

令和元年度

計 算 書 類

自 平成31年4月 1日

至 令和2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

令和2年3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	66,385,470	24,604,794	41,780,676
信託	0	70,476,000	△ 70,476,000
未収金	2,817,101	1,548,257	1,268,844
未収消費税	258,600	0	258,600
前払金	623,128	4,499,798	△ 3,876,670
仮払金	0	0	0
貯蔵品	587,088	616,248	△ 29,160
流動資産合計	70,671,387	101,745,097	△ 31,073,710
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	402,502,142	0
建物	85,108,562	86,014,115	△ 905,553
設備	5,459,129	6,553,576	△ 1,094,447
建物減価償却引当資産	3,000,000	2,000,000	1,000,000
基本財産合計	500,120,960	501,120,960	△ 1,000,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	15,879,000	14,747,000	1,132,000
特定資産合計	15,879,000	14,747,000	1,132,000
(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	516,035,532	515,903,532	132,000
資産合計	586,706,919	617,648,629	△ 30,941,710
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	2,454,370	2,506,951	△ 52,581
前受金	428,810	510,768	△ 81,958
預り金	605,971	456,147	149,824
仮受金	0	0	0
未払消費税	0	2,606,100	△ 2,606,100
流動負債合計	3,489,151	6,079,966	△ 2,590,815
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	29,561,126	32,151,941	△ 2,590,815
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	557,145,793	585,496,688	△ 28,350,895
正味財産合計	557,145,793	585,496,688	△ 28,350,895
負債及び正味財産合計額	586,706,919	617,648,629	△ 30,941,710

## 正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
1) 基本財産運用益	31,125,511	30,848,935	276,576
基本財産受取賃貸料	31,125,106	30,848,592	276,514
その他の雑収入	0	0	0
基本財産受取利息	405	343	62
2) 受取会費	8,910,041	8,310,120	599,921
維持会員受取会費	8,707,941	8,095,580	612,361
研究会員受取会費	202,100	214,540	△ 12,440
3) 事業収益	20,889,381	28,335,652	△ 7,446,271
出版事業収益	8,299,934	8,183,313	116,621
研修・展示会等事業収益	12,589,447	20,152,339	△ 7,562,892
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	870,597	1,226,275	△ 355,678
受取利息	1,585	1,294	291
雑収益	869,012	1,224,981	△ 355,969
経常収益計	<b>61,795,530</b>	<b>68,720,982</b>	<b>△ 6,925,452</b>
(2) 経常費用			
① 事業費	64,892,984	69,803,454	△ 4,910,470
役員報酬	1,080,000	1,080,000	0
給料手当	21,421,871	21,139,735	282,136
臨時雇賃金	5,000	103,000	△ 98,000
退職給付費用	0	606,732	△ 606,732
福利厚生費	3,888,536	3,392,182	496,354
会議費	1,367,534	1,788,593	△ 421,059
旅費交通費	2,181,847	2,861,836	△ 679,989
通信運搬費	629,078	1,241,650	△ 612,572
減価償却費	2,000,000	2,000,000	0
消耗品費	76,747	74,905	1,842
修繕積立金	2,794,280	2,042,543	751,737
印刷製本費	7,502,175	7,772,035	△ 269,860
貸借費	1,227,752	3,078,843	△ 1,851,091
諸謝金	2,262,534	2,376,488	△ 113,954
租税公課	4,222,627	4,176,655	45,972
支払負担金	246,200	283,000	△ 36,800
賞牌費	445,200	380,600	64,600
雑役務費	6,324,904	8,289,734	△ 1,964,830
委託費	640,000	0	640,000
ビル管理委託費	6,241,770	6,844,460	△ 602,690
保険料	0	90,740	△ 90,740
雑費	334,929	179,723	155,206

## 正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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	24,454,281	23,743,571	710,710
役員報酬	120,000	120,000	0
給料手当	9,579,389	9,453,225	126,164
退職給付費用	0	261,268	△ 261,268
福利厚生費	1,650,687	1,439,987	210,700
会議費	85,608	233,883	△ 148,275
旅費交通費	752,735	856,237	△ 103,502
通信運搬費	519,191	442,564	76,627
消耗品費	239,257	300,003	△ 60,746
印刷製本費	696,812	851,970	△ 155,158
光熱水料費	841,961	793,419	48,542
貸借費	7,350,887	6,613,288	737,599
諸謝金	100,224	150,336	△ 50,112
家屋諸費	704,167	703,079	1,088
租税公課	565,461	518,730	46,731
委託費	1,122,128	467,000	655,128
雑役務費	0	149,074	△ 149,074
雑費	125,774	389,508	△ 263,734
③貯蔵品資産減少	29,160	38,880	△ 9,720
貯蔵品資産減少額	29,160	38,880	△ 9,720
経常費用計	89,376,425	93,585,905	△ 4,209,480
<b>当期経常増減額</b>	△ 27,580,895	△ 24,864,923	△ 2,715,972
2. 経常外増減の部			
(1)経常外収益			
固定資産売却益	0	2,008,613	△ 2,008,613
投資信託売却益	0	0	0
経常外収益計	0	2,008,613	△ 2,008,613
(2)経常外費用			
固定資産売却損	0	0	0
投資信託売却損	770,000	0	770,000
経常外費用計	770,000	0	770,000
<b>当期経常外増減額</b>	△ 770,000	2,008,613	△ 2,778,613
<b>当期一般正味財産増減額</b>	△ 28,350,895	△ 22,856,310	△ 5,494,585
一般正味財産期首残高	585,496,688	608,352,998	△ 22,856,310
一般正味財産期末残高	557,145,793	585,496,688	△ 28,350,895
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	557,145,793	585,496,688	△ 28,350,895

(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31年4月1日から令和2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	31,125,106	0	0	0	0	31,125,106	405	31,125,511
基本財産受取賃貸料	0	0	0	0	0	0	31,125,106	0	0	0	0	31,125,106	0	31,125,106
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	405	405	
2) 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,910,041	8,910,041	
維持会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,707,941	8,707,941	
研究会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	202,100	202,100	
3) 事業収益	9,644,857	0	0	7,195,818	0	16,840,675	0	2,692,592	0	1,356,114	0	4,048,706	20,889,381	
出版事業収益	0	0	0	7,195,818	0	7,195,818	0	0	0	0	0	0	7,195,818	
研修・展示会等事業収益	9,644,857	0	0	0	0	9,644,857	0	2,692,592	0	1,356,114	0	4,048,706	13,693,563	
4) 受取補助金等	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	
5) 受取負担金	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	
6) 雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	870,597	870,597	
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,585	1,585	
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	869,012	869,012	
経常収益計	9,644,857	0	0	7,195,818	0	16,840,675	31,125,106	2,692,592	0	1,356,114	0	35,173,812	9,781,043	61,795,530
(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	2,356,096	3,596,146	2,077,084	4,743,193	0	12,772,519	2,108,086	961,039	961,039	4,619,188	0	8,649,352	0	21,421,871
臨時雇賃金	5,000	0	0	0	0	5,000	0	0	0	0	0	0	0	5,000
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
福利厚生費	487,452	692,403	487,452	625,932	0	2,293,239	415,442	276,961	138,481	764,413	0	1,595,297	0	3,888,536
会議費	1,254,904	48,132	30,850	0	0	1,333,886	0	33,648	0	0	0	33,648	0	1,367,534
旅費交通費	1,267,940	8,095	43,940	116,856	0	1,436,831	1,619	163,828	3,238	576,331	0	745,016	0	2,181,847
通信運搬費	96,967	56,873	105,731	363,848	0	623,419	0	5,659	0	0	0	5,659	0	629,078
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	23,230	1,843	364	39,791	0	65,228	0	11,519	0	0	0	11,519	0	76,747
修繕積立金	0	0	0	0	0	0	2,794,280	0	0	0	0	2,794,280	0	2,794,280
印刷製本費	219,633	221,163	33,000	7,028,379	0	7,502,175	0	0	0	0	0	0	0	7,502,175
賃借費	843,085	285,000	72,000	0	0	1,200,085	0	27,667	0	0	0	27,667	0	1,227,752
諸謝金	228,306	402,959	208,137	1,423,132	0	2,262,534	0	0	0	0	0	0	0	2,262,534
租税公課	0	0	0	0	0	0	4,222,627	0	0	0	0	4,222,627	0	4,222,627
支払負担金	238,200	0	0	8,000	0	246,200	0	0	0	0	0	0	0	246,200
賞牌費	0	269,200	176,000	0	0	445,200	0	0	0	0	0	0	0	445,200
雑役務費	6,262,797	4,200	500	57,407	0	6,324,904	0	0	0	0	0	0	0	6,324,904
委託費	640,000	0	0	0	0	640,000	0	0	0	0	0	0	0	640,000
ビル管理委託費	0	0	0	0	0	0	6,241,770	0	0	0	0	6,241,770	0	6,241,770
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
雑費	1,779	0	0	189,150	0	190,929	0	144,000	0	0	0	144,000	0	334,929
事業費計	14,045,389	5,706,014	3,355,058	14,595,688	0	37,702,149	18,023,824	1,864,321	1,222,758	6,079,932	0	27,190,835	0	64,892,984
管理費														
役員報酬													120,000	120,000
給料手当													9,579,389	9,579,389
退職給付費用													0	0
福利厚生費													1,650,687	1,650,687
会議費													85,608	85,608
旅費交通費													752,735	752,735
通信運搬費													519,191	519,191
消耗品費													239,257	239,257
印刷製本費													696,812	696,812
光熱水料費													841,961	841,961
賃借費													7,350,887	7,350,887
諸謝金													100,224	100,224
家屋諸費													704,167	704,167
租税公課													565,461	565,461
委託費													1,122,128	1,122,128
雑役務費													0	0
雑費													125,774	125,774
管理費計													24,454,281	24,454,281
貯蔵品資産減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29,160	29,160
経常費用計	14,045,389	5,706,014	3,355,058	14,595,688	0	37,702,149	18,023,824	1,864,321	1,222,758	6,079,932	0	27,190,835	24,483,441	89,376,425
当期経常増減額	△ 4,400,532	△ 5,706,014	△ 3,355,058	△ 7,399,870	0	△ 20,861,474	13,101,282	828,271	△ 1,222,758	△ 4,723,818	0	7,982,977	△ 14,702,398	△ 27,580,895
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	770,000	770,000
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 770,000	△ 770,000
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	△ 4,400,532	△ 5,706,014	△ 3,355,058	△ 7,399,870	0	△ 20,861,474	13,101,282	828,271	△ 1,222,758	△ 4,723,818	0	7,982,977	△ 15,472,398	△ 28,350,895
一般正味財産期首残高														585,496,688
一般正味財産期末残高														557,145,793
【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】														557,145,793

## 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	402,502,142	0	0	402,502,142
建 物	86,014,115	0	905,553	85,108,562
設 備	6,553,576	0	1,094,447	5,459,129
建物減価償却引当資産(三井住友銀行)	2,000,000	1,000,000	0	3,000,000
小 計	501,120,960	1,000,000	2,000,000	500,120,960
特定資産				
退職給付引当資産(定期預金)	14,747,000	2,000,000	868,000	15,879,000
小 計	14,747,000	2,000,000	868,000	15,879,000
合 計	515,867,960	3,000,000	2,868,000	515,999,960

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	85,108,562	0	0	0
設 備	5,459,129	0	0	0
建物減価償却引当預金(三井住友銀行)	3,000,000	0	0	0
小 計	500,120,960	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産(定期預金)	15,879,000	0	0	0
小 計	15,879,000	0	0	0
合 計	515,999,960	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	4,544,409	85,108,562
設 備	13,867,421	8,408,292	5,459,129
合 計	103,520,392	12,952,701	90,567,691

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

令和2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 当座預金 (三井住友銀行日比谷支店) 普通預金 (三井住友銀行日比谷支店) 普通預金 (三菱UFJ銀行虎ノ門支店) 普通預金 (三井住友銀行日比谷支店) ・委嘱調査研究口 ・自作教材奨励預金 ・研究者育成奨励預金 振替貯金 (芝郵便局)	運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 公益事業資金として 自作教材奨励資金として 公益事業資金として 公益事業資金として	269,586 29,849,765 4,059,586 542,800 30,000,000 350,168 667,499 646,066
	未収金 前払金 貯蔵品	出版事業未収、委託事業未収金他 事務所賃料他 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」	事業資金として	3,075,701 623,128 587,088
流動資産合計				70,671,387
(固定資産)	基本財産	土地 96.62㎡ 港区虎ノ門3-75-1 建物 465.09㎡ 港区虎ノ門3-75-1 設備 巴町アネックス2号館2・4・9階 港区虎ノ門3-75-1 預金 定期預金 (三井住友銀行日比谷支店) ・基本財産口 ・建物減価償却引当預金	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 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 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 建物減価償却引当として	402,502,142 85,108,562 5,459,129 4,051,127 3,000,000
	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	退職給付引当として	15,879,000
	その他の固定資産	電話加入権 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				516,035,532
資産合計				586,706,919
(流動負債)	未払金 前受金 預り金 未払消費税	管理、出版事業に対する未払額 出版事業収入、研究会員会費収入 源泉所得税、住民税、社会保険料 未払消費税		2,454,370 428,810 605,971 0
流動負債合計				3,489,151
(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				29,561,126
正味財産				557,145,793