

平成24年度 収支決算（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24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	133,682,012	140,874,006	△ 7,191,994
現金	163,932	227,406	△ 63,474
普通預金	72,528,297	79,682,716	△ 7,154,419
定期預金	30,000,000	30,000,000	0
有価証券	30,989,783	30,963,884	25,899
未収入金	1,467,350	1,941,975	△ 474,625
前払金	136,010	76,010	60,000
流動資産合計	135,285,372	142,891,991	△ 7,606,619
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退職給付積立預金	54,300,000	50,500,000	3,800,000
特定資産合計	54,300,000	50,500,000	3,800,000
(3) その他固定資産			
建物付属設備	3,995,048	4,795,977	△ 800,929
什器備品	1,143,025	1,842,847	△ 699,822
ソフトウェア	12,673,410	6,151,845	6,521,565
事務所賃借保証金	24,700,000	24,700,000	0
その他固定資産合計	42,511,483	37,490,669	5,020,814
固定資産合計	96,811,483	87,990,669	8,820,814
資産合計	232,096,855	230,882,660	1,214,195
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	19,752,535	22,448,194	△ 2,695,659
預り金	1,895,253	1,851,741	43,512
前受金	42,000	0	42,000
流動負債合計	21,689,788	24,299,935	△ 2,610,147
2. 固定負債			
退職給付引当金	54,300,000	50,500,000	3,800,000
固定負債合計	54,300,000	50,500,000	3,800,000
負債合計	75,989,788	74,799,935	1,189,853
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	156,107,067	156,082,725	24,342
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	156,107,067	156,082,725	24,342
負債及び正味財産合計	232,096,855	230,882,660	1,214,195

正味財産増減計算書

平成24年1月4日から平成24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	121,550	19,000	102,550
特定資産受取利息	121,550	19,000	102,550
特定資産受取利息	121,550	19,000	102,550
受取会費	205,690,001	208,419,150	△ 2,729,149
受取入会金	500,000	200,000	300,000
受取入会金	500,000	200,000	300,000
受取会費	205,190,001	208,219,150	△ 3,029,149
受取会費	151,060,000	149,220,000	1,840,000
賛助会費	54,130,001	58,999,150	△ 4,869,149
事業収益	22,771,470	24,725,748	△ 1,954,278
J A A会報収益	10,869,495	10,596,348	273,147
購読料	2,986,095	3,036,348	△ 50,253
広告賛助金	7,883,400	7,560,000	323,400
出版物売上収益	223,875	2,378,850	△ 2,154,975
広告調査	94,500	1,995,840	△ 1,901,340
フェアな広告取引出版物	0	72,450	△ 72,450
その他出版物	129,375	310,560	△ 181,185
セミナー収益	7,298,550	6,527,850	770,700
実践広告塾	3,612,000	2,898,000	714,000
広告論文セミナー	456,750	509,250	△ 52,500
超基礎講座セミナー	52,500	57,750	△ 5,250
委員会セミナー	0	52,500	△ 52,500
WA研セミナー	3,177,300	3,010,350	166,950
広告コンクール収益	4,379,550	5,222,700	△ 843,150
CM応募料	4,075,050	4,624,200	△ 549,150
表彰盾制作応募料	304,500	598,500	△ 294,000
雑収益	134,923	27,672	107,251
雑収益	134,923	27,672	107,251
受取利息	34,923	27,672	7,251
雑収益	100,000	0	100,000
経常収益計	228,717,944	233,191,570	△ 4,473,626

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
(2) 経常費用			
事業費	188,554,743	191,944,245	△ 3,389,502
役員報酬	2,360,000	2,724,667	△ 364,667
職員給料手当	47,453,888	49,924,172	△ 2,470,284
役員通勤手当	45,560	45,560	0
職員通勤手当	1,361,672	1,414,530	△ 52,858
職員退職給付費用	3,000,000	0	3,000,000
福利厚生費	8,213,396	10,295,454	△ 2,082,058
業務委託費	37,390,434	39,468,191	△ 2,077,757
臨時雇賃金	556,230	697,940	△ 141,710
会場費	8,747,662	9,466,195	△ 718,533
会議費	4,980,280	4,698,167	282,113
旅費交通費	2,771,423	2,640,089	131,334
通信運搬費	2,306,603	2,540,853	△ 234,250
消耗什器備品費	895,250	244,510	650,740
消耗品費	1,522,429	1,132,678	389,751
修繕費	2,457,000	963,900	1,493,100
保守管理費	4,046,481	3,632,828	413,653
印刷製本費	15,060,570	15,295,755	△ 235,185
セミナー等参加費	293,642	295,250	△ 1,608
事務所等賃借料	34,378,344	34,378,344	0
水道光熱費	737,966	752,226	△ 14,260
事務所清掃料	880,992	861,840	19,152
賃借料	566,397	2,404,505	△ 1,838,108
保険料	47,040	11,520	35,520
諸謝金	4,142,214	3,673,714	468,500
渉外費	443,730	568,878	△ 125,148
支払賞金	1,262,000	1,250,000	12,000
租税公課	947,200	678,400	268,800
会費負担金	1,254,340	1,302,422	△ 48,082
支払負担金	432,000	530,000	△ 98,000
雑費	0	51,657	△ 51,657

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
収益事業費	1,006,213	896,021	110,192
役員報酬	40,000	45,333	△ 5,333
職員給料手当	719,584	691,190	28,394
役員通勤手当	772	772	0
職員通勤手当	21,996	21,996	0
職員退職給付費用	100,000	0	100,000
福利厚生費	122,301	133,220	△ 10,919
旅費交通費	1,560	3,510	△ 1,950
管理費	39,132,646	41,062,510	△ 1,929,864
役員報酬	1,600,000	1,813,333	△ 213,333
職員給料手当	11,217,275	11,693,792	△ 476,517
役員通勤手当	30,888	30,888	0
職員通勤手当	240,152	351,604	△ 111,452
職員退職給付費用	700,000	0	700,000
福利厚生費	2,936,356	3,161,151	△ 224,795
業務委託費	5,794,595	8,115,129	△ 2,320,534
臨時雇賃金	185,220	206,080	△ 20,860
会場費	885,150	979,650	△ 94,500
会議費	5,225,239	5,341,845	△ 116,606
旅費交通費	54,170	64,390	△ 10,220
通信運搬費	832,035	993,849	△ 161,814
広告宣伝費	0	630,000	△ 630,000
消耗什器備品費	93,296	10,990	82,306
消耗品費	132,207	344,598	△ 212,391
新聞図書費	525	16,630	△ 16,105
修繕費	105,000	22,995	82,005
保守管理費	174,538	406,838	△ 232,300
印刷製本費	653,730	654,675	△ 945
事務所等賃借料	3,098,808	3,098,808	0
水道光熱費	64,173	65,411	△ 1,238
事務所清掃料	76,608	95,760	△ 19,152
賃借料	50,902	90,068	△ 39,166
保険料	76,010	0	76,010
渉外費	68,530	69,126	△ 596
租税公課	178,300	199,400	△ 21,100
雑費	921,703	1,112,983	△ 191,280
減価償却費	3,737,236	1,492,517	2,244,719
経常費用計	228,693,602	233,902,776	△ 5,209,174
当期経常増減額	24,342	△ 711,206	735,548

(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	0	1,627,896	△ 1,627,896
事業強化引当金戻入益	0	43,115,502	△ 43,115,502
WA研引当金戻入益	0	3,600,000	△ 3,600,000
経常外収益計	0	48,343,398	△ 48,343,398
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	48,343,398	△ 48,343,398
当期一般正味財産増減額	24,342	47,632,192	△ 47,607,850
一般正味財産期首残高	156,082,725	108,450,533	47,632,192
一般正味財産期末残高	156,107,067	156,082,725	24,342
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	156,107,067	156,082,725	24,342

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	50,500,000	3,800,000	0	54,300,000
合計	50,500,000	3,800,000	0	54,300,000

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	54,300,000	0	0	(54,300,000)
合計	54,300,000	0	0	(54,300,000)

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	2,693,210	3,995,048
什器備品	2,772,948	1,629,923	1,143,025
ソフトウェア	14,909,895	2,236,485	12,673,410
合計	24,371,101	6,559,618	17,811,483

財 産 目 録

平成24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	163,932	
	預金	普通預金	運転資金として	72,528,297	
		三菱東京UFJ銀行銀座通支店		43,401,084	
		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		5,309,004	
		みずほ銀行銀座通支店		12,021,963	
		三井住友銀行銀座支店		8,596,246	
		定期預金	運転資金として	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	運転資金として	30,989,783	
	野村證券本店		20,290,525		
	大和証券銀座支店		10,699,258		
	未収入金		月刊誌広告料等	1,467,350	
	前払金		役員保険料等	136,010	
流動資産合計				135,285,372	
(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。	54,300,000	
		三菱東京UFJ銀行銀座通支店		18,989,891	
		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、フ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。	3,995,048
		什器備品	電話設備、サーバー等	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。	1,143,025
		ソフトウェア	会員統合システム	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。	12,673,410
	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)	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。	24,700,000	
固定資産合計				96,811,483	
資産合計				232,096,855	


(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。	19,752,535
	預り金			1,895,253
	健康保険料		職員に対する健康保険料	618,245
	厚生年金保険料		職員に対する厚生年金保険料	720,239
	厚生年金基金料		職員に対する厚生年金基金料	218,321
	労働保険料		職員に対する労働保険料	77,348
	住民税		職員の住民税	261,100
	前受金		Web プロデューサー育成講座参加料	42,000
流動負債合計				21,689,788
(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	54,300,000
固定負債合計				54,300,000
負債合計				75,989,788
正味財産				156,107,067


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 25 年 1 月 31 日

監 事 岩本 豊 

監 事 杉浦 俊明 

監 事 生野 徹 

平成 24 年 1 月 4 日から平成 24 年 12 月 31 日までの平成 24 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 24 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。