

平成26年度 決算 (案)

貸 借 対 照 表

正味財産増減計算書

財 産 目 録

貸借対照表

平成26年12月31日現在

(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	170,334,270	165,840,203	4,494,067
現金	75,641	126,620	△ 50,979
普通預金	99,224,726	104,700,886	△ 5,476,160
定期預金	30,000,000	30,000,000	0
有価証券	41,033,903	31,012,697	10,021,206
未収入金	1,380,000	1,591,783	△ 211,783
前払金	80,080	80,080	0
流動資産合計	171,794,350	167,512,066	4,282,284
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退職給付積立預金	49,671,185	58,900,000	△ 9,228,815
特定資産合計	49,671,185	58,900,000	△ 9,228,815
(3) その他固定資産			
建物付属設備	2,772,121	3,327,876	△ 555,755
什器備品	500,798	731,739	△ 230,941
ソフトウェア	10,337,916	13,986,981	△ 3,649,065
事務所賃借保証金	24,700,000	24,700,000	0
その他固定資産合計	38,310,835	42,746,596	△ 4,435,761
固定資産合計	87,982,020	101,646,596	△ 13,664,576
資産合計	259,776,370	269,158,662	△ 9,382,292
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	32,411,712	34,314,059	△ 1,902,347
預り金	2,127,836	1,951,735	176,101
前受金	0	200,000	△ 200,000
流動負債合計	34,539,548	36,465,794	△ 1,926,246
2. 固定負債			
退職給付引当金	49,671,185	58,900,000	△ 9,228,815
固定負債合計	49,671,185	58,900,000	△ 9,228,815
負債合計	84,210,733	95,365,794	△ 11,155,061
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	175,565,637	173,792,868	1,772,769
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	175,565,637	173,792,868	1,772,769
負債及び正味財産合計	259,776,370	269,158,662	△ 9,382,292

正味財産増減計算書

平成26年 1月 1日から平成26年12月31日まで

(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			
特定資産運用益	0	0	0
特定資産受取利息	0	0	0
特定資産受取利息	0	0	0
受取会費	218,180,001	214,993,332	3,186,669
受取入会金	700,000	600,000	100,000
受取入会金	700,000	600,000	100,000
受取会費	217,480,001	214,393,332	3,086,669
受取会費	152,500,000	153,460,000	△ 960,000
賛助会費	64,980,001	60,933,332	4,046,669
事業収益	20,219,859	25,827,195	△ 5,607,336
J A A会報収益	10,254,594	10,572,450	△ 317,856
購読料	2,741,244	2,846,550	△ 105,306
広告賛助金	7,513,350	7,725,900	△ 212,550
出版物売上収益	733,905	1,302,345	△ 568,440
広告調査	635,040	1,222,200	△ 587,160
その他出版物	98,865	80,145	18,720
セミナー収益	6,909,360	7,543,200	△ 633,840
実践広告塾	3,596,400	3,927,000	△ 330,600
広告論文セミナー	325,500	609,000	△ 283,500
超基礎講座セミナー	0	42,000	△ 42,000
その他セミナー	178,200	0	178,200
WA研セミナー	2,809,260	2,965,200	△ 155,940
広告コンクール収益	2,322,000	6,409,200	△ 4,087,200
CM応募料	0	4,398,450	△ 4,398,450
Webグランプリ応募料	2,322,000	1,732,500	589,500
表彰盾制作応募料	0	278,250	△ 278,250
雑収益	71,448	34,164	37,284
雑収益	71,448	34,164	37,284
受取利息	32,456	34,164	△ 1,708
雑収益	38,992	0	38,992
経常収益計	238,471,308	240,854,691	△ 2,383,383

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
(2) 経常費用			
事業費	187,960,090	179,332,928	8,627,162
役員報酬	2,360,000	2,360,000	0
職員給料手当	46,875,998	47,062,135	△ 186,137
役員通勤手当	46,646	45,560	1,086
職員通勤手当	1,583,802	1,361,672	222,130
職員退職給付費用	3,300,000	3,300,000	0
福利厚生費	8,593,917	8,640,566	△ 46,649
業務委託費	45,282,742	32,092,085	13,190,657
臨時雇賃金	0	570,140	△ 570,140
会場費	5,174,075	7,880,387	△ 2,706,312
会議費	5,522,136	6,429,872	△ 907,736
旅費交通費	2,110,558	2,771,160	△ 660,602
通信運搬費	1,704,122	2,339,967	△ 635,845
消耗什器備品費	338,053	303,116	34,937
消耗品費	660,341	1,039,580	△ 379,239
修繕費	0	98,175	△ 98,175
保守管理費	7,354,041	4,342,202	3,011,839
印刷製本費	11,528,400	14,212,170	△ 2,683,770
セミナー等参加費	55,400	174,200	△ 118,800
事務所等賃借料	35,196,818	34,378,344	818,474
水道光熱費	678,749	688,912	△ 10,163
事務所清掃料	899,874	880,992	18,882
賃借料	510,908	553,041	△ 42,133
保険料	0	32,920	△ 32,920
諸謝金	3,910,610	3,492,255	418,355
渉外費	209,418	583,915	△ 374,497
支払賞金	1,036,000	1,242,000	△ 206,000
租税公課	564,900	409,600	155,300
会費負担金	1,896,342	1,627,962	268,380
支払負担金	543,776	420,000	123,776
雑費	22,464	0	22,464

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
収益事業費	1,034,495	1,037,361	△ 2,866
役員報酬	40,000	40,000	0
職員給料手当	736,502	738,357	△ 1,855
役員通勤手当	790	772	18
職員通勤手当	22,526	21,996	530
職員退職給付費用	100,000	100,000	0
福利厚生費	134,677	133,416	1,261
旅費交通費	0	2,820	△ 2,820
管理費	47,703,954	42,798,601	4,905,353
役員報酬	1,600,000	1,600,000	0
職員給料手当	16,041,980	12,344,793	3,697,187
役員通勤手当	31,624	30,888	736
職員通勤手当	462,322	375,272	87,050
職員退職給付費用	1,200,000	1,200,000	0
福利厚生費	3,707,145	2,904,641	802,504
業務委託費	6,276,875	6,666,078	△ 389,203
臨時雇賃金	127,120	174,600	△ 47,480
会場費	1,003,176	915,075	88,101
会議費	5,725,382	5,712,953	12,429
旅費交通費	47,666	44,900	2,766
通信運搬費	868,113	760,857	107,256
消耗什器備品費	35,035	40,566	△ 5,531
消耗品費	107,567	49,950	57,617
新聞図書費	0	2,520	△ 2,520
修繕費	87,825	0	87,825
保守管理費	584,439	226,676	357,763
印刷製本費	496,650	637,455	△ 140,805
セミナー等参加費	37,800	0	37,800
事務所等賃借料	3,172,483	3,088,308	84,175
水道光熱費	59,024	59,908	△ 884
事務所清掃料	78,246	76,608	1,638
賃借料	45,061	49,743	△ 4,682
保険料	80,080	76,010	4,070
渉外費	25,091	62,090	△ 36,999
租税公課	76,600	91,600	△ 15,000
雑費	954,049	1,075,223	△ 121,174
減価償却費	4,772,601	4,531,887	240,714
経常費用計	236,698,539	223,168,890	13,529,649
当期経常増減額	1,772,769	17,685,801	△ 15,913,032

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 経常外増減の部			
経常外収益計	0	0	0
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	1,772,769	17,685,801	△ 15,913,032
一般正味財産期首残高	173,792,868	156,107,067	17,685,801
一般正味財産期末残高	175,565,637	173,792,868	1,772,769
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	175,565,637	173,792,868	1,772,769

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

建物付属設備および什器備品の減価償却の方法は定率法を採用している。

ソフトウェアの減価償却の方法は定額法を採用している。

(2) 引当金の計上基準について

退職給付引当金 期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理について

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式を採用している。

2 特定資産の増減額およびその残高

特定資産の増減額およびその残高は、次のとおりである。

(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
退職給付積立預金	58,900,000	4,600,000	13,828,815	49,671,185
合計	58,900,000	4,600,000	13,828,815	49,671,185

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：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)
退職給付積立預金	49,671,185	(0)	(0)	(49,671,185)
合計	49,671,185	(0)	(0)	(49,671,185)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備	6,688,258	3,916,137	2,772,121
什器備品	2,772,948	2,272,150	500,798
ソフトウェア	20,013,735	9,675,819	10,337,916
合計	29,474,941	15,864,106	13,610,835

附属明細書

1 特定資産の明細

注記事項に記載済みのため省略している。

2 引当金の明細

(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	58,900,000	4,600,000	13,828,815	0	49,671,185

財 産 目 録

平成26年12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)	現金	手元保管	運転資金として	75,641	
	預金	普通預金	三菱東京UFJ銀行銀座通支店	運転資金として	99,224,726
		三菱東京UFJ銀行銀座支店	31,233,894		
		みずほ銀行銀座通支店	5,311,889		
		三井住友銀行銀座支店	7,020,639		
		三井住友信託銀行本店営業部	35,657,304		
		ゆうちょ銀行	10,001,000		
		定期預金	三菱東京UFJ銀行銀座支店		30,000,000
		みずほ銀行銀座通支店	10,000,000		
		三井住友銀行銀座支店	10,000,000		
		有価証券	野村証券本店		運転資金として
		大和証券銀座支店	20,319,668		
		SMB C日興証券首都圏営業部	10,712,311		
		未収入金		10,001,924	
	前払金		1,380,000		
			80,080		
流動資産合計				171,794,350	
(固定資産)	特定資産	退職給付積立預金	退職給付引当見合の引当資産として管理している。	49,671,185	
		三菱東京UFJ銀行銀座通支店		14,361,076	
		三菱東京UFJ銀行銀座通支店		15,000,000	
		みずほ銀行銀座通支店		20,310,109	
	その他固定資産	建物付属設備	間仕切り、スライディングレール等	公益目的保有財産であり、公益目的事業、管理業務で使用している供用資産である。	2,772,121
		什器備品	電話設備、サーバー等		500,798
		ソフトウェア	会員統合システム		10,337,916
		事務所賃借保証金	東京都中央区銀座3-10-7 銀座東和ビル (408.27 m ²)		24,700,000
固定資産合計				87,982,020	
資産合計				259,776,370	

(単位：円)


貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	未払金		公益目的事業及び管理業務のいずれにも係る未払金である。	32,411,712
	預り金			2,127,836
	健康保険料		職員に対する健康保険料	658,420
	厚生年金保険料		職員に対する厚生年金保険料	859,912
	厚生年金基金料		職員に対する厚生年金基金料	247,065
	労働保険料		職員に対する労働保険料	88,639
	住民税		職員の住民税	273,800
流動負債合計				34,539,548
(固定負債)	退職給付引当金		職員に対する退職金支払いに備えたもの	49,671,185
	事業費分			40,149,999
	収益費分			622,712
	管理費分			8,898,474
固定負債合計				49,671,185
負債合計				84,210,733
正味財産				175,565,637

監査報告書

公益社団法人日本アドバイザーズ協会
理事長 佐治 信忠 殿

平成 27 年 1 月 29 日

監 事 杉浦 俊明 

監 事 生野 徹 

監 事 早川 徹 

平成 26 年 1 月 1 日から平成 26 年 12 月 31 日までの平成 26 年度における会計及び業務の監査を行い、次のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

業務監査について、理事会に出席し業務執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

会計監査については、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録）について監査を実施いたしました。

2. 監査の結果

- (1) 平成 26 年度の正味財産増減計算書、貸借対照表及び財産目録は、会計帳簿の記載金額と一致し、法人の収支状況及び財産状態を正しく示していると認めます。
- (2) 事業報告書の内容は適正であると認めます。
- (3) 理事の職務執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する事実はないと認めます。