

# 平成23年度 財務諸表及び財産目録

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

## 目 次

- 1 財 務 諸 表
  - (1) 貸 借 対 照 表
    - ① 貸 借 対 照 表
    - ② 貸借対照表内訳表
  - (2) 正味財産増減計算書
    - ① 正味財産増減計算書
    - ② 正味財産増減計算書内訳表
- 2 財 産 目 録  
  
( 参 考 )
- 3 収 支 計 算 書
  - ① 収支計算書
  - ② 収支計算書内訳表

注) 収支計算書、財務諸表及び財産目録においては、千円未満をすべて切り捨てて、千円単位で表示している。  
個別科目の集計金額と、合計欄の金額は必ずしも一致しない。

日本貸金業協会

# 貸借対照表

平成24年3月31日現在

(単位:千円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	1,012,918	1,192,897	△ 179,978
現金	1,971	2,514	△ 542
普通預金	810,946	890,382	△ 79,436
定期預金	200,000	300,000	△ 100,000
未収会費・加入金	3,521	47,299	△ 43,778
未収金	3,018	2,995	22
前払費用	18,160	19,425	△ 1,264
前払金	6,525	1,328	5,197
立替金	0	1,287	△ 1,287
棚卸商品	5,345	4,747	598
流動資産合計	1,049,489	1,269,980	△ 220,490
<b>2. 固定資産</b>			
(1) 基金			
基金(預金)	181,910	172,110	9,800
基金合計	181,910	172,110	9,800
(2) 特定資産			
長期活動目的特定資産(預金)	2,680,165	2,680,165	0
消費者活動目的特定資産(預金)	3,000	23,000	△ 20,000
退職給付引当資産(預金)	190,823	130,823	60,000
特定資産合計	2,873,989	2,833,989	40,000
(3) その他固定資産等			
建物附属設備	28,441	31,060	△ 2,618
什器備品	14,237	17,578	△ 3,341
ソフトウェア	262	412	△ 149
電話加入権	298	298	0
敷金	152,477	168,064	△ 15,587
ソフトウェア(リース資産)	134,994	96,259	38,734
什器備品(リース資産)	4,710	2,242	2,468
その他固定資産等合計	335,421	315,917	19,504
固定資産合計	3,391,320	3,322,016	69,304
<b>資産合計</b>	4,440,810	4,591,996	△ 151,186
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	177,582	179,935	△ 2,353
預り金	8	66	△ 57
前受金	228,935	0	228,935
前受会費	168	60	108
源泉所得税預り金	7,558	9,001	△ 1,442
社会保険料等預り金	331	264	66
雇用保険料等預り金	0	6,952	△ 6,952
未払消費税等	167	69	97
未払法人税等	3,473	3,465	7
貸倒引当金	0	43,065	△ 43,065
流動負債合計	418,223	242,880	175,343
<b>2. 固定負債</b>			
リース未払金	141,681	99,236	42,445
退職給付引当金	215,859	187,214	28,645
固定負債合計	357,541	286,451	71,090
<b>負債合計</b>	775,765	529,331	246,433
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 基金</b>			
基金	181,910	172,110	9,800
(うち基金への充当額)	( 181,910 )	( 172,110 )	( 9,800 )
<b>2. 指定正味財産</b>			
寄付金(指定寄付)	2,683,165	2,703,165	△ 20,000
指定正味財産合計	2,683,165	2,703,165	△ 20,000
(うち特定資産への充当額)	( 2,683,165 )	( 2,703,165 )	( △ 20,000 )
<b>3. 一般正味財産</b>			
(1) その他一般正味財産	799,969	1,187,389	△ 387,419
一般正味財産合計	799,969	1,187,389	△ 387,419
(うち特定資産への充当額)	( 190,823 )	( 130,823 )	( 60,000 )
正味財産合計	3,665,045	4,062,664	△ 397,619
<b>負債及び正味財産合計</b>	4,440,810	4,591,996	△ 151,186

# 貸借対照表内訳表

平成24年3月31日現在

(単位:千円)

科 目	一般会計	事業 特別会計	資格試験 特別会計	主任者登録 特別会計	登録講習 特別会計	内部取引消去	合 計
<b>I 資産の部</b>							
1. 流動資産							
現金預金	642,388	21,877	163,666	4,438	180,547	0	1,012,918
現金	1,178	591	73	50	77	0	1,971
普通預金	441,209	21,286	163,593	4,387	180,469	0	810,946
定期預金	200,000	0	0	0	0	0	200,000
未収会費・加入金	3,521	0	0	0	0	0	3,521
未収金	3,018	0	0	0	0	0	3,018
前払費用	18,160	0	0	0	0	0	18,160
前払金	1,366	0	0	0	5,159	0	6,525
棚卸商品	0	5,345	0	0	0	0	5,345
他会計未収金	152,921	0	30,000	0	0	△ 182,921	0
流動資産合計	821,375	27,223	193,666	4,438	185,706	△ 182,921	1,049,489
2. 固定資産							
(1) 基金							
基金(預金)	181,910	0	0	0	0	0	181,910
基金合計	181,910	0	0	0	0	0	181,910
(2) 特定資産							
長期活動目的特定資産(預金)	2,680,165	0	0	0	0	0	2,680,165
消費者活動目的特定資産(預金)	3,000	0	0	0	0	0	3,000
退職給付引当資産	190,823	0	0	0	0	0	190,823
特定資産合計	2,873,989	0	0	0	0	0	2,873,989
(3) その他固定資産等							
建物附属設備	26,462	0	1,979	0	0	0	28,441
什器備品	11,806	0	2,430	0	0	0	14,237
ソフトウェア	262	0	0	0	0	0	262
電話加入権	298	0	0	0	0	0	298
敷金	152,477	0	0	0	0	0	152,477
ソフトウェア(リース資産)	48,894	0	13,286	31,872	40,940	0	134,994
什器備品(リース資産)	4,710	0	0	0	0	0	4,710
その他固定資産等合計	244,911	0	17,697	31,872	40,940	0	335,421
固定資産合計	3,300,810	0	17,697	31,872	40,940	0	3,391,320
資産合計	4,122,186	27,223	211,364	36,311	226,646	△ 182,921	4,440,810
<b>II 負債の部</b>							
1. 流動負債							
未払金	163,447	3,456	3,823	2,793	4,062	0	177,582
預り金	0	0	8	0	0	0	8
前受金	0	0	0	0	228,935	0	228,935
前受会費	168	0	0	0	0	0	168
源泉所得税預り金	7,558	0	0	0	0	0	7,558
社会保険料等預り金	331	0	0	0	0	0	331
未払消費税等	167	0	0	0	0	0	167
未払法人税等	3,473	0	0	0	0	0	3,473
一般会計未払金	0	42,344	27,166	21,963	61,446	△ 152,921	0
他会計未払金	0	0	0	30,000	0	△ 30,000	0
流動負債合計	175,145	45,800	30,998	54,757	294,443	△ 182,921	418,223
2. 固定負債							
リース未払金	54,538	0	13,505	32,198	41,438	0	141,681
退職給付引当金	215,859	0	0	0	0	0	215,859
固定負債合計	270,397	0	13,505	32,198	41,438	0	357,541
負債合計	445,543	45,800	44,504	86,956	335,882	△ 182,921	775,765
<b>III 正味財産の部</b>							
1. 基金							
基金	181,910	0	0	0	0	0	181,910
(うち基金への充当額)	( 181,910 )	0	0	0	0	0	( 181,910 )
2. 指定正味財産							
寄付金(指定寄付)	2,683,165	0	0	0	0	0	2,683,165
指定正味財産合計	2,683,165	0	0	0	0	0	2,683,165
(うち特定資産への充当額)	( 2,683,165 )	0	0	0	0	0	( 2,683,165 )
3. 一般正味財産							
(1) その他一般正味財産	811,567	△ 18,577	166,859	△ 50,644	△ 109,235	0	799,969
一般正味財産合計	811,567	△ 18,577	166,859	△ 50,644	△ 109,235	0	799,969
(うち特定資産への充当額)	( 190,823 )	0	0	0	0	0	( 190,823 )
正味財産合計	3,676,642	△ 18,577	166,859	△ 50,644	△ 109,235	0	3,665,045
負債及び正味財産合計	4,122,186	27,223	211,364	36,311	226,646	△ 182,921	4,440,810

正味財産増減計算書  
平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:千円)

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 基金運用益	87	0	87
基金受取利息	87	0	87
② 特定資産運用益	7,451	0	7,451
特定資産受取利息	7,451	0	7,451
③ 受取加入金	0	18,000	△ 18,000
受取加入金	0	18,000	△ 18,000
④ 受取会費	1,893,804	2,271,997	△ 378,192
受取会費	1,893,804	2,271,997	△ 378,192
⑤ 行政事務協力収益	4,492	21,681	△ 17,188
行政事務受託収益	4,129	7,419	△ 3,290
代行事務手数料収益	8	12	△ 4
証紙収益	355	14,250	△ 13,894
⑥ 業務研修収益	0	1,455	△ 1,455
研修受講料収益	0	1,455	△ 1,455
⑦ 紛争解決手続収益	49,136	49,432	△ 295
紛争解決手続負担金収益	48,912	49,350	△ 437
紛争解決手続手数料収益	224	82	142
⑧ 物品販売収益	7,079	13,927	△ 6,847
物品販売収益	7,079	13,927	△ 6,847
⑨ 試験受験料収益	104,550	115,149	△ 10,599
試験受験料収益	104,550	115,149	△ 10,599
⑩ 登録手数料収益	6,548	25,644	△ 19,095
主任者登録手数料収益	6,548	25,644	△ 19,095
⑪ 講習受講料収益	6,990	3,394	3,596
主任者講習受講料収益	6,990	3,394	3,596
⑫ 雑収益	1,224	5,070	△ 3,846
受取利息	335	4,566	△ 4,230
雑収益	888	503	384
経常収益計	2,081,364	2,525,751	△ 444,386
(2) 経常費用			
① 事業費	2,036,844	2,366,941	△ 330,097
給料手当	1,065,466	1,138,300	△ 72,834
臨時雇賃金(人材派遣料)	27,712	28,124	△ 411
退職給付費用	83,922	51,055	32,867
福利厚生費	153,684	165,515	△ 11,831
物品仕入費用	4,685	7,387	△ 2,702
物品破棄費用	1,409	1,789	△ 379
証紙費用	0	13,782	△ 13,782
委託費	219,626	190,614	29,012
諸謝金	14,699	17,040	△ 2,340
広報費	22,723	337,747	△ 315,023
カウンセリング賛助会費	120,000	120,000	0
会場費	518	99	418
印刷製本費	15,346	14,646	700
会議費	6,578	9,566	△ 2,988
旅費交通費	27,239	22,012	5,227
通信運搬費	31,887	43,214	△ 11,327
租税公課	170	259	△ 89

(単位:千円)

科 目	当年度	前年度	増 減
新聞図書費	2,133	2,489	△ 356
消耗備品費	850	781	68
消耗品費	7,801	9,678	△ 1,877
システム開発費	441	7,431	△ 6,990
情報収集研修費	3,951	5,087	△ 1,135
リース料	52,023	30,874	21,149
支払手数料	1,093	1,000	92
光熱水料費	9,633	11,009	△ 1,376
賃借料	126,715	127,950	△ 1,234
保険料	166	163	3
保守費	28,640	4,270	24,369
諸団体費	493	304	188
修繕費	396	605	△ 209
事務所費	3,414	3,407	6
慶弔費	20	60	△ 40
雑費	3,398	670	2,728
② 管理費	448,466	589,269	△ 140,803
役員等報酬	96,111	132,067	△ 35,955
給料手当	92,505	96,093	△ 3,587
臨時雇賃金	4,887	8,002	△ 3,114
退職給付費用	13,619	14,274	△ 655
福利厚生費	26,645	25,185	1,460
諸謝金	1,228	2,050	△ 821
顧問料	10,852	9,015	1,837
印刷製本費	765	1,148	△ 382
委託費	1,083	22	1,061
会議費	6,230	7,231	△ 1,000
旅費交通費	9,780	7,431	2,348
通信運搬費	13,348	13,668	△ 320
租税公課	1,034	1,226	△ 192
新聞図書費	885	1,646	△ 761
消耗備品費	43	1,573	△ 1,529
消耗品費	6,953	8,304	△ 1,350
システム開発費	0	4,264	△ 4,264
情報収集研修費	0	12	△ 12
リース料	657	29,753	△ 29,096
支払手数料	2,701	2,831	△ 130
光熱水料費	3,775	3,999	△ 224
賃借料	107,295	107,633	△ 338
保険料	268	353	△ 84
保守費	71	23,974	△ 23,903
修繕費	178	902	△ 724
事務所費	3,842	3,444	398
慶弔費	5,624	132	5,491
減価償却費	36,037	28,561	7,475
リース支払利息	1,255	1,161	93
貸倒引当金繰入額	0	43,065	△ 43,065
雑費	786	10,238	△ 9,452
経常費用計	2,485,311	2,956,211	△ 470,900
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 403,946	△ 430,460	26,513
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 403,946	△ 430,460	26,513

(単位:千円)

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 特定資産取崩収益	20,000	20,000	0
消費者活動目的特定資産取崩収益	20,000	20,000	0
経常外収益計	20,000	20,000	0
(2) 経常外費用			
① 固定資産等除却損	0	0	0
建物附属設備除却損	0	0	0
什器備品除却損	0	0	0
固定資産除却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	19,999	20,000	0
他会計振替額	0	△ 6,209	6,209
他会計からの繰入額	0	65,542	△ 65,542
他会計への繰出額	0	71,751	△ 71,751
税引前当期一般正味財産増減額	△ 383,946	△ 416,669	32,723
法人税、住民税及び事業税	3,473	3,465	7
当期一般正味財産増減額	△ 387,419	△ 420,135	32,715
一般正味財産期首残高	1,187,389	1,607,524	△ 420,135
一般正味財産期末残高	799,969	1,187,389	△ 387,419
II 指定正味財産増減の部			
① 受取寄付金	△ 20,000	△ 20,000	0
受取寄付金	△ 20,000	△ 20,000	0
当期指定正味財産増減額	△ 20,000	△ 20,000	0
指定正味財産期首残高	2,703,165	2,723,165	△ 20,000
指定正味財産期末残高	2,683,165	2,703,165	△ 20,000
III 基金増減の部			
① 基金受入額	9,800	19,800	△ 10,000
基金受入額	9,800	19,800	△ 10,000
当期基金増減額	9,800	19,800	△ 10,000
基金期首残高	172,110	152,310	19,800
基金期末残高	181,910	172,110	9,800
IV 正味財産期末残高	3,665,045	4,062,664	△ 397,619



(単位:千円)

科 目	一般会計	事業 特別会計	資格試験 特別会計	主任者登録 特別会計	登録講習 特別会計	内部取引消去	合 計
光熱水料費	3,775	0	0	0	0	0	3,775
賃借料	107,295	0	0	0	0	0	107,295
保険料	268	0	0	0	0	0	268
保守費	71	0	0	0	0	0	71
修繕費	178	0	0	0	0	0	178
事務所費	3,842	0	0	0	0	0	3,842
慶弔費	5,624	0	0	0	0	0	5,624
減価償却費	10,265	0	6,835	11,369	7,567	0	36,037
リース支払利息	243	0	200	358	453	0	1,255
雑費	786	0	0	0	0	0	786
経常費用計	2,243,747	25,660	110,928	48,640	56,334	0	2,485,311
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 287,930	△ 18,577	△ 6,176	△ 41,921	△ 49,340	0	△ 403,946
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 287,930	△ 18,577	△ 6,176	△ 41,921	△ 49,340	0	△ 403,946
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
① 特定資産取崩収益	20,000	0	0	0	0	0	20,000
消費者活動目的特定資産取崩収益	20,000	0	0	0	0	0	20,000
経常外収益計	20,000	0	0	0	0	0	20,000
(2) 経常外費用							
① 固定資産等除却損	0	0	0	0	0	0	0
建物附属設備除却損	0	0	0	0	0	0	0
什器備品除却損	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	20,000	0	0	0	0	0	20,000
税引前当期一般正味財産増減額	△ 267,930	△ 18,577	△ 6,176	△ 41,921	△ 49,340	0	△ 383,946
法人税、住民税及び事業税	3,473	0	0	0	0	0	3,473
当期一般正味財産増減額	△ 271,403	△ 18,577	△ 6,176	△ 41,921	△ 49,340	0	△ 387,419
一般正味財産期首残高	1,082,970	0	173,036	△ 8,723	△ 59,894	0	1,187,389
一般正味財産期末残高	811,567	△ 18,577	166,859	△ 50,644	△ 109,235	0	799,969
II 指定正味財産増減の部							
① 受取寄付金	△ 20,000	0	0	0	0	0	△ 20,000
受取寄付金	△ 20,000	0	0	0	0	0	△ 20,000
当期指定正味財産増減額	△ 20,000	0	0	0	0	0	△ 20,000
指定正味財産期首残高	2,703,165	0	0	0	0	0	2,703,165
指定正味財産期末残高	2,683,165	0	0	0	0	0	2,683,165
III 基金増減の部							
① 基金受入額	9,800	0	0	0	0	0	9,800
基金受入額	9,800	0	0	0	0	0	9,800
当期基金増減額	9,800	0	0	0	0	0	9,800
基金期首残高	172,110	0	0	0	0	0	172,110
基金期末残高	181,910	0	0	0	0	0	181,910
IV 正味財産期末残高	3,676,642	△ 18,577	166,859	△ 50,644	△ 109,235	0	3,665,045

# 財務諸表に対する注記

## 1. 重要な会計方針

(当事業年度より「公益法人会計基準」(平成20年4月11日,平成21年10月16日改正

内閣府公益認定等委員会)を採用している。なお、その際、科目区分等を一部変更している。)

### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸商品については最終仕入原価法による。

### (2) 固定資産の減価償却の方法

定額法による減価償却を実施している。

なお、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・リース取引で、平成20年3月31日以前の契約については通常の賃貸借処理とし、同4月1日以降の契約については新会計基準による。

### (3) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・職員に対する引当金のほかに、常勤役員等に対する退職慰労引当金を含み、それぞれの計上基準は、退職金規程及び常勤役員等退職慰労金規則に基づき期末要支給額に相当する金額を計上している。

貸倒引当金・・・・・・債権の貸倒れによる損失に備えるため、破産更生債権等の特定の債権について、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

### (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

## 2. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:千円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
長期活動目的特定資産 (預金) (注1)	2,680,165	0	0	2,680,165
消費者活動目的特定資産 (預金) (注2)	23,000	0	20,000	3,000
退職給付引当資産 (預金) (注3)	130,823	60,000	0	190,823
合 計	2,833,989	60,000	20,000	2,873,989

(注1) 長期活動目的特定資産については、旧各協会等からの寄付のうち、将来の活動のために留保しておく資産である。

(注2) 消費者活動目的特定資産については、消費者啓発及び金銭教育のための資産であり、当期減少額は目的使用によるものである。

(注3) 退職給付引当資産については、将来の退職給付のために留保した資産である。

### 3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:千円)

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)
特定資産				
長期活動目的特定資産 (預金)	2,680,165	( 2,680,165 )	-	-
消費者活動目的特定資産 (預金)	3,000	( 3,000 )	-	-
退職給付引当資産 (預金)	190,823	-	-	( 190,823 )
合 計	2,873,989	( 2,683,165 )	-	( 190,823 )

### 4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:千円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	38,990	10,548	28,441
什器備品	27,134	12,897	14,237
什器備品(リース資産)	7,006	2,295	4,710
合 計	73,130	25,740	47,389

### 5. 未収会費・加入金の内訳 (単位:千円)

未収会費	平成23年度上期以前	1,007		
	平成23年度下期	2,514	合計	3,521

※ 退会・除名・廃業・不更新・取消業者に係る未収会費・加入金は含まない。

### 6. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

基金及び代替基金の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:千円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基金				
基金(預金) (注1)	172,110	9,800	0	181,910
基 金 計	172,110	9,800	0	181,910
代替基金				
代替基金	0	0	0	0
代替基金計	0	0	0	0
合 計	172,110	9,800	0	181,910

(注1) 基金については、会員の加入金であり、定款第66条の定め及び経理規則第31条に基づき、基金として受け入れている。

## 附属明細書

### 1. 基金及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載のとおりである。

### 2. 引当金の明細

(単位:千円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	43,065	0	43,065	0	0
退職給付引当金	187,214	66,373	37,728	0	215,859

# 財産目録

平成24年3月31日現在

(単位:千円)

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			1,012,918	
	現金	手元保管	運転資金として	1,971	
	普通預金	三菱東京UFJ銀行他	運転資金として	810,946	
	定期預金	三井住友銀行	運転資金として	200,000	
	未収会費・加入金	会費未収分	会費の未収分	3,521	
	未収金	行政事務受託手数料等未収分	行政事務受託手数料等の未収分	3,018	
	前払費用	本・支部家賃前払分等	事務所の平成24年4月分賃借料等	18,160	
	前払金	証紙在庫分等	証紙等の在庫分	6,525	
	棚卸商品	法令集等在庫分	法令集等の在庫分	5,345	
	流動資産合計				1,049,489
(固定資産)	基金	基金(預金)	加入金収納済分	181,910	
	特定資産	長期活動目的特定資産(預金)	寄付分	旧各協会等からの寄付金	2,680,165
		消費者活動目的特定資産(預金)	寄付分	消費者啓発等のための資産	3,000
		退職給付引当資産	三井住友銀行他	退職給付引当金見合の引当資産	190,823
	その他固定資産等	建物附属設備	本部間仕切工事等	本部間仕切工事等	28,441
		什器備品	本部倉庫設備等	本部倉庫設備等	14,237
		ソフトウェア	統計分析用ソフト	統計分析用ソフト	262
		電話加入権	支部電話加入権	支部の電話加入権	298
		敷金	本部事務所敷金等	本部事務所敷金等	152,477
		ソフトウェア(リース資産)	グループウェアソフト等	グループウェアソフト等	134,994
		什器備品(リース資産)	本部サーバ等	本部サーバ等	4,710
	固定資産合計				3,391,320
	資産合計				4,440,810
(流動負債)	未払金	費用等未払分	アンケート調査費用等の未払分	177,582	
	預り金	不明入金預り金等	不明入金等の預り分	8	
	前受金	講習受講料前受分	平成24年度講習受講料の前受分	228,935	
	前受会費	会費前受分	平成24年度会費の前受分	168	
	源泉所得税預り金	源泉所得税預り金等	職員給与・弁護士他の報酬に伴う源泉所得税等	7,558	
	社会保険料等預り金	社会保険料預り金等	職員の社会保険料等の預り分	331	
	未払消費税等	消費税未払分	消費税の未払分	167	
	未払法人税等	法人税未払分	法人住民税均等割の未払分	3,473	
	流動負債合計				418,223
(固定負債)	リース未払金	グループウェアソフト等未払分	グループウェアソフト等のリース債務	141,681	
	退職給付引当金	役員退職給付引当分	役員に対する退職金の引当分	215,859	
固定負債合計				357,541	
負債合計				775,765	
正味財産				3,665,045	

(参考)

## 収支計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:千円)

科目	予算額	決算額	差異	備考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 加入金・会費収入	1,874,400	1,903,604	△ 29,204	
② 紛争解決手続収入	45,100	49,136	△ 4,036	
③ 物品販売事業収入	7,072	7,079	△ 7	
④ 試験受験料収入	110,500	104,550	5,950	
⑤ 主任者登録手数料収入	10,080	6,548	3,531	
⑥ 主任者講習受講料収入	6,200	6,990	△ 790	
⑦ その他収入	24,370	13,255	11,114	
事業活動収入計	2,077,722	2,091,164	△ 13,442	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出	2,253,024	2,051,166	201,857	
② 管理費支出	417,742	398,146	19,595	
③ 法人税、住民税及び事業税	0	3,473	△ 3,473	
事業活動支出計	2,670,766	2,452,786	217,979	
事業活動収支差額	△ 593,044	△ 361,621	△ 231,422	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
① 消費者活動目的特定資産取崩収入	20,000	20,000	0	
② 敷金戻り収入	0	16,841	△ 16,841	
投資活動収入計	20,000	36,841	△ 16,841	
2. 投資活動支出				
① 基金取得支出	14,400	9,800	4,600	
② 退職給付引当資産取得支出	128,538	60,000	68,538	
③ その他投資活動支出	3,000	1,253	1,746	
投資活動支出計	145,938	71,053	74,884	
投資活動収支差額	△ 125,938	△ 34,212	△ 91,725	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	111,800	0	111,800	
当期収支差額	△ 830,782	△ 395,833	△ 434,948	
前期繰越収支差額	1,027,099	1,027,099	0	
次期繰越収支差額	196,317	631,265	△ 434,948	

# 収支計算書内訳表

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:千円)

科 目	一般会計			事業特別会計			資格試験特別会計			主任者登録特別会計			登録講習特別会計			合 計		
	予算額	決算額	差 異	予算額	決算額	差 異	予算額	決算額	差 異	予算額	決算額	差 異	予算額	決算額	差 異	予算額	決算額	差 異
I 事業活動収支の部																		
1. 事業活動収入																		
① 加入金・会費収入	1,874,400	1,903,604	△ 29,204	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,874,400	1,903,604	△ 29,204
② 紛争解決手続収入	45,100	49,136	△ 4,036	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45,100	49,136	△ 4,036	
③ 物品販売事業収入	0	0	0	7,072	7,079	△ 7	0	0	0	0	0	0	0	0	7,072	7,079	△ 7	
④ 試験受験料収入	0	0	0	0	0	0	110,500	104,550	5,950	0	0	0	0	0	110,500	104,550	5,950	
⑤ 主任者登録手数料収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,080	6,548	3,531	0	0	10,080	6,548	3,531	
⑥ 主任者講習受講料収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,200	6,990	△ 790	6,200	6,990	△ 790
⑦ その他収入	24,370	12,875	11,494	0	4	△ 4	0	202	△ 202	0	170	△ 170	0	3	△ 3	24,370	13,255	11,114
事業活動収入計	1,943,870	1,965,616	△ 21,746	7,072	7,083	△ 11	110,500	104,752	5,747	10,080	6,719	3,360	6,200	6,993	△ 793	2,077,722	2,091,164	△ 13,442
2. 事業活動支出																		
① 事業費支出	1,972,255	1,811,016	161,238	38,150	25,660	12,489	129,724	109,979	19,744	53,353	48,554	4,798	59,542	55,956	3,585	2,253,024	2,051,166	201,857
② 管理費支出	417,742	398,146	19,595	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	417,742	398,146	19,595
③ 法人税、住民税及び事業税	0	3,473	△ 3,473	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,473	△ 3,473
事業活動支出計	2,389,997	2,212,635	177,361	38,150	25,660	12,489	129,724	109,979	19,744	53,353	48,554	4,798	59,542	55,956	3,585	2,670,766	2,452,786	217,979
事業活動収支差額	△ 446,127	△ 247,018	△ 199,108	△ 31,078	△ 18,577	△ 12,500	△ 19,224	△ 5,227	△ 13,996	△ 43,273	△ 41,835	△ 1,437	△ 53,342	△ 48,962	△ 4,379	△ 593,044	△ 361,621	△ 231,422
II 投資活動収支の部																		
1. 投資活動収入																		
① 消費者活動目的特定資産取崩収入	20,000	20,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,000	20,000	0
② 敷金戻り収入	0	16,841	△ 16,841	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,841	△ 16,841
投資活動収入計	20,000	36,841	△ 16,841	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,000	36,841	△ 16,841
2. 投資活動支出																		
① 基金取得支出	14,400	9,800	4,600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14,400	9,800	4,600
② 退職給付引当資産取得支出	128,538	60,000	68,538	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	128,538	60,000	68,538
③ その他投資活動支出	3,000	1,253	1,746	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,000	1,253	1,746
投資活動支出計	145,938	71,053	74,884	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	145,938	71,053	74,884
投資活動収支差額	△ 125,938	△ 34,212	△ 91,725	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 125,938	△ 34,212	△ 91,725
III 財務活動収支の部																		
1. 財務活動収入																		
財務活動収入計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 財務活動支出																		
財務活動支出計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV 予備費支出	100,000	0	100,000	0	0	0	10,000	0	10,000	0	0	0	1,800	0	1,800	111,800	0	111,800
当期収支差額	△ 672,065	△ 281,231	△ 390,833	△ 31,078	△ 18,577	△ 12,500	△ 29,224	△ 5,227	△ 23,996	△ 43,273	△ 41,835	△ 1,437	△ 55,142	△ 48,962	△ 6,179	△ 830,782	△ 395,833	△ 434,948
前期繰越収支差額	927,461	927,461	0	0	0	0	167,896	167,896	0	△ 8,483	△ 8,483	0	△ 59,774	△ 59,774	0	1,027,099	1,027,099	0
次期繰越収支差額	255,396	646,230	△ 390,833	△ 31,078	△ 18,577	△ 12,500	138,672	162,668	△ 23,996	△ 51,756	△ 50,318	△ 1,437	△ 114,916	△ 108,737	△ 6,179	196,317	631,265	△ 434,948

## 収支計算書に対する注記

### 1 資金の範囲

資金の範囲には、現金、普通預金、定期預金、未収会費・加入金、未収金、前払費用、前払金、立替金、棚卸商品、未払金、預り金、前受金、前受会費、源泉所得税預り金、社会保険料等預り金、雇用保険料等預り金、未払消費税等、未払法人税等、貸倒引当金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

### 2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:千円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金	2,514	1,971
普 通 預 金	890,382	810,946
定 期 預 金	300,000	200,000
未 収 会 費 ・ 加 入 金	47,299	3,521
未 収 金	2,995	3,018
前 払 費 用	19,425	18,160
前 払 金	1,328	6,525
立 替 金	1,287	0
棚 卸 商 品	4,747	5,345
合 計	1,269,980	1,049,489
未 払 金 (注1)	179,935	177,582
預 り 金	66	8
前 受 金	0	228,935
前 受 会 費	60	168
源 泉 所 得 税 預 り 金	9,001	7,558
社 会 保 険 料 等 預 り 金	264	331
雇 用 保 険 料 等 預 り 金	6,952	0
未 払 消 費 税 等	69	167
未 払 法 人 税 等	3,465	3,473
貸 倒 引 当 金	43,065	0
合 計	242,880	418,223
次 期 繰 越 収 支 差 額	1,027,099	631,265

(注1) 未払金期末残高には、未払賞与相当額(前期99百万円、当期86百万円)が含まれる。