



# 貸借対照表

平成30年12月31日現在

一般会計

(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	4,106	766,032	△ 761,926
未収金	236,000	140,000	96,000
前払費用	257,385	257,385	0
流動資産合計	497,491	1,163,417	△ 665,926
2. 固定資産			
(3) その他固定資産			
什器備品	88,723	106,510	△ 17,787
保証金	2,383,200	2,383,200	0
その他固定資産合計	2,471,923	2,489,710	△ 17,787
固定資産合計	2,471,923	2,489,710	△ 17,787
資産合計	2,969,414	3,653,127	△ 683,713
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	0	744,112	△ 744,112
前受金	3,570,000	4,970,000	△ 1,400,000
預り金	617,732	396,436	221,296
流動負債合計	4,187,732	6,110,548	△ 1,922,816
負債合計	4,187,732	6,110,548	△ 1,922,816
III 正味財産の部			
1. 基金			
基金	0	0	0
2. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
3. 一般正味財産			
(1) 代替基金	0	0	0
(2) その他一般正味財産	△ 1,218,318	△ 2,457,421	1,239,103
一般正味財産合計	△ 1,218,318	△ 2,457,421	1,239,103
正味財産合計	△ 1,218,318	△ 2,457,421	1,239,103
負債及び正味財産合計	2,969,414	3,653,127	△ 683,713

# 正味財産増減計算書

平成30年1月1日から平成30年12月31日まで

一般会計	(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			
受取入会金	930,000	800,000	130,000
受取入会金 ※1	930,000	800,000	130,000
受取会費	18,290,000	17,920,000	370,000
年会費 ※2	18,290,000	17,920,000	370,000
事業収益	4,829,108	5,567,270	△ 738,162
研修会参加費	4,829,108	5,567,270	△ 738,162
雑収益	31,381	5,010	26,371
受取利息	11	10	1
雑収益	31,370	5,000	26,370
経常収益計	24,080,489	24,292,280	△ 211,791
(2) 経常費用			
事業費	19,489,790	21,375,179	△ 1,885,389
給与手当 ※3	11,621,115	10,987,898	633,217
法定福利費	1,208,704	1,415,954	△ 207,250
福利厚生費	97,900	25,070	72,830
会議費	12,752	6,550	6,202
賃借料	256,534	509,538	△ 253,004
リース料	1,078,272	1,253,880	△ 175,608
印刷費	411,334	598,535	△ 187,201
委託手数料 ※4	1,095,736	1,942,627	△ 846,891
消耗品費	149,137	122,146	26,991
通信運搬費	729,289	926,681	△ 197,392
租税公課	86,180	78,000	8,180
旅費交通費	960,808	1,646,340	△ 685,532
保守修繕費	86,400	149,912	△ 63,512
図書購入費	79,740	78,482	1,258
雑費	400	9,060	△ 8,660
支払手数料	25,868	26,838	△ 970
減価償却費 ※5	17,787	38,521	△ 20,734
諸謝金	1,571,834	1,559,147	12,687
管理費	3,351,596	3,521,474	△ 169,878
福利厚生費	12,486	141,680	△ 129,194
消耗品費 ※6	0	142,560	△ 142,560
雑費	226,372	146,022	80,350
賃借料	3,109,120	3,088,620	20,500
支払手数料	3,618	2,592	1,026
経常費用計	22,841,386	24,896,653	△ 2,055,267
評価損益等調整前当期経常増減額	1,239,103	△ 604,373	1,843,476
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,239,103	△ 604,373	1,843,476
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
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	1,239,103	△ 604,373	1,843,476
一般正味財産期首残高	△ 2,457,421	△ 1,853,048	△ 604,373
一般正味財産期末残高	△ 1,218,318	△ 2,457,421	1,239,103
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 基金増減の部			
当期基金増減額	0	0	0
基金期首残高	0	0	0
基金期末残高	0	0	0
IV 正味財産期末残高	△ 1,218,318	△ 2,457,421	1,239,103

※1 9法人(100,000円×9法人=900,000円)

1個人(30,000円×1人=30,000円)

※2 139法人(130,000円×139法人)=18,070,000円

11個人(20,000円×11)=220,000円)

※3 嘱託職員2名分(1月~12月、4月~7月)増

※4 事務量の増に伴う人材派遣2名分(1月~4月)期間限定による減

※5 減価償却資産の当期末残高の減

※6 主にPCA会員サポート料及びウイルスソフトの更新費用がなかったこと、消耗品の内容見直しに伴う減

## 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

- ① 什器備品・・・定率法（耐用年数15年）によっている。
- ② ソフトウェア・・・定額法（法人内における利用可能期間：5年）によっている。

#### (2) 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. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	491,622	405,827	88,723

### 3. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

### 4. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

### 5. 重要な後発事象

該当なし。

## 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

該当なし。

### 2. 引当金の明細

該当なし。

# 収支計算書

平成30年1月1日から平成30年12月31日まで

一般会計

(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			
入会金収入	1,300,000	930,000	370,000
入会金収入	1,300,000	930,000	370,000
会費収入	19,500,000	18,290,000	1,210,000
年会費	19,500,000	18,290,000	1,210,000
事業収入	6,000,000	4,829,108	1,170,892
研修会参加費	6,000,000	4,829,108	1,170,892
雑収入	1,000	31,381	△ 30,381
受取利息収入	1,000	11	989
雑収入	0	31,370	△ 31,370
事業活動収入計	26,801,000	24,080,489	2,720,511
2. 事業活動支出			
事業費支出	22,284,000	19,472,003	2,811,997
リース料	1,360,000	1,078,272	281,728
給与手当支出	11,050,000	11,621,115	△ 571,115
法定福利費	2,228,000	1,208,704	1,019,296
旅費交通費支出	1,100,000	960,808	139,192
諸謝金支出	2,100,000	1,571,834	528,166
会議費	280,000	12,752	267,248
印刷費	2,100,000	411,334	1,688,666
委託手数料	0	1,095,736	△ 1,095,736
消耗品費支出	310,000	149,137	160,863
消耗什器備品費支出	52,000	0	52,000
通信運搬費支出	761,000	729,289	31,711
租税公課支出	71,000	86,180	△ 15,180
福利厚生費支出	110,000	97,900	12,100
広告宣伝費	92,000	0	92,000
ソフトウェア	20,000	0	20,000
保守修繕費	100,000	86,400	13,600
図書購入費	75,000	79,740	△ 4,740
雑支出	20,000	400	19,600
支払手数料	30,000	25,868	4,132
賃借料	425,000	256,534	168,466
管理費支出	3,575,000	3,351,596	223,404
旅費交通費支出	0	△ 1,100	1,100
福利厚生費支出	70,000	12,486	57,514
雑支出	300,000	227,972	72,028
賃借料支出	3,200,000	3,109,120	90,880
支払手数料	5,000	3,618	1,382
研修費支出	0	△ 500	500
事業活動支出計	25,859,000	22,823,599	3,035,401
事業活動収支差額	942,000	1,256,890	△ 314,890
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
投資活動支出計	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	0
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
当期収支差額	942,000	1,256,890	△ 314,890
前期繰越収支差額	0	△ 4,947,131	4,947,131
次期繰越収支差額	942,000	△ 3,690,241	4,632,241

※ 資金の範囲

資金の範囲には現金預金、未収金、前払費用、未払金、前受金、預り金を含みます。

繰越収支差額内容

科 目	前期末金額	当期末金額
現金預金	766,032	4,106
未収金	140,000	236,000
前払費用	257,385	257,385
合計	1,163,417	497,491
未払金	744,112	0
預り金	396,436	617,432
前受金	4,970,000	3,570,000
合計	6,110,548	4,187,432
繰越収支差額	△ 4,947,131	△ 3,689,941

## 財産目録

平成30年12月31日現在

一般会計

(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	三菱UFJ銀行神保町支店 年会費(1法人)、研修会参加 費(11法人) 1月分賃料	4,106
	未収金			236,000
	前払費用			257,385
流動資産合計				497,491
(固定資産)				
	その他固定資産			
	什器備品	事務所内設置	業務用 敷金の一部	88,723
	スチールデスク			88,723
	保証金			2,383,200
固定資産合計				2,471,923
資産合計				2,969,414
(流動負債)				
	前受金		31年度分年会費(法人27法人、 個人3件)	3,570,000
	預り金			617,732
	社会保険料		11・12月分健康保険・厚生年 金保険	204,072
	源泉所得税		30年職員給与源泉所得税・講 師謝金	347,825
	住民税		30年12月分	36,900
	雇用保険料		30年分	28,935
流動負債合計				4,187,732
負債合計				4,187,732
正味財産				△ 1,218,318