

平成 23 年 度
決 算 報 告 書

自 平成 23 年 4 月 1 日
至 平成 23 年 11 月 30 日

一般財団法人 日本ビルヂング経営センター

収支計算書

平成23年 4月 1日から平成23年11月30日まで

(単位:円)

科 目	予算額(H23.4.1～H24.3.31)	決算額	差 異
事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
(1) 基本財産運用収入	500,000	290,157	209,843
(2) 特定資産運用収入	150,000	19,670	130,330
(3) 講座等事業収入	53,720,000	55,098,750	-1,378,750
(4) セミナー事業収入	14,000,000	8,855,000	5,145,000
(5) 経営管理士試験事業収入	28,770,000	687,225	28,082,775
(6) 管理士会収入	12,600,000	12,033,000	567,000
(7) 雑収入	15,000	225,637	-210,637
事業活動収入計	109,755,000	77,209,439	32,545,561
2. 事業活動支出			
(1) 事業費	86,330,900	55,713,475	30,617,425
給料手当	24,225,000	14,398,107	9,826,893
臨時雇用賃	0	34,260	-34,260
福利厚生費	4,370,000	2,803,894	1,566,106
会議費	1,080,000	190,021	889,979
旅通費	870,000	367,456	502,544
通信運搬費	5,800,000	3,752,024	2,047,976
消耗品費	1,415,500	807,590	607,910
印刷製本費	15,800,000	13,784,473	2,015,527
図書費	50,000	92,025	-42,025
賃借料	4,617,000	3,505,007	1,111,993
清掃料	239,400	159,600	79,800
諸金課	7,100,000	5,106,850	1,993,150
租税公課	2,100,000	1,334,690	765,310
会場費	6,910,000	3,980,403	2,929,597
広告伝	3,000,000	1,952,300	1,047,700
委託費	4,004,000	2,217,363	1,786,637
雑費	4,750,000	1,227,412	3,522,588
(2) 管理費	4,095,100	3,059,009	1,036,091
給料手当	1,275,000	757,795	517,205
福利厚生費	230,000	318,432	-88,432
会議費	200,000	56,229	143,771
旅通費	100,000	43,014	56,986
通信運搬費	500,000	188,722	311,278
消耗品費	74,500	130,960	-56,460
印刷製本費	10,000	0	10,000
図書費	200,000	74,354	125,646
賃借料	243,000	184,474	58,526
清掃料	12,600	8,400	4,200
諸金課	100,000	0	100,000
租税公課	0	72,810	-72,810
会場費	900,000	283,657	616,343
雑費	250,000	940,162	-690,162
事業活動支出計	90,426,000	58,772,484	31,653,516
事業活動収支差額	19,329,000	18,436,955	892,045
投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
(1) 特定資産取崩収入	0	149,000,000	-149,000,000
IT関係対応引当資産取崩収入	0	20,000,000	-20,000,000
講座テキスト改訂引当資産取崩収入	0	32,000,000	-32,000,000
事業変動準備引当資産取崩収入	0	97,000,000	-97,000,000
投資活動収入計	0	149,000,000	-149,000,000
2. 投資活動支出			
(1) 固定資産取得支出	1,000,000	273,500	726,500
什器備品購入支出	1,000,000	273,500	726,500
(2) 特定資産取得支出	17,470,000	0	17,470,000
事業変動準備引当資産取得支出	6,000,000	0	6,000,000
退職給付引当資産取得支出	1,470,000	0	1,470,000
IT関係対応引当資産取得支出	2,000,000	0	2,000,000
講座テキスト改訂引当資産取得支出	8,000,000	0	8,000,000
投資活動支出計	18,470,000	273,500	18,196,500
投資活動収支差額	-18,470,000	148,726,500	-167,196,500
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	859,000	167,163,455	-166,304,455
前期繰越収支差額	0	27,872,629	-27,872,629
次期繰越収支差額	859,000	195,036,084	-194,177,084

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、前払金、前払費用、仮払金、未払金、未払費用、前受金、預り金、仮受金及び未払消費税を含めています。

なお、前期末及び当期末残高は下記2（次期繰越収支差額）に記載するとおりです。

2. 次期繰越収支差額

次期繰越収支差額の内容は、次のとおりです。

（単位：円）

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	100,000	100,000
普通預金	20,626,365	31,051,896
通知預金	8,000,000	8,000,000
郵便貯金	213,400	24,076,400
定期預金	0	149,000,000
前払金	315,240	2,397,626
前払費用	895,208	600,285
仮払金	0	270,817
合 計	30,150,213	215,497,024
未払金	1,035,723	653,493
未払費用	42,723	197,457
前受金	452,000	18,887,500
預り金	364,538	368,690
仮受金	10,000	12,000
未払消費税	372,600	341,800
合 計	2,277,584	20,460,940
次期繰越収支差額	27,872,629	195,036,084

貸借対照表

平成23年11月30日現在

(単位:円)

科 目	金 額
資産の部	
1. 流動資産	
現金預金	212,228,296
前払費用	2,397,626
前払金	600,285
仮払金	270,817
流動資産合計	215,497,024
2. 固定資産	
(1) 基本財産	
三菱東京UFJ定期預金	18,500,000
三菱UFJ信託銀行定期預金基本財産	106,520,000
基本財産合計	125,020,000
(2) 特定資産	
退職給付引当資産	17,491,990
特定資産合計	17,491,990
(3) その他固定資産	
什器備品	1,645,199
電話加入権	382,568
ソフトウェア工ア	6,928,792
その他固定資産合計	8,956,559
固定資産合計	151,468,549
資産合計	366,965,573
負債の部	
1. 流動負債	
未払費用	653,493
未払金	197,457
前受り金	18,887,500
預り金	368,690
仮賞与	12,000
未払引当金	2,831,000
未払税金	341,800
流動負債合計	23,291,940
2. 固定負債	
退職給付引当金	18,482,643
固定負債合計	18,482,643
負債合計	41,774,583
正味財産の部	
1. 指定正味財産	
指定正味財産合計	125,020,000
(うち基本財産への充当額)	125,020,000
2. 一般正味財産	200,170,990
正味財産合計	325,190,990
負債及び正味財産合計	366,965,573

財産目録

平成23年11月30日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	金額
(流動資産)	現金 預金	手元保管	100,000
		三菱東京UFJ普通預金一般口座	14,176,239
		三菱東京UFJ普通預金管理士会口座	6,236,591
		認定事業郵便貯金	24,076,400
		三菱東京UFJ普通預金セミナー口座	9,709,483
		三菱UFJ信託銀行普通預金	929,583
		三菱UFJ信託銀行通知預金	8,000,000
		三菱UFJ信託銀行定期預金	20,000,000
		三菱UFJ信託銀行定期預金	32,000,000
		三菱UFJ信託銀行定期預金	97,000,000
	前払金	2,397,626	
	前払費用	600,285	
	仮払金	270,817	
流動資産合計			215,497,024
(固定資産)	基本財産	三菱東京UFJ定期預金	125,020,000
		三菱UFJ信託銀行定期預金	18,500,000
		三菱UFJ信託銀行定期預金	106,520,000
	特定資産	退職給付引当資産	17,491,990
		退職給付引当資産	17,491,990
	その他固定資産	什器備品	8,956,559
		電話加入権	1,645,199
		ソフトウェア	382,568
ソフトウェア	6,928,792		
固定資産合計			151,468,549
資産合計			366,965,573
(流動負債)	未払金 未払費用 前受金 特別研究セミナー その他 預り金 雇用保険 給与源泉所得税 住民税 報酬源泉所得税 仮受金 賞与引当金 未払消費税		653,493
			197,457
			18,887,500
			460,000
			18,427,500
			368,690
			94,787
			128,210
			85,100
			60,593
			12,000
			2,831,000
			341,800
流動負債合計			23,291,940
(固定負債)	退職給付引当金		18,482,643
固定負債合計			18,482,643
負債合計			41,774,583
正味財産			325,190,990

正味財産増減計算書

平成23年 4月 1日から平成23年11月30日まで

(単位: 円)

科 目	実施事業等会計		その他会計		法人会計	合 計
	セミナー事業	ビジネス経営管理講座事業	ビジネス経営管理士試験事業	日本ビジネス経営管理士会事業	共通	
一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
基本財産運用収入	0	0	0	0	290,157	290,157
特定資産運用収入	0	0	0	0	19,670	19,670
講座等事業収入	0	55,098,750	0	0	0	55,098,750
セミナー事業収入	8,855,000	0	0	0	0	8,855,000
経営管理士試験事業収入	0	0	687,225	0	0	687,225
管理士会収入	0	0	0	12,033,000	0	12,033,000
雑収入	0	0	0	0	225,637	225,637
経常収益計	8,855,000	55,098,750	687,225	12,033,000	535,464	77,209,439
(2) 経常費用						
事業費	14,854,602	28,916,695	6,107,942	11,872,596	0	61,751,835
給料手当	3,788,975	4,546,772	3,031,180	3,031,180	0	14,398,107
臨時雇賃金	12,320	21,940	0	0	0	34,260
退職給付費用	247,663	297,198	198,130	198,130	0	941,121
福利厚生費	737,864	885,450	590,290	590,290	0	2,803,894
賞与引当金繰入額	707,750	849,300	566,200	566,200	0	2,689,450
会議費	12,674	154,675	10,139	12,533	0	190,021
旅費交通費	314,872	42,548	3,158	6,878	0	367,456
通信運搬費	927,321	1,646,842	57,829	1,120,032	0	3,752,024
什器備品減価償却額	193,713	232,459	154,970	154,970	0	736,112
消耗品費	213,406	254,654	169,765	169,765	0	807,590
ソフトウェア減価償却額	439,915	527,898	351,932	351,932	0	1,671,677
印刷製本費	1,894,274	8,398,529	0	3,491,670	0	13,784,473
図書費	16,950	24,330	13,560	37,185	0	92,025
賃借料	922,370	1,106,845	737,896	737,896	0	3,505,007
清掃料	42,000	50,400	33,600	33,600	0	159,600
諸謝金	1,518,517	2,955,000	0	633,333	0	5,106,850
租税公課	182,858	1,137,564	14,228	40	0	1,334,690
会場費	1,785,966	1,632,540	0	561,897	0	3,980,403
広告宣伝費	0	1,952,300	0	0	0	1,952,300
委託費	676,363	1,541,000	0	0	0	2,217,363
雑費	218,831	658,451	175,065	175,065	0	1,227,412
管理費	0	0	0	0	3,376,816	3,376,816
給料手当	0	0	0	0	757,795	757,795
退職給付費用	0	0	0	0	49,532	49,532
福利厚生費	0	0	0	0	318,432	318,432
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	141,550	141,550
会議費	0	0	0	0	56,229	56,229
旅費交通費	0	0	0	0	43,014	43,014
通信運搬費	0	0	0	0	188,722	188,722
什器備品減価償却額	0	0	0	0	38,742	38,742
消耗品費	0	0	0	0	130,960	130,960
ソフトウェア減価償却額	0	0	0	0	87,983	87,983
図書費	0	0	0	0	74,354	74,354
賃借料	0	0	0	0	184,474	184,474
清掃料	0	0	0	0	8,400	8,400
租税公課	0	0	0	0	72,810	72,810
会場費	0	0	0	0	283,657	283,657
雑費	0	0	0	0	940,162	940,162
経常費用計	14,854,602	28,916,695	6,107,942	11,872,596	3,376,816	65,128,651
評価損益等調整前当期経常増減額	-5,999,602	26,182,055	-5,420,717	160,404	-2,841,352	12,080,788
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	-5,999,602	26,182,055	-5,420,717	160,404	-2,841,352	12,080,788
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
IT関係対応引当金戻入	0	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	20,000,000
講座テキスト改訂引当金戻入	0	32,000,000	0	0	0	32,000,000
事業変動準備引当金戻入	0	53,070,137	36,929,863	7,000,000	0	97,000,000
賞与引当金戻入	433,625	520,350	346,900	346,900	86,725	1,734,500
経常外収益計	433,625	90,590,487	42,276,763	12,346,900	5,086,725	150,734,500
(2) 経常外費用						
固定資産除却額	75,322	90,389	60,258	60,258	15,064	301,291
経常外費用計	75,322	90,389	60,258	60,258	15,064	301,291
当期経常外増減額	358,303	90,500,098	42,216,505	12,286,642	5,071,661	150,433,209
当期一般正味財産増減額	-5,641,299	116,682,153	36,795,788	12,447,046	2,230,309	162,513,997
一般正味財産期首残高	0	19,737,391	13,734,639	4,184,963	0	37,656,993
一般正味財産期末残高	-5,641,299	136,419,544	50,530,427	16,632,009	2,230,309	200,170,990
指定正味財産増減の部						
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	125,020,000	125,020,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	125,020,000	125,020,000
正味財産期末残高	-5,641,299	136,419,544	50,530,427	16,632,009	127,250,309	325,190,990

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

什器備品、ソフトウェアともに、定額法による減価償却を実施しています。

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当年度負担分を計上しています。

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当年度末における退職給付債務に基づき、当年度末において発生していると認められる額を計上しています。なお、退職給付債務は、期末自己都合要支給額に基づいて計算しています。

(3) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は、税込方式によります。

2. 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、次のとおりです。

(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	125,020,000			125,020,000
小 計	125,020,000			125,020,000
特定資産				
退職給付引当資産	17,491,990			17,491,990
IT関係対応引当資産	20,000,000		20,000,000	0
講座テキスト改訂引当資産	32,000,000		32,000,000	0
事業変動準備引当資産	97,000,000		97,000,000	0
小 計	166,491,990	0	149,000,000	17,491,990
合 計	291,511,990	0	149,000,000	142,511,990

3. 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、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定止 味財産からの 充当額)	(うち一般止 味財産からの 充当額)	(うち買價 に対応する 部分)
基本財産				
定期預金	125,020,000	125,020,000		
小 計	125,020,000	125,020,000		
特定資産				
退職給付引当資産	17,491,990			17,491,990
小 計	17,491,990			17,491,990
合 計	142,511,990			17,491,990

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、次のとおりです。

(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	4,908,180	3,262,981	1,645,199
ソフトウェア	13,197,450	6,268,658	6,928,792

5. 賞与引当金

(1) 引当金の計上基準

重要な会計方針(2)に記載のとおりです。

(2) 増減の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	1,734,500	2,831,000	1,734,500		2,831,000

6. 退職給付引当金

(1) 引当金の計上基準

重要な会計方針(2)に記載のとおりです。

(2) 増減の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	17,491,990	990,653			18,482,643

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産について、財務諸表に対する注記3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳に記載しているため、記載を省略する。

2. 引当金の明細

賞与引当金について、財務諸表に対する注記5、退職給付引当金について、同6に記載しているため、記載を省略する。

監査報告書


平成29年12月22日

一般財団法人日本ビルディング経営センター

理事長 黒田 正輝 殿

一般財団法人日本ビルディング経営センター

監事 河村 守康 

監事 吉田 淳一 

私たちは、平成23年4月1日から平成23年11月30日までの計算関係書類（貸借対照表、正味財産増減計算書及びこれらの附属明細書）、事業報告及び理事の職務の執行の監査を行い、次の通り報告します。

1. 監査の方法及びその内容

- (1) 計算関係書類について、帳簿及び関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続を用いて計算関係書類の正確性を検討しました。
- (2) 事業報告について、理事から事業の内容を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続を用いて事業報告の妥当性を検討しました。
- (3) 理事の職務の執行について、理事から職務の執行状況を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続を用いて理事の職務執行の妥当性を検討しました。

2. 監査意見

- (1) 計算関係書類は、会計帳簿の記載金額と一致し、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に表示していると認めます。
- (2) 事業報告及びその附属明細書は、法令又は定款に従い、法人の状況を正しく示していると認めます。
- (3) 理事の職務の執行状況は、適法かつ適正と認めます。

以上