

令和4年度

計 算 書 類

自 令和4年4月 1日

至 令和5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	3
正味財産増減計算書	4
正味財産増減計算書 内訳表	6
財務諸表に対する注記	7
財産目録	8

貸借対照表

令和5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	140,206,004	10,258,739	129,947,265
未収金	8,686,572	1,111,839	7,574,733
未収消費税	0	0	0
前払金	974,488	1,173,128	△ 198,640
立替金	7,293	0	7,293
棚卸資産	465,300	524,700	△ 59,400
流動資産合計	150,339,657	13,068,406	137,271,251
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	4,051,127	4,051,127	0
土地	274,194,690	402,502,142	△ 128,307,452
建物	54,885,527	82,511,454	△ 27,625,927
設備	3,379,409	4,056,237	△ 676,828
建物減価償却引当資産	3,000,000	3,000,000	0
基本財産合計	339,510,753	496,120,960	△ 156,610,207
(2)特定資産			
退職給付引当資産	20,825,000	19,879,000	946,000
特定資産合計	20,825,000	19,879,000	946,000
(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	360,371,325	516,035,532	△ 155,664,207
資産合計	510,710,982	529,103,938	△ 18,392,956
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,987,364	2,282,718	△ 295,354
前受金	342,920	416,440	△ 73,520
預り金	443,938	400,584	43,354
未払消費税	2,732,800	1,169,100	1,563,700
流動負債合計	5,507,022	4,268,842	1,238,180
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	31,578,997	30,340,817	1,238,180
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	479,131,985	498,763,121	△ 19,631,136
正味財産合計	479,131,985	498,763,121	△ 19,631,136
負債及び正味財産合計額	510,710,982	529,103,938	△ 18,392,956

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	23,366,707	31,512,368	△ 8,145,661
基本財産受取賃貸料	23,366,639	31,512,228	△ 8,145,589
その他の雑収入	0	0	0
基本財産受取利息	68	140	△ 72
2) 受取会費	5,689,600	6,663,600	△ 974,000
維持会員受取会費	5,539,600	6,522,800	△ 983,200
研究会員受取会費	150,000	140,800	9,200
3) 事業収益	26,729,320	10,389,713	16,339,607
出版事業収益	5,642,210	6,131,877	△ 489,667
研修・展示会等事業収益	21,087,110	4,257,836	16,829,274
4) 受取補助金等	0	0	0
受取補助金等	0	0	0
5) 寄付金等	0	4,234,135	△ 4,234,135
寄付金	0	4,234,135	△ 4,234,135
6) 雑収益	2,768,482	1,893,144	875,338
受取利息	498	492	6
雑収益	2,767,984	1,892,652	875,332
経常収益計	58,554,109	54,692,960	3,861,149
(2) 経常費用			
① 事業費	61,403,662	57,302,509	4,101,153
役員報酬	540,000	1,080,000	△ 540,000
給料手当	18,602,252	19,277,594	△ 675,342
臨時雇賃金	2,400,000	1,930,700	469,300
退職給付費用	0	1,435,746	△ 1,435,746
福利厚生費	3,389,037	3,591,586	△ 202,549
会議費	318,953	51,826	267,127
旅費交通費	1,783,953	1,435,152	348,801
通信運搬費	1,437,992	549,598	888,394
交際費	0	2,964	△ 2,964
減価償却費	2,000,000	2,000,000	0
消耗品費	34,135	199,822	△ 165,687
修繕積立金	1,382,532	2,029,488	△ 646,956
印刷製本費	7,336,468	7,195,800	140,668
賃借費	670,867	50,955	619,912
諸謝金	2,400,833	2,076,286	324,547
租税公課	4,683,844	4,424,706	259,138
支払負担金	283,000	333,000	△ 50,000
賞牌費	355,600	419,200	△ 63,600
雑役務費	8,589,504	2,243,380	6,346,124
委託費	0	0	0
ビル管理委託費	4,811,358	6,797,760	△ 1,986,402
保険料	86,760	0	86,760
雑費	296,574	176,946	119,628

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	21,306,487	22,479,851	△ 1,173,364
役員報酬	60,000	120,000	△ 60,000
給料手当	8,318,518	8,620,516	△ 301,998
退職給付費用	0	618,254	△ 618,254
福利厚生費	1,438,651	1,524,633	△ 85,982
会議費	4,244	0	4,244
旅費交通費	459,666	485,441	△ 25,775
通信運搬費	649,081	470,655	178,426
交際費	68,398	98,682	△ 30,284
消耗品費	101,274	105,133	△ 3,859
印刷製本費	499,582	354,297	145,285
光熱水料費	581,110	517,208	63,902
賃借費	6,288,734	6,264,736	23,998
諸謝金	83,512	233,864	△ 150,352
家屋諸費	773,388	703,080	70,308
租税公課	198,595	723,240	△ 524,645
委託費	1,212,400	1,141,400	71,000
雑役務費	375,702	238,791	136,911
雑費	193,632	259,921	△ 66,289
③棚卸資産減少	59,400	33,660	25,740
棚卸資産減少額	59,400	33,660	25,740
④雑損失	52,991	92,000	△ 39,009
雑損失	52,991	92,000	△ 39,009
経常費用計	82,822,540	79,908,020	2,914,520
当期経常増減額	△ 24,268,431	△ 25,215,060	946,629
2. 経常外増減の部			
(1)経常外収益			
固定資産売却益	4,637,295	0	4,637,295
投資信託売却益	0	0	0
経常外収益計	4,637,295	0	4,637,295
(2)経常外費用			
固定資産売却損	0	0	0
投資信託売却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	4,637,295	0	4,637,295
当期一般正味財産増減額	△ 19,631,136	△ 25,215,060	5,583,924
一般正味財産期首残高	498,763,121	523,978,181	△ 25,215,060
一般正味財産期末残高	479,131,985	498,763,121	△ 19,631,136
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	479,131,985	498,763,121	△ 19,631,136

(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4年4月1日から令和5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	23,366,707	0	0	0	0	23,366,707	0	23,366,707
基本財産受取賃貸料	0	0	0	0	0	0	23,366,639	0	0	0	0	23,366,639	0	23,366,639
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	68	0	0	0	0	68	0	68
2) 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,689,600	5,689,600
維持会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,539,600	5,539,600
研究会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150,000	150,000
3) 事業収益	2,700,000	0	0	5,642,210	0	8,342,210	0	7,212,000	0	10,011,476	0	17,223,476	1,163,634	26,729,320
出版事業収益	0	0	0	5,642,210	0	5,642,210	0	0	0	0	0	0	0	5,642,210
研修・展示会等事業収益	2,700,000	0	0	0	0	2,700,000	0	7,212,000	0	10,011,476	0	17,223,476	1,163,634	21,087,110
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	2,768,482	2,768,482
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	498	498
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,767,984	2,767,984
経常収益計	2,700,000	0	0	5,642,210	0	8,342,210	23,366,707	7,212,000	0	10,011,476	0	40,590,183	9,621,716	58,554,109
(2) 経常費用														
事業費														
役員報酬	60,000	60,000	60,000	0	0	180,000	120,000	120,000	60,000	60,000	0	360,000	0	540,000
給料手当	2,045,979	3,122,809	1,803,692	4,118,878	0	11,091,358	1,830,612	834,544	834,544	4,011,194	0	7,510,894	0	18,602,252
臨時雇賃金	720,000	180,000	180,000	720,000	0	1,800,000	0	0	0	600,000	0	600,000	0	2,400,000
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	424,837	603,461	424,837	545,529	0	1,998,664	362,077	241,384	120,692	666,220	0	1,390,373	0	3,389,037
会議費	226,381	5,267	586	0	0	232,234	0	0	0	86,719	0	86,719	0	318,953
旅費交通費	732,330	6,474	20,717	23,660	0	783,181	1,295	69,921	2,590	926,966	0	1,000,772	0	1,783,953
通信運搬費	942,342	68,992	133,452	292,519	0	1,437,305	0	0	0	687	0	687	0	1,437,992
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	900	600	12,709	0	14,209	0	0	0	19,926	0	19,926	0	34,135
修繕積立金	0	0	0	0	0	0	1,382,532	0	0	0	0	1,382,532	0	1,382,532
印刷製本費	0	102,000	33,000	7,188,960	0	7,323,960	0	0	0	12,508	0	12,508	0	7,336,468
賃借費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	670,867	0	670,867	0	670,867
諸謝金	166,121	172,274	232,000	1,457,438	0	2,027,833	0	0	0	373,000	0	373,000	0	2,400,833
租税公課	400	0	0	0	0	400	4,683,444	0	0	0	0	4,683,444	0	4,683,844
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	210,000	145,600	0	0	355,600	0	0	0	0	0	0	0	355,600
雑役務費	3,494,091	0	0	0	0	3,494,091	0	0	0	5,095,413	0	5,095,413	0	8,589,504
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	4,811,358	0	0	0	0	4,811,358	0	4,811,358
保険料	0	0	0	0	0	0	86,760	0	0	0	0	86,760	0	86,760
雑費	9,800	14,400	10,755	260,619	0	295,574	0	0	0	1,000	0	1,000	0	296,574
事業費計	9,047,281	4,546,577	3,045,239	14,678,312	0	31,317,409	15,278,078	1,265,849	1,017,826	12,524,500	0	30,086,253	0	61,403,662
管理費														
役員報酬													60,000	60,000
給料手当													8,318,518	8,318,518
退職給付費用													0	0
福利厚生費													1,438,651	1,438,651
会議費													4,244	4,244
旅費交通費													459,666	459,666
通信運搬費													649,081	649,081
交際費													68,398	68,398
消耗品費													101,274	101,274
印刷製本費													499,582	499,582
光熱水料費													581,110	581,110
賃借費													6,288,734	6,288,734
諸謝金													83,512	83,512
家屋諸費													773,388	773,388
租税公課													198,595	198,595
委託費													1,212,400	1,212,400
雑役務費													375,702	375,702
雑費													193,632	193,632
管理費計													21,306,487	21,306,487
棚卸資産減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59,400	59,400
雑損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52,991	52,991
経常費用計	9,047,281	4,546,577	3,045,239	14,678,312	0	31,317,409	15,278,078	1,265,849	1,017,826	12,524,500	0	30,086,253	21,418,878	82,822,540
当期経常増減額	△ 6,347,281	△ 4,546,577	△ 3,045,239	△ 9,036,102	0	△ 22,975,199	8,088,629	5,946,151	△ 1,017,826	△ 2,513,024	0	10,503,930	△ 11,797,162	△ 24,268,431
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	4,637,295	4,637,295
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	4,637,295	4,637,295
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	△ 6,347,281	△ 4,546,577	△ 3,045,239	△ 9,036,102	0	△ 22,975,199	8,088,629	5,946,151	△ 1,017,826	△ 2,513,024	0	10,503,930	△ 7,159,867	△ 19,631,136
一般正味財産期首残高														498,763,121
一般正味財産期末残高														479,131,985
【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】														479,131,985

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	128,307,452	274,194,690
建 物	82,511,454	0	27,625,927	54,885,527
設 備	4,056,237	0	676,828	3,379,409
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	496,120,960	0	156,610,207	339,510,753
特定資産				
退職給付引当資産(定期預金)	19,879,000	946,000	0	20,825,000
小 計	19,879,000	946,000	0	20,825,000
合 計	515,999,960	946,000	156,610,207	360,335,753

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	274,194,690	0	0	0
建 物	54,885,527	0	0	0
設 備	3,379,409	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	339,510,753	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産(定期預金)	20,825,000	0	0	0
小 計	20,825,000	0	0	0
合 計	360,335,753	0	0	0

財 産 目 録

令和5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	261,245	
	当座預金 (三井住友銀行日比谷支店)	運転資金として	133,410,578	
	普通預金 (三井住友銀行日比谷支店)	運転資金として	2,777,023	
	普通預金 (三菱UFJ銀行虎ノ門支店)	運転資金として	1,581,626	
	普通預金 (三井住友銀行日比谷支店)	公益事業資金として	1,749	
	・映像メディア普及推進事業口	公益事業資金として	47,313	
	・ICT展示研究事業口	公益事業資金として	337	
	・委嘱調査研究口	自作教材奨励資金として	350,174	
	・自作教材奨励預金	公益事業資金として	1,775,959	
	振替貯金 (ゆうちょ銀行)	事業資金として	8,686,572	
未収金	出版事業未収、委託事業未収金他		974,488	
前払金	事務所賃料他		7,293	
立替金	送料立替(ライフイズテック株式会社)		465,300	
棚卸資産	書籍「授業の基礎としてのインスタラクショナルデザイン」			
流動資産合計			150,339,657	
(固定資産)				
基本財産	土地	65.82㎡ 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	274,194,690
	建物	316.83㎡ 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	54,885,527
	設備	巴町アネックス2号館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	3,379,409
	預金	定期預金 (三井住友銀行日比谷支店)		4,051,127
特定資産	預金	・基本財産口	建物減価償却引当として	3,000,000
		・建物減価償却引当預金		
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)	退職給付引当として	20,825,000
		・退職給付引当預金	事務所使用電話加入分	35,572
固定資産合計			360,371,325	
資産合計			510,710,982	
(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		1,987,364	
			342,920	
			443,938	
			2,732,800	
流動負債合計			5,507,022	
(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			31,578,997	
正味財産			479,131,985	