

決算報告書

貸借対照表

公益財団法人 書道芸術院

平成29年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
〔資産の部〕			
【流動資産】			
現金預金	121,759,490	77,233,058	44,526,432
未収会費	17,000	35,000	△ 18,000
未収金	391,418	412,432	△ 21,014
前払金	3,661,320	2,720,394	940,926
流動資産合計	125,829,228	80,400,884	45,428,344
【固定資産】			
(基本財産)			
基本財産	223,093,057	223,093,057	0
基本財産合計	223,093,057	223,093,057	0
(特定資産)			
記念事業積立金	30,000,000	60,000,000	△ 30,000,000
特定資産合計	30,000,000	60,000,000	△ 30,000,000
(その他固定資産)			
什器備品	109,760	125,440	△ 15,680
ソフトウェア	77,280	154,560	△ 77,280
電話加入権	375,600	375,600	0
敷金	14,894,000	14,894,000	0
その他固定資産合計	15,456,640	15,549,600	△ 92,960
固定資産合計	268,549,697	298,642,657	△ 30,092,960
資産合計	394,378,925	379,043,541	15,335,384
〔負債の部〕			
【流動負債】			
未払金	2,922,232	480,571	2,441,661
前受金	7,269,756	7,823,977	△ 554,221
預り金	220,913	280,761	△ 59,848
未払法人税等	917,700	70,000	847,700
未払消費税	1,221,800	835,000	386,800
流動負債合計	12,552,401	9,490,309	3,062,092
負債合計	12,552,401	9,490,309	3,062,092
〔正味財産の部〕			
【一般正味財産】			
その他一般正味財産	381,826,524	369,553,232	12,273,292
一般正味財産合計	381,826,524	369,553,232	12,273,292
(うち基本財産への充当額)	(223,093,057)	(223,093,057)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(30,000,000)	(60,000,000)	(△ 30,000,000)
正味財産合計	381,826,524	369,553,232	12,273,292
負債及び正味財産合計	394,378,925	379,043,541	15,335,384

貸借対照表内訳表

公益財団法人 書道芸術院

平成29年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
〔資産の部〕					
【流動資産】					
現金預金	41,546,245	54,567,456	25,645,789		121,759,490
未収会費	10,500	500	6,000		17,000
未収金	32,560	358,858	0		391,418
前払金	3,523,320	0	138,000		3,661,320
内部取引（資産）	67,895,028	46,251,652	135,703,647	△ 249,850,327	0
流動資産合計	113,007,653	101,178,466	161,493,436	△ 249,850,327	125,829,228
【固定資産】					
（基本財産）					
基本財産	223,093,057	0	0		223,093,057
基本財産合計	223,093,057	0	0		223,093,057
（特定資産）					
記念事業積立金	30,000,000	0	0		30,000,000
特定資産合計	30,000,000	0	0		30,000,000
（その他固定資産）					
什器備品	43,904	21,952	43,904		109,760
電話加入権	150,240	75,120	150,240		375,600
ソフトウェア	30,912	15,456	30,912		77,280
敷金	5,957,600	2,978,800	5,957,600		14,894,000
その他固定資産合計	6,182,656	3,091,328	6,182,656		15,456,640
固定資産合計	259,275,713	3,091,328	6,182,656		268,549,697
資産合計	372,283,366	104,269,794	167,676,092	△ 249,850,327	394,378,925
〔負債の部〕					
【流動負債】					
未払金	520,737	2,370,434	31,061		2,922,232
前受金	0	7,269,756	0		7,269,756
預り金	119,466	32,493	68,954		220,913
未払法人税等	0	917,700	0		917,700
未払消費税	555,000	666,800	0		1,221,800
内部取引（負債）	106,065,832	38,676,311	105,108,184	△ 249,850,327	0
流動負債合計	107,261,035	49,933,494	105,208,199	△ 249,850,327	12,552,401
負債合計	107,261,035	49,933,494	105,208,199	△ 249,850,327	12,552,401
〔正味財産の部〕					
【一般正味財産】					
その他一般正味財産	265,022,331	54,336,300	62,467,893		381,826,524
一般正味財産合計	265,022,331	54,336,300	62,467,893		381,826,524
（うち基本財産への充当額）	223,093,057	0	0		223,093,057
（うち特定資産への充当額）	30,000,000	0	0		30,000,000
正味財産合計	265,022,331	54,336,300	62,467,893		381,826,524
負債及び正味財産合計	372,283,366	104,269,794	167,676,092	△ 249,850,327	394,378,925

財 産 目 録

平成29年3月31日現在

公益財団法人 書道芸術院

(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	手元現金	運転資金として	2,060,036
預金	普通預金		
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	96,724,645
	三井住友信託銀行 本店営業部	運転資金として	4,854,471
	三井住友銀行 浅草橋支店	運転資金として	1,383,490
	三菱東京UFJ銀行 浅草橋支店	運転資金として	583,680
	ゆうちょ銀行	運転資金として	6,153,168
	定期預金		
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	10,000,000
未収会費	年会費	平成28年度分年会費・特別会費	17,000
未収金	書道芸術	平成28年度分誌代	358,858
	書道芸術院展	委員手当過払戻り	32,560
前払金	書道芸術院秋季展 関連経費	会場代	1,188,000
	記念事業 関連費用	会場代・補助金・作品集印刷代	2,335,320
	評議員会 関連費用	会場代	12,000
	事務局	家賃／伊藤忠アーバンコミュニティ㈱	126,000
流動資産合計			125,829,228
(固定資産)			
基本財産	定期預金		
	三井住友信託銀行 本店営業部	公益目的保有財産である	100,000,000
	みずほ銀行 横山町支店	公益目的保有財産である	63,093,057
	三井住友銀行 浅草橋支店	公益目的保有財産である	30,000,000
	三菱東京UFJ銀行 浅草橋支店	公益目的保有財産である	30,000,000
特定資産			
記念事業積立金	定期預金	創立70周年記念事業のための特定費用準備資金である	30,000,000
	みずほ銀行 横山町支店		
その他固定資産			
什器備品	耐火金庫	共用財産であり、うち40%は公益目的事業の用に供し、20%は収益事業の用に供し、40%は管理運営の用に供している。	109,760
ソフトウェア	会計ソフト	共用財産であり、うち40%は公益目的事業の用に供し、20%は収益事業の用に供し、40%は管理運営の用に供している。	77,280
電話加入権	3862-1954他	共用財産であり、うち40%は公益目的事業の用に供し、20%は収益事業の用に供し、40%は管理運営の用に供している。	375,600

財 産 目 録

平成29年3月31日現在

公益財団法人 書道芸術院

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
敷金	事務所 日通不動産株式会社	共用財産であり、うち40%は公益目的事業の用に供し、20%は収益事業の用に供し、40%は管理運営の用に供している。	14,656,000
	社宅 伊藤忠アーバンコミュニティ㈱	共用財産であり、うち40%は公益目的事業の用に供し、20%は収益事業の用に供し、40%は管理運営の用に供している。	238,000
固定資産合計			268,549,697
資産合計			394,378,925
(流動負債)			
未払金	公益目的事業 関連経費	発送代・消耗品他	520,737
	出版事業 関連経費	印刷代・発送代・消耗品他	2,370,434
	事務局	消耗品他	31,061
前受金	書道芸術	平成29年度分誌代	5,002,389
	書道芸術学生版	平成29年度分誌代	2,267,367
預り金		源泉所得税	192,713
		住民税	28,200
未払法人税等			917,700
未払消費税			1,221,800
流動負債合計			12,552,401
(固定負債)			
			0
固定負債合計			0
負債合計			12,552,401
正味財産合計			381,826,524

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況は存在していません。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産については定率法、無形固定資産については定額法を採用しています。

(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ます。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高明細

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	223,093,057	0	0	223,093,057
小 計	223,093,057	0	0	223,093,057
特定資産				
記念事業積立金	60,000,000	0	30,000,000	30,000,000
小 計	60,000,000	0	30,000,000	30,000,000
合 計	283,093,057	0	30,000,000	253,093,057

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

科 目	前期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対応する 額)
基本財産				
定期預金	223,093,057		223,093,057	
小 計	223,093,057		223,093,057	
特定資産				
記念事業積立金	30,000,000		30,000,000	
小 計	30,000,000		30,000,000	
合 計	253,093,057		253,093,057	

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	383,484	273,724	109,760
ソフトウェア	3,378,900	3,301,620	77,280
合 計	3,762,384	3,575,344	187,040

附属明細書

1 基本財産および特定資産の明細

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
基本財産	定期預金	223,093,057	0	0	223,093,057
	基本財産計	223,093,057	0	0	223,093,057
特定資産	記念事業積立金	60,000,000	0	30,000,000	30,000,000
	特定資産計	60,000,000	0	30,000,000	30,000,000

正味財産増減計算書

公益財団法人 書道芸術院

自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日 (単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
〔一般正味財産増減の部〕			
〔経常増減の部〕			
〔経常収益〕			
【基本財産運用益】			
基本財産受取利息	745,116	743,081	2,035
【特定資産運用益】			
特定資産受取利息	7,899	12,965	△ 5,066
【受取会費】			
会費収入	48,995,000	50,499,500	△ 1,504,500
特別会費収入	23,056,000	0	23,056,000
【事業収益】	【 110,109,023】	【 111,452,182】	【△ 1,343,159】
出品手数料収益	23,494,050	22,623,150	870,900
受験料収益	17,650,750	18,364,600	△ 713,850
出版業収益	59,780,623	61,288,632	△ 1,508,009
祝賀会収益	9,183,600	9,175,800	7,800
【雑収益】	【 183,146】	【 119,260】	【 63,886】
受取利息	1,746	14,860	△ 13,114
雑収益	181,400	104,400	77,000
経常収益計	183,096,184	162,826,988	20,269,196
〔経常費用〕			
【事業費】	【 150,677,998】	【 140,277,910】	【 10,400,088】
役員報酬	1,800,000	1,872,579	△ 72,579
給料手当	11,216,705	12,693,947	△ 1,477,242
臨時雇賃金	3,472,149	3,282,594	189,555
委員手当	5,197,351	6,085,434	△ 888,083
法定福利費	625,640	694,472	△ 68,832
福利厚生費	1,171,198	1,024,653	146,545
印刷費	34,148,898	30,359,182	3,789,716
審査費	8,692,821	8,802,685	△ 109,864
会場費	13,268,546	12,844,388	424,158
祝賀会費	16,033,390	12,332,245	3,701,145
広告宣伝費	1,570,400	1,052,000	518,400
旅費交通費	20,342,822	17,678,050	2,664,772
通信運搬費	3,490,366	3,496,923	△ 6,557
発送費	5,540,488	5,265,402	275,086
減価償却費	55,776	57,120	△ 1,344
書道振興費	10,402,496	8,684,922	1,717,574
消耗品費	676,372	1,248,374	△ 572,002
水道光熱費	1,311,225	1,429,692	△ 118,467
水賃借料	4,889,649	4,832,342	57,307
租税公課	2,312,900	2,182,900	130,000
雑費	3,755,600	3,697,810	57,790
振込手数料	703,206	660,196	43,010
【管理費】	【 19,227,194】	【 17,310,784】	【 1,916,410】
役員報酬	1,200,000	1,248,388	△ 48,388
給料手当	3,537,600	3,442,140	95,460
法定福利費	579,509	636,911	△ 57,402
福利厚生費	67,281	71,275	△ 3,994
広告宣伝費	151,000	151,000	0
旅費交通費	3,706,988	3,457,561	249,427
通信運搬費	645,516	609,713	35,803
減価償却費	37,184	38,080	△ 896
簿作成費	1,022,868	1,025,514	△ 2,646
消耗品費	1,575,391	822,582	752,809
水道光熱費	874,149	953,129	△ 78,980
水賃借料	3,259,765	3,221,561	38,204
接待交際費	250,520	313,078	△ 62,558

正味財産増減計算書

公益財団法人 書道芸術院

自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日 (単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
会 議 費	301,454	228,870	72,584
雑 費	1,762,963	848,260	914,703
振込手数料	255,006	242,722	12,284
経常費用計	169,905,192	157,588,694	12,316,498
評価損益等調整前当期経常増減額	13,190,992	5,238,294	7,952,698
当期経常増減額	13,190,992	5,238,294	7,952,698
税引前当期一般正味財産増減額	13,190,992	5,238,294	7,952,698
法人税、住民税及び事業税	917,700	70,000	847,700
当期一般正味財産増減額	12,273,292	5,168,294	7,104,998
一般正味財産期首残高	369,553,232	364,384,938	5,168,294
一般正味財産期末残高	381,826,524	369,553,232	12,273,292
正味財産期末残高	381,826,524	369,553,232	12,273,292

~~~~~