

貸借対照表
平成31年3月31日現在

公益社団法人 全国経理教育協会

(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	118,067,309	136,535,493	△ 18,468,184
現金	374,520	250,934	123,586
普通預金	96,272,361	114,866,131	△ 18,593,770
定期預金	21,420,428	21,418,428	2,000
未収入金	512,144	271,100	241,044
前払金	36,720	36,720	0
棚卸資産	3,928,537	5,405,353	△ 1,476,816
貯蔵品	559,500	613,500	△ 54,000
仮払金	0	50,000	△ 50,000
流動資産 合計	123,104,210	142,912,166	△ 19,807,956
2. 固定資産			
特定資産			
退職給付積立預金	24,388,334	21,511,289	2,877,045
会館改修積立預金	47,811,654	47,806,874	4,780
検定強化積立預金	30,500,000	23,993,068	6,506,932
管理業務積立預金	5,016,458	5,015,957	501
特定資産 合計	107,716,446	98,327,188	9,389,258
その他固定資産			0
建物	67,014,319	70,205,516	△ 3,191,197
建物付属設備	8,027,989	9,455,996	△ 1,428,007
構築物	107,455	179,591	△ 72,136
什器備品	389,999	781,924	△ 391,925
土地	45,237,878	45,237,878	0
商標権	533,215	702,269	△ 169,054
著作権	685,125	685,125	0
ソフトウェア	18,925,208	24,588,015	△ 5,662,807
保証金	50,000	50,000	0
その他固定資産 合計	140,971,188	151,886,314	△ 10,915,126
固定資産 合計	248,687,634	250,213,502	△ 1,525,868
資産の部 合計	371,791,844	393,125,668	△ 21,333,824
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	16,347,480	8,933,951	7,413,529
前受金	855,516	841,677	13,839
預り金	1,240,083	983,618	256,465
未払法人税等	130,300	70,000	60,300
未払消費税等	740,500	1,469,000	△ 728,500
流動負債 合計	19,313,879	12,298,246	7,015,633
2. 固定負債			
預り保証金	1,278,828	1,278,828	0
退職給付引当金	24,388,334	22,011,329	2,377,005
固定負債 合計	25,667,162	23,290,157	2,377,005
負債の部 合計	44,981,041	35,588,403	9,392,638
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産 合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産 合計	326,810,803	357,537,265	△ 30,726,462
(うち 特定資産 への充当額)	(22,890,977)	(13,988,349)	(8,902,628)
正味財産 合計	326,810,803	357,537,265	△ 30,726,462
負債及び正味財産の部 合計	371,791,844	393,125,668	△ 21,333,824

正味増減計算書内訳表
平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

公益社団法人 全国経理教育協会

(単位:円)

科 目	公益目的事業		収 益 事 業		法 人 会 計	内 部 取 引 消 去	合 計
			小 計				
I 一般正味財産増減の部							
1. 経常増減の部							
(1) 経常収益							
特定資産運用益	[0]	[4,780]	[2,859]	[0]	[7,639]		
特定資産受取利息	0	4,780	2,859	0	7,639		
受 取 入 会 金	[0]	[0]	[100,000]	[0]	[100,000]		
受取入会金	0	0	100,000	0	100,000		
受 取 会 費	[0]	[0]	[14,102,354]	[0]	[14,102,354]		
正会員受取会費	0	0	14,042,354	0	14,042,354		
賛助会員受取会費	0	0	60,000	0	60,000		
事 業 収 益	[271,568,973]	[62,019,624]	[0]	[0]	[333,588,597]		
検定料収益	252,128,973	0	0	0	252,128,973		
経理実務士認定収益	0	601,000	0	0	601,000		
教員認定収益	0	101,500	0	0	101,500		
受取家賃	0	10,514,158	0	0	10,514,158		
出版・版權収益	0	50,802,966	0	0	50,802,966		
受託事業収益	19,440,000	0	0	0	19,440,000		
雑 収 益	[2,954,642]	[79]	[14,906]	[△ 718,145]	[2,251,482]		
受取利息	0	79	947	0	1,026		
雑収益	2,954,642	0	13,959	△ 718,145	2,250,456		
経 常 収 益 合 計	274,523,615	62,024,483	14,220,119	△ 718,145	350,050,072		
(2) 経 常 費 用 費							
事 業 費	[286,704,087]	[61,591,638]	[19,883,313]	[△ 718,145]	[367,460,893]		
期首棚卸高	0	5,405,343	0	0	5,405,343		
教材費	0	23,598,250	0	0	23,598,250		
期末棚卸高	0	△ 3,928,527	0	0	△ 3,928,527		
執務費	6,476,288	747,263	1,603,543	0	8,827,094		
給与手当	34,752,045	3,382,313	2,536,739	0	40,671,097		
退職給付費用	1,877,833	285,240	213,932	0	2,377,005		
法定福利費	5,863,993	890,732	668,051	0	7,422,776		
福利厚生費	276,499	25,940	19,458	0	321,897		
慶弔費	10,000	0	115,000	0	125,000		
旅費交通費	22,573,073	2,943,027	7,960,770	0	33,476,870		
通信費	1,091,927	65,220	48,917	0	1,206,064		
荷造運賃	14,501,901	7,625,237	406	0	22,127,544		
減価償却費	16,302,343	2,233,423	333,560	0	18,869,326		
消耗品費	1,749,848	206,474	121,629	0	2,077,951		
衛生費	2,789	154,485	320	0	157,594		
修繕費	13,643	559,000	0	0	572,643		
印刷製本費	20,964,389	3,230,514	2,388,350	0	26,583,253		
図書費	174,656	1,320	991	0	176,967		
広報費	8,650,000	0	240,000	0	8,890,000		
表彰費	2,147,087	58,007	43,509	0	2,248,603		
水道光熱費		1,348,964	90,699	0	1,439,663		
試験会場費	83,995,942	0	0	0	83,995,942		
諸謝金	22,938,926	1,743,000	700,000	0	25,381,926		
損害保険料	127,223	147,188	13,509	0	287,920		
租税公課	2,538,337	2,752,882	5,900	0	5,297,119		
支払手数料	3,667,247	880,075	103,269	0	4,650,591		
全国大会費	2,059,720	0	0	0	2,059,720		
委託費	28,581,960	5,845,588	359,414	0	34,786,962		
渉外費	1,684,472	134,347	130,765	0	1,949,584		
会議費	1,436,538	229,520	1,958,470	0	3,624,528		
広告宣伝費	705,343	107,140	80,357	0	892,840		
諸会費	324,915	53,819	34,966	0	413,700		
賃借料	818,218	124,285	93,217	0	1,035,720		
寄附金	0	718,145	0	△ 718,145	0		
雑費・雑損・除却損	396,932	23,424	17,572	0	437,928		
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 12,180,472	432,845	△ 5,663,194	0	△ 17,410,821		
評価損益等 計	0	0	0	0	0		
当期経常増減額	△ 12,180,472	432,845	△ 5,663,194	0	△ 17,410,821		

2. 経常外増減の部					0
(1) 経常外収益					0
特定資産取崩収入	0	0	0	0	0
経常外収益 合計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					0
固定資産除却損	0	0			0
特定事業費用	13,185,341	0	0	0	13,185,341
経常外費用 合計	13,185,341	0	0	0	13,185,341
当期経常外増減額	△ 13,185,341	0	0	0	△ 13,185,341
法人税・住民税及び事業税		△ 130,300	0	0	△ 130,300
当期一般正味財産増減	△ 25,365,813	302,545	△ 5,663,194	0	△ 30,726,462
一般正味財産期首残高	125,963,469	33,993,025	197,580,771	0	357,537,265
一般正味財産期末残高	100,597,656	34,295,570	191,917,577	0	326,810,803
II 指定正味財産増減の部		0			0
当期指定正味財産増減	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	100,597,656	34,295,570	191,917,577	0	326,810,803