

平成 29 年 5 月 10 日理事会承認

平成 29 年 5 月 30 日通常総会承認

第 56 期
(平成 28 年度)
決算報告書
監査報告書

自 平成 28 年 4 月 1 日

至 平成 29 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

第56期通期実績「JIIMA収支計算書」

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

I 事業収支

科目名		第56期予算 (円)	第56期実績 (円)	
2016・eドキュメント(ショウ)	収入	8,600,000	6,894,587	
	経費	7,400,000	6,032,093	
	収支残	1,200,000	862,494	▲338千円
2016・eドキュメント・セミナー	収入	6,000,000	5,800,000	
	経費	1,800,000	1,912,502	
	収支残	4,200,000	3,887,498	▲313千円
春セミナー・ミニセミナー・特別セミナー	収入	6,020,000	5,362,804	
	経費	1,750,000	861,501	
	収支残	4,270,000	4,501,303	231千円
受験対策セミナー	収入	4,900,000	7,905,927	
	経費	2,200,000	4,445,747	
	収支残	2,700,000	3,460,180	760千円
文書情報管理士 検定試験	収入	9,180,000	10,345,228	
	経費	4,430,000	6,188,312	
	収支残	4,750,000	4,156,916	▲593千円
文書情報マネージャー 認定セミナー	収入	5,050,000	3,858,996	
	経費	3,950,000	1,379,156	
	収支残	1,100,000	2,479,840	1,380千円
出版・テストチャート	収入	5,465,000	5,609,175	
	経費	3,465,000	3,725,833	期廃▲448千円
	収支残	2,000,000	1,883,342	▲117千円
IM機関誌	購読料 収入	600,000	493,833	
	広告料 収入	5,900,000	6,412,585	
	制作費 経費	4,600,000	5,274,114	期廃▲728千円
	収支残	1,900,000	1,632,304	▲268千円
ウェブサイト運営事業	収入	4,000,000	2,937,600	広告減
	経費	3,000,000	2,361,436	
	収支残	1,000,000	576,164	▲424千円
JIS/ISO事業	収入	8,000,000	8,392,795	
	経費	6,080,000	6,875,349	
	収支残	1,920,000	1,517,446	▲403千円
認証審査事業	収入	2,500,000	2,727,896	
	経費	820,000	1,714,152	
	収支残	1,680,000	1,013,744	▲667千円
文書管理士更新事業	収入	1,680,000	1,856,230	
	経費	600,000	813,317	
	収支残	1,080,000	1,042,913	▲37千円
ECMポータル事業	収入	2,000,000	1,366,200	
	経費	1,400,000	908,880	20%管理費+ECMサミット費600千円
	収支残	600,000	457,320	▲143千円
会費収入・寄附金 特別費用準備金積立	収入	27,600,000	28,460,700	861千円
	積立	0	2,000,000	▲2,000千円
	収支残	27,600,000	26,460,700	▲1,139千円
雑収入		3,100,000	1,933,694	▲1,166千円総会懇親会中止
事業収支計		59,100,000	55,865,858	▲3,234千円

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

II 管理費

科目名	第56期予算 (円)	第56期実績 (円)
市場調査費	3,400,000	235,004
報酬・給与手当	33,000,000	26,592,584
福利厚生費	4,500,000	3,666,075
総人件費	37,500,000	30,258,659
会議費 総会費用、三盛、賞会議室	1,200,000	160,350
渉外費(対外) 打合せ諸費、電報、年賀状、弔花代	300,000	349,464
旅費交通費	700,000	735,826
通勤手当	0	1,566,824
旅費交通費 管理費に区分した旅費、理事の旅費	700,000	2,302,650
通信運搬費 管理費に区分した電話代、切手代など	870,000	1,139,387
消耗品費 事務用品など	350,000	575,826
印刷製本費 多機能機料金、封筒、名刺、会員証	800,000	902,697
光熱水料費 水道料、電気料	600,000	545,123
事務機リース料 PC・電話機のリース料	1,300,000	912,468
事務所賃借料 事務所賃借料、共益費	5,700,000	5,647,968
会場費 賀詞交歓会	800,000	699,006
諸謝金 司法書士、弁護士謝金、委員会謝金	1,000,000	3,029,768
租税公課 消費税、都民税	2,800,000	2,193,800
支払負担金 ARMA、KIU、CompTIA、複写連など	300,000	104,660
委託費 整備費他	550,000	985,663
支払手数料 振込手数料	130,000	140,620
慶弔費 会員顕彰、ベストプラクティス賞	180,000	89,671
臨時対策費 検証委員会・訴訟費用、修正決算・申告費用等	0	3,228,672
雑費 商標登記、新ロゴ、袖看板設置、事務所清掃、ゴミ処理	620,000	1,068,086
管理費計	59,100,000	54,569,542
事業収支計(前頁)	59,100,000	55,865,858
管理費計	59,100,000	54,569,542
事業活動収支差額	0	1,296,316

退職 3,600千円
 役員減給 960千円
 監事報酬 ▲150千円
 報酬給与計 6,407千円
 懇親会中止 800千円

源泉課税外のため給与から分離

1月18日除水会館
 税理士費用▲1,640千円+有識者謝金
 消費税 606千円

決算修正 ▲1,030千円
 民事訴訟 ▲504千円
 検証委員会 ▲650千円
 臨時総会 ▲200千円
 第三者意見 ▲540千円
 内部統制 ▲300千円
 対策費実績 ▲3,223千円

4,530千円
 ▲3,234千円
 4,331千円

III 投資活動収支の部

功労金引当資産取崩収入	0	1,200,000
役員退任記念品等引当資産取崩収入	0	0
特定資産取得支出	0	0
役員退任記念品等支出	0	290,000
長期未収金回収	0	2,110,100
長期未収金支出	0	1,840,238
(注)(特別費用準備金積立支出)	0	(2,000,000)
投資活動収支差額	0	1,179,862
当期収支差額	0	2,476,178
前期繰越収支差額	728,090	728,090
次期繰越収支差額	728,090	3,204,268

常勤役員限定のため取崩

対象役員分を加算
 一括と毎月返済
 4月流失金と抵当費用
 期末2,000千円積立

(注)事業収支に含めているため、投資活動収支には含めていない

貸借対照表

平成29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	13,477,143	8,395,777	5,081,366
売 掛 金	0	1,698,182	-1,698,182
未 収 会 費 金	0	0	0
未 収 払 金	0	864,000	-864,000
前 払 資 産 金	403,518	892,490	-488,972
棚 卸 資 産 金	3,503,755	5,783,357	-2,279,602
仮 払 金	0	10,000	-10,000
流動資産合計	17,384,416	17,643,806	-259,390
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
功 労 金 引 当 資 産	7,240,000	8,440,000	-1,200,000
役 員 退 任 慰 労 記 念 品 等 引 当 資 産	660,000	370,000	290,000
特 別 費 用 準 備 金	2,000,000	0	2,000,000
特定資産合計	9,900,000	8,810,000	1,090,000
(2) その他固定資産			
構 築 物	388,500	451,500	-63,000
什 器 備 品	96,976	96,976	0
ソ フ ト ウ エ ア	447,600	671,400	-223,800
電 話 加 入 権	186,400	186,400	0
敷 金	2,900,000	2,900,000	0
長 期 未 収 金	38,267,658	38,537,520	-269,862
その他固定資産合計	42,287,134	42,843,796	-556,662
固定資産合計	52,187,134	51,653,796	533,338
資産合計	69,571,550	69,297,602	273,948
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	86,720	150,390	-63,670
前 受 会 費 金	12,687,000	13,589,000	-902,000
預 り 金	769,828	1,394,526	-624,698
未 払 消 費 税 等	636,600	1,781,800	-1,145,200
流動負債合計	14,180,148	16,915,716	-2,735,568
2. 固定負債			
功 労 金 引 当 金	7,240,000	8,450,000	-1,210,000
役 員 退 任 慰 労 記 念 品 等 引 当 金	660,000	370,000	290,000
固定負債合計	7,900,000	8,820,000	-920,000
負債合計	22,080,148	25,735,716	-3,655,568
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			
(うち特定資産への充当額)	(2,000,000)	(0)	(0)
正味財産合計	47,491,402	43,561,886	3,929,516
負債及び正味財産合計	69,571,550	69,297,602	273,948

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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			
受取入金	(1,620,000)	(630,000)	(990,000)
受取入金会費	1,620,000	630,000	990,000
受取正会員会費	(26,840,700)	(27,479,400)	(-638,700)
受取正会員会費	26,840,700	27,479,400	638,700
事業収益	(69,963,856)	(79,166,202)	(-9,202,346)
認定事業収益	2,727,896	3,000,780	-272,884
JIS・ISO事業収益	8,392,795	8,474,244	-81,449
文書管理士検定	10,345,228	10,625,222	-279,994
受験対策セミナー	7,905,927	5,308,104	2,597,823
文書情報マネージャー	3,858,996	4,718,520	-859,524
教科書・出版事業	5,609,175	7,137,090	-1,527,915
文書管理士更新制度事業	1,856,230	4,287,164	-2,430,934
edキュメントシヨ	6,894,587	8,640,000	-1,745,413
edキュメントセミナー	5,800,000	5,988,000	-188,000
新規セミナー事業	5,362,804	7,752,150	-2,389,346
機関誌購読事業	6,906,418	7,027,088	6,906,418
購読料収益	493,833	626,468	-132,635
広告収益	6,412,585	6,400,620	11,965
ウェブサイト運営	2,937,600	4,155,840	-1,218,240
ECMポータルサイ	1,366,200	2,052,000	-685,800
受取寄付金	(0)	(300,000)	(-300,000)
受取寄付金	0	300,000	300,000
雑収益	(1,933,694)	(3,831,030)	(-1,897,336)
受取利息	10,564	3,296	7,268
雑収益	1,923,130	3,827,734	-1,904,604
経常収益計	100,358,250	111,406,632	-11,048,382
(2) 経常費用			
事業費	(89,502,897)	(99,486,771)	(-9,983,874)
役員報酬	8,047,200	9,253,424	-1,206,224
臨時雇賃	17,620,978	22,417,458	-4,796,480
退職給付	0	40,000	-40,000
福利厚生	103,200	2,150,000	-2,046,800
会議費	3,519,432	4,204,127	-684,695
旅費	159,271	1,036,561	-877,290
通信費	135,060	0	135,060
旅費	5,374,409	5,354,202	20,207
通信費	2,350,515	2,089,000	261,515
減価償却	284,280	284,280	0
消耗品	995,414	600,785	394,629
印刷製本	7,497,179	6,596,274	900,905
光熱水料	523,318	571,913	-48,595
事務機リース	0	548,208	-548,208
事務所賃	875,969	1,002,149	-126,180
事務所賃	5,422,049	5,422,049	0
諸謝金	5,475,066	5,847,911	-372,845
諸租税	3,856,420	4,373,846	-517,426
支払負担	2,137,126	3,033,708	-896,582
支払負担	235,934	1,312,501	-1,076,567
市場手数料	23,296,022	22,289,266	1,006,756
市場手数料	249,532	0	249,532
市場手数料	224,700	394,377	-169,677
市場手数料	1,119,823	664,732	455,091
管理費	(4,737,165)	(4,288,861)	(448,304)
役員報酬	1,602,800	1,756,176	-153,376
臨時雇賃	169,426	873,273	-703,847
退職給付	16,800	350,000	-333,200
福利厚生	146,643	175,172	-28,529
会議費	6,414	39,633	-33,219
旅費	349,464	290,985	58,479
通信費	92,106	22,372	69,734
通信費	45,575	20,798	24,777
減価償却	2,520	2,520	0
消耗品	23,033	11,837	11,196
印刷製本	36,108	34,904	1,204
光熱水料	21,805	23,830	-2,025
事務機リース	36,499	41,756	-5,257
事務所賃	225,919	225,919	0
事務所賃	27,960	31,622	-3,662
諸謝金	1,695,787	60,508	1,635,279
諸租税	56,674	244,292	-187,618
支払負担	4,186	22,546	-18,360
支払負担	39,427	1,680	37,747
市場手数料	5,625	5,247	378
市場手数料	89,671	26,244	63,427
市場手数料	42,723	27,547	15,176
経常費用計	94,240,062	103,775,632	-9,535,570
評価損益等調整前当期経常増減額	6,118,188	7,631,000	-1,512,812
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	6,118,188	7,631,000	-1,512,812
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
功労金引当金取崩益	1,210,000	0	1,210,000
経常外収益計	1,210,000	0	1,210,000
(2) 経常外費用			
臨時雇賃	3,228,672	0	3,228,672
退職給付	170,000	0	170,000
経常外費用計	3,398,672	0	3,398,672
当期経常外増減額	-2,188,672	0	3,568,672
当期一般正味財産増減	3,929,516	7,631,000	-3,701,484
一般正味財産期首残高	43,561,886	35,930,886	7,631,000
一般正味財産期末残高	47,491,402	43,561,886	3,929,516
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減	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	47,491,402	43,561,886	3,929,516

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	8,440,000	0	1,200,000	7,240,000
	役員退任慰労記念品等引当資産	370,000	290,000	0	660,000
	特別費用準備金	0	2,000,000	0	2,000,000
	特定資産計	8,810,000	2,290,000	1,200,000	9,900,000

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	8,450,000	0	0	1,210,000	7,240,000

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	370,000	290,000	0	0	660,000

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価方法及び評価基準

最終仕入原価法(収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)によっている。

(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	1,620,000
正会員会費収入	26,840,700
合計	28,460,700

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	8,440,000	0	1,200,000	7,240,000
役員退任慰労記念品等引当資産	370,000	290,000	0	660,000
特別費用準備金	0	2,000,000	0	2,000,000
合計	8,810,000	2,290,000	1,200,000	9,900,000

(注) 長期未収金(費消事故の未回収額)の貸倒に備え、当年度から毎年2百万円を目途に、長期未収金の残高に達するまで積み立てることとした。

4. 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)	(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	7,240,000	(0)	(0)	(7,240,000)
役員退任慰労記念品等引当資産	660,000	(0)	(0)	(660,000)
特別費用準備金	2,000,000	(0)	(2,000,000)	(0)
合計	9,240,000	(0)	(2,000,000)	(7,240,000)

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高

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	661,500	388,500	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	671,400	447,600	IM閲覧用ソフトウェア
合計	3,138,779	2,205,703	933,076	

財産目録

平成29年 3月31日現在

0

(単位:円)




科 目	金 額		
[資産の部]			
流動資産			
現金預金	13,477,143		
現金(現金手許有高)	34,396		
普通預金	12,317,031		
三菱東京UFJ銀行(室町支店)	9,161,416		
みずほ銀行(日本橋支店)-215	2,903,681		
みずほ銀行(日本橋支店)-207雑誌専用口座	142,341		
三菱東京UFJ銀行(神田駅前支店)	97,775		
りそな銀行(上六支店)	11,818		
定期預金	910,000		
三菱東京UFJ銀行(室町支店)	910,000		
郵便貯金	215,716		
新日本橋郵便局	169,314		
今川郵便局	46,402		
棚卸資産	3,503,755		
標版	1,256,998		
IM誌	416,313		
教科書	1,830,444		
前払金	403,518		
会場費	403,518		
流動資産合計		17,384,416	
固定資産			
特定資産			
功労金引当資産(三菱東京UFJ銀行室町支店)	7,240,000		
役員退任慰労記念品等引当資産(三菱東京UFJ銀行)	660,000		
特別費用準備金(三菱東京UFJ銀行室町支店)	2,000,000		
特定資産合計	9,900,000		
その他の固定資産			
構築物	388,500		
器具備品	96,976		
ソフトウェア資産	447,600		
電話加入権	186,400		
敷金	2,900,000		
長期未収金	38,267,658		
その他の固定資産合計	42,287,134		
固定資産合計		52,187,134	
資産合計			69,571,550
[負債の部]			
流動負債			
未払金	86,720		
預り金	769,828		
源泉所得税	444,023		
住民税	0		
社会保険料	249,985		
雇用保険料	75,820		
前受会費	12,687,000		
正会員受取会費	12,687,000		
未払消費税等	636,600		
流動負債合計		14,180,148	
固定負債			
功労金引当金	7,240,000		
役員退任慰労記念品等引当金	660,000		
固定負債合計		7,900,000	
負債合計			22,080,148
正味財産			47,491,402

監査報告書

平成 29 年 4 月 28 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 鏡一 
監事 大野 貴史 

私たち監事は、平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日までの第 56 期（平成 28 年度）における理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果につき以下のとおり報告いたします。

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志疎通を図り、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、当該年度に係る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、当該年度に係る計算書類等（貸借対照表、損益計算書（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。

2. 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ①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

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、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。

以上