

令和6年度

計 算 書 類

自 令和6年4月 1日

至 令和7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7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	54,959,816	102,621,303	△ 47,661,487
未収金	2,609,357	5,854,588	△ 3,245,231
未収消費税	687,100	0	687,100
前払金	1,374,723	1,444,683	△ 69,960
仮払金	1,100	0	1,100
立替金	0	38,531	△ 38,531
棚卸資産	433,620	455,400	△ 21,780
流動資産合計	60,065,716	110,414,505	△ 50,348,789
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	274,194,690	0
建物	52,239,183	53,562,355	△ 1,323,172
設備	2,025,753	2,702,581	△ 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	335,510,753	337,510,753	△ 2,000,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	45,895,000	20,825,000	25,070,000
特定資産合計	45,895,000	20,825,000	25,070,000
(3) その他の固定資産			
電話加入権	35,572	35,572	0
敷金	10,366,200	10,366,200	0
その他の固定資産合計	10,401,772	10,401,772	0
固定資産合計	391,807,525	368,737,525	23,070,000
資産合計	451,873,241	479,152,030	△ 27,278,789
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,171,642	2,624,407	△ 452,765
前受金	228,540	387,200	△ 158,660
預り金	210,931	232,214	△ 21,283
未払消費税	0	702,300	△ 702,300
流動負債合計	2,611,113	3,946,121	△ 1,335,008
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	28,683,088	30,018,096	△ 1,335,008
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	423,190,153	449,133,934	△ 25,943,781
正味財産合計	423,190,153	449,133,934	△ 25,943,781
負債及び正味財産合計額	451,873,241	479,152,030	△ 27,278,789

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7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	23,109,980	23,109,968	12
基本財産受取賃貸料	23,109,900	23,109,900	0
その他の雑収入		0	0
基本財産受取利息	80	68	12
2) 受取会費	3,903,200	5,547,200	△ 1,644,000
維持会員受取会費	3,670,400	5,444,800	△ 1,774,400
研究会員受取会費	232,800	102,400	130,400
3) 事業収益	18,413,925	21,398,891	△ 2,984,966
出版事業収益	4,751,164	5,152,421	△ 401,257
研修・展示会等事業収益	13,662,761	16,246,470	△ 2,583,709
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	0	0
寄付金	0	0	0
6) 雑収益	2,946,316	2,714,675	231,641
受取利息	5,106	537	4,569
雑収益	2,941,210	2,714,138	227,072
経常収益計	48,373,421	52,770,734	△ 4,397,313
(2) 経常費用			
① 事業費	71,579,683	59,284,076	12,295,607
役員報酬	5,272,500	540,000	4,732,500
給料手当	10,734,220	18,294,432	△ 7,560,212
臨時雇賃金	1,800,000	1,650,000	150,000
退職給付費用	1,645,000	590,655	1,054,345
福利厚生費	3,009,135	3,443,431	△ 434,296
旅費交通費	1,712,999	1,524,730	188,269
通信運搬費	2,492,035	640,261	1,851,774
賃借料	11,464,772	1,892,634	9,572,138
光熱水料費	872,614		872,614
家屋諸費	667,926		667,926
建物管理費	4,630,776	4,630,776	0
修繕費	1,382,532	1,382,532	0
減価償却費	2,000,000	2,000,000	0
消耗品費	220,168	81,166	139,002
会議費	509,099	767,599	△ 258,500
印刷製本費	8,355,474	7,204,291	1,151,183
諸謝金	2,065,893	2,277,989	△ 212,096
委託費	4,480,511	0	4,480,511
広告宣伝費	40,000	40,000	0
租税公課	3,599,758	3,353,716	246,042
交際費	0	0	0
負担金支出	208,000	208,000	0
雑役務費	3,740,471	8,092,243	△ 4,351,772
賞牌費	384,000	458,400	△ 74,400
保険料	74,130	0	74,130
子ども夢基金教材開発諸費	0	0	0
雑費	217,670	211,221	6,449

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7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	2,737,519	23,442,290	△ 20,704,771
役員報酬	277,500	60,000	217,500
給料手当	0	8,180,868	△ 8,180,868
臨時雇賃金	0	0	0
退職給付費用	0	254,345	△ 254,345
福利厚生費	0	1,461,742	△ 1,461,742
旅費交通費	0	839,192	△ 839,192
通信運搬費	131,160	626,114	△ 494,954
賃借料	532,482	6,476,335	△ 5,943,853
光熱水料費	45,927	868,781	△ 822,854
家屋諸費	35,154	703,080	△ 667,926
建物管理費	0	0	0
修繕費	0	0	0
減価償却費	0	0	0
消耗品費	4,400	108,206	△ 103,806
会議費	7,471	50,778	△ 43,307
印刷製本費	439,762	441,713	△ 1,951
諸謝金	105,797	94,662	11,135
委託費	285,527	1,080,000	△ 794,473
広告宣伝費	0	0	0
租税公課	425,144	1,756,015	△ 1,330,871
交際費	39,100	65,700	△ 26,600
負担金支出	0	0	0
雑役務費	114,195	111,573	2,622
賞牌費	0	0	0
保険料	0	0	0
雑費	293,900	263,186	30,714
③棚卸資産減少	0	9,900	△ 9,900
棚卸資産減少額	0	9,900	△ 9,900
④雑損失	0	32,519	△ 32,519
雑損失	0	32,519	△ 32,519
経常費用計	74,317,202	82,768,785	△ 8,451,583
当期経常増減額	△ 25,943,781	△ 29,998,051	4,054,270
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	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	△ 25,943,781	△ 29,998,051	4,054,270
一般正味財産期首残高	449,133,934	479,131,985	△ 29,998,051
一般正味財産期末残高	423,190,153	449,133,934	△ 25,943,781
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	423,190,153	449,133,934	△ 25,943,781

(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6年4月1日から令和7年3月31日まで

(単位:円)

勘 定 科 目	継 続 事 業 会 計					そ の 他 事 業 会 計					事業費	法人会計	合 計
	継 1	継 2	継 3	継 4	小 計	他 1	他 2	他 3	他 4	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	23,109,900	0	0	0	23,109,900	23,109,900	80	23,109,980
基本財産受取賃貸料	0	0	0	0		23,109,900	0	0	0	23,109,900	23,109,900	0	23,109,900
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80	80
2) 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,903,200	3,903,200
維持会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,670,400	3,670,400
研究会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	232,800	232,800
3) 事業収益	2,880,000	0	0	4,751,164	7,631,164	0	806,400	0	8,940,000	9,746,400	17,377,564	1,036,361	18,413,925
出版事業収益	0	0	0	4,751,164	4,751,164	0	0	0	0	0	4,751,164	0	4,751,164
研修・展示会等事業収益	2880000	0	0	0	2,880,000	0	806400	0	8,940,000	9,746,400	12,626,400	1,036,361	13,662,761
4) 受取補助金等	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	2,946,316	2,946,316
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,106	5,106
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,941,210	2,941,210
経常収益計	2,880,000	0	0	4,751,164	7,631,164	23,109,900	806,400	0	8,940,000	32,856,300	40,487,464	7,885,957	48,373,421
(2) 経常費用													
事業費・管理費													
役員報酬	2,220,000	1,110,000	1,110,000	555,000	4,995,000	0	0	0	277,500	277,500	5,272,500	277,500	5,550,000
給料手当	536,711	536,711	2,146,844	6,762,559	9,982,825	0	322,026	0	429,369	751,395	10,734,220	0	10,734,220
臨時雇賃金	810,000	180,000	180,000	540,000	1,710,000	0	0	0	90,000	90,000	1,800,000	0	1,800,000
退職給付費用	82,250	82,250	329,000	1,036,350	1,529,850	0	49,350	0	65,800	115,150	1,645,000	0	1,645,000
福利厚生費	150,457	150,457	601,827	1,955,938	2,858,679	0	30,091	0	120,365	150,456	3,009,135	0	3,009,135
旅費交通費(通勤手当含)	85,650	85,650	342,600	1,113,449	1,627,349	0	17,130	0	68,520	85,650	1,712,999	0	1,712,999
通信運搬費(固定費)	524,639	262,320	262,320	1,311,596	2,360,875	0	0	0	131,160	131,160	2,492,035	131,160	2,623,195
賃借料	3,208,019	1,132,345	1,132,345	5,324,820	10,797,529	0	0		667,243	667,243	11,464,772	532,482	11,997,254
光熱水料費(PFビル)	183,708	91,854	91,854	459,271	826,687	0	0	0	45,927	45,927	872,614	45,927	918,541
家屋諸費(PFビル)	140,616	70,308	70,308	351,540	632,772	0	0	0	35,154	35,154	667,926	35,154	703,080
建物管理費(巴町ビル)	0	0	0	0	0	4,630,776	0	0	0	4,630,776	4,630,776	0	4,630,776
修繕費(巴町ビル)	0	0	0	0	0	1,382,532	0	0	0	1,382,532	1,382,532	0	1,382,532
減価償却費(巴町ビル)	0	0	0	0	0	2,000,000	0	0	0	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000
消耗品費	105,355	1,050	1,050	73,232	180,687	0	0	0	39,481	39,481	220,168	4,400	224,568
会議費	259,140	249,959	0	0	509,099	0	0	0	0	0	509,099	7,471	516,570
印刷製本費	703,619	87,952	87,952	7,036,189	7,915,712	0	0	0	439,762	439,762	8,355,474	439,762	8,795,236
諸謝金	135,310	225,000	165,411	1,540,172	2,065,893	0	0	0	0	0	2,065,893	105,797	2,171,690
委託費	657,027	1,186,161	286,027	1,758,215	3,887,430	0	0	0	593,081	593,081	4,480,511	285,527	4,766,038
広告宣伝費	0	0	0	40,000	40,000	0	0	0	0	0	40,000	0	40,000
租税公課	0	0	0	0	0	3,599,758	0	0	0	3,599,758	3,599,758	425,144	4,024,902
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39,100	39,100
負担金支出	150,000	0	0	58,000	208,000	0	0	0	0	0	208,000	0	208,000
雑役務費	1,131,923	798,473	770,933	719,960	3,421,289	22,500	0	0	296,682	319,182	3,740,471	114,195	3,854,666
賞牌費	0	192,000	192,000	0	384,000	0	0	0	0	0	384,000	0	384,000
保険料(巴町ビル)	0	0	0	0	0	74,130	0	0	0	74,130	74,130	0	74,130
雑費	167,600	35,070	0	15,000	217,670	0	0	0	0	0	217,670	293,900	511,570
事業費計	11,252,024	6,477,560	7,770,471	30,651,291	56,151,346	11,709,696	418,597	0	3,300,044	15,428,337	71,579,683		71,579,683
管理費計												2,737,519	2,737,519
棚卸資産減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
雑損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常費用計	11,252,024	6,477,560	7,770,471	30,651,291	56,151,346	11,709,696	418,597	0	3,300,044	15,428,337	71,579,683	2,737,519	74,317,202
当期経常増減額	△ 8,372,024	△ 6,477,560	△ 7,770,471	△ 25,900,127	△ 48,520,182	11,400,204	387,803	0	5,639,956	17,427,963	△ 31,092,219	5,148,438	△ 25,943,781
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
経常外費用計	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
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 8,372,024	△ 6,477,560	△ 7,770,471	△ 25,900,127	△ 48,520,182	11,400,204	387,803	0	5,639,956	17,427,963	△ 31,092,219	5,148,438	△ 25,943,781
一般正味財産期首残高													449,133,934
一般正味財産期末残高													423,190,153
【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													
【Ⅲ 正味財産期末残高】													423,190,153

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	274,194,690	0	0	274,194,690
建 物	53,562,355	0	1,323,172	52,239,183
設 備	2,702,581	0	676,828	2,025,753
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	337,510,753	0	2,000,000	335,510,753
特定資産				
退職給付引当資産(定期預金)	20,825,000	25,070,000	0	45,895,000
小 計	20,825,000	25,070,000	0	45,895,000
合 計	358,335,753	25,070,000	2,000,000	381,405,753

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	52,239,183	0	0	0
設 備	2,025,753	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	335,510,753	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産(定期預金)	45,895,000	0	25,070,000	0
小 計	45,895,000	0	25,070,000	0
合 計	381,405,753	0	25,070,000	0

財 産 目 録

令和7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	189,077	
	預金	当座預金 (三井住友銀行日比谷支店)	運転資金として	22,606,971	
		普通預金 (三井住友銀行日比谷支店)	運転資金として	22,406,556	
		普通預金 (三菱UFJ銀行虎ノ門支店)	運転資金として	7,530,273	
		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	1,749	
		・ICT展示研究事業口	公益事業資金として	47,338	
		・委嘱調査研究口	公益事業資金として	337	
		・自作教材奨励預金	自作教材奨励資金として	350,356	
		振替貯金 (ゆうちょ銀行)	公益事業資金として	1,827,159	
		未収金	出版事業未収、委託事業未収金他	事業資金として	2,609,357
	未収消費税			687,100	
	仮払金			1,100	
	前払金	事務所賃料他		1,374,723	
	棚卸資産	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」		433,620	
流動資産合計				60,065,716	
(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	52,239,183
		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	2,025,753
		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	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	45,895,000
	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
		敷金		事務所賃貸借契約によるもの	10,366,200
固定資産合計				391,807,525	
資産合計				451,873,241	
(流動負債)	未払金	管理、出版事業等に対する未払		2,171,642	
	前受金	出版事業収入、研究会員会費収入		228,540	
	預り金	源泉所得税、住民税、社会保険料		210,931	
	未払消費税	未払消費税		0	
流動負債合計				2,611,113	
(固定負債)	退職給付引当金	退職給付金必要額	事務局員3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				28,683,088	
正味財産				423,190,153	