金	0	0	0	0	0	0	2,531,820	0	0	0	0	2,531,820	0	2,531,820
印刷製本費	556,262	228,269	35,778	6,254,292	0	7,074,601	0	0	0	1,453	0	1,453	0	7,076,054
賃借費	693,489	285,450	72,000	285,192	0	1,336,131	0	0	0	0	0	0	0	1,336,131
諸謝金	245,013	470,859	184,137	1,383,826	0	2,283,835	0	0	0	0	0	0	0	2,283,835
租税公課	0	0	0	0	0	0	4,526,450	0	0	0	0	4,526,450	0	4,526,450
支払負担金	225,000	0	0	58,000	0	283,000	0	0	0	0	0	0	0	283,000
賞牌費	0	552,400	292,409	0	0	844,809	0	0	0	0	0	0	0	844,809
雑役務費	4,149,362	5,100	500	10,000	0	4,164,962	0	0	0	2,233,600	0	2,233,600	0	6,398,562
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ビル管理委託費	0	0	0	0	0	0	8,326,140	0	0	0	0	8,326,140	0	8,326,140
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
雑費	2,215	0	0	191,248	0	193,463	0	0	0	0	0	0	0	193,463
事業費計	13,942,505	5,771,509	3,222,802	14,758,843	0	37,695,659	19,875,410	1,489,430	1,054,844	8,184,795	0	30,604,479	0	68,300,138
管理費														
役員報酬													120,000	120,000
給料手当													8,151,563	8,151,563
退職給付費用													688,086	688,086
福利厚生費													1,355,558	1,355,558
会議費													268,456	268,456
旅費交通費													890,914	890,914
通信運搬費													400,153	400,153
消耗品費													394,785	394,785
印刷製本費													884,444	884,444
光熱水料費													863,340	863,340
賃借費													6,773,454	6,773,454
諸謝金													250,560	250,560
家屋諸費													703,079	703,079
租税公課													663,171	663,171
委託費													1,124,800	1,124,800
雑役務費													0	0
雑費													294,602	294,602
管理費計													23,826,965	23,826,965
貯蔵品資産減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36,936	36,936
有価証券売却損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常費用計	13,942,505	5,771,509	3,222,802	14,758,843	0	37,695,659	19,875,410	1,489,430	1,054,844	8,184,795	0	30,604,479	23,863,901	92,164,039
当期経常増減額	△ 2,745,465	△ 5,771,509	△ 3,222,802	△ 8,007,566	0	△ 19,747,342	18,113,770	△ 1,489,430	△ 1,054,844	△ 1,475,609	0	14,093,887	△ 14,203,674	△ 19,857,129
2. 経常外増減の部														
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 2,745,465	△ 5,771,509	△ 3,222,802	△ 8,007,566	0	△ 19,747,342	18,113,770	△ 1,489,430	△ 1,054,844	△ 1,475,609	0	14,093,887	△ 14,203,674	△ 19,857,129
一般正味財産期首残高														628,210,127
一般正味財産期末残高														608,352,998
【Ⅱ指定正味財産増減の部】														
当期指定正味財産増減額														0
指定正味財産期首残高														0
指定正味財産期末残高														0
【Ⅲ正味財産期末残高】														608,352,998

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記
継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況は存在していません。
2. 重要な会計方針
 - (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
総平均法による原価法によっています。
 - (2) 固定資産の減価償却の方法
定額法ならびに定率法によっています
 - (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金・・・期末における退職給付債務に基づき、必要額を計上しています。
 - (4) リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。
 - (5) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税抜方式によっています。
3. 会計方針の変更
該当ありません。

4. 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、次の通りです。

(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(三井住友銀行)	4,051,127	0	0	4,051,127
土 地	493,000,000	0	0	493,000,000
建 物	106,193,782	0	0	106,193,782
設 備	9,867,438	0	2,000,000	7,867,438
建物減価償却引当資産(三井住友銀行)	0	1,000,000	0	1,000,000
小 計	613,112,347	1,000,000	2,000,000	612,112,347
特定資産				
退職給付引当資産(定期預金)	13,033,000	2,000,000	2,286,000	12,747,000
小 計	13,033,000	2,000,000	2,286,000	12,747,000
合 計	626,145,347	3,000,000	4,286,000	624,859,347

5. 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、次の通りです。

(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)
基本財産				
定期預金(三井住友銀行)	4,051,127	0	0	0
土 地	493,000,000	0	0	0
建 物	106,193,782	0	0	0
設 備	7,867,438	0	0	0
建物減価償却引当預金(三井住友銀行)	1,000,000	0	0	0
小 計	612,112,347	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産(定期預金)	12,747,000	0	0	0
小 計	12,747,000	0	0	0
合 計	624,859,347	0	0	0

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	109,146,500	2,952,718	106,193,782
設 備	18,835,421	10,967,983	7,867,438
合 計	127,981,921	13,920,701	114,061,220

7. 受取補助金等の内訳並びに交付者、当期の交付額

受取補助金等の内訳並びに交付者、当期の交付額は、次の通りです。(単位:円)

補助金等の名称	交付者	当期交付額
該当なし		
合 計		0

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	運転資金として	109,691	
		当座預金 (三井住友銀行日比谷支店)	運転資金として	32,079,474	
		普通預金 (三井住友銀行日比谷支店)	運転資金として	1,030,866	
		普通預金 (三菱東京UFJ銀行虎ノ門支店)	運転資金として	1,577,797	
		普通預金 (三井住友銀行日比谷支店)			
		・映像メディア普及推進事業口	公益事業資金として	39,246	
		・文科省委嘱調査研究口	公益事業資金として	189,938	
		・自作教材奨励預金	自作教材奨励資金として	350,164	
		・研究者育成奨励預金	公益事業資金として	667,487	
		振替貯金 (芝郵便局)	公益事業資金として	1,366,004	
未収金 前払金 貯蔵品	出版事業未収、委託事業未収金他	事業資金として	1,586,999		
	事務所賃料他		4,637,353		
	書籍「授業の基礎としてのインストラクショナルデザイン」		655,128		
流動資産合計				44,290,147	
(固定資産)	基本財産	土地	118.34㎡ 港区虎ノ門3-75-1	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用	493,000,000
		建物	569.66㎡ 港区虎ノ門3-75-1	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用	106,193,782
		設備	巴町アネックス2号館1・2・4・9階 港区虎ノ門3-75-1	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用	7,867,438
		預金	定期預金 (三井住友銀行日比谷支店)		
	特定資産		・基本財産口		4,051,127
		預金	・建物減価償却引当預金	建物減価償却引当として	1,000,000
	その他の固定資産		定期預金 (三井住友銀行日比谷支店)		
		電話加入権	・退職給付引当預金	退職給付引当として	12,747,000
		電話加入権 4本	事務所使用電話加入分	35,572	
固定資産合計				624,894,919	
資産合計				669,185,066	
(流動負債)	未払金 前受金 預り金 仮受金 未払消費税	管理、出版事業に対する未払額		5,917,002	
		出版事業収入、研究会会員費収入		476,822	
		源泉所得税、住民税、社会保険料		352,969	
		ビル譲渡前受金他		26,855,000	
		未払消費税		1,158,300	
流動負債合計				34,760,093	
(固定負債)	退職給付引当金	事務局員に対するもの	事務局員4名に対する退職金の支払に備えたもの	26,071,975	
固定負債合計				26,071,975	
負債合計				60,832,068	
正味財産				608,352,998	