

令和5年度

計 算 書 類

自 令和5年4月 1日

至 令和6年3月31日

一般財団法人 日本視聴覚教育協会

収支計算書 目次

貸借対照表	2
正味財産増減計算書	3
正味財産増減計算書 内訳表	5
財務諸表に対する注記	7
財産目録	8

貸借対照表

令和6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	102,621,303	140,206,004	△ 37,584,701
未収金	5,854,588	8,686,572	△ 2,831,984
未収消費税	0	0	0
前払金	1,444,683	974,488	470,195
立替金	38,531	7,293	31,238
棚卸資産	455,400	465,300	△ 9,900
流動資産合計	110,414,505	150,339,657	△ 39,925,152
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	4,051,127	4,051,127	0
土地	274,194,690	274,194,690	0
建物	53,562,355	54,885,527	△ 1,323,172
設備	2,702,581	3,379,409	△ 676,828
建物減価償却引当資産	3,000,000	3,000,000	0
基本財産合計	337,510,753	339,510,753	△ 2,000,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	20,825,000	20,825,000	0
特定資産合計	20,825,000	20,825,000	0
(3) その他の固定資産			
電話加入権	35,572	35,572	0
敷金	10,366,200	0	10,366,200
その他の固定資産合計	10,401,772	35,572	10,366,200
固定資産合計	368,737,525	360,371,325	8,366,200
資産合計	479,152,030	510,710,982	△ 31,558,952
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,624,407	1,987,364	637,043
前受金	387,200	342,920	44,280
預り金	232,214	443,938	△ 211,724
未払消費税	702,300	2,732,800	△ 2,030,500
流動負債合計	3,946,121	5,507,022	△ 1,560,901
2. 固定負債			
退職給付引当金	26,071,975	26,071,975	0
固定負債合計	26,071,975	26,071,975	0
負債合計	30,018,096	31,578,997	△ 1,560,901
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	449,133,934	479,131,985	△ 29,998,051
正味財産合計	449,133,934	479,131,985	△ 29,998,051
負債及び正味財産合計額	479,152,030	510,710,982	△ 31,558,952

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	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			
1) 基本財産運用益	23,109,968	23,366,707	△ 256,739
基本財産受取賃貸料	23,109,900	23,366,639	△ 256,739
その他の雑収入	0	0	0
基本財産受取利息	68	68	0
2) 受取会費	5,547,200	5,689,600	△ 142,400
維持会員受取会費	5,444,800	5,539,600	△ 94,800
研究会員受取会費	102,400	150,000	△ 47,600
3) 事業収益	21,398,891	26,729,320	△ 5,330,429
出版事業収益	5,152,421	5,642,210	△ 489,789
研修・展示会等事業収益	16,246,470	21,087,110	△ 4,840,640
4) 受取補助金等	0	0	0
受取補助金等	0	0	0
5) 寄付金等	0	0	0
寄付金	0	0	0
6) 雑収益	2,714,675	2,768,482	△ 53,807
受取利息	537	498	39
雑収益	2,714,138	2,767,984	△ 53,846
経常収益計	52,770,734	58,554,109	△ 5,783,375
(2) 経常費用			
① 事業費	59,284,076	61,403,662	△ 2,119,586
役員報酬	540,000	540,000	0
給料手当	18,294,432	18,602,252	△ 307,820
臨時雇賃金	1,650,000	2,400,000	△ 750,000
退職給付費用	590,655	0	590,655
福利厚生費	3,443,431	3,389,037	54,394
会議費	767,599	318,953	448,646
旅費交通費	1,524,730	1,783,953	△ 259,223
通信運搬費	640,261	1,437,992	△ 797,731
交際費	0	0	0
減価償却費	2,000,000	2,000,000	0
消耗品費	81,166	34,135	47,031
修繕積立金	1,382,532	1,382,532	0
印刷製本費	7,204,291	7,336,468	△ 132,177
賃借費	1,892,634	670,867	1,221,767
諸謝金	2,277,989	2,400,833	△ 122,844
租税公課	3,353,716	4,683,844	△ 1,330,128
支払負担金	208,000	283,000	△ 75,000
賞牌費	458,400	355,600	102,800
雑役務費	8,092,243	8,589,504	△ 497,261
委託費	0	0	0
広告費	40,000	0	40,000
ビル管理委託費	4,630,776	4,811,358	△ 180,582
保険料	0	86,760	△ 86,760
雑費	211,221	296,574	△ 85,353

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
②管理費	23,442,290	21,306,487	2,135,803
役員報酬	60,000	60,000	0
給料手当	8,180,868	8,318,518	△ 137,650
退職給付費用	254,345	0	254,345
福利厚生費	1,461,742	1,438,651	23,091
会議費	50,778	4,244	46,534
旅費交通費	839,192	459,666	379,526
通信運搬費	626,114	649,081	△ 22,967
交際費	65,700	68,398	△ 2,698
消耗品費	108,206	101,274	6,932
印刷製本費	441,713	499,582	△ 57,869
光熱水料費	868,781	581,110	287,671
賃借費	6,476,335	6,288,734	187,601
諸謝金	94,662	83,512	11,150
家屋諸費	703,080	773,388	△ 70,308
租税公課	1,756,015	198,595	1,557,420
委託費	1,080,000	1,212,400	△ 132,400
雑役務費	111,573	375,702	△ 264,129
雑費	263,186	193,632	69,554
③棚卸資産減少	9,900	59,400	△ 49,500
棚卸資産減少額	9,900	59,400	△ 49,500
④雑損失	32,519	52,991	△ 20,472
雑損失	32,519	52,991	△ 20,472
経常費用計	82,768,785	82,822,540	△ 53,755
当期経常増減額	△ 29,998,051	△ 24,268,431	△ 5,729,620
2. 経常外増減の部			
(1)経常外収益			
固定資産売却益	0	4,637,295	△ 4,637,295
投資信託売却益	0	0	0
経常外収益計	0	4,637,295	△ 4,637,295
(2)経常外費用			
固定資産売却損	0	0	0
投資信託売却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	4,637,295	△ 4,637,295
当期一般正味財産増減額	△ 29,998,051	△ 19,631,136	△ 10,366,915
一般正味財産期首残高	479,131,985	498,763,121	△ 19,631,136
一般正味財産期末残高	449,133,934	479,131,985	△ 29,998,051
II 指定正味財産増減の部			
指定正味財産期首残高	0	0	0
一般正味財産への充当額	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	449,133,934	479,131,985	△ 29,998,051

(注)消費税は一般課税方式によっている。従って、決算額は税抜き金額である。

正味財産増減計算書内訳表
令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	継続事業会計						その他会計						法人会計	合計
	継 1	継 2	継 3	継 4	共通	小計	他 1	他 2	他 3	他 4	共通	小計		
	研究普及事業	映像教材制作奨励事業	自作教材奨励・普及事業	出版事業			巴町ビル不動産賃貸事業	教育方法改善事業	子ども教材開発事業	首長協議会運営事業				
【I一般正味財産増減の部】														
1. 経常増減の部														
(1) 経常収益														
1) 基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	23,109,968	0	0	0	0	23,109,968	0	23,109,968
基本財産受取買付料	0	0	0	0	0	0	23,109,900	0	0	0	0	23,109,900	0	23,109,900
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	68	0	0	0	0	68	0	68
2) 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,547,200	5,547,200
維持会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,444,800	5,444,800
研究会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	102,400	102,400
3) 事業収益	2,870,000	0	0	5,152,421	0	8,022,421	0	3,259,200	0	10,117,270	0	13,376,470	0	21,398,891
出版事業収益	0	0	0	5,152,421	0	5,152,421	0	0	0	0	0	0	0	5,152,421
研修・展示会等事業収益	2,870,000	0	0	0	0	2,870,000	0	3,259,200	0	10,117,270	0	13,376,470	0	16,246,470
4) 受取補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) 受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) 雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,714,675	2,714,675
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	537	537
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,714,138	2,714,138
経常収益計	2,870,000	0	0	5,152,421	0	8,022,421	23,109,968	3,259,200	0	10,117,270	0	36,486,438	8,261,875	52,770,734
(2) 経常費用														
事業費														
役員報酬	60,000	60,000	60,000	0	0	180,000	120,000	120,000	60,000	60,000	0	360,000	0	540,000
給料手当	2,012,123	3,071,135	1,773,845	4,050,721	0	10,907,824	1,800,320	820,734	820,734	3,944,820	0	7,386,608	0	18,294,432
臨時雇賃金	495,000	123,750	123,750	495,000	0	1,237,500	0	0	0	412,500	0	412,500	0	1,650,000
退職給付費用	56,615	112,385	70,135	126,750	0	365,885	42,250	42,250	0	140,270	0	224,770	0	590,655
福利厚生費	431,655	613,146	431,655	554,285	0	2,030,741	367,888	245,259	122,629	676,914	0	1,412,690	0	3,443,431
会議費	312,972	207,119	0	0	0	520,091	0	0	0	247,508	0	247,508	0	767,599
旅費交通費	456,237	11,820	37,823	42,551	0	548,431	2,364	127,651	4,728	841,556	0	976,299	0	1,524,730
通信運搬費	66,051	171,608	109,393	292,329	0	639,381	0	0	0	880	0	880	0	640,261
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減価償却費	0	0	0	0	0	0	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000	0	2,000,000
消耗品費	0	1,800	0	0	0	1,800	0	0	0	79,366	0	79,366	0	81,166
修繕積立金	0	0	0	0	0	0	1,382,532	0	0	0	0	1,382,532	0	1,382,532
印刷製本費	47,482	222,000	0	6,933,300	0	7,202,782	0	0	0	1,509	0	1,509	0	7,204,291
賃借費	540,607	254,800	29,973	0	0	825,380	0	0	0	1,067,254	0	1,067,254	0	1,892,634
諸謝金	90,209	394,285	203,856	1,589,639	0	2,277,989	0	0	0	0	0	0	0	2,277,989
租税公課	0	0	0	0	0	0	3,353,716	0	0	0	0	3,353,716	0	3,353,716
支払負担金	150,000	0	0	58,000	0	208,000	0	0	0	0	0	0	0	208,000
賞牌費	0	252,000	206,400	0	0	458,400	0	0	0	0	0	0	0	458,400
雑役務費	6,598,306	72,273	0	0	0	6,670,579	0	0	0	1,421,664	0	1,421,664	0	8,092,243
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
広告費	0	0	0	40,000	0	40,000	0	0	0	0	0	0	0	40,000
ビル管理委託費	0	0	0	0	0	0	4,630,776	0	0	0	0	4,630,776	0	4,630,776
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
雑費	1,250	500	0	176,550	0	178,300	25,000	0	0	7,921	0	32,921	0	211,221
事業費計	11,317,257	5,568,121	3,046,830	14,182,575	0	34,114,783	13,724,846	1,355,894	1,008,091	8,902,162	0	24,990,993	0	59,284,076
管理費														
役員報酬			0										60,000	60,000
給料手当			0										8,180,868	8,180,868
退職給付費用			0										254,345	254,345
福利厚生費			0										1,461,742	1,461,742
会議費			0										50,778	50,778
旅費交通費			0										839,192	839,192
通信運搬費			0										626,114	626,114
交際費			0										65,700	65,700
消耗品費			0										108,206	108,206
印刷製本費			0										441,713	441,713
光熱水料費			0										868,781	868,781
賃借費			0										6,476,335	6,476,335
諸謝金			0										94,662	94,662
家屋諸費			0										703,080	703,080
租税公課			0										1,756,015	1,756,015
委託費			0										1,080,000	1,080,000
雑役務費			0										111,573	111,573
雑費			0										263,186	263,186
管理費計													23,442,290	23,442,290
棚卸資産減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,900	9,900
雑損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32,519	32,519
経常費用計	11,317,257	5,568,121	3,046,830	14,182,575	0	34,114,783	13,724,846	1,355,894	1,008,091	8,902,162	0	24,990,993	23,484,709	82,768,785
当期経常増減額	△ 8,447,257	△ 5,568,121	△ 3,046,830	△ 9,030,154	0	△ 26,092,362	9,385,122	1,903,306	△ 1,008,091	1,215,108	0	11,495,445	△ 15,222,834	△ 29,998,051
2. 経常外増減の部														
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 8,447,257	△ 5,568,121	△ 3,046,830	△ 9,030,154	0	△ 26,092,362	9,385,122	1,903,306	△ 1,008,091	1,215,108	0	11,495,445	△ 15,222,834	△ 29,998,051
一般正味財産期首残高														479,131,985
一般正味財産期末残高														449,133,934
【II指定正味財産増減の部】														0
当期指定正味財産増減額														0
指定正味財産期首残高														0
指定正味財産期末残高														0
【III正味財産期末残高】														449,133,934

財務諸表に対する注記

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生じさせるような事象又は状況は存在していません。
2. 重要な会計方針
 - (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
総平均法による原価法によっています。
 - (2) 固定資産の減価償却の方法
定額法ならびに定率法によっています
 - (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金……期末における退職給付債務に基づき、必要額を計上しています。
 - (4) リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。
 - (5) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税抜方式によっています。
3. 会計方針の変更
該当ありません。

4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高
基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次の通りです。 (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
基本財産				
定期預金(三井住友銀行)	4,051,127	0	0	4,051,127
土 地	274,194,690	0	0	274,194,690
建 物	54,885,527	0	1,323,172	53,562,355
設 備	3,379,409	0	676,828	2,702,581
建物減価償却引当資産(三井住友銀行)	3,000,000	0	0	3,000,000
小 計	339,510,753	0	2,000,000	337,510,753
特定資産				
退職給付引当資産(定期預金)	20,825,000	0	0	20,825,000
小 計	20,825,000	0	0	20,825,000
合 計	360,335,753	0	2,000,000	358,335,753

5. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳
基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次の通りです。 (単位:円)

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(三井住友銀行)	4,051,127	0	0	0
土 地	274,194,690	0	0	0
建 物	53,562,355	0	0	0
設 備	2,702,581	0	0	0
建物減価償却引当預金(三井住友銀行)	3,000,000	0	0	0
小 計	337,510,753	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産(定期預金)	20,825,000	0	0	0
小 計	20,825,000	0	0	0
合 計	358,335,753	0	0	0

財 産 目 録

令和6年3月31日現在

(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 預金	手元保管	運転資金として	219,854		
		当座預金 (三井住友銀行日比谷支店)	運転資金として	94,521,357		
		普通預金 (三井住友銀行日比谷支店)	運転資金として	2,101,377		
		普通預金 (三菱UFJ銀行虎ノ門支店)	運転資金として	3,563,781		
		普通預金 (三井住友銀行日比谷支店)	公益事業資金として	1,749		
		・映像メディア普及推進事業口	公益事業資金として	47,313		
		・ICT展示研究事業口	公益事業資金として	337		
		・委嘱調査研究口	公益事業資金として	350,176		
		・自作教材奨励預金	公益事業資金として	1,815,359		
		振替貯金 (ゆうちょ銀行)	事業資金として	5,854,588		
未収金	出版事業未収、委託事業未収金他		1,444,683			
前払金	事務所賃料他		38,531			
立替金	住民税特別徴収他		455,400			
棚卸資産	書籍「授業の基礎としてのインスタラグショナルデザイン」					
流動資産合計				110,414,505		
(固定資産)	基本財産	土地	65.82㎡ 港区虎ノ門3-75-1	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用	274,194,690	
		建物	316.83㎡ 港区虎ノ門3-75-1	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用	53,562,355	
		設備	巴町アネックス2号館4・9階 港区虎ノ門3-75-1	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用	2,702,581	
		預金	定期預金 (三井住友銀行日比谷支店)		4,051,127	
	特定資産	預金	・基本財産口	建物減価償却引当預金	建物減価償却引当として	3,000,000
			定期預金 (三井住友銀行日比谷支店)		退職給付引当預金	退職給付引当として
	その他の固定資産	電話加入権 敷金	電話加入権 4本	事務所使用電話加入分 事務所賃貸借契約によるもの	35,572 10,366,200	
固定資産合計				368,737,525		
資産合計				479,152,030		
(流動負債)	未払金 前受金 預り金 未払消費税	管理、出版事業等に対する未払		2,624,407		
		出版事業収入、研究会員会費収入		387,200		
		源泉所得税、住民税、社会保険料		232,214		
		未払消費税		702,300		
流動負債合計				3,946,121		
(固定負債)	退職給付引当金	退職給付金必要額	事務局員4名に対する退職金の支払に備えたもの	26,071,975		
固定負債合計				26,071,975		
負債合計				30,018,096		
正味財産				449,133,934		