

平成30年度 決算報告（平成30年4月1日～平成31年3月31日）

貸借対照表

平成31年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	30年度	29年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	95,725,556	89,980,641	5,744,915
未収金	3,842,182	7,220,673	△ 3,378,491
前払金	585,240	607,320	△ 22,080
棚卸資産	1,018,656	1,298,592	△ 279,936
前払費用	500,000	1	499,999
流動資産合計	101,671,634	99,107,227	2,564,407
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
役員退職慰労金引当資産	6,491,872	5,812,284	679,588
特定資産合計	6,491,872	5,812,284	679,588
(3) その他固定資産			
建物付属設備	800,997	871,448	△ 70,451
ソフトウェア構築費等	12,119,040	105,000	12,014,040
のれん	1,296,000	1,944,000	△ 648,000
保証金	1,822,080	1,198,080	624,000
繰延資産	1,574,352	2,249,136	△ 674,784
その他固定資産合計	17,612,469	6,367,664	11,244,805
固定資産合計	24,104,341	12,179,948	11,924,393
資産合計	125,775,975	111,287,175	14,488,800
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,653,010	4,187,333	△ 534,323
前受金	0	16,200	△ 16,200
預り金	1,230,639	1,319,059	△ 88,420
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	1,792,500	2,712,900	△ 920,400
流動負債合計	6,746,149	8,305,492	△ 1,559,343
2. 固定負債			
役員退職慰労金引当金	6,491,872	5,812,284	679,588
固定負債合計	6,491,872	5,812,284	679,588
負債合計	13,238,021	14,117,776	△ 879,755
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	112,537,954	97,169,399	15,368,555
正味財産合計	112,537,954	97,169,399	15,368,555
負債及び正味財産合計	125,775,975	111,287,175	14,488,800

正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	30年度	29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			
一般事業収益	96,392,655	90,328,822	6,063,833
受験料収入	84,375,996	78,119,010	6,256,986
ガイドブック収入	8,880,757	8,365,872	514,885
証明書等収入	1,930,500	2,055,160	△ 124,660
その他収入	1,205,402	1,788,780	△ 583,378
受託事業収益	30,791,715	28,834,896	1,956,819
雑収益	4,851	9,188	△ 4,337
受取利息収入	4,467	4,366	101
雑収入	384	4,822	△ 4,438
経常収益計	127,189,221	119,172,906	8,016,315
(2) 経常費用			0
事業費	81,246,605	76,489,774	4,756,831
給与手当	30,389,100	28,684,100	1,705,000
給与手当	29,488,000	27,783,000	1,705,000
通勤手当	901,100	901,100	0
法定福利費	4,225,421	3,928,788	296,633
健康保険保険料	1,347,050	1,228,995	118,055
厚生年金保険料	2,577,306	2,433,730	143,576
労働保険等保険料	301,065	266,063	35,002
旅費交通費	28,587	34,170	△ 5,583
通信運搬費	3,439,978	2,803,473	636,505
委託費	30,673,755	31,361,917	△ 688,162
賃借料	84,240	42,120	42,120
会議費	180,396	0	180,396
会場費	2,420,487	1,867,954	552,533
印刷製本費	3,898,854	3,650,454	248,400
広告宣伝費	1,863,851	0	1,863,851
新聞図書費	50,757	29,268	21,489
ガイドブック購入費	2,769,840	2,933,280	△ 163,440
消耗品費	603,947	785,532	△ 181,585
諸謝金	576,200	331,400	244,800
支払手数料	41,192	37,318	3,874
管理費	30,574,061	34,114,191	△ 3,540,130
役員報酬	7,768,370	9,768,370	△ 2,000,000
役員報酬	7,691,150	9,691,150	△ 2,000,000
役員通勤手当	77,220	77,220	0
役員法定福利費	941,175	1,069,930	△ 128,755
役員健康保険保険料	309,825	391,000	△ 81,175
役員厚生年金保険料	631,350	678,930	△ 47,580
福利厚生費	571,090	501,750	69,340
旅費交通費	145,008	208,919	△ 63,911
通信運搬費	593,337	700,226	△ 106,889

委託費	3,803,115	3,632,409	170,706
賃借料	5,222,880	4,885,920	336,960
水道光熱費	490,979	486,527	4,452
リース料	1,970,267	1,801,827	168,440
会議費	333,087	331,605	1,482
渉外費	76,458	63,250	13,208
印刷製本費	348,840	736,614	△ 387,774
広告宣伝費	0	1,943,273	△ 1,943,273
新聞図書費	4,820	0	4,820
什器備品費	0	11,858	△ 11,858
消耗品費	540,316	369,848	170,468
諸会費	647,944	0	647,944
租税公課	4,040,857	4,389,712	△ 348,855
修繕維持費	139,059	339,635	△ 200,576
支払手数料	303,886	297,259	6,627
保険料	246,670	244,740	1,930
雑費	28,080	0	28,080
役員退職慰労金引当金繰入	679,588	832,284	△ 152,696
減価償却費	1,678,235	1,498,235	180,000
経常費用計	111,820,666	110,603,965	1,216,701
評価損益等調整前当期経常増減額	15,368,555	8,568,941	6,799,614
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	15,368,555	8,568,941	6,799,614
2. 経常外増減の部			0
(1) 経常外収益			0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			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	15,368,555	8,568,941	6,799,614
一般正味財産期首残高	97,169,399	88,600,458	8,568,941
一般正味財産期末残高	112,537,954	97,169,399	15,368,555
Ⅱ 指定正味財産増減の部			0
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	112,537,954	97,169,399	15,368,555

<財務諸表の注記>

1.重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

定額法による。

(2) 引当金の計上基準

役員退職引当金： 役員の退職給付に備えるため、役員退職金規程の基準額による当事業年度末における見込み額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2.その他固定資産の取得価額、当期減価償却額、減価償却累計額及び当期末残高

その他固定資産の取得価額、当期減価償却額、減価償却累計額及び当期末残高は次の通りである。

(単位:円)

科 目	取得価額	当期減価償却額	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備	953,640	70,451	152,643	800,997
ソフトウェア構築費等 のれん	12,824,040	285,000	705,000	12,119,040
繰延資産	3,240,000	648,000	1,944,000	1,296,000
	3,373,920	674,784	1,799,568	1,574,352
合 計	20,391,600	1,678,235	4,601,211	15,790,389

※ソフトウェア構築費等には、検定システム構築費用およびWeb構築費用を含む（当期減価償却額は検定システム構築費用が1か月分、Web構築費用は3月末納品のためなし）。

※繰延資産はガイドブック製作費の償却分で、5年均等で償却している。

財産目録

平成31年 3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)	預金	普通預金		40,859,682	
		りそな銀行赤坂支店		38,025,463	
		りそな銀行受託口座		2,490,096	
		ゆうちょ銀行008店		344,123	
		定期預金		33,488,128	
		りそな銀行赤坂支店		33,488,128	
		郵便振替		21,377,746	
		郵便振替口座		21,377,746	
		未収金		3,842,182	
		未収受験料		2,004,594	
		未収ガイドブック代		425,684	
		受託事業未収金		1,411,904	
		前払金		585,240	
一般事業		178,080			
管理		407,160			
棚卸資産		3DPガイドブック在庫等	1,018,656		
前払費用		広告費	500,000		
流動資産合計				101,671,634	
(固定資産)					
特定資産	役員退職慰労金引当資産 (りそな定期預金)			6,491,872	
その他固定資産	建物付属設備		事務所移転関連	800,997	
	ソフトウェア構築費等			12,119,040	
	のれん		CAD主催権取得費	1,296,000	
	保証金		事務所移転関連	1,822,080	
	繰延資産		3DPガイドブック製作費等	1,574,352	
固定資産合計				24,104,341	
資産合計				125,775,975	
(流動負債)					
未払金	2月分			3,653,010	
	3月分			18,351	
	預り金			3,634,659	
	源泉税／給与			1,230,639	
	源泉税／報酬			520,366	
	住民税			12,454	
	社会保険料			146,700	
	雇用保険料			459,955	
	未払法人税等			91,164	
	未払消費税等			70,000	
				1,792,500	
	流動負債合計				6,746,149
	(固定負債)				
	役員退職慰労金引当金			6,491,872	
固定負債合計				6,491,872	
負債合計				13,238,021	
正味財産				112,537,954	

2019年6月13日

一般社団法人コンピュータ教育振興協会
代表理事 木下 仁 殿

監事 大橋 修 

監 査 報 告 書

私監事は、平成30年4月1日から平成31年3月31日までの平成30年度における会計及び業務についての監査を行い、次のように報告します。

1. 監査の方法と概要

- (1) 会計監査のため、関係書類の閲覧をし、貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録について検討し、必要と思われる監査手続きを用いて調査した。
- (2) 業務監査のため、関係書類を閲覧し、業務執行について検討し、必要と思われる監査手続きを用いて調査した。

2. 監査意見

- (1) 貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録は会計帳簿の記載と一致し、法令及び規約に従って、団体の財政及び収支状況を正しく示していると認められる。
- (2) 事業報告書の内容及び業務執行に関して、不正行為または法令もしくは規約に違反する事実はないことを認める。