

第 54 期
決 算 報 告 書

自 平成26年 4月 1日
至 平成27年 3月31日

公益社団法人 日本文書情報マネジメント協会54期修正
東京都千代田区岩本町 2 - 1 - 3
和光ビル7階 (税効果会計なし)

貸借対照表

平成27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			
現金預金	2,984,969	7,957,737	△ 4,972,768
売掛金	2,556,506	3,478,650	△ 922,144
未収会費	1,025,000	1,072,600	△ 47,600
未収金	11,260,585	2,216,174	9,044,411
前払金	580,380	757,503	△ 177,123
棚卸資産	6,157,693	8,575,946	△ 2,418,253
流動資産合計	24,565,133	24,058,610	506,523
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
功労金引当資産	6,000,000	6,000,000	0
役員退任慰労記念品等引当資産	400,000	530,000	△ 130,000
特定資産合計	6,400,000	6,530,000	△ 130,000
(2) その他固定資産			
構築物	514,500	577,500	△ 63,000
什器備品	96,976	107,147	△ 10,171
ソフトウェア	895,200	0	895,200
電話加入権	186,400	186,400	0
敷金	2,900,000	2,900,000	0
長期未収金	26,816,500	14,378,846	12,437,654
その他固定資産合計	31,409,576	18,149,893	13,259,683
固定資産合計	37,809,576	24,679,893	13,129,683
資産合計	62,374,709	48,738,503	13,636,206
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,943,272	1,498,585	2,444,687
前受金	0	551,250	△ 551,250
前受会費	13,450,400	9,336,500	4,113,900
預り金	874,351	1,093,557	△ 219,206
未払消費税等	1,775,800	775,200	1,000,600
流動負債合計	20,043,823	13,255,092	6,788,731
2. 固定負債			
功労金引当金	6,000,000	6,000,000	0
役員退任慰労記念品等引当金	400,000	530,000	△ 130,000
固定負債合計	6,400,000	6,530,000	△ 130,000
負債合計	26,443,823	19,785,092	6,658,731
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	35,930,886	28,953,411	6,977,475
(うち特定資産への充当額)	(0)	0	
正味財産合計	35,930,886	28,953,411	6,977,475
負債及び正味財産合計	62,374,709	48,738,503	13,636,206

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

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			
受取入金	1,810,000	1,510,000	300,000
受取入金	1,810,000	1,510,000	300,000
受取会費	24,147,744	8,968,285	15,179,459
正社員受取会費	24,147,744	8,968,285	15,179,459
事業収益	83,065,748	48,095,535	34,970,213
認定事業収益	1,566,000	0	1,566,000
J I S ・ I S O 事業収益	8,488,375	3,819,919	4,668,456
文書管理士検定試験事業収益	10,923,270	5,593,900	5,329,370
受験対策セミナー事業収益	6,077,155	2,815,978	3,261,177
文書情報マネージャー認定セミナー事業収益	5,912,221	2,392,000	3,520,221
教科書・出版事業収益	6,937,768	5,083,655	1,854,113
ナレッジ社会事業収益	418,195	348,000	70,195
文書管理士更新制度事業収益	993,666	163,573	830,093
eドキュメントショウ事業収益	13,233,580	12,484,500	749,080
eドキュメントセミナー事業収益	5,892,000	6,424,750	△ 532,750
新規セミナー事業収益	7,785,458	610,000	7,175,458
機関誌購読料収益	7,652,694	3,729,465	3,923,229
購読料収益	787,134	656,670	130,464
広告収益	6,865,560	3,072,825	3,792,735
ウェブサイト運営事業収益	4,317,516	2,655,765	1,661,751
ECMポータルサイト事業収益	2,867,850	1,974,000	893,850
雑収益	5,536,943	1,426,922	4,110,021
受取利息	3,290	1,713	1,577
雑収益	5,533,653	1,425,200	4,108,453
経常収益計	114,560,435	60,000,742	54,559,693
(2) 経常費用			
事業費	55,422,752	32,682,346	22,740,406
給時手	1,368,498	711,135	657,363
随議賃	241,400	202,683	38,717
会費	74,580	50,755	23,825
旅通費	5,069,662	2,125,295	2,944,367
減信	1,526,723	947,775	578,948
消価	223,800	0	223,800
印刷	349,696	203,055	146,641
賃場	7,471,272	4,397,538	3,073,734
会諸	696,378	699,383	△ 3,005
租支	6,705,045	2,502,133	4,202,912
支委	4,626,968	2,299,668	2,327,300
支委	44,600	0	44,600
支委	933,965	965,000	△ 31,035
支委	25,402,791	17,510,845	7,891,946
支委	657,374	43,960	613,414
支委	30,000	23,121	6,879
支委	52,160,208	25,449,071	26,711,137
支委	10,024,600	4,995,300	5,029,300
支委	20,573,733	9,554,788	11,018,945
支委	3,892,865	2,269,245	1,623,620
支委	804,120	1,027,985	△ 223,865
支委	265,940	133,950	131,990
支委	447,396	245,780	201,616
支委	506,491	299,338	207,153
支委	73,171	41,669	31,502
支委	308,211	181,107	127,104
支委	964,165	453,624	510,541
支委	673,301	312,954	360,347
支委	1,192,869	572,767	620,102
支委	5,647,968	2,758,614	2,889,354
支委	827,803	0	827,803
支委	1,021,989	468,258	553,731
支委	2,694,050	908,400	1,785,650
支委	302,002	46,528	255,474
支委	710,810	120,318	590,492
支委	97,205	39,135	58,070
支委	43,524	121,800	△ 78,276
支委	1,087,995	897,511	190,484
経常費用計	107,582,960	58,131,417	49,451,543
評価損益等調整前当期経常増減額	6,977,475	1,869,325	5,108,150
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	6,977,475	1,869,325	5,108,150
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	6,977,475	1,869,325	5,108,150
一般正味財産期首残高	28,953,411	27,084,086	1,869,325
一般正味財産期末残高	35,930,886	28,953,411	6,977,475
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	35,930,886	28,953,411	6,977,475

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法について

個別法による原価基準を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法による減価償却を実施している。

(3) 引当金の計上基準

・功労金引当金

役員に対する退職功労金の支給に備えるため、「役員報酬並びに役員費用に関する規程」により計上している。

・役員退任慰労記念品等引当金

役員に対する退任慰労記念品の支払に備えるため、「退任役員の記念品代等に関する規定」により計上している。

(4) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は、税込方式により行っている。

2. 会費収入の内訳

会費収入の内訳は次の通りである。 (単位:円)

科目	残高
入会金収入	1,810,000
正会員会費収入	23,147,744
正会員受取寄付金収入	1,000,000
合計	25,957,744

3. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、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
特定資産				
功労金引当資産	6,000,000	0	0	6,000,000
役員退任慰労記念品等引当資産	530,000	0	130,000	400,000
合計	6,530,000	0	130,000	6,400,000

4. 特定資産の財源等の内訳

(単位:円)

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当)	(うち一般正味財産からの充当)	(うち負債に対応する額)
特定資産				
功労金引当資産	6,000,000	(0)	(0)	6,000,000
役員退任慰労記念品等引当資産	400,000	(0)	(0)	400,000
合計	6,400,000	0	0	6,400,000

5. 固定資産(構築物・什器備品)の当期末残高は、次のとおりである。

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。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高	内訳
構築物	1,050,000	535,500	514,500	パーテーション
什器備品	180,778	162,701	18,077	応接セット
什器備品	180,514	162,463	18,051	プロジェクター
什器備品	608,487	547,639	60,848	サーバー
ソフトウェア	1,119,000	223,800	895,200	印刷専用ソフトウェア
合計	3,138,779	1,632,103	1,506,676	

附属明細書

1. 特定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	功労金引当資産	6,000,000	0	0	6,000,000
	定期預金(三菱東京UFJ/室町)				
	役員退任慰労記念品等引当資産	530,000	0	130,000	400,000
	定期預金(三菱東京UFJ/室町)				
	特定資産計	6,530,000	0	130,000	6,400,000

2. 引当金の明細

功労金引当金

(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	
功労金引当金	6,000,000	0	0	0	6,000,000

役員退任慰労記念品等引当金

(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	
役員退任慰労記念品等引当金	530,000	0	130,000	0	400,000

財産目録

平成27年 3月31日現在

(単位:円)


科 目	金額	
[資産の部]		
流動資産		
現金 預 金	2,984,969	
現金 現金手許有高	100,835	
普 通 預 金	2,263,345	
三菱東京UFJ銀行(室町支店)	119,238	
みずほ銀行(日本橋支店)-215	1,968,896	
みずほ銀行(日本橋支店)-207雑誌専用口座	148,540	
三菱東京UFJ銀行(神田駅前支店)	1,003	
りそな銀行	25,668	
定 期 預 金	510,000	
三菱東京UFJ銀行(室町支店)	510,000	
郵 便 貯 金	110,789	
新日本橋郵便局	917	
今川郵便局	109,872	
売 掛 金	2,556,506	
機関誌購読収入	54,216	
教科書標販収入	2,432,554	
受験対策収入	17,200	
検定試験収入	49,836	
雑収益	2,700	
未 収 会 費	1,025,000	
正会員受取会費	425,000	
受取入会金	600,000	
棚 卸 資 産	6,157,693	
標 販	1,589,236	
IM誌	1,328,710	
教科書	3,239,747	
前 払 金	580,380	
検定試験	153,360	
JJIMAセミナー	56,500	
対策セミナー	358,150	
その他	12,370	
未 収 金	11,260,585	
JIS/ISO	7,840,881	
認証事業	1,328,400	
新規セミナー	10,000	
機関誌広告収益	937,980	
WEB運営収益	702,000	
ECMサイト事業収益	21,600	
雑収益	64,800	
その他	354,924	
流動資産合計		24,565,133
固定資産		
特 定 引 当 預 金		
功労金引当資産(三菱東京UFJ銀行)	6,000,000	
役員退任慰労記念品等引当資産(三菱東京UFJ銀行)	400,000	
特定資産合計	6,400,000	
そ の 他 固 定 資 産		
構 築 物	514,500	
什 器 備 品	96,976	
ソフトウエア資産	895,200	
電 話 加 入 権	186,400	
敷 金	2,900,000	
長 期 未 収 金	26,816,500	
その他の固定資産合計	31,409,576	
固定資産合計		37,809,576
資 産 合 計		62,374,709
[負債の部]		
流動負債		
未 払 金	3,943,272	
委託費	2,526,336	
印刷製本費	214,091	
会場費	452,520	
旅費交通費	209,295	
その他	541,030	
預 り 金	874,351	
源泉所得税	193,817	
市民税	160,200	
社会保険料	520,334	
前 受 会 費	13,450,400	
正会員受取会費	13,450,400	
未 払 消 費 税 等	1,775,800	
流動負債合計		20,043,823
固定負債		
功 労 金 引 当 金	6,000,000	
役 員 退 任 慰 労 記 念 品 等 引 当 金	400,000	
固定負債合計		6,400,000
負 債 合 計		26,443,823
正味財産		35,930,886


第54期監査報告書

平成28年8月24日

公益社団法人 日本文書情報マネジメント協会
理事長 高橋 通彦 殿

公益社団法人 日本文書情報マネジメント協会

監事 長井 勉 

監事 小向 鏡 

私たち監事は、平成26年4月1日から平成27年3月31日までの第54期(平成26年度)における監査を実施いたしました。その方法及び結果につき以下のとおり報告します。

1. 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事及び使用人と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決済書類等を閲覧し、業務及び会計、財産の状況を調査しました。以上の方法に基づき、当該年度に係る訂正された事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿及び関連する書類の調査を行い、当該事業年度に係る訂正された計算書類等(貸借対照表、正味財産増減計算書及びこれらの附属明細書並びに財産目録)について検討いたしました。具体的には、外部の会計専門家である税理士によって作成されたこと、公認会計士によって計算のチェック及び相互関連性が確認されたこと、金融機関の残高証明書と預金残高が一致することを確認いたしました。

2. 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 訂正された事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、当法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類等の監査結果

訂正された計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、当法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

3. その他の事項

当法人は、事業報告等及び計算書類等を訂正している。なお私たち監事は、訂正前の事業報告等及び計算書類等に対して、平成27年4月28日に監査報告書を提出した。

以上