

貸借対照表

2020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	106,203,037	118,067,309	△ 11,864,272
未収金	241,606	512,144	△ 270,538
前払金	37,400	36,720	680
棚卸資産	3,174,209	3,928,537	△ 754,328
貯蔵品	499,500	559,500	△ 60,000
仮払金	482,372	0	482,372
流動資産合計	110,638,124	123,104,210	△ 12,466,086
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退職給付積立預金	25,822,557	24,388,334	1,434,223
会館改修積立預金	47,816,435	47,811,654	4,781
検定強化積立預金	0	30,500,000	△ 30,500,000
管理業務積立預金	0	5,016,458	△ 5,016,458
検定開発・強化積立預金	20,000,000	0	20,000,000
特定資産合計	93,638,992	107,716,446	△ 14,077,454
(3) その他固定資産			
建物	63,845,175	67,014,319	△ 3,169,144
構築物	35,314	107,455	△ 72,141
什器備品	14	389,999	△ 389,985
建物付属設備	6,798,619	8,027,989	△ 1,229,370
土地	45,237,878	45,237,878	0
商標権	702,957	533,215	169,742
著作権	685,125	685,125	0
ソフトウェア	8,820,786	18,925,208	△ 10,104,422
保証金	50,000	50,000	0
その他固定資産合計	126,175,868	140,971,188	△ 14,795,320
固定資産合計	219,814,860	248,687,634	△ 28,872,774
資産合計	330,452,984	371,791,844	△ 41,338,860
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	9,907,542	16,347,480	△ 6,439,938
前受金	2,769,109	855,516	1,913,593
預り金	573,146	1,240,083	△ 666,937
仮受金	627,623	0	627,623
未払法人税等	70,000	130,300	△ 60,300
未払消費税等	2,394,500	740,500	1,654,000
流動負債合計	16,341,920	19,313,879	△ 2,971,959
2. 固定負債			
預り保証金	1,393,974	1,278,828	115,146
退職給付引当金	25,822,557	24,388,334	1,434,223
固定負債合計	27,216,531	25,667,162	1,549,369
負債合計	43,558,451	44,981,041	△ 1,422,590
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			
(うち特定資産への充当額)	(△ 15,001,115)	(20,510,562)	(△ 35,511,677)
正味財産合計	286,894,533	326,810,803	△ 39,916,270
負債及び正味財産合計	330,452,984	371,791,844	△ 41,338,860

正味財産増減計算書

2019年 4月 1日 から 2020年 3月31日 まで

(単位：円)

科目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合計
	公益目的事業 会計	収益事業等 会計計		
I.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				
特定資産受取利息	270	4,860	1,539	6,669
特定資産運用益計	270	4,860	1,539	6,669
受取入会金				
受取入会金	0	0	100,000	100,000
受取会費				
正会員受取会費	0	0	12,540,000	12,540,000
賛助会員受取会費	0	0	200,000	200,000
受取会費計	0	0	12,840,000	12,840,000
事業収益				
検定料収入	251,636,957	0	0	251,636,957
経理実務士認定収入	0	365,500	0	365,500
受取家賃	0	10,655,936	0	10,655,936
出版・版權収入	0	49,617,421	0	49,617,421
業務受託収益	0	9,810,000	0	9,810,000
事業収入計	251,636,957	70,448,857	0	322,085,814
雑収入				
受取利息	0	0	3,385	3,385
雑収入	3,667,720	189,272	65,539	3,922,531
雑収入計	3,667,720	189,272	68,924	3,925,916
経常収益計	255,304,947	70,642,989	12,910,463	338,858,399
(2) 経常費用				
事業費				
期首棚卸	0	3,928,537		3,928,537
教材費	0	22,044,302		22,044,302
期末棚卸	0	△ 3,174,209		△ 3,174,209
執務費	5,667,172	1,378,320		7,045,492
給料手当	30,950,617	10,246,495		41,197,112
退職給付費用	4,836,735	916,765		5,753,500
法定福利費	5,809,476	1,852,582		7,662,058
福利厚生費	65,836	12,477		78,313
慶弔費	0	0		0
旅費交通費	22,023,731	2,948,649		24,972,380
通信費	1,056,672	85,966		1,142,638
減価償却費	17,506,392	2,620,814		20,127,206
消耗品費	1,685,362	359,501		2,044,863
衛生費	82,444	15,625		98,069
修繕費	230,030	103,877		333,907
印刷製本費	22,868,515	347,964		23,216,479
荷造運搬費	11,313,996	7,480,665		18,794,661
図書費	11,471	2,171		13,642
研修費	0	0		0
広報費	3,592,002	0		3,592,002
表彰費	1,714,372	3,137		1,717,509
水道光熱費	0	1,048,979		1,048,979
試験会場費	81,741,390	0		81,741,390
諸謝金	23,927,371	812,000		24,739,371
租税公課	3,733,961	3,048,594		6,782,555
支払手数料	4,353,744	1,008,158		5,361,902
予選大会費	7,078,148	0		7,078,148
全国大会費	1,958,338	0		1,958,338
委託費	19,382,019	6,296,261		25,678,280
渉外費	2,707,731	264,649		2,972,380
会議費	2,335,178	336,951		2,672,129
広告宣伝費	717,646	136,023		853,669
諸会費	334,373	50,488		384,861
研修費	11,000	0		11,000
賃借料	1,035,582	196,285		1,231,867
損害保険料	131,878	154,726		286,604
海外調査費用	3,500,368	0		3,500,368
雑費	206,410	990		207,400
事業費計	282,569,960	64,527,742	0	347,097,702

管理費				
教材費	0	0	0	0
執務費	0	0	1,453,248	1,453,248
給料手当	0	0	3,005,440	3,005,440
退職給付費用	0	0	569,030	569,030
法定福利費	0	0	574,389	574,389
福利厚生費	0	0	7,749	7,749
慶弔費	0	0	60,000	60,000
旅費交通費	0	0	7,255,849	7,255,849
通信費	0	0	52,899	52,899
減価償却費	0	0	417,131	417,131
消耗品費	0	0	168,642	168,642
衛生費	0	0	9,702	9,702
修繕費	0	0	22,453	22,453
印刷製本費	0	0	2,708,369	2,708,369
荷造運搬費	0	0	63	63
図書費	0	0	1,354	1,354
広報費	0	0	66,413	66,413
表彰費	0	0	347,295	347,295
水道光熱費	0	0	116,553	116,553
試験会場費	0	0	0	0
諸謝金	0	0	664,388	664,388
租税公課	0	0	7,937	7,937
支払手数料	0	0	160,326	160,326
全国大会費	0	0	0	0
委託費	0	0	466,102	466,102
渉外費	0	0	132,101	132,101
会議費	0	0	571,721	571,721
広告宣伝費	0	0	84,431	84,431
諸会費	0	0	31,339	31,339
研修費	0	0	1,339,384	1,339,384
賃借料	0	0	121,837	121,837
損害保険料	0	0	13,526	13,526
雑費	0	0	38,368	38,368
管理費計	0	0	20,468,039	20,468,039
経常費用計	282,569,960	64,527,742	20,468,039	367,565,741
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 27,265,013	6,115,247	△ 7,557,576	△ 28,707,342
当期経常増減額	△ 27,265,013	6,115,247	△ 7,557,576	△ 28,707,342
2.経常外増減の部	0	0		
(1)経常外収益	0	0		
積立金取崩益	0	0	0	0
その他	0	0	0	0
経常外収益 計	0	0	0	0
(2)経常外費用	0	0		
固定資産除却損	0	0	17	17
検定強化等費用	11,138,911	0	0	11,138,911
経常外費用 計	11,138,911	0	17	11,138,928
当期経常外増減額	△ 11,138,911	0	△ 17	△ 11,138,928
3.予備費支出	0	0	0	0
法人税・住民税及び事業税等	0	0	70,000	70,000
当期一般正味財産増減額	△ 38,403,924	6,115,247	△ 7,627,593	△ 39,916,270
一般正味財産期首残高	100,727,246	34,165,980	191,917,577	326,810,803
一般正味財産期末残高	62,323,322	40,281,227	184,289,984	286,894,533
II.指定正味財産増減の部				
当期一般正味財産増減額				0
指定正味財産期首残高		0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III.正味財産期末残高	62,323,322	40,281,227	184,289,984	286,894,533