

財 産 目 録

平成28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)	現金	手許保管	運転資金として	649,797	
	預金	普通預金 みずほ銀行 新宿中央支店	運転資金として	107,972,726	
		当座預金 ゆうちょ銀行 〇一九店	運転資金として	5,509,598	
		定期預金 みずほ銀行 新宿中央支店	運転資金として	40,000,000	
		定期預金 みずほ銀行 新宿中央支店	運転資金として	145,000,000	
		普通預金 北洋銀行 本店営業部	運転資金として	27,141	
		普通預金 みずほ銀行 仙台支店	運転資金として	109,775	
		普通預金 みずほ銀行 新宿中央支店	運転資金として	23,736	
		普通預金 三菱東京UFJ銀行名古屋営業部	運転資金として	261,461	
		普通預金 三菱東京UFJ銀行 信濃橋支店	運転資金として	51,918	
		普通預金 広島銀行 大手町支店	運転資金として	995	
		普通預金 阿波銀行 松茂支店	運転資金として	2,682	
		普通預金 福岡銀行 天神町支店	運転資金として	15,280	
		普通預金 琉球銀行 壺屋支店	運転資金として	1,293	
		<現金・預金 計>			299,626,402
		未収金	インテリア教材代金の未収金	公益目的事業のインテリア教材普及収益である。	636,131
			キッチンスペシャリスト通信教育 受講料の未収金	公益目的事業の通信教育事業収益である。	2,860,920
			インテリアコーディネーター資格更 新登録料の未収金	公益目的事業のIC登録・研修事業収益である。	4,174,480
			キッチンスペシャリスト資格更新 登録料の未収金	公益目的事業のKS登録・研修事業収益である。	1,190,000
	<未収金 計>			8,861,531	
	棚卸資産	インテリアコーディネーターハン ドブック (0冊)	公益目的事業の在庫である。	0	
		インテリアコーディネートガイド ブック (0冊)	公益目的事業の在庫である。	0	
		インテリアブック (2,008冊)	公益目的事業の在庫である。	1,602,030	
		KSハンドブック (974冊)	公益目的事業の在庫である。	1,680,495	
		<棚卸資産 計>			3,282,525
	流動資産合計				311,770,458

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(固定資産)				
特定資産	預金	定期預金 みずほ銀行 新宿中央支店	<役員退職慰労引当資産> 役員退職慰労引当金見合の引当資産として管理している。	3,333,336
		定期預金 みずほ銀行 新宿中央支店	<職員退職給付引当資産> 職員退職給付引当金見合の引当資産として管理している。	35,706,062
		定期預金 みずほ銀行 新宿中央支店	<公益目的事業積立資産> 公益目的事業積立資産として管理している。	20,000,000
		<特定資産 計>		59,039,398
その他固定資産	什器備品	パソコン、会議用机、他	(共有財産)	21,106
			うち公益目的保有財産 71%	14,910
			うち管理目的の財源として使用する財産 29%	6,196
	ソフトウェア	ソフトウェア	(共有財産)	52,745
			うち公益目的保有財産100%	52,745
			うち管理目的の財源として使用する財産 0%	0
	リース資産	ソフトウェア、他	(共有財産)	8,270,220
			うち公益目的保有財産 89%	7,328,706
			うち管理目的の財源として使用する財産 11%	941,514
	電話加入権	03－5379－8600、他13回線	(共有財産)	1,086,488
			うち公益目的保有財産 81%	884,187
			うち管理目的の財源として使用する財産 19%	202,301
	保証金	新宿三丁目ビル保証金 新宿区新宿3－2－1	(共有財産)	22,511,352
			うち公益目的保有財産90%	20,260,217
			うち管理目的の財源として使用する財産10%	2,251,135
			<その他の固定資産 計>	31,941,911
固定資産合計				90,981,309
		うち公益目的保有財産		48,540,765
		うち引当資産		39,039,398
		うち管理目的の財源として使用する財産		3,401,146
資 産 合 計				402,751,767

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	(有)トーシン	公益目的事業及び管理目的業務の印刷製本費及び通信運搬費である。	8,664,300
		日本出版販売(株)	公益目的事業の委託費である。	7,947,159
		(学)産業能率大学	公益目的事業の委託費である。	1,832,220
		(株)アルゴノート	公益目的事業の広告宣伝費である。	1,684,800
		(株)産業能率大学出版部	公益目的事業の委託費及び雑費である。	774,360
		(株)創樹社	公益目的事業の印刷製本費及び委託費である。	527,040
		(株)エスプランニング	公益目的事業及び管理目的業務の賃借料である。	419,040
		(株)スペースミズ	公益目的事業のサイト運営開発費である。	325,512
		(株)アメール	公益目的事業の通信運搬費及び雑費である。	276,063
		ライティングコンサルタンツオフィス	公益目的事業の調査研究費である。	216,000
		暮らし方リフォームキッチン研究会	公益目的事業の調査研究費である。	216,000
		インテグレートシステム(株)	公益目的事業及び管理目的業務の賃借料である。	197,640
		(株)ヴィアックス	公益目的事業の印刷製本費及び通信運搬費である。	196,128
		愛知淑徳大学・松本ゼミ	公益目的事業の調査研究費である。	192,775
		パナソニックエクセルスタッフ(株)	公益目的事業の臨時傭役費である。	163,296
		日本郵便(株)	公益目的事業及び管理目的業務の通信運搬費である。	120,651
		NTT	管理目的業務の通信運搬費である。	65,661
		その他	公益目的事業及び管理目的業務に使用する小口費用 22件	1,564,204
			＜未払金 計＞	25,382,849
		預り金	役職員、他	源泉所得税
	役職員		地方税(住民税)	205,300
			＜預り金 計＞	462,496
流動負債合計				25,845,345
(固定負債)	リース債務	ソフトウェア、他	＜リース債務＞	8,270,220
			公益目的事業及び管理目的業務のリース債務である。	
		＜リース債務 計＞	8,270,220	
	役員退職慰労引当金	役員分	＜役員退職慰労引当金＞	3,333,336
			公益目的事業及び管理目的の業務を執行する役員の退職慰労金の引当金である。	
		＜役員退職慰労引当金 計＞	3,333,336	
職員退職給付引当金	職員分	＜職員退職給付引当金＞	35,706,062	
		公益目的事業及び管理目的の業務を執行する職員の退職給付金の引当金である。		
	＜職員退職給付引当金 計＞	35,706,062		
固定負債合計				47,309,618
負債合計				73,154,963
正味財産				329,596,804

(注) 平成27年度期首及び期末の公益目的保有財産額の合計は、次の通りである。

(単位:円)

期 首	31,670,205
期 末	48,540,765

貸借対照表

(平成28年3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			
(1) 現金預金			
現金	504,690	447,928	56,762
支部現金	145,107	343,853	△ 198,746
普通預金	113,482,324	270,029,340	△ 156,547,016
支部普通預金	494,281	21,463,287	△ 20,969,006
定期預金	185,000,000	40,000,000	145,000,000
現金預金合計	299,626,402	332,284,408	△ 32,658,006
(2) その他流動資産			
未収金	8,861,531	14,359,758	△ 5,498,227
棚卸資産	3,282,525	7,665,495	△ 4,382,970
前払金	0	1,400,000	△ 1,400,000
仮払金	0	27,400	△ 27,400
その他流動資産合計	12,144,056	23,452,653	△ 11,308,597
流動資産合計	311,770,458	355,737,061	△ 43,966,603
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産			
役員退職慰労引当資産	3,333,336	2,500,002	833,334
職員退職給付引当資産	35,706,062	34,035,791	1,670,271
公益目的事業積立資産	20,000,000		20,000,000
特定資産合計	59,039,398	36,535,793	22,503,605
(2) その他固定資産			
建物付属設備	0	0	0
什器備品	21,106	106,492	△ 85,386
ソフトウェア	52,745	110,285	△ 57,540
リース資産	8,270,220	11,692,380	△ 3,422,160
電話加入権	1,086,488	1,086,488	0
保証金	22,511,352	22,511,352	0
その他固定資産合計	31,941,911	35,506,997	△ 3,565,086
固定資産合計	90,981,309	72,042,790	18,938,519
資産合計	402,751,767	427,779,851	△ 25,028,084
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	25,382,849	32,557,997	△ 7,175,148
預り金	462,496	377,182	85,314
仮受金	0	0	0
流動負債合計	25,845,345	32,935,179	△ 7,089,834
2. 固定負債			
リース債務	8,270,220	11,692,380	△ 3,422,160
退職給付引当金			0
役員退職慰労引当金	3,333,336	2,500,002	833,334
職員退職給付引当金	35,706,062	34,035,791	1,670,271
固定負債合計	47,309,618	48,228,173	△ 918,555
負債合計	73,154,963	81,163,352	△ 8,008,389
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	329,596,804	346,616,499	△ 17,019,695
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	(20,000,000)	0	20,000,000
正味財産合計	329,596,804	346,616,499	△ 17,019,695
負債及び正味財産合計	402,751,767	427,779,851	△ 25,028,084

附属明細書

1 特定資産の明細

(単位:円)					
区分	資産の種類	期首簿価	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	退職給付特定資産				
	役員退職慰労引当資産	2,500,002	833,334		3,333,336
	定期預金(みずほ銀行／新宿中央)				
	職員退職給付引当資産	34,035,791	1,670,271		35,706,062
	定期預金(みずほ銀行／新宿中央)				
	公益目的事業積立資産				
	定期預金(みずほ銀行／新宿中央)		20,000,000		20,000,000
	特定資産計	36,535,793	22,503,605	0	59,039,398

2 引当金の明細

役員退職慰労引当金

(単位:円)					
科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
役員退職慰労引当金	2,500,002	833,334			3,333,336

職員退職給付引当金

(単位:円)					
科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
職員退職給付引当金	34,035,791	1,670,271		0	35,706,062

損益計算書(正味財産増減計算書)

平成27年4月1日から平成28年3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			
① 受取入会金	950,000	550,000	400,000
② 受取会費	23,520,000	23,482,000	38,000
正会員受取会費	22,250,000	21,192,000	1,058,000
賛助会員受取会費	1,270,000	2,290,000	△1,020,000
③ 事業収益	440,188,205	460,795,344	△20,607,139
I C 試験事業収益	161,893,600	163,092,700	△1,199,100
K S 試験事業収益	16,999,600	15,932,800	1,066,800
I C 登録・研修事業収益	197,942,250	194,804,840	3,137,410
K S 登録事業収益	27,302,800	23,405,620	3,897,180
インテリア普及啓蒙事業収益	2,608,000	3,313,500	△ 705,500
インテリア教材普及収益	9,113,655	31,380,524	△ 22,266,869
通信教育事業収益	22,053,600	27,342,360	△ 5,288,760
講座等開催事業参加費収益	2,274,700	1,523,000	751,700
展示会収益	0	0	0
④ 棚卸資産収益	0	1,109,375	△ 1,109,375
在庫増加額	0	1,109,375	△ 1,109,375
⑤ 雑収益	165,653	213,129	△ 47,476
受取利息	65,353	61,294	4,059
雑収益	100,300	151,835	△ 51,535
経常収益計	464,823,858	486,149,848	△ 20,216,615
(2) 経常費用			
役員報酬	16,000,000	16,000,000	0
給料手当	41,092,006	41,064,110	27,896
役員退職慰労費用	833,334	833,334	0
職員退職給付費用	1,670,271	1,565,147	105,124
退職金	0	4,993,724	△ 4,993,724
福利厚生費	8,756,927	8,670,835	86,092
臨時雇賃金	3,146,852	913,333	2,233,519
減価償却費	3,565,086	3,663,942	△ 98,856
旅費交通費	15,999,292	14,697,782	1,301,510
通信運搬費	19,711,765	21,858,240	△ 2,146,475
消耗品費	3,378,654	10,472,383	△ 7,093,729
修繕費	135,000	4,912,056	△ 4,777,056
消耗什器備品費	541,628	481,373	60,255
印刷製本費	43,413,038	55,814,706	△ 12,401,668
光熱水料費	411,439	429,923	△ 18,484
調査研究費	4,245,527	963,000	3,282,527
諸謝金	37,721,178	36,945,138	776,040
租税公課	5,948,900	6,079,929	△ 131,029
サイト運営開発費	15,991,439	11,455,514	4,535,925
委託費	122,069,945	127,467,773	△ 5,397,828
会場費	60,078,914	53,846,766	6,232,148
会議費	9,098,754	10,793,910	△ 1,695,156
広告宣伝費	12,471,508	2,827,124	9,644,384
保険料	191,040	272,408	△ 81,368
賃借料	46,045,655	44,845,708	1,199,947
諸会費	1,907,500	1,777,500	130,000
支払手数料	311,137	341,853	△ 30,716
雑費	2,723,794	3,706,601	△ 982,807
在庫減少額	4,382,970	0	4,382,970
経常費用計	481,843,553	487,694,112	△ 5,850,559
当期経常増減額	△ 17,019,695	△ 1,544,264	△ 15,475,431
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
職員退職慰労引当金取崩収益	0	2,965,244	△ 2,965,244
経常外収益計	0	2,965,244	△ 2,965,244
(2) 経常外費用			
棚卸資産廃棄損	0	5,523,279	△ 5,523,279
固定資産除去損	0	86,972	△ 86,972
経常外費用計	0	5,610,251	△ 5,610,251
当期経常外増減額	0	△ 2,645,007	2,645,007
当期一般正味財産増減額	△ 17,019,695	△ 4,189,271	△ 12,830,424
一般正味財産期首残高	346,616,499	350,805,770	△ 4,189,271
一般正味財産期末残高	329,596,804	346,616,499	△ 17,019,695
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	329,596,804	346,616,499	△17,019,695

損益計算書内訳表(正味財産増減計算書内訳表)

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

(単位:円)

	公益目的事業		法人会計 (管理費)	内部取引消去	合計
	公1 計	小計			
I. 一般正味財産増減の部					
1 経常増減の部					
(1) 経常収益					
① 受取入会金	475,000	475,000	475,000		950,000
② 受取会費	11,760,000	11,760,000	11,760,000		23,520,000
正会員受取会費	11,125,000	11,125,000	11,125,000		22,250,000
賛助会員受取会費	635,000	635,000	635,000		1,270,000
③ 事業収益	400,056,046	400,056,046	40,132,159		440,188,205
I C 試験事業収益	147,133,686	147,133,686	14,759,914		161,893,600
K S 試験事業収益	15,449,738	15,449,738	1,549,862		16,999,600
I C 登録・研修事業収益	179,895,764	179,895,764	18,046,486		197,942,250
K S 登録事業収益	24,813,592	24,813,592	2,489,208		27,302,800
インテリア普及啓蒙事業収益	2,370,228	2,370,228	237,772		2,608,000
インテリア教材普及収益	8,282,759	8,282,759	830,896		9,113,655
通信教育事業収益	20,042,964	20,042,964	2,010,636		22,053,600
講座等開催事業参加費収益	2,067,315	2,067,315	207,385		2,274,700
④ 棚卸資産収益	0	0	0		0
期末棚卸資産増加額	0	0	0		0
⑤ 雑収益	54,000	54,000	111,653		165,653
受取利息			65,353		65,353
その他収益	54,000	54,000	46,300		100,300
経常収益計	412,345,046	412,345,046	52,478,812	0	464,823,858
(2) 経常費用					
役員報酬	12,800,000	12,800,000	3,200,000		16,000,000
給料手当	25,887,964	25,887,964	15,204,042		41,092,006
役員退職慰労費用	666,667	666,667	166,667		833,334
職員退職給付費用	1,052,271	1,052,271	618,000		1,670,271
退職金	0	0	0		0
福利厚生費	5,838,243	5,838,243	2,918,684		8,756,927
臨時雇賃金	3,146,852	3,146,852			3,146,852
減価償却費	3,144,438	3,144,438	420,648		3,565,086
旅費交通費	14,358,481	14,358,481	1,640,811		15,999,292
通信運搬費	18,551,796	18,551,796	1,159,969		19,711,765
消耗品費	2,901,088	2,901,088	477,566		3,378,654
修繕費	0	0	135,000		135,000
消耗什器備品費	541,628	541,628	0		541,628
印刷製本費	43,016,678	43,016,678	396,360		43,413,038
光熱水料費	259,207	259,207	152,232		411,439
調査研究費	4,245,527	4,245,527	0		4,245,527
諸謝金	34,997,498	34,997,498	2,723,680		37,721,178
租税公課	5,945,900	5,945,900	3,000		5,948,900
サイト運営開発費	15,991,439	15,991,439	0		15,991,439
委託費	122,069,945	122,069,945	0		122,069,945
会場費	60,078,914	60,078,914	0		60,078,914
会議費	4,526,657	4,526,657	4,572,097		9,098,754
広告宣伝費	12,471,508	12,471,508	0		12,471,508
保険料	191,040	191,040	0		191,040
賃借料	30,471,191	30,471,191	15,574,464		46,045,655
諸会費	65,500	65,500	1,842,000		1,907,500
支払手数料	64,772	64,772	246,365		311,137
雑費	1,696,567	1,696,567	1,027,227		2,723,794
在庫減少額	4,382,970	4,382,970	0		4,382,970
経常費用計	429,364,741	429,364,741	52,478,812	0	481,843,553
当期経常増減額	△ 17,019,695	△ 17,019,695	0	0	△ 17,019,695
2 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0		0
(2) 経常外費用					
棚卸資産廃棄損		0	0		0
経常外費用計	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	△ 17,019,695	△ 17,019,695	0	0	△ 17,019,695
一般正味財産期首残高					346,616,499
一般正味財産期末残高					329,596,804
II. 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額					0
指定正味財産期首残高					0
指定正味財産期末残高					0
III. 正味財産期末残高					329,596,804
公益法人移行後の累計経常増減額	183,562,941	183,562,941	△ 130,831,677		52,731,264

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成 20 年 4 月 11 日、平成 21 年 10 月 16 日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用しております。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法について

貯蔵品は総平均法による原価法により評価している。

(2) 固定資産の減価償却について

① 建物付属設備及び什器備品、ソフトウェア

建物付属設備及び什器備品は定率法、ソフトウェアは定額法により減価償却している。

② リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準について

退職給付引当金は役員及び職員の期末要支給額の 100%を計上している。

(4) 消費税および地方消費税の会計処理について

税込方式を採用している。

2. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	6,331,561	6,310,455	21,106
ソフトウェア	287,700	234,955	52,745
リース資産	17,110,800	8,840,580	8,270,220
合 計	23,730,061	15,385,990	8,344,071

3. リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引リース資産の内容

その他の固定資産

本部におけるソフトウェア及びシステム機器(ソフトウェア)である。

4. 特定資産の財源別の内訳

科 目	当期末残高	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対する 額)
特定資産			
退職給付引当資産			
役員退職慰労引当資産	3,333,336		3,333,336
職員退職給付引当資産	35,706,062		35,706,062
公益目的事業積立資産	20,000,000	20,000,000	0
合 計	59,039,398	20,000,000	39,039,398