

平成29年度 決算報告（平成29年4月1日～平成30年3月31日）

貸借対照表

平成30年 3月31日現在

（単位：円）

科 目	29年度	28年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	89,980,641	76,194,322	13,786,319
未収金 ※1	7,220,673	6,672,204	△ 548,469
前払金	607,320	642,511	△ 35,191
棚卸資産	1,298,592	1,749,600	△ 451,008
前払費用	1	0	1
流動資産合計	99,107,227	85,258,637	13,848,590
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
役員退職慰労金引当資産	5,812,284	4,980,000	832,284
特定資産合計	5,812,284	4,980,000	832,284
(3) その他固定資産			
建物付属設備	871,448	941,899	△ 70,451
ソフトウェア構築費等	105,000	210,000	△ 105,000
のれん	1,944,000	2,592,000	△ 648,000
保証金	1,198,080	1,872,000	△ 673,920
繰延資産	2,249,136	2,250,000	△ 864
その他固定資産合計	6,367,664	7,865,899	△ 1,498,235
固定資産合計	12,179,948	12,845,899	△ 665,951
資産合計	111,287,175	98,104,536	13,182,639
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,187,333	2,507,659	1,679,674
前受金	16,200	0	16,200
預り金	1,319,059	203,119	1,115,940
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等 ※2	2,712,900	1,743,300	969,600
流動負債合計	8,305,492	4,524,078	3,781,414
2. 固定負債			
役員退職慰労金引当金	5,812,284	4,980,000	832,284
固定負債合計	5,812,284	4,980,000	832,284
負債合計	14,117,776	9,504,078	4,613,698
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			
正味財産合計	97,169,399	88,600,458	8,568,941
負債及び正味財産合計	111,287,175	98,104,536	13,182,639

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	29年度	28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			
一般事業収益	90,328,822	85,597,218	4,731,604
受験料収入	78,119,010	73,751,444	4,367,566
ガイドブック収入 ※1	8,365,872	8,321,014	44,858
証明書等収入	2,055,160	1,515,400	539,760
その他収入	1,788,780	2,009,360	△ 220,580
受託事業収益	28,834,896	28,124,526	710,370
雑収益	9,188	9,501	△ 313
受取利息収入	4,366	7,498	△ 3,132
雑収入	4,822	2,003	2,819
経常収益計	119,172,906	113,731,245	5,441,661
(2) 経常費用			
事業費	76,489,774	79,028,679	△ 2,538,905
給与手当	28,684,100	26,433,588	2,250,512
給与手当	27,783,000	25,546,800	2,236,200
通勤手当	901,100	886,788	14,312
法定福利費	3,928,788	3,687,307	241,481
健康保険保険料	1,228,995	1,134,851	94,144
厚生年金保険料	2,433,730	2,110,680	323,050
厚生年金基金掛金	0	242,720	△ 242,720
労働保険等保険料	266,063	199,056	67,007
審査・認定料	0	500,000	△ 500,000
旅費交通費	34,170	7,054	27,116
通信運搬費	2,803,473	2,670,021	133,452
委託費	31,361,917	35,250,240	△ 3,888,323
賃借料	42,120	84,240	△ 42,120
会議費	0	14,586	△ 14,586
会場費	1,867,954	1,724,580	143,374
印刷製本費	3,650,454	4,022,818	△ 372,364
広告宣伝費	0	621,000	△ 621,000
新聞図書費	29,268	39,182	△ 9,914
ガイドブック購入費	2,933,280	1,946,592	986,688
消耗品費	785,532	1,205,271	△ 419,739
諸謝金	331,400	822,200	△ 490,800
支払手数料	37,318	0	37,318
管理費	44,952,491	43,192,772	1,759,719
役員報酬	9,768,370	9,819,740	△ 51,370
役員報酬	9,691,150	9,742,520	△ 51,370
役員通勤手当	77,220	77,220	0
役員法定福利費	1,069,930	1,115,346	△ 45,416
役員健康保険保険料	391,000	445,560	△ 54,560
役員厚生年金保険料	678,930	627,626	51,304
役員厚生年金基金掛金	0	42,160	△ 42,160
福利厚生費	501,750	376,100	125,650
旅費交通費	208,919	163,403	45,516
通信運搬費	700,226	984,046	△ 283,820

委託費	3,632,409	4,347,089	△ 714,680
賃借料	4,885,920	4,112,176	773,744
水道光熱費	486,527	183,147	303,380
リース料	1,801,827	1,618,266	183,561
会議費	331,605	453,174	△ 121,569
渉外費	63,250	92,028	△ 28,778
印刷製本費	736,614	406,890	329,724
広告宣伝費	1,943,273	1,586,825	356,448
什器備品費	11,858	186,948	△ 175,090
消耗品費	369,848	290,262	79,586
諸会費	0	5,000	△ 5,000
諸謝金	0	39,687	△ 39,687
租税公課 ※4	4,389,712	3,338,140	1,051,572
修繕維持費	339,635	170,097	169,538
支払手数料	297,259	686,294	△ 389,035
保険料	244,740	288,287	△ 43,547
役員退職慰労金引当金繰入	832,284	780,000	52,284
減価償却費	1,498,235	1,214,741	283,494
経常費用計	121,442,265	122,221,451	△ 779,186
評価損益等調整前当期経常増減額	8,568,941	2,444,880	6,124,061
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	8,568,941	2,444,880	6,124,061
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	8,568,941	2,444,880	6,124,061
一般正味財産期首残高	88,600,458	86,155,578	2,444,880
一般正味財産期末残高	97,169,399	88,600,458	8,568,941
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 正味財産期末残高	97,169,399	88,600,458	8,568,941

<財務諸表の注記>

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

定額法による。

(2) 引当金の計上基準

役員退職引当金：役員の退職給付に備えるため、役員退職金規程の基準額による当事業年度末における見込み額を計上している。

(3) 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. その他固定資産の取得価額、当期減価償却額、減価償却累計額及び当期末残高

その他固定資産の取得価額、当期減価償却額、減価償却累計額及び当期末残高は次の通りである。

(単位:円)

科 目	取得価額	当期減価償却額	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備	953,640	70,451	82,192	871,448
ソフトウェア構築費等	525,000	105,000	420,000	105,000
のれん	3,240,000	648,000	1,296,000	1,944,000
繰延資産	3,373,920	674,784	1,124,784	2,249,136
合 計	8,092,560	1,498,235	2,922,976	5,169,584

※繰延資産は、ガイドブックの製作費ならびに入居保証金の償却分で、いずれも5年均等で償却している。

財産目録


平成30年 3月31日現在

(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)			
預金	普通預金	運転資金として	43,649,485
	りそな銀行赤坂支店		41,156,224
	りそな銀行受託口座		2,447,159
	ゆうちょ銀行008店		46,102
	定期預金		34,167,716
	りそな銀行赤坂支店		34,167,716
	郵便振替		12,163,440
	郵便振替口座		12,163,440
未収金			7,220,673
未収受験料			683,910
未収ガイドブック代 ※1			4,459,990
その他未収金			143,720
受託事業未収金 ※2			1,933,053
前払金			607,320
一般事業			178,080
管理			407,160
9月分前払金			22,080
棚卸資産		3DPガイドブック在庫等	1,298,592
前払費用		Yahoo!広告費残金	1
流動資産合計			99,107,227
(固定資産)			
特定資産	役員退職慰労金引当資産(りそな定期預金)		5,812,284
その他固定資産	建物付属設備	事務所移転関連	871,448
	ソフトウェア構築費等		105,000
	のれん	CAD主催権取得費	1,944,000
	保証金	事務所移転関連	1,198,080
	繰延資産	3DPガイドブック製作費等	2,249,136
固定資産合計			12,179,948
資産合計			111,287,175
(流動負債)			
未払金			4,187,333
2月分			15,889
3月分			4,171,444
前受金			16,200
一般事業			16,200
預り金			1,319,059
源泉税/給与			708,480
源泉税/報酬			10,005
住民税			123,000
社会保険料			391,525
雇用保険料			86,049
未払法人税等			70,000
未払消費税等 ※3			2,712,900
流動負債合計			8,305,492
(固定負債)			
役員退職慰労金引当金			5,812,284
固定負債合計			5,812,284
負債合計			14,117,776
正味財産			97,169,399

平成30年6月14日

一般社団法人コンピュータ教育振興協会
代表理事 山田 正彦 殿

監事 原田 橋文 

監査報告書

私監事は、平成29年4月1日から平成30年3月31日までの平成29年度における会計及び業務についての監査を行い、次のように報告します。

1. 監査の方法と概要

- (1) 会計監査のため、関係書類の閲覧をし、貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録について検討し、必要と思われる監査手続きを用いて調査した。
- (2) 業務監査のため、関係書類を閲覧し、業務執行について検討し、必要と思われる監査手続きを用いて調査した。

2. 監査意見

- (1) 貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録は会計帳簿の記載と一致し、法令及び規約に従って、団体の財政及び収支状況を正しく示していると認められる。
- (2) 事業報告書の内容及び業務執行に関して、不正行為または法令もしくは規約に違反する事実はないことを認める。