

貸借対照表

平成29年12月31日現在

一般会計

(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	766,032	262,928	503,104
未払	140,000	133,000	7,000
前払	257,385	257,385	0
流動資産合計	1,163,417	653,313	510,104
2. 固定資産			
(1) その他固定資産			
什器	106,510	127,863	-21,353
ソフトウェア	0	17,168	-17,168
保証	2,383,200	2,383,200	0
その他固定資産合計	2,489,710	2,528,231	-38,521
固定資産合計	2,489,710	2,528,231	-38,521
資産合計	3,653,127	3,181,544	471,583
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払	744,112	2,093,732	-1,349,620
前受	4,970,000	2,640,000	2,330,000
預り	396,436	300,860	95,576
流動負債合計	6,110,548	5,034,592	1,075,956
負債合計	6,110,548	5,034,592	1,075,956
III 正味財産の部			
1. 基金			
基金	0	0	0
2. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
3. 一般正味財産			
(1) 代替基金	0	0	0
(2) その他一般正味財産	-2,457,421	-1,853,048	-604,373
一般正味財産合計	-2,457,421	-1,853,048	-604,373
正味財産合計	-2,457,421	-1,853,048	-604,373
負債及び正味財産合計	3,653,127	3,181,544	471,583

正味財産増減計算書

平成28年 1月 1日から平成28年12月31日まで

一般会計

(単位: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			
受取入金 会 金	800,000	430,000	370,000
受取入金 会 金 ※1	800,000	430,000	370,000
受取 会 費 ※2	17,920,000	16,970,000	950,000
事業 会 費 ※2	17,920,000	16,970,000	950,000
研修 会 収 加 益 費	5,567,270	5,708,000	-140,730
雑 収 益 費	5,567,270	5,708,000	-140,730
受取 利 息	5,010	35,393	-30,383
雑 収 益	10	193	-183
経常収益計	5,000	35,200	-30,200
(2) 経常費用	24,292,280	23,143,393	1,148,887
事業 費	21,375,179	20,214,929	1,160,250
給法 与 手 当 費	10,987,898	10,525,025	462,873
福利 利 生 費	1,415,954	1,498,116	-82,162
福 厚 議 借 料	25,070	6,550	18,520
会 賃 リ 一 ス 料	6,550	368,024	-361,474
印委 託 刷 手 数 費 ※3	509,538	1,344,384	-834,846
消 耗 品 搬 費 ※4	1,253,880	769,153	484,727
通 信 運 公 費 ※5	598,535	126,579	471,956
租 税 運 公 費	1,942,627	122,146	1,820,481
旅 費 交 通 費	122,146	121,446	700
広 告 宣 傳 費	926,681	639,075	287,606
保 守 書 購 入 費	78,000	70,000	8,000
雑 支 減 諸 調 査 費	1,646,340	2,201,204	-554,864
管 理 費	0	0	0
福 利 厚 生 費	149,912	421,076	-271,164
消 耗 品 費	78,482	74,540	3,942
雑 賃 支 払 手 数 料	9,060	11,326	-2,266
支 払 手 数 却 費 ※6	26,838	26,676	162
諸 謝 査 費 ※7	38,521	128,639	-90,118
調 査 費	1,559,147	1,722,466	-163,319
管 理 費	0	0	0
福 利 厚 生 費	3,521,474	3,478,313	43,161
消 耗 品 費 ※8	141,680	167,300	-25,620
雑 賃 支 払 手 数 料	142,560	76,528	66,032
支 払 手 数 料	146,022	142,923	3,099
経常費用計	3,088,620	3,088,620	0
評価損益等調整前当期経常増減額	2,592	2,942	-350
評価損益等計	24,896,653	23,693,242	1,203,411
当期経常増減額	-604,373	-549,849	-54,524
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
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	0	0	0
一般正味財産期首残高	-604,373	-549,849	-54,524
一般正味財産期末残高	-1,853,048	-1,303,199	-549,849
一般正味財産期末残高	-2,457,421	-1,853,048	-604,373
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	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
III 基金増減の部			
当期基金増減額	0	0	0
基金期首残高	0	0	0
基金期末残高	0	0	0
IV 正味財産期末残高	-2,457,421	-1,853,048	-604,373

※1 8法人(100,000×8=800,000円)

※2 137法人:(130,000×136)+(60,000×1)=17,740,000円

9個人:20,000×9=180,000円

※3 事案研究印刷費(170,618円)減少

※4 人材派遣1名分(6月~12月)増

※5 ヤマト運輸使用料制度等の変更に伴う増加、欠席校資料要望(無償)の増
(639,075円から926,681円)

※6 減価償却資産の当期末残高の減

※7 講師謝金 当年度58名、28年度58名

※8 PCA会員サポート料及びウイルスソフト更新

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ① 什器備品・・・定率法（耐用年数15年）によっている。
- ② ソフトウェア・・・定額法（法人内における利用可能期間：5年）によっている。

(2) 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. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	491,622	388,040	106,510
ソフトウェア	515,026	515,026	0

3. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

4. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

5. 重要な後発事象

該当なし。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

該当なし。

2. 引当金の明細

該当なし。

収支計算書

平成29年 1月 1日から平成29年12月31日まで

一般会計

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
入 会 金 収 入	2,000,000	800,000	1,200,000
入 会 金 収 入	2,000,000	800,000	1,200,000
会 費 収 入	19,500,000	17,920,000	1,580,000
年 業 会 費 収 入	19,500,000	17,920,000	1,580,000
事 業 会 収 入	5,000,000	5,567,270	-567,270
研 修 会 参 加 費 収 入	5,000,000	5,567,270	-567,270
雑 受 取 利 息 収 入	1,000	5,010	-4,010
雑 受 取 利 息 収 入	1,000	10	990
雑 受 取 利 息 収 入	0	5,000	-5,000
事業活動収入計	26,501,000	24,292,280	2,208,720
2. 事業活動支出			
事 業 費 支 出	21,605,000	21,336,658	1,518,710
リ 給 与 一 手 当 入 料 出 費 支 出	1,360,000	1,253,880	15,616
給 法 旅 諸 会 印 委 消 耗 什 器 備 搬 課 費 支 出	11,050,000	10,987,898	524,975
法 旅 諸 会 印 委 消 耗 什 器 備 搬 課 費 支 出	1,989,000	1,415,954	490,884
旅 諸 会 印 委 消 耗 什 器 備 搬 課 費 支 出	1,100,000	1,646,340	-1,101,204
諸 会 印 委 消 耗 什 器 備 搬 課 費 支 出	1,800,000	1,559,147	77,534
会 印 委 消 耗 什 器 備 搬 課 費 支 出	240,000	6,550	72,800
印 委 消 耗 什 器 備 搬 課 費 支 出	2,000,000	598,535	1,230,847
委 消 耗 什 器 備 搬 課 費 支 出	0	1,942,627	-126,579
消 耗 什 器 備 搬 課 費 支 出	310,000	122,146	188,554
耗 什 器 備 搬 課 費 支 出	52,000	0	52,000
什 器 備 搬 課 費 支 出	761,000	926,681	121,925
器 備 搬 課 費 支 出	71,000	78,000	1,000
備 搬 課 費 支 出	110,000	25,070	110,000
搬 課 費 支 出	92,000	0	92,000
課 費 支 出	20,000	0	20,000
費 支 出	100,000	149,912	-321,076
支 出	75,000	78,482	460
支 出	20,000	9,060	8,674
支 出	30,000	26,838	3,324
支 出	425,000	509,538	56,976
支 出	3,575,000	3,521,474	-44,713
支 出	0	142,560	-76,528
支 出	70,000	141,680	-97,300
支 出	300,000	146,022	157,077
支 出	3,200,000	3,088,620	-30,020
支 出	5,000	2,592	2,058
支 出	25,180,000	24,858,132	1,473,997
事業活動支出計	25,180,000	24,858,132	1,473,997
事業活動収支差額	1,321,000	-565,852	863,610
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
投資活動支出計	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	0
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
当期収支差額	1,321,000	-565,852	1,886,852
前期繰越収支差額	136,061	-4,381,279	4,517,340
次期繰越収支差額	1,457,061	-4,947,131	6,404,192

※ 資金の範囲

資金の範囲には現金預金、未収金、前払費用、未払金、前受金、預り金を含みます。

繰越収支差額内容

科 目	前期末金額	当期末金額
現金預金	262,928	766,032
未収金	133,000	140,000
前払費用	257,385	257,385
合計	653,313	1,163,417
未払金	2,093,732	744,112
預り金	300,860	396,436
前受金	2,640,000	4,970,000
合計	5,034,592	6,110,548
繰越収支差額	△ 4,381,279	△ 4,947,131

財産目録

平成29年12月31日現在

一般会計

(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	普通預金	三菱東京UFJ銀行神保町支店	766,032
	未収金		研修会参加費(6法人)	140,000
	前払費用		1月分賃料	257,385
流動資産合計				1,163,417
(固定資産)	その他固定資産			2,528,231
	什器備品	事務所内設置	業務用	106,510
	スチールデスク等	財)日本カメラ財団	敷金の一部	106,510
	保証金			2,383,200
固定資産合計				2,489,710
資産合計				3,653,127
(流動負債)	未払金		消耗品・派遣料・運送料等	744,112
	前受金		30年度分年会費(法人36件・個人3件)	4,970,000
	預り金			396,436
	社会保険料		11月・12月分健康保険・厚生年金保険	186,095
	源泉所得税		29年度職員給与源泉所得税・講師謝金	17,254
流動負債合計				6,110,548
負債合計				6,110,548
正味財産				-2,457,421

資料 2

	27 ヤマト	28 メール 件数	金額	他(京都・下田) 件数 金額	
1月利用分	50594	58548			
2月利用分	34868	16646			
3月利用分	52234	53136			
4月利用分	27634	16072			
5月利用分	69542	45932			
6月利用分	2350	1394			
7月利用分	46248	45550			
8月利用分	27640	31902			
9月利用分	81590	28990	288	28,156	4 4968
10月利用分	24108	6354	480	39,360	
11月利用分	28156	31912	714	58,548	
12月利用分	39360	41396	199	17,100	1 864
	484324	377832			

12月利用分	2 月	203	16,646		
1月利用分	3 月	648	53,136		
2月利用分	4 月	196	16,072		
3月利用分	5 月	513	45,932	3	4112
4月利用分	6 月	17	1,394		
5月利用分	7 月	542	45,550	1	1188
6月利用分	8 月	335	31,902	4	4760
7月利用分	9 月	344	28,990	1	864
8月利用分	10 月	64	6,354	1	1188
9月利用分	11 月				
10月利用分	12 月				
		4,543	389,140	15	17,944