

平成 25 年度会計報告

自 平成 25 年 4 月 1 日
至 平成 26 年 3 月 31 日

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

1-1 固定資産の減価償却について

什器備品は法人税法に定める定率法を採用している。

1-2 資金の範囲について

資金の範囲には、現金、預金、未収金、前払金、未払金、前受金及び預り金を含めている。

1-3 材料・資料等在庫を、流動資産に計上した。

1-4 収益事業は、資料等頒布収入のみとした。

1-5 本決算書は、公益法人会計基準（平成 20 年 4 月 11 日公益法人指導監督連絡会議決定）に基づいて作成している。

2. 固定資産（什器備品）の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりである。

品 名	取得価格	減価償却累計	当期末残高
什器備品	1,311,000	907,982	403,018

3. 特別会計における収支差額は全額一般会計(法人会計)へ繰り入れしている。

4. 消費税の計算は本則法方式で行い、会費・入会金を特定収入として不課税で取扱い、また受取利息は非課税収入とした。

以上

正味財産増減計算書内訳表総括(案)

平成25年4月1日から平成26年3月31日

法人名:(社)大阪府溶接技術協会

(単位:円)

科 目	実施事業等会計			その他会計		法人会計	合 計
	溶接技能評価 試験特別会計	ガス溶接技能 講習特別会計	小 計	収益事業	小 計		
I 一般正味財産増減の部							
1 経常増減の部							
(1) 経常収益							
入会金収入	0	0	0	0	0	274,000	274,000
会費収入	0	0	0	0	0	8,769,200	8,769,200
教育研修会等収入	0	0	0	0	0	3,826,600	3,826,600
検定業務費・ガス受講料収入	61,300,160	2,379,000	63,679,160	0	0	0	63,679,160
資料等頒布収入	0	0	0	1,739,810	1,739,810	0	1,739,810
事務負担金収入	0	0	0	0	0	159,000	159,000
特定預金取崩収入	0	0	0	0	0	300,000	300,000
受験料預り収入	79,500,030	0	79,500,030	0	0	0	79,500,030
特別会計繰入金収入	0	0	0	0	0	16,555,488	16,555,488
経常収益計 (A)	140,800,190	2,379,000	143,179,190	1,739,810	1,739,810	29,884,288	174,803,288
(2) 経常費用							
教育研修会等支出	0	0	0	0	0	6,345,835	6,345,835
検定業務費・ガス講習経費支出	41,555,387	0	41,555,387	0	0	0	41,555,387
頒布資料等購入費	0	0	0	1,584,650	1,584,650	0	1,584,650
人件費	0	0	0	0	0	21,904,951	21,904,951
事務費	3,749,945	1,609,360	5,359,305	0	0	8,946,807	14,306,112
金メダルプロジェクト	0	0	0	0	0	61,320	61,320
全国溶接技術競技会	0	0	0	0	0	0	0
関係団体負担金支出	0	0	0	0	0	813,600	813,600
OA化推進費	0	372,540	372,540	0	0	0	372,540
特定預金支出	0	0	0	0	0	2,746,996	2,746,996
予備費	0	0	0	0	0	577,550	577,550
法人税及び消費税等納税支出	0	0	0	0	0	692,800	692,800
一般会計繰入金支出	15,994,828	405,500	16,400,328	155,160	155,160	0	16,555,488
受験料預り支出	79,500,030	0	79,500,030	0	0	0	79,500,030
経常費用計 (B)	140,800,190	2,387,400	143,187,590	1,739,810	1,739,810	42,089,859	187,017,259
当期経常増減額 (C)=(A)-(B)	0	△ 8,400	△ 8,400	0	0	△ 12,205,571	△ 12,213,971
2 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
受 取 利 息	0	0	0	0	0	4,215	4,215
雑 収 入	0	8,400	8,400	0	0	422,870	431,270
経常外収益計 (D)	0	8,400	8,400	0	0	427,085	435,485
(2) 経常外費用							
支 払 利 息	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計 (E)	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額 (F)=(D)-(E)	0	8,400	8,400	0	0	427,085	435,485
当期一般正味財産増減額(G)=(C)+(F)	0	0	0	0	0	△ 11,778,486	△ 11,778,486
一般正味財産期首残高 (H)	3,530,180	0	3,530,180	142,393	142,393	66,338,968	70,011,541
正味財産増加の部 (I)	1,128,827	0	1,128,827	34,240	34,240	2,746,996	3,910,063
正味財産減少の部 (J)	444,685	0	444,685	50,173	50,173	12,159,284	12,654,142
一般正味財産期末残高(K)=(H)+(I)-(J)	4,214,322	0	4,214,322	126,460	126,460	56,926,680	61,267,462
II 正味財産期末残高 (K)	4,214,322	0	4,214,322	126,460	126,460	56,926,680	61,267,462

貸借対照表内訳書(案)

(平成26年3月31日現在)

法人名: (社) 大阪府溶接技術協会

(単位: 円)

科 目	合計	実施事業等会計		その他会計	法人会計
		溶接技能評価 試験特別会計	ガス溶接技能 講習特別会計	収益事業	
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金・預金	47,282,503	13,510,107	95,060	0	33,677,336
立替金	0	0	0	0	0
前払金	335,520	0	0	0	335,520
未収金	0	0	0	0	0
材料・資料等在庫	4,340,782	4,214,322	0	126,460	0
流動資産合計 (A)	51,958,805	17,724,429	95,060	126,460	34,012,856
2. 固定資産					
(1) 基本財産	0	0	0	0	0
(2) その他の固定資産					
什器備品					
応接セット	225,000	0	0	0	225,000
優勝旗	1,086,000	0	0	0	1,086,000
減価償却累計額	△ 907,982	0	0	0	△ 907,982
什器備品合計	403,018	0	0	0	403,018
什器備品以外の固定資産					
電話加入権	1	0	0	0	1
差入れ保証金(借室権)	2,000,000	0	0	0	2,000,000
退職給与引当預金	150,000	0	0	0	150,000
減価償却引当預金	640,801	0	0	0	640,801
OA化推進引当預金	5,365,315	0	0	0	5,365,315
記念行事引当預金	12,000,000	0	0	0	12,000,000
検定会場整備引当預金	2,000,000	0	0	0	2,000,000
全国溶接競技会引当預金	2,000,000	0	0	0	2,000,000
什器備品以外の固定資産合計	24,156,117	0	0	0	24,156,117
その他の固定資産合計	24,559,135	0	0	0	24,559,135
固定資産合計 (B)	24,559,135	0	0	0	24,559,135
資産合計 (C)=(A)+(B)	76,517,940	17,724,429	95,060	126,460	58,571,991
II 負債の部					
1. 流動負債					
前受金	0	0	0	0	0
預り金	14,893,778	13,510,107	95,060	0	1,288,611
未払法人税等	70,000	0	0	0	70,000
未払消費税	286,700	0	0	0	286,700
流動負債合計 (D)	15,250,478	13,510,107	95,060	0	1,645,311
2. 固定負債					
退職給与引当金	0	0	0	0	0
固定負債合計 (E)	0	0	0	0	0
負債合計 (F)=(D)+(E)	15,250,478	13,510,107	95,060	0	1,645,311
III 正味財産の部					
正味財産					
期末正味財産	61,267,462	4,214,322	0	126,460	56,926,680
内当期正味財産増加額	△ 8,744,079	684,142	0	△ 15,933	△ 9,412,288
正味財産合計 (G)	61,267,462	4,214,322	0	126,460	56,926,680
負債および正味財産合計 (H)=(F)+(G)	76,517,940	17,724,429	95,060	126,460	58,571,991


監査報告書

下記の各項目について監査の結果、公益法人会計基準ならびに一般社団法人大阪府溶接技術協会定款及び規則に照らし、正確であることを認めます。

1. 平成 25 年度事業報告書
2. 平成 25 年度正味財産増減計算書
3. 平成 25 年度貸借対照表

平成 26 年 5 月 2 日

一般社団法人大阪府溶接技術協会

監事 松井正毅 

監事 中島忠孝 

監事 山中義昭 