

平成23年度 収支決算（案）

収 支 計 算 書
貸 借 対 照 表
正味財産増減計算書
財 産 目 録

収 支 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	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
特定資産運用収入	50,000	19,000	31,000
特定資産利息収入	50,000	19,000	31,000
特定資産利息収入	50,000	19,000	31,000
会費収入	155,100,000	149,420,000	5,680,000
入会金収入	500,000	200,000	300,000
入会金収入	500,000	200,000	300,000
会費収入	154,600,000	149,220,000	5,380,000
会費収入	154,600,000	149,220,000	5,380,000
事業収入	83,300,000	83,724,898	△ 424,898
J A 会報収入	10,900,000	10,596,348	303,652
購読料収入	3,100,000	3,036,348	63,652
広告賛助金収入	7,800,000	7,560,000	240,000
出版物売上金収入	1,100,000	2,378,850	△ 1,278,850
広告調査収入	1,000,000	1,995,840	△ 995,840
フェアな広告取引出版物収入	50,000	72,450	△ 22,450
その他出版物収入	50,000	310,560	△ 260,560
セミナー収入	4,800,000	3,517,500	1,282,500
実践広告塾収入	3,000,000	2,898,000	102,000
広告論文セミナー収入	400,000	509,250	△ 109,250
新人セミナー収入	300,000	57,750	242,250
ローカルセミナー収入	600,000	0	600,000
委員会セミナー収入	500,000	52,500	447,500
WA 研収入	62,000,000	62,009,500	△ 9,500
WA 研参加費収入	58,000,000	58,999,150	△ 999,150
WA 研セミナー収入	4,000,000	3,010,350	989,650
広告コンクール収入	4,500,000	5,222,700	△ 722,700
CM応募料収入	4,500,000	4,624,200	△ 124,200
表彰盾制作応募料収入	0	598,500	△ 598,500
雑収入	50,000	27,672	22,328
雑収入	50,000	27,672	22,328
受取利息収入	50,000	27,672	22,328
事業活動収入計	238,500,000	233,191,570	5,308,430

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
2. 事業活動支出			
事業費支出	215,500,000	193,403,766	22,096,234
役員報酬支出	2,700,000	2,770,000	△ 70,000
職員給料手当支出	57,400,000	50,615,362	6,784,638
役員通勤手当支出	0	46,332	△ 46,332
職員通勤手当支出	0	1,436,526	△ 1,436,526
職員退職給付費用支出	0	563,500	△ 563,500
福利厚生費支出	8,800,000	10,428,674	△ 1,628,674
業務委託費支出	38,100,000	39,468,191	△ 1,368,191
臨時雇賃金支出	650,000	697,940	△ 47,940
会場費支出	10,950,000	9,466,195	1,483,805
会議費支出	4,800,000	4,698,167	101,833
旅費交通費支出	6,050,000	2,643,599	3,406,401
通信運搬費支出	3,400,000	2,540,853	859,147
広告宣伝費支出	3,000,000	0	3,000,000
消耗什器備品費支出	500,000	244,510	255,490
消耗品費支出	2,100,000	1,132,678	967,322
新聞図書費支出	100,000	0	100,000
修繕費支出	1,550,000	963,900	586,100
保守管理費支出	7,950,000	3,632,828	4,317,172
印刷製本費支出	16,200,000	15,295,755	904,245
セミナー等参加費支出	350,000	295,250	54,750
事務所等賃借料支出	34,500,000	34,378,344	121,656
水道光熱費支出	1,800,000	752,226	1,047,774
事務所清掃料支出	0	861,840	△ 861,840
賃借料支出	1,800,000	2,404,505	△ 604,505
保険料支出	100,000	11,520	88,480
諸謝金支出	5,550,000	3,673,714	1,876,286
渉外費支出	1,200,000	568,878	631,122
支払賞金支出	1,100,000	1,250,000	△ 150,000
租税公課支出	1,800,000	678,400	1,121,600
会費負担金支出	1,500,000	1,302,422	197,578
支払負担金支出	300,000	530,000	△ 230,000
雑支出	1,250,000	51,657	1,198,343

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
管理費支出	43,800,000	39,569,993	4,230,007
役員報酬支出	2,600,000	1,813,333	786,667
職員給料手当支出	13,500,000	11,693,792	1,806,208
役員通勤手当支出	0	30,888	△ 30,888
職員通勤手当支出	0	351,604	△ 351,604
福利厚生費支出	2,700,000	3,161,151	△ 461,151
業務委託費支出	7,200,000	8,115,129	△ 915,129
臨時雇賃金支出	200,000	206,080	△ 6,080
会場費支出	1,500,000	979,650	520,350
会議費支出	4,800,000	5,341,845	△ 541,845
旅費交通費支出	700,000	64,390	635,610
通信運搬費支出	900,000	993,849	△ 93,849
広告宣伝費支出	1,000,000	630,000	370,000
消耗什器備品費支出	300,000	10,990	289,010
消耗品費支出	250,000	344,598	△ 94,598
新聞図書費支出	50,000	16,630	33,370
修繕費支出	50,000	22,995	27,005
保守管理費支出	300,000	406,838	△ 106,838
印刷製本費支出	1,200,000	654,675	545,325
セミナー等参加費支出	100,000	0	100,000
事務所等賃借料支出	3,100,000	3,098,808	1,192
水道光熱費支出	200,000	65,411	134,589
事務所清掃料支出	0	95,760	△ 95,760
賃借料支出	450,000	90,068	359,932
諸謝金支出	100,000	0	100,000
渉外費支出	500,000	69,126	430,874
租税公課支出	500,000	199,400	300,600
雑支出	1,600,000	1,112,983	487,017
事業活動支出計	259,300,000	232,973,759	26,326,241
事業活動収支差額	△ 20,800,000	217,811	△ 21,017,811

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
特定資産取崩収入	48,900,000	48,906,898	△ 6,898
退職給付引当預金取崩収入	2,300,000	2,191,396	108,604
事業強化引当預金取崩収入	43,000,000	43,115,502	△ 115,502
WA研引当預金取崩収入	3,600,000	3,600,000	0
投資活動収入計	48,900,000	48,906,898	△ 6,898
2. 投資活動支出			
固定資産取得支出	15,400,000	7,379,250	8,020,750
什器備品購入支出	2,400,000	1,227,405	1,172,595
ソフトウェア購入支出	13,000,000	6,151,845	6,848,155
投資活動支出計	15,400,000	7,379,250	8,020,750
投資活動収支差額	33,500,000	41,527,648	△ 8,027,648
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
借入金収入	0	0	0
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
借入金返済支出	0	0	0
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出	0	0	0
当期収支差額	12,700,000	41,745,459	△ 29,045,459
前期繰越収支差額	76,846,597	76,846,597	0
次期繰越収支差額	89,546,597	118,592,056	△ 29,045,459

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲について

資金の範囲には現金預金、未収入金、前払金、未払金、預り金を含めることにしている。

なお、前期末および当期末残高は、下記の2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産および負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	160,476	227,406
普通預金	69,113,769	79,682,716
定期預金	0	30,000,000
有価証券	30,936,212	30,963,884
未収入金	977,025	1,941,975
前払金	0	76,010
合計(1)	101,187,482	142,891,991
未払金	21,418,735	22,448,194
預り金	2,922,150	1,851,741
合計(2)	24,340,885	24,299,935
次期繰越収支差額(1)-(2)	76,846,597	118,592,056

貸借対照表

平成23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	140,874,006	100,210,457	40,663,549
現金	227,406	160,476	66,930
普通預金	79,682,716	69,113,769	10,568,947
定期預金	30,000,000	0	30,000,000
有価証券	30,963,884	30,936,212	27,672
未収入金	1,941,975	977,025	964,950
前払金	76,010	0	76,010
流動資産合計	142,891,991	101,187,482	41,704,509
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付積立預金	50,500,000	52,682,801	△ 2,182,801
事業強化積立預金	0	43,115,502	△ 43,115,502
WA研積立預金	0	3,600,000	△ 3,600,000
特定資産合計	50,500,000	99,398,303	△ 48,898,303
(2) その他固定資産			
建物付属設備	4,795,977	5,757,476	△ 961,499
什器備品	1,842,847	1,146,460	696,387
ソフトウェア	6,151,845	0	6,151,845
事務所賃借保証金	24,700,000	24,700,000	0
その他固定資産合計	37,490,669	31,603,936	5,886,733
固定資産合計	87,990,669	131,002,239	△ 43,011,570
資産合計	230,882,660	232,189,721	△ 1,307,061
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	22,448,194	21,418,735	1,029,459
預り金	1,851,741	2,922,150	△ 1,070,409
流動負債合計	24,299,935	24,340,885	△ 40,950
2. 固定負債			
退職給付引当金	50,500,000	52,682,801	△ 2,182,801
事業強化引当金	0	43,115,502	△ 43,115,502
WA研引当金	0	3,600,000	△ 3,600,000
固定負債合計	50,500,000	99,398,303	△ 48,898,303
負債合計	74,799,935	123,739,188	△ 48,939,253
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	156,082,725	108,450,533	47,632,192
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
正味財産合計	156,082,725	108,450,533	47,632,192
負債及び正味財産合計	230,882,660	232,189,721	△ 1,307,061

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

財産目録

平成23年12月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	227,406		
預金			
普通預金	79,682,716		
三菱東京UFJ銀行銀座通支店	36,349,102		
三菱東京UFJ銀行銀座通支店	3,200,000		
三菱東京UFJ銀行銀座支店	5,307,046		
みずほ銀行銀座通支店	31,919,005		
三井住友銀行銀座支店	2,907,563		
定期預金	30,000,000		
三菱東京UFJ銀行銀座支店	10,000,000		
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	30,963,884		
野村證券本店	20,273,768		
大和証券銀座支店	10,690,116		
未収入金	1,941,975		
前払金	76,010		
流動資産合計		142,891,991	
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付積立預金	50,500,000		
定期預金 三菱東京UFJ銀行銀座通支店	15,176,709		
普通預金 みずほ銀行銀座通支店	20,323,291		
定額貯金 銀座四郵便局	15,000,000		
特定資産合計	50,500,000		
(2) その他固定資産			
建物付属設備	4,795,977		
什器備品	1,842,847		
ソフトウェア	6,151,845		
事務所賃借保証金	24,700,000		
その他固定資産合計	37,490,669		
固定資産合計		87,990,669	
資産合計			230,882,660

科 目	金 額		
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	22,448,194		
預り金	1,851,741		
流動負債合計		24,299,935	
2. 固定負債			
退職給付引当金	50,500,000		
固定負債合計		50,500,000	
負債合計			74,799,935
正味財産			156,082,725

本決算書について監査した結果、適正かつ正確であることを認めます。

平成 24 年 1 月 31 日

監 事	岩	本	豊
監 事	杉	浦	俊 明
監 事	生	野	徹