

正味財産増減計算書

平成23年 1 月 1 日から平成23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	19,000	65,000	△ 46,000
特定資産受取利息	19,000	65,000	△ 46,000
特定資産受取利息	19,000	65,000	△ 46,000
受取会費	149,420,000	154,960,000	△ 5,540,000
受取入会金	200,000	300,000	△ 100,000
受取入会金	200,000	300,000	△ 100,000
受取会費	149,220,000	154,660,000	△ 5,440,000
受取会費	149,220,000	154,660,000	△ 5,440,000
事業収益	83,724,898	79,634,865	4,090,033
J A 会報収益	10,596,348	10,684,905	△ 88,557
購読料	3,036,348	3,061,905	△ 25,557
広告賛助金	7,560,000	7,623,000	△ 63,000
出版物売上収益	2,378,850	1,287,960	1,090,890
広告調査	1,995,840	66,150	1,929,690
民放テレビ局エリア調査	0	283,500	△ 283,500
フェアな広告取引出版物	72,450	867,300	△ 794,850
その他出版物	310,560	71,010	239,550
セミナー収益	3,517,500	3,814,650	△ 297,150
実践広告塾	2,898,000	2,929,500	△ 31,500
広告論文セミナー	509,250	299,250	210,000
新人セミナー	57,750	44,100	13,650
ローカルセミナー	0	56,700	△ 56,700
委員会セミナー	52,500	280,350	△ 227,850
その他セミナー	0	204,750	△ 204,750
WA 研収益	62,009,500	59,464,650	2,544,850
WA 研参加費	58,999,150	56,155,050	2,844,100
WA 研セミナー	3,010,350	3,309,600	△ 299,250
広告コンクール収益	5,222,700	4,382,700	840,000
CM 応募料	4,624,200	4,382,700	241,500
表彰盾制作応募料	598,500	0	598,500
雑収益	27,672	29,445	△ 1,773
雑収益	27,672	29,445	△ 1,773
受取利息	27,672	29,445	△ 1,773
経常収益計	233,191,570	234,689,310	△ 1,497,740

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
(2) 経常費用			
事業費	192,840,266	205,831,332	△ 12,991,066
役員報酬	2,770,000	5,700,000	△ 2,930,000
職員給料手当	50,615,362	50,215,148	400,214
役員通勤手当	46,332	0	46,332
職員通勤手当	1,436,526	473,500	963,026
福利厚生費	10,428,674	8,772,904	1,655,770
業務委託費	39,468,191	37,183,843	2,284,348
臨時雇賃金	697,940	691,100	6,840
会場費	9,466,195	9,405,140	61,055
会議費	4,698,167	10,370,917	△ 5,672,750
旅費交通費	2,643,599	1,768,563	875,036
通信運搬費	2,540,853	2,944,619	△ 403,766
消耗什器備品費	244,510	1,085,353	△ 840,843
消耗品費	1,132,678	1,614,638	△ 481,960
新聞図書費	0	4,599	△ 4,599
修繕費	963,900	9,347,205	△ 8,383,305
保守管理費	3,632,828	4,658,380	△ 1,025,552
印刷製本費	15,295,755	15,380,673	△ 84,918
セミナー等参加費	295,250	18,900	276,350
事務所等賃借料	34,378,344	33,313,510	1,064,834
水道光熱費	752,226	1,114,177	△ 361,951
事務所清掃料	861,840	786,901	74,939
賃借料	2,404,505	1,670,208	734,297
保険料	11,520	14,860	△ 3,340
諸謝金	3,673,714	4,440,825	△ 767,111
渉外費	568,878	240,271	328,607
支払賞金	1,250,000	1,020,000	230,000
租税公課	678,400	7,400	671,000
会費負担金	1,302,422	0	1,302,422
支払負担金	530,000	125,000	405,000
雑費	51,657	102,698	△ 51,041
引越関連費	0	3,360,000	△ 3,360,000

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	41,062,510	58,646,530	△ 17,584,020
役員報酬	1,813,333	5,700,000	△ 3,886,667
職員給料手当	11,693,792	15,555,445	△ 3,861,653
役員通勤手当	30,888	0	30,888
職員通勤手当	351,604	1,668,510	△ 1,316,906
福利厚生費	3,161,151	3,899,663	△ 738,512
業務委託費	8,115,129	6,999,768	1,115,361
臨時雇賃金	206,080	171,680	34,400
会場費	979,650	1,426,425	△ 446,775
会議費	5,341,845	5,499,811	△ 157,966
旅費交通費	64,390	0	64,390
通信運搬費	993,849	654,014	339,835
広告宣伝費	630,000	0	630,000
消耗什器備品費	10,990	66,600	△ 55,610
消耗品費	344,598	63,458	281,140
新聞図書費	16,630	0	16,630
修繕費	22,995	0	22,995
保守管理費	406,838	475,349	△ 68,511
印刷製本費	654,675	490,875	163,800
事務所等賃借料	3,098,808	2,983,550	115,258
水道光熱費	65,411	94,141	△ 28,730
事務所清掃料	95,760	71,015	24,745
賃借料	90,068	195,852	△ 105,784
諸謝金	0	66,666	△ 66,666
渉外費	69,126	1,251,898	△ 1,182,772
租税公課	199,400	1,810,000	△ 1,610,600
会費負担金	0	1,509,171	△ 1,509,171
支払負担金	0	200,000	△ 200,000
雑費	1,112,983	957,998	154,985
減価償却費	1,492,517	0	1,492,517
引越関連費	0	6,834,641	△ 6,834,641
建物付属設備償却費	0	930,782	△ 930,782
什器備品償却費	0	346,583	△ 346,583
経常費用計	233,902,776	265,755,227	△ 31,852,451
当期経常増減額	△ 711,206	△ 31,065,917	△ 30,354,711

(単位：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			
退職給付引当金戻入益	1,627,896	0	1,627,896
事業強化引当金戻入益	43,115,502	16,000,000	27,115,502
WA研引当金戻入益	3,600,000	17,400,000	△ 13,800,000
引越引当金戻入益	0	10,000,000	△ 10,000,000
コンクール50周年事業引当金戻入益	0	5,000,000	△ 5,000,000
経常外収益計	48,343,398	48,400,000	△ 56,602
(2) 経常外費用			
建物付属設備除却損	0	1,092,821	△ 1,092,821
什器備品除却損	0	163,924	△ 163,924
経常外費用計	0	1,256,745	△ 1,256,745
当期経常外増減額	48,343,398	47,143,255	1,200,143
当期一般正味財産増減額	47,632,192	16,077,338	31,554,854
一般正味財産期首残高	108,450,533	92,373,195	16,077,338
一般正味財産期末残高	156,082,725	108,450,533	47,632,192
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	156,082,725	108,450,533	47,632,192

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	52,682,801	8,595	2,191,396	50,500,000
事業強化積立預金	43,115,502	0	43,115,502	0
WA研積立預金	3,600,000	0	3,600,000	0
合計	99,398,303	8,595	48,906,898	50,500,000

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	50,500,000	0	0	(50,500,000)
合計	50,500,000	0	0	(50,500,000)

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	1,892,281	4,795,977
什器備品	2,772,948	930,101	1,842,847
ソフトウェア	6,151,845	0	6,151,845
合計	15,613,051	2,822,382	12,790,669