

平成27年度 決算（案）

- I. 貸借対照表
- II. 正味財産増減計算書
- III. 財産目録
- IV. 監査報告書

I. 貸借対照表

平成27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 | 154,132,707 | 170,334,270 | △ 16,201,563 |
| 現金 | 153,778 | 75,641 | 78,137 |
| 普通預金 | 82,924,110 | 99,224,726 | △ 16,300,616 |
| 定期預金 | 30,000,000 | 30,000,000 | 0 |
| 有価証券 | 41,054,819 | 41,033,903 | 20,916 |
| 未収入金 | 1,609,200 | 1,380,000 | 229,200 |
| 前払金 | 147,570 | 80,080 | 67,490 |
| 流動資産合計 | 155,889,477 | 171,794,350 | △ 15,904,873 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (2) 特定資産 | | | |
| 退職給付積立預金 | 52,940,036 | 49,671,185 | 3,268,851 |
| 特定資産合計 | 52,940,036 | 49,671,185 | 3,268,851 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 建物付属設備 | 2,873,656 | 2,772,121 | 101,535 |
| 什器備品 | 294,568 | 500,798 | △ 206,230 |
| ソフトウェア | 7,937,889 | 10,337,916 | △ 2,400,027 |
| 事務所賃借保証金 | 24,700,000 | 24,700,000 | 0 |
| その他固定資産合計 | 35,806,113 | 38,310,835 | △ 2,504,722 |
| 固定資産合計 | 88,746,149 | 87,982,020 | 764,129 |
| 資産合計 | 244,635,626 | 259,776,370 | △ 15,140,744 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 7,390,513 | 32,411,712 | △ 25,021,199 |
| 預り金 | 2,536,922 | 2,127,836 | 409,086 |
| 流動負債合計 | 9,927,435 | 34,539,548 | △ 24,612,113 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 52,940,036 | 49,671,185 | 3,268,851 |
| 固定負債合計 | 52,940,036 | 49,671,185 | 3,268,851 |
| 負債合計 | 62,867,471 | 84,210,733 | △ 21,343,262 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | 0 | 0 | 0 |
| 2. 一般正味財産 | 181,768,155 | 175,565,637 | 6,202,518 |
| (うち特定資産への充当額) | (0) | (0) | (0) |
| 正味財産合計 | 181,768,155 | 175,565,637 | 6,202,518 |
| 負債及び正味財産合計 | 244,635,626 | 259,776,370 | △ 15,140,744 |

第 2 号 議 案

決算(案) J A A

Ⅱ . 正味財産増減計算書-(1)

平成27年 1 月 1 日から平成27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 | 218,619,996 | 218,180,001 | 439,995 |
| 受取入会金 | 700,000 | 700,000 | 0 |
| 受取入会金 | 700,000 | 700,000 | 0 |
| 受取会費 | 217,919,996 | 217,480,001 | 439,995 |
| 受取会費 | 150,600,000 | 152,500,000 | △ 1,900,000 |
| 賛助会費 | 67,319,996 | 64,980,001 | 2,339,995 |
| 事業収益 | 31,882,548 | 20,219,859 | 11,662,689 |
| J A A 会報収益 | 10,240,668 | 10,254,594 | △ 13,926 |
| 購読料 | 2,659,068 | 2,741,244 | △ 82,176 |
| 広告賛助金 | 7,581,600 | 7,513,350 | 68,250 |
| 出版物売上収益 | 306,540 | 733,905 | △ 427,365 |
| 広告調査 | 252,720 | 635,040 | △ 382,320 |
| その他出版物 | 53,820 | 98,865 | △ 45,045 |
| セミナー収益 | 7,732,740 | 6,909,360 | 823,380 |
| 実践広告塾 | 4,989,600 | 3,596,400 | 1,393,200 |
| 広告論文セミナー | 280,800 | 325,500 | △ 44,700 |
| その他セミナー | 167,400 | 178,200 | △ 10,800 |
| WA 研セミナー | 2,294,940 | 2,809,260 | △ 514,320 |
| 広告コンクール収益 | 13,602,600 | 2,322,000 | 11,280,600 |
| CM 応募料 | 10,740,600 | 0 | 10,740,600 |
| Web グランプリ応募料 | 2,862,000 | 2,322,000 | 540,000 |
| 雑収益 | 57,507 | 71,448 | △ 13,941 |
| 雑収益 | 57,507 | 71,448 | △ 13,941 |
| 受取利息 | 34,138 | 32,456 | 1,682 |
| 雑収益 | 23,369 | 38,992 | △ 15,623 |
| 経常収益計 | 250,560,051 | 238,471,308 | 12,088,743 |

Ⅱ. 正味財産増減計算書-(2)

(単位：円)

| 科 目 | 当 年 度 | 前 年 度 | 増 減 |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | 195,109,279 | 187,960,090 | 7,149,189 |
| 役員報酬 | 2,360,000 | 2,360,000 | 0 |
| 職員給料手当 | 55,434,421 | 46,875,998 | 8,558,423 |
| 役員通勤手当 | 46,646 | 46,646 | 0 |
| 職員通勤手当 | 1,715,218 | 1,583,802 | 131,416 |
| 職員退職給付費用 | 2,519,663 | 3,300,000 | △ 780,337 |
| 福利厚生費 | 10,520,971 | 8,593,917 | 1,927,054 |
| 業務委託費 | 44,726,248 | 45,282,742 | △ 556,494 |
| 臨時雇賃金 | 39,000 | 0 | 39,000 |
| 会場費 | 6,089,164 | 5,174,075 | 915,089 |
| 会議費 | 6,002,594 | 5,522,136 | 480,458 |
| 旅費交通費 | 2,767,526 | 2,110,558 | 656,968 |
| 通信運搬費 | 1,964,259 | 1,704,122 | 260,137 |
| 消耗什器備品費 | 13,316 | 338,053 | △ 324,737 |
| 消耗品費 | 701,289 | 660,341 | 40,948 |
| 保守管理費 | 2,858,533 | 7,354,041 | △ 4,495,508 |
| 印刷製本費 | 10,815,444 | 11,528,400 | △ 712,956 |
| セミナー等参加費 | 346,347 | 55,400 | 290,947 |
| 事務所等賃借料 | 35,360,568 | 35,196,818 | 163,750 |
| 水道光熱費 | 725,849 | 678,749 | 47,100 |
| 事務所清掃料 | 906,168 | 899,874 | 6,294 |
| 賃借料 | 611,132 | 510,908 | 100,224 |
| 保険料 | 37,510 | 0 | 37,510 |
| 諸謝金 | 3,592,121 | 3,910,610 | △ 318,489 |
| 渉外費 | 358,847 | 209,418 | 149,429 |
| 支払賞金 | 1,348,000 | 1,036,000 | 312,000 |
| 租税公課 | 953,600 | 564,900 | 388,700 |
| 会費負担金 | 1,847,683 | 1,896,342 | △ 48,659 |
| 支払負担金 | 352,652 | 543,776 | △ 191,124 |
| 雑費 | 94,510 | 22,464 | 72,046 |

第 2 号議案

決算(案)▲▲▲

Ⅱ. 正味財産増減計算書-(3)

(単位：円)

| 科 目 | 当 年 度 | 前 年 度 | 増 減 |
|----------|-------------|-------------|-----------|
| 収益事業費 | 983,731 | 1,034,495 | △ 50,764 |
| 役員報酬 | 40,000 | 40,000 | 0 |
| 職員給料手当 | 729,357 | 736,502 | △ 7,145 |
| 役員通勤手当 | 790 | 790 | 0 |
| 職員通勤手当 | 22,434 | 22,526 | △ 92 |
| 職員退職給付費用 | 50,913 | 100,000 | △ 49,087 |
| 福利厚生費 | 140,237 | 134,677 | 5,560 |
| 管理費 | 48,264,523 | 47,703,954 | 560,569 |
| 役員報酬 | 1,600,000 | 1,600,000 | 0 |
| 職員給料手当 | 15,251,320 | 16,041,980 | △ 790,660 |
| 役員通勤手当 | 31,624 | 31,624 | 0 |
| 職員通勤手当 | 400,508 | 462,322 | △ 61,814 |
| 職員退職給付費用 | 698,275 | 1,200,000 | △ 501,725 |
| 福利厚生費 | 3,776,784 | 3,707,145 | 69,639 |
| 業務委託費 | 6,949,215 | 6,276,875 | 672,340 |
| 臨時雇賃金 | 122,780 | 127,120 | △ 4,340 |
| 会場費 | 2,090,556 | 1,003,176 | 1,087,380 |
| 会議費 | 5,342,628 | 5,725,382 | △ 382,754 |
| 旅費交通費 | 81,904 | 47,666 | 34,238 |
| 通信運搬費 | 899,872 | 868,113 | 31,759 |
| 消耗什器備品費 | 0 | 35,035 | △ 35,035 |
| 消耗品費 | 55,022 | 107,567 | △ 52,545 |
| 新聞図書費 | 1,188 | 0 | 1,188 |
| 修繕費 | 496,800 | 87,825 | 408,975 |
| 保守管理費 | 587,613 | 584,439 | 3,174 |
| 印刷製本費 | 514,620 | 496,650 | 17,970 |
| セミナー等参加費 | 81,000 | 37,800 | 43,200 |
| 事務所等賃借料 | 3,187,356 | 3,172,483 | 14,873 |
| 水道光熱費 | 63,116 | 59,024 | 4,092 |
| 事務所清掃料 | 78,792 | 78,246 | 546 |
| 賃借料 | 45,061 | 45,061 | 0 |
| 保険料 | 80,080 | 80,080 | 0 |
| 渉外費 | 5,378 | 25,091 | △ 19,713 |
| 租税公課 | 61,200 | 76,600 | △ 15,400 |
| 雑費 | 815,683 | 954,049 | △ 138,366 |
| 減価償却費 | 4,946,148 | 4,772,601 | 173,547 |
| 経常費用計 | 244,357,533 | 236,698,539 | 7,658,994 |
| 当期経常増減額 | 6,202,518 | 1,772,769 | 4,429,749 |

Ⅱ . 正 味 財 産 増 減 計 算 書 - (4)

(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 | 6,202,518 | 1,772,769 | 4,429,749 |
| 一般正味財産期首残高 | 175,565,637 | 173,792,868 | 1,772,769 |
| 一般正味財産期末残高 | 181,768,155 | 175,565,637 | 6,202,518 |
| 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 | 181,768,155 | 175,565,637 | 6,202,518 |

第 2 号議案

決算(案) J A A

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 | 49,671,185 | 3,268,851 | 0 | 52,940,036 |
| 合計 | 49,671,185 | 3,268,851 | 0 | 52,940,036 |

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 | 52,940,036 | (0) | (0) | (52,940,036) |
| 合計 | 52,940,036 | (0) | (0) | (52,940,036) |

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 | 7,315,284 | 4,441,628 | 2,873,656 |
| 什器備品 | 2,772,948 | 2,478,380 | 294,568 |
| ソフトウェア | 21,828,135 | 13,890,246 | 7,937,889 |
| 合計 | 31,916,367 | 20,810,254 | 11,106,113 |

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 | 49,671,185 | 3,268,851 | 0 | 0 | 52,940,036 |

第 2 号議案

決算(案) J A A

Ⅲ. 財 産 目 録-(1)

平成27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 | 153,778 | |
| | 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 | 82,924,110 |
| | | | 三菱東京UFJ銀行銀座支店 | | 31,632,974 |
| | | | みずほ銀行銀座通支店 | | 5,313,309 |
| | | | 三井住友銀行銀座支店 | | 12,669,891 |
| | | | 三井住友信託銀行本店営業部 | | 13,305,396 |
| | | | ゆうちょ銀行 | | 10,002,540 |
| | | | 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 | 41,054,819 | | |
| | | 野村証券本店 | 20,332,077 | | |
| | | 大和証券銀座支店 | 10,715,241 | | |
| | SMB C日興証券 首都圏営業部 | 10,007,501 | | | |
| | 未収入金 | | 1,609,200 | | |
| | 前払金 | | 147,570 | | |
| 流動資産合計 | | | | 155,889,477 | |
| (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。 | 52,940,036 | |
| | | | | 三菱東京UFJ銀行銀座通支店 | 17,629,927 |
| | | | | 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。 | 2,873,656 |
| | | 什器備品 | 電話設備、サーバー等 | | 294,568 |
| | | ソフトウェア | 会員統合システム | | 7,937,889 |
| | | 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 | | | | 88,746,149 | |
| 資産合計 | | | | 244,635,626 | |

Ⅲ. 財 産 目 録 - (2)

(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。 | 7,390,513 |
| | 預り金 | | | 2,536,922 |
| | 健康保険料 | | 職員に対する健康保険料 | 655,880 |
| | 厚生年金保険料 | | 職員に対する厚生年金保険料 | 1,127,621 |
| | 労働保険料 | | 職員に対する労働保険料 | 93,321 |
| | 住民税 | | 職員の住民税 | 309,100 |
| | 仮受金 | | | 351,000 |
| 流動負債合計 | | | | 9,927,435 |
| (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 | 52,940,036 |
| | 事業費分 | | | 42,669,662 |
| | 収益費分 | | | 673,625 |
| | 管理費分 | | | 9,596,749 |
| 固定負債合計 | | | | 52,940,036 |
| 負債合計 | | | | 62,867,471 |
| 正味財産 | | | | 181,768,155 |

IV. 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 28 年 1 月 28 日

監 事 杉浦 俊明 

監 事 生野 徹 

監 事 早川 徹 

平成 27 年 1 月 1 日から平成 27 年 12 月 31 日までの平成 27 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 27 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。