令和2年度

計 算 書 類

自 令和2年4月 1日

至 令和3年3月31日

貸借対照表	1
正味財産増減計算書	2
正味財産増減計算書 内訳表	4
財務諸表に対する注記	6
財産目録	7

一般財団法人 日本視聴覚教育協会

貸 借 対 照 表

令和3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	38,656,937	66,385,470	△ 27,728,533
未収金	1,207,323	2,817,101	△ 1,609,778
未収消費税	0	258,600	△ 258,600
前払金	1,173,128	623,128	550,000
仮払金	0	0	0
貯蔵品	558,360	587,088	△ 28,728
流動資産合計	41,595,748	70,671,387	△ 29,075,639
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	83,834,626	85,108,562	△ 1,273,936
設備	4,733,065	5,459,129	△ 726,064
建物減価償却引当資産	3,000,000	3,000,000	0
基本財産合計	498,120,960	500,120,960	△ 2,000,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	17,879,000	15,879,000	2,000,000
特定資産合計	17,879,000	15,879,000	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	516,035,532	516,035,532	0
資産合計	557,631,280	586,706,919	△ 29,075,639
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	5,987,842	2,454,370	3,533,472
前受金	484,490	428,810	55,680
預り金	612,092	605,971	6,121
仮受金	0	0	0
未払消費税	496,700	0	496,700
流動負債合計	7,581,124	3,489,151	4,091,973
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	33,653,099	29,561,126	4,091,973
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	523,978,181	557,145,793	△ 33,167,612
正味財産合計	523,978,181	557,145,793	△ 33,167,612
負債及び正味財産合計	557,631,280	586,706,919	△ 29,075,639

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	31,512,632	31,125,511	387,121
基本財産受取賃貸料	31,512,228	31,125,106	387,122
その他の雑収入	0	0	0
基本財産受取利息	404	405	△ 1
2) 受取会費	8,434,324	8,910,041	△ 475,717
維持会員受取会費	8,255,124	8,707,941	△ 452,817
研究会員受取会費	179,200	202,100	△ 22,900
3) 事業収益	6,747,671	20,889,381	△ 14,141,710
出版事業収益	5,622,396	7,195,818	△ 1,573,422
研修・展示会等事業収益	1,125,275	13,693,563	△ 12,568,288
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	496,360	870,597	△ 374,237
受取利息	2,211	1,585	626
雑収益	494,149	869,012	△ 374,863
経常収益計	47,190,987	61,795,530	△ 14,604,543
(2) 経常費用			
① 事業費	57,629,009	64,892,984	△ 7,263,975
役員報酬	1,080,000	1,080,000	0
給料手当	22,097,130	21,421,871	675,259
臨時雇賃金	0	5,000	△ 5,000
退職給付費用	0	0	0
福利厚生費	3,964,846	3,888,536	76,310
会議費	36,152	1,367,534	△ 1,331,382
旅費交通費	883,781	2,181,847	△ 1,298,066
通信運搬費	341,428	629,078	△ 287,650
減価償却費	2,000,000	2,000,000	0
消耗品費	157,352	76,747	80,605
修繕積立金	2,029,488	2,794,280	△ 764,792
印刷製本費	7,246,800	7,502,175	△ 255,375
貸借費	0	1,227,752	△ 1,227,752
諸謝金	1,481,934	2,262,534	△ 780,600
租税公課	4,412,106	4,222,627	189,479
支払負担金	220,500	246,200	△ 25,700
賞牌費	0	445,200	△ 445,200
雑役務費	4,594,885	6,324,904	△ 1,730,019
委託費	0	640,000	△ 640,000
ビル管理委託費	6,797,760	6,241,770	555,990
保険料	100,550	0	100,550
雑費	184,297	334,929	△ 150,632

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	22,700,862	24,454,281	△ 1,753,419
役員報酬	120,000	120,000	0
給料手当	9,881,350	9,579,389	301,961
退職給付費用	0	0	0
福利厚生費	1,683,083	1,650,687	32,396
会議費	38,895	85,608	△ 46,713
旅費交通費	544,737	752,735	△ 207,998
通信運搬費	409,472	519,191	△ 109,719
消耗品費	65,463	239,257	△ 173,794
印刷製本費	283,315	696,812	△ 413,497
光熱水料費	681,980	841,961	△ 159,981
貸借費	5,909,807	7,350,887	△ 1,441,080
諸謝金	244,656	100,224	144,432
家屋諸費	703,080	704,167	△ 1,087
租税公課	513,626	565,461	△ 51,835
委託費	1,151,400	1,122,128	29,272
雑役務費	63,909	0	63,909
雑費	406,089	125,774	280,315
③貯蔵品資産減少	28,728	29,160	△ 432
貯蔵品資産減少額	28,728	29,160	△ 432
経常費用計	80,358,599	89,376,425	△ 9,017,826
当期経常増減額	△ 33,167,612	△ 27,580,895	△ 5,586,717
2. 経常外増減の部			
(1)経常外収益			
固定資産売却益	0	0	0
投資信託売却益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2)経常外費用			
固定資産売却損	0	0	0
投資信託売却損	0	770,000	△ 770,000
経常外費用計	0	770,000	△ 770,000
当期経常外増減額	0	△ 770,000	770,000
当期一般正味財産増減額	△ 33,167,612	△ 28,350,895	△ 4,816,717
一般正味財産期首残高	557,145,793	585,496,688	△ 28,350,895
一般正味財産期末残高	523,978,181	557,145,793	△ 33,167,612
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	523,978,181	557,145,793	△ 33,167,612

(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
令和2年4月1日から令和3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	31,512,228	0	0	0	0	31,512,228	404	31,512,632
基本財産受取賃貸料	0	0	0	0	0	0	31,512,228	0	0	0	0	31,512,228	0	31,512,228
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	404	404
2) 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,434,324	8,434,324
維持会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,255,124	8,255,124
研究会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	179,200	179,200
3) 事業収益	1,008,003	0	0	5,622,396	0	6,630,399	0	0	0	117,272	0	117,272	0	6,747,671
出版事業収益	0	0	0	5,622,396	0	5,622,396	0	0	0	0	0	0	0	5,622,396
研修・展示会等事業収益	1,008,003	0	0	0	0	1,008,003	0	0	0	117,272	0	117,272	0	1,125,275
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	496,360	496,360
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,211	2,211
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	494,149	494,149
経常収益計	1,008,003	0	0	5,622,396	0	6,630,399	31,512,228	0	0	117,272	0	31,629,500	8,931,088	47,190,987
(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	2,430,364	3,709,504	2,142,558	4,892,707	0	13,175,133	2,174,537	991,333	991,333	4,764,794	0	8,921,997	0	22,097,130
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	497,018	705,991	497,018	638,216	0	2,338,243	423,595	282,396	141,198	779,414	0	1,626,603	0	3,964,846
会議費	36,152	0	0	0	0	36,152	0	0	0	0	0	0	0	36,152
旅費交通費	268,190	6,809	21,791	24,515	0	321,305	1,362	73,544	2,724	484,846	0	562,476	0	883,781
通信運搬費	5,181	4,610	0	331,637	0	341,428	0	0	0	0	0	0	0	341,428
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	109,681	0	0	47,671	0	157,352	0	0	0	0	0	0	0	157,352
修繕積立金	0	0	0	0	0	0	2,029,488	0	0	0	0	2,029,488	0	2,029,488
印刷製本費	16,200	23,000	0	7,207,600	0	7,246,800	0	0	0	0	0	0	0	7,246,800
賃借費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
諸謝金	75,730	22,274	0	1,383,930	0	1,481,934	0	0	0	0	0	0	0	1,481,934
租税公課	0	0	0	0	0	0	4,412,106	0	0	0	0	4,412,106	0	4,412,106
支払負担金	212,500	0	0	8,000	0	220,500	0	0	0	0	0	0	0	220,500
賞牌費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
雑役務費	4,593,385	1,500	0	0	0	4,594,885	0	0	0	0	0	0	0	4,594,885
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	6,797,760	0	0	0	0	6,797,760	0	6,797,760
保険料	0	0	0	0	0	0	100,550	0	0	0	0	100,550	0	100,550
雑費	3,362	0	0	180,935	0	184,297	0	0	0	0	0	0	0	184,297
事業費計	8,367,763	4,593,688	2,781,367	14,715,211	0	30,458,029	18,179,398	1,587,273	1,255,255	6,149,054	0	27,170,980	0	57,629,009
管理費														
役員報酬													120,000	120,000
給料手当													9,881,350	9,881,350
退職給付費用													0	0
福利厚生費													1,683,083	1,683,083
会議費													38,895	38,895
旅費交通費													544,737	544,737
通信運搬費													409,472	409,472
消耗品費													65,463	65,463
印刷製本費													283,315	283,315
光熱水料費													681,980	681,980
賃借費													5,909,807	5,909,807
諸謝金													244,656	244,656
家屋諸費													703,080	703,080
租税公課													513,626	513,626
委託費													1,151,400	1,151,400
雑役務費													63,909	63,909
雑費													406,089	406,089
管理費計													22,700,862	22,700,862
貯蔵品資産減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28,728	28,728
経常費用計	8,367,763	4,593,688	2,781,367	14,715,211	0	30,458,029	18,179,398	1,587,273	1,255,255	6,149,054	0	27,170,980	22,729,590	80,358,599
当期経常増減額	△ 7,359,760	△ 4,593,688	△ 2,781,367	△ 9,092,815	0	△ 23,827,630	13,332,830	△ 1,587,273	△ 1,255,255	△ 6,031,782	0	4,458,520	△ 13,798,502	△ 33,167,612
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	△ 7,359,760	△ 4,593,688	△ 2,781,367	△ 9,092,815	0	△ 23,827,630	13,332,830	△ 1,587,273	△ 1,255,255	△ 6,031,782	0	4,458,520	△ 13,798,502	△ 33,167,612
一般正味財産期首残高														557,145,793
一般正味財産期末残高														523,978,181
【Ⅱ指定正味財産増減の部】														0
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】														523,978,181

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	85,108,562	0	1,273,936	83,834,626
設 備	5,459,129	0	726,064	4,733,065
建物減価償却引当資産(三井住友銀行)	3,000,000	0	0	3,000,000
小 計	500,120,960	0	2,000,000	498,120,960
特定資産				
退職給付引当資産(定期預金)	15,879,000	2,000,000	0	17,879,000
小 計	15,879,000	2,000,000	0	17,879,000
合 計	515,999,960	2,000,000	2,000,000	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	83,834,626	0	0	0
設 備	4,733,065	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	498,120,960	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産(定期預金)	17,879,000	0	0	0
小 計	17,879,000	0	0	0
合 計	515,999,960	0	0	0

財 産 目 録

令和3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	252,446
		当座預金 (三井住友銀行日比谷支店)	運転資金として	8,710,985
		普通預金 (三井住友銀行日比谷支店)	運転資金として	1,798,759
		普通預金 (三菱UFJ銀行虎ノ門支店)	運転資金として	456,889
		普通預金 (三井住友銀行日比谷支店)	公益事業資金として	45,706
		・映像メディア普及推進事業口		97,205
		・委嘱調査研究口		25,000,242
		・自作教材奨励預金		350,170
		・研究者育成奨励預金		667,505
		振替貯金 (芝郵便局)	公益事業資金として	1,277,030
	未収金	出版事業未収、委託事業未収金他	事業資金として	1,207,323
前払金	事務所賃料他		1,173,128	
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」		558,360	
流動資産合計				41,595,748
(固定資産)	基本財産	土地	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		83,834,626
		設備		4,733,065
		預金		
	特定資産	預金	定期預金 (三井住友銀行日比谷支店)	4,051,127
		預金	・基本財産口 ・建物減価償却引当資産	建物減価償却引当として 3,000,000
	その他の 固定資産	電話加入権	定期預金 (三井住友銀行日比谷支店)	17,879,000
・退職給付引当資産			退職給付引当として	
		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				557,631,280
(流動負債)	未払金 前受金 預り金 未払消費税	管理、出版事業等に対する未払 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		5,987,842
				484,490
				612,092
				496,700
流動負債合計				7,581,124
(固定負債)	退職給付引当金	退職給付金必要額		26,071,975
固定負債合計				26,071,975
負債合計				33,653,099
正味財産				523,978,181