

平成30年度

計 算 書 類

自 平成30年4月 1日

至 平成31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31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	24,604,794	37,410,667	△ 12,805,873
信託	70,476,000	0	70,476,000
未収金	1,548,257	1,586,999	△ 38,742
前払金	4,499,798	4,637,353	△ 137,555
仮払金	0	0	0
貯蔵品	616,248	655,128	△ 38,880
流動資産合計	101,745,097	44,290,147	57,454,950
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	4,051,127	4,051,127	0
土地	402,502,142	493,000,000	△ 90,497,858
建物	86,014,115	106,193,782	△ 20,179,667
設備	6,553,576	7,867,438	△ 1,313,862
建物減価償却引当資産	2,000,000	1,000,000	1,000,000
基本財産合計	501,120,960	612,112,347	△ 110,991,387
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	14,747,000	12,747,000	2,000,000
特定資産合計	14,747,000	12,747,000	2,000,000
(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	515,903,532	624,894,919	△ 108,991,387
資産合計	617,648,629	669,185,066	△ 51,536,437
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,506,951	5,917,002	△ 3,410,051
前受金	510,768	476,822	33,946
預り金	456,147	352,969	103,178
仮受金	0	26,855,000	△ 26,855,000
未払消費税	2,606,100	1,158,300	1,447,800
流動負債合計	6,079,966	34,760,093	△ 28,680,127
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	32,151,941	60,832,068	△ 28,680,127
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	585,496,688	608,352,998	△ 22,856,310
正味財産合計	585,496,688	608,352,998	△ 22,856,310
負債及び正味財産合計額	617,648,629	669,185,066	△ 51,536,437

正 味 財 産 増 減 計 算 書

平成30年4月1日から平成31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	32,857,548	37,989,583	△ 5,132,035
基本財産受取賃貸料	30,848,592	37,989,180	△ 7,140,588
その他の雑収入	2,008,613	0	2,008,613
基本財産受取利息	343	403	△ 60
2) 受取会費	8,310,120	8,237,640	72,480
維持会員受取会費	8,095,580	8,024,700	70,880
研究会員受取会費	214,540	212,940	1,600
3) 事業収益	28,335,652	24,657,503	3,678,149
出版事業収益	8,183,313	6,751,277	1,432,036
研修・展示会等事業収益	20,152,339	17,906,226	2,246,113
4) 受取補助金等	0	0	0
受取補助金等	0	0	0
5) 受取負担金	0	0	0
受取負担金	0	0	0
6) 雑収益	1,226,275	1,422,184	△ 195,909
受取利息	1,294	1,052	242
雑収益	1,224,981	1,421,132	△ 196,151
経常収益計	70,729,595	72,306,910	△ 1,577,315
(2) 経常費用			
① 事業費	69,803,454	68,300,138	1,503,316
役員報酬	1,080,000	1,080,000	0
給料手当	21,139,735	18,228,897	2,910,838
臨時雇賃金	103,000	2,048,130	△ 1,945,130
退職給付費用	606,732	1,597,914	△ 991,182
福利厚生費	3,392,182	3,193,295	198,887
会議費	1,788,593	1,621,815	166,778
旅費交通費	2,861,836	2,600,536	261,300
通信運搬費	1,241,650	2,054,060	△ 812,410
減価償却費	2,000,000	2,000,000	0
消耗品費	74,905	75,227	△ 322
修繕積立金	2,042,543	2,531,820	△ 489,277
印刷製本費	7,772,035	7,076,054	695,981
貸借費	3,078,843	1,336,131	1,742,712
諸謝金	2,376,488	2,283,835	92,653
租税公課	4,176,655	4,526,450	△ 349,795
支払負担金	283,000	283,000	0
賞牌費	380,600	844,809	△ 464,209
雑役務費	8,289,734	6,398,562	1,891,172
委託費	0	0	0
ビル管理委託費	6,844,460	8,326,140	△ 1,481,680
保険料	90,740	0	90,740
雑費	179,723	193,463	△ 13,740

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	23,743,571	23,826,965	△ 83,394
役員報酬	120,000	120,000	0
給料手当	9,453,225	8,151,563	1,301,662
退職給付費用	261,268	688,086	△ 426,818
福利厚生費	1,439,987	1,355,558	84,429
会議費	233,883	268,456	△ 34,573
旅費交通費	856,237	890,914	△ 34,677
通信運搬費	442,564	400,153	42,411
消耗品費	300,003	394,785	△ 94,782
印刷製本費	851,970	884,444	△ 32,474
光熱水料費	793,419	863,340	△ 69,921
賃借費	6,613,288	6,773,454	△ 160,166
諸謝金	150,336	250,560	△ 100,224
家屋諸費	703,079	703,079	0
租税公課	518,730	663,171	△ 144,441
委託費	467,000	1,124,800	△ 657,800
雑役務費	149,074	0	149,074
雑費	389,508	294,602	94,906
③貯蔵品資産減少	38,880	36,936	1,944
貯蔵品資産減少額	38,880	36,936	1,944
経常費用計	93,585,905	92,164,039	1,421,866
当期経常増減額	△ 22,856,310	△ 19,857,129	△ 2,999,181
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			
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	△ 22,856,310	△ 19,857,129	△ 2,999,181
一般正味財産期首残高	608,352,998	628,210,127	△ 19,857,129
一般正味財産期末残高	585,496,688	608,352,998	△ 22,856,310
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	585,496,688	608,352,998	△ 22,856,310

(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30年4月1日から平成31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	共 通	小 計	他 1	他 2	他 3	他 4	共 通	小 計		
	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			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				
【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	32,857,205	0	0	0	0	32,857,205	343	32,857,548
基本財産受取賃貸料	0	0	0	0	0	0	30,848,592	0	0	0	0	30,848,592	0	30,848,592
その他の雑収入	0	0	0	0	0	0	2,008,613	0	0	0	0	2,008,613	0	2,008,613
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	343	343
2) 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,310,120	8,310,120
維持会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,095,580	8,095,580
研究会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	214,540	214,540
3) 事業収益	8,687,413	0	0	8,183,313	0	16,870,726	0	2,814,815	0	8,650,111	0	11,464,926	0	28,335,652
出版事業収益	0	0	0	8,183,313	0	8,183,313	0	0	0	0	0	0	0	8,183,313
研修・展示会等事業収益	8,687,413	0	0	0	0	8,687,413	0	2,814,815	0	8,650,111	0	11,464,926	0	20,152,339
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	1,226,275	1,226,275
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,294	1,294
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,224,981	1,224,981
経常収益計	8,687,413	0	0	8,183,313	0	16,870,726	32,857,205	2,814,815	0	8,650,111	0	44,322,131	9,536,738	70,729,595
(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	2,325,065	3,548,783	2,049,728	4,680,723	0	12,604,299	2,080,321	948,382	948,382	4,558,351	0	8,535,436	0	21,139,735
臨時雇賃金	103,000	0	0	0	0	103,000	0	0	0	0	0	0	0	103,000
退職給付費用	58,156	115,444	72,044	130,200	0	375,844	43,400	43,400	0	144,088	0	230,888	0	606,732
福利厚生費	425,231	604,021	425,231	546,035	0	2,000,518	362,413	241,608	120,804	666,839	0	1,391,664	0	3,392,182
会議費	1,663,847	43,202	31,544		0	1,738,593	0	0	0	50,000	0	50,000	0	1,788,593
旅費交通費	1,932,376	10,009	46,726	106,565	0	2,095,676	1,698	91,699	3,396	669,367	0	766,160	0	2,861,836
通信運搬費	141,998	61,162	110,186	928,304	0	1,241,650	0	0	0	0	0	0	0	1,241,650
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	9,213	1,295	365	64,032	0	74,905	0	0	0	0	0	0	0	74,905
修繕積立金	0	0	0	0	0	0	2,042,543	0	0	0	0	2,042,543	0	2,042,543
印刷製本費	304,279	222,000	33,000	7,212,756	0	7,772,035	0	0	0	0	0	0	0	7,772,035
賃借費	1,667,371	285,000	72,000	204,485	0	2,228,856	0	0	0	849,987	0	849,987	0	3,078,843
諸謝金	220,943	353,959	185,137	1,616,449	0	2,376,488	0	0	0	0	0	0	0	2,376,488
租税公課	0	0	0	0	0	0	4,176,655	0	0	0	0	4,176,655	0	4,176,655
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	241,300	139,300	0	0	380,600	0	0	0	0	0	0	0	380,600
雑役務費	6,934,134	4,000	500	0	0	6,938,634	0	0	0	1,351,100	0	1,351,100	0	8,289,734
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	6,844,460	0	0	0	0	6,844,460	0	6,844,460
保険料	0	0	0	0	0	0	90,740	0	0	0	0	90,740	0	90,740
雑費	6,982	0	0	172,741	0	179,723	0	0	0	0	0	0	0	179,723
事業費計	16,137,595	5,610,175	3,285,761	15,720,290	0	40,753,821	17,882,230	1,565,089	1,192,582	8,409,732	0	29,049,633	0	69,803,454
管理費														
役員報酬													120,000	120,000
給料手当													9,453,225	9,453,225
退職給付費用													261,268	261,268
福利厚生費													1,439,987	1,439,987
会議費													233,883	233,883
旅費交通費													856,237	856,237
通信運搬費													442,564	442,564
消耗品費													300,003	300,003
印刷製本費													851,970	851,970
光熱水料費													793,419	793,419
賃借費													6,613,288	6,613,288
諸謝金													150,336	150,336
家屋諸費													703,079	703,079
租税公課													518,730	518,730
委託費													467,000	467,000
雑役務費													149,074	149,074
雑費													389,508	389,508
管理費計													23,743,571	23,743,571
貯蔵品資産減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38,880	38,880
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	16,137,595	5,610,175	3,285,761	15,720,290	0	40,753,821	17,882,230	1,565,089	1,192,582	8,409,732	0	29,049,633	23,782,451	93,585,905
当期経常増減額	△ 7,450,182	△ 5,610,175	△ 3,285,761	△ 7,536,977	0	△ 23,883,095	14,974,975	1,249,726	△ 1,192,582	240,379	0	15,272,498	△ 14,245,713	△ 22,856,310
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	△ 7,450,182	△ 5,610,175	△ 3,285,761	△ 7,536,977	0	△ 23,883,095	14,974,975	1,249,726	△ 1,192,582	240,379	0	15,272,498	△ 14,245,713	△ 22,856,310
一般正味財産期首残高														608,352,998
一般正味財産期末残高														585,496,688
【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】														585,496,688

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	90,497,858	402,502,142
建 物	106,193,782	0	20,179,667	86,014,115
設 備	7,867,438	0	1,313,862	6,553,576
建物減価償却引当資産(三井住友銀行)	1,000,000	1,000,000	0	2,000,000
小 計	612,112,347	1,000,000	111,991,387	501,120,960
特定資産				
退職給付引当資産(定期預金)	12,747,000	2,000,000	0	14,747,000
小 計	12,747,000	2,000,000	0	14,747,000
合 計	624,859,347	3,000,000	111,991,387	515,867,960

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	402,502,142	0	0	0
建 物	86,014,115	0	0	0
設 備	6,553,576	0	0	0
建物減価償却引当預金(三井住友銀行)	2,000,000	0	0	0
小 計	501,120,960	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産(定期預金)	14,747,000	0	0	0
小 計	14,747,000	0	0	0
合 計	515,867,960	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	89,652,971	3,638,856	86,014,115
設 備	13,867,421	7,313,845	6,553,576
合 計	103,520,392	10,952,701	92,567,691

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31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	手元保管	運転資金として	105,633
	預金	当座預金 (三井住友銀行日比谷支店)	運転資金として	8,425,252
		普通預金 (三井住友銀行日比谷支店)	運転資金として	3,425,841
		普通預金 (三菱UFJ銀行虎ノ門支店)	運転資金として	3,434,635
		普通預金 (三井住友銀行日比谷支店)		
		・委嘱調査研究口	公益事業資金として	189,938
		・委託調査研究口	公益事業資金として	5,891,967
		・自作教材奨励預金	自作教材奨励資金として	350,166
		・研究者育成奨励預金	公益事業資金として	667,493
		振替貯金 (芝郵便局)	公益事業資金として	2,113,869
	信託	信託		70,476,000
	未収金	出版事業未収、委託事業未収金他	事業資金として	1,548,257
	前払金	事務所賃料他		4,499,798
	貯蔵品	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」		616,248
流動資産合計				101,745,097
(固定資産)				
基本財産	土地	96.62㎡ 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	402,502,142
	建物	465.09㎡ 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	86,014,115
	設備	巴町アネックス2号館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	6,553,576
	預金	定期預金 (三井住友銀行日比谷支店)		
		・基本財産口		4,051,127
		・建物減価償却引当預金	建物減価償却引当として	2,000,000
	特定資産 預金	定期預金 (三井住友銀行日比谷支店)		
		・退職給付引当預金		14,747,000
	その他の固定資産	電話加入権 4本	退職給付引当として 事務所使用電話加入分	35,572
固定資産合計				515,903,532
資産合計				617,648,629
(流動負債)				
	未払金	管理、出版事業に対する未払額		2,506,951
	前受金	出版事業収入、研究会員会費収入		510,768
	預り金	源泉所得税、住民税、社会保険料		456,147
	未払消費税	未払消費税		2,606,100
流動負債合計				6,079,966
(固定負債)				
	退職給付引当金	退職給付金必要額	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				32,151,941
正味財産				585,496,688