

平成29年度決算報告書

貸借対照表

公益財団法人 書道芸術院

平成30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	94,506,961	121,759,490	△ 27,252,529
未収会費	30,000	17,000	13,000
未収金	951,892	391,418	560,474
前払金	1,458,000	3,661,320	△ 2,203,320
仮払金	4,500	0	4,500
流動資産合計	96,951,353	125,829,228	△ 28,877,875
【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	30,000,000	0
特定資産合計	30,000,000	30,000,000	0
(その他固定資産)			
什器備品	96,040	109,760	△ 13,720
ソフトウェア	0	77,280	△ 77,280
電話加入権	375,600	375,600	0
敷金	14,656,000	14,894,000	△ 238,000
その他固定資産合計	15,127,640	15,456,640	△ 329,000
固定資産合計	268,220,697	268,549,697	△ 329,000
資産合計	365,172,050	394,378,925	△ 29,206,875
〔負債の部〕			
【流動負債】			
未払金	598,400	2,922,232	△ 2,323,832
前受金	7,830,362	7,269,756	560,606
預り金	189,287	220,913	△ 31,626
仮受金	2,500	0	2,500
未払法人税等	1,602,100	917,700	684,400
未払消費税	0	1,221,800	△ 1,221,800
流動負債合計	10,222,649	12,552,401	△ 2,329,752
負債合計	10,222,649	12,552,401	△ 2,329,752
〔正味財産の部〕			
【一般正味財産】			
その他一般正味財産	354,949,401	381,826,524	△ 26,877,123
一般正味財産合計	354,949,401	381,826,524	△ 26,877,123
(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)	(30,000,000)	(0)
正味財産合計	354,949,401	381,826,524	△ 26,877,123
負債及び正味財産合計	365,172,050	394,378,925	△ 29,206,875

貸借対照表内訳表

公益財団法人 香道芸術院

平成30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	10,855,134	44,300,440	39,351,387		94,506,961
未収会費	10,500	1,500	18,000		30,000
未収金	214,784	737,108	0		951,892
前払金	1,458,000	0	0		1,458,000
仮払金	0	0	4,500	0	4,500
内部取引 (資産)	123,105,426	67,306,562	223,537,251	△ 413,949,239	0
流動資産合計	135,643,844	112,345,610	262,911,138	△ 413,949,239	96,951,353
【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	38,416	19,208	38,416		96,040
電話加入権	150,240	75,120	150,240		375,600
ソフトウェア	0	0	0		0
敷金	5,957,600	2,978,800	5,719,600		14,656,000
その他固定資産合計	6,146,256	3,073,128	5,908,256		15,127,640
固定資産合計	259,239,313	3,073,128	5,908,256		268,220,697
資産合計	394,883,157	115,418,738	268,819,394	△ 413,949,239	365,172,050
【負債の部】					
【流動負債】					
未払金	398,213	179,537	20,650		598,400
前受金	0	7,830,362	0		7,830,362
預り金	126,679	40,068	22,340		189,287
未払法人税等	0	1,602,100	0		1,602,100
仮受金	2,500				2,500
内部取引 (負債)	173,620,314	46,330,175	193,998,750	△ 413,949,239	0
流動負債合計	174,147,906	55,982,242	194,041,740	△ 413,949,239	10,222,649
負債合計	174,147,906	55,982,242	194,041,740	△ 413,949,239	10,222,649
【正味財産の部】					
【一般正味財産】					
その他一般正味財産	220,735,251	59,436,496	74,777,654		354,949,401
一般正味財産合計	220,735,251	59,436,496	74,777,654		354,949,401
(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	220,735,251	59,436,496	74,777,654		354,949,401
負債及び正味財産合計	394,883,157	115,418,738	268,819,394	△ 413,949,239	365,172,050

財 産 目 録

平成30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	1,604,907
預金	普通預金		
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	69,248,459
	三井住友信託銀行 本店営業部	運転資金として	5,445,813
	三井住友銀行 浅草橋支店	運転資金として	1,393,138
	三菱東京UFJ銀行 浅草橋支店	運転資金として	593,104
	ゆうちょ銀行	運転資金として	6,221,540
	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29年度分年会費	30,000
未収金	書道芸術	平成29年度分誌代	248,545
	書道芸術学生版	平成29年度分誌代	184,747
	還付消費税		518,600
前払金	書道芸術院秋季展 関連経費	会場代	1,458,000
仮払金	書道芸術	資金付替	4,500
流動資産合計			96,951,353
(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75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。	96,040

財 産 目 録

平成30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
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
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
固定資産合計			268,220,697
資産合計			365,172,050
(流動負債)			
未払金	公益目的事業 関連経費	発送代・消耗品他	398,213
	出版事業 関連経費	印刷代・発送代・消耗品他	179,537
	事務局	消耗品他	20,650
前受金	書道芸術	平成30年度分誌代	5,184,692
	書道芸術学生版	平成30年度分誌代	2,645,670
預り金		源泉所得税	159,587
		住民税	29,700
仮受金		誤入金	2,500
未払法人税等			1,602,100
流動負債合計			10,222,649
(固定負債)			
固定負債合計			0
負債合計			10,222,649
正味財産合計			354,949,401

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	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000
小 計	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000
合 計	253,093,057	30,000,000	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	当期末残高	(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	

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	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000
	特定資産計	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000

公益財団法人 書道芸術院

自平成29年4月1日至平成30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	287,942	745,116	△ 457,174
〔特定資産運用益〕			
特定資産受取利息	349,463	7,899	341,564
〔受取会費〕			
会費取 入	48,809,500	48,995,000	△ 185,500
特別会費取 入	137,000	23,056,000	△ 22,919,000
〔事業収益〕	〔 106,912,629 〕	〔 110,109,023 〕	〔 △ 3,196,394 〕
出品手数料収益	23,237,850	23,494,050	△ 256,200
受験料収益	17,131,056	17,650,750	△ 519,694
出版薬料収益	58,365,723	59,780,623	△ 1,414,900
祝賀会収益	8,178,000	9,183,600	△ 1,005,600
〔雑収益〕	〔 404,443 〕	〔 183,146 〕	〔 △ 221,297 〕
受取利息	1,702	1,746	△ 44
雑 収	402,741	181,400	221,341
経常収益計	156,900,977	183,096,184	△ 26,195,207
〔経常費用〕			
〔事業費〕	〔 164,567,532 〕	〔 150,677,998 〕	〔 △ 13,889,534 〕
役員報酬	1,800,000	1,800,000	0
給料手当	13,686,058	11,216,705	2,469,353
臨時雇手当	2,929,788	3,472,149	△ 542,361
委員福利	3,347,570	5,197,351	△ 1,849,781
法定福利	581,746	625,640	△ 43,894
印刷費	1,037,575	1,171,198	△ 133,623
審査場	44,107,260	34,148,898	9,958,362
会場	8,172,864	8,692,821	△ 519,957
祝賀会	17,019,736	13,268,546	3,751,190
広告宣伝	13,438,882	16,033,390	△ 2,594,508
旅通	1,311,200	1,570,400	△ 259,200
郵便	23,514,756	20,342,822	3,171,934
発送	2,481,075	3,490,366	△ 1,009,291
減価償却	9,148,582	5,540,488	3,608,094
書道	54,600	55,776	△ 1,176
消耗品	10,306,491	10,402,496	△ 96,005
水道	503,109	676,372	△ 173,263
光熱	1,333,134	1,311,225	21,909
賃借料	4,490,778	4,889,649	△ 398,871
租税公課	637,700	2,312,900	△ 1,675,200
雑費	3,936,023	3,755,600	180,423
込手数	728,605	703,206	25,399
〔管理費〕	〔 17,608,468 〕	〔 19,227,194 〕	〔 △ 1,618,726 〕
役員報酬	1,200,000	1,200,000	0
給料手当	3,493,690	3,537,600	△ 43,910
法定福利	503,705	579,509	△ 75,804
福利厚生	95,211	67,281	27,930
広告宣伝	141,000	151,000	△ 10,000
旅通	4,245,257	3,706,988	538,269
通信	688,303	645,516	42,787
減価償却	36,400	37,184	△ 784
名簿作成	990,144	1,022,868	△ 32,724
消耗品	449,106	1,575,391	△ 1,126,285
水道	888,755	874,149	14,606
賃借料	2,993,851	3,259,765	△ 265,914
保険	49,378	0	49,378

正味財産増減計算書

2 頁

公益財団法人 書道芸術院

自 平成29年 4月 1日 至 平成30年 3月31日 (単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
接 待 交 際 費	200,000	250,520	△ 50,520
会 議 費	229,455	301,454	△ 71,999
雑 費	1,196,710	1,762,963	△ 566,253
振 込 手 数 料	207,503	255,006	△ 47,503
経 常 費 用 計	182,176,000	169,905,192	12,270,808
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 25,275,023	13,190,992	△ 38,466,015
当期経常増減額	△ 25,275,023	13,190,992	△ 38,466,015
税引前当期一般正味財産増減額	△ 25,275,023	13,190,992	△ 38,466,015
法人税、住民税及び事業税	1,602,100	917,700	684,400
当期一般正味財産増減額	△ 26,877,123	12,273,292	△ 39,150,415
一般正味財産期首残高	381,826,524	369,553,232	12,273,292
一般正味財産期末残高	354,949,401	381,826,524	△ 26,877,123
正味財産期末残高	354,949,401	381,826,524	△ 26,877,123