

## 第 2 号議案

# 平成 28 年度会計報告

自 平成 28 年 4 月 1 日

至 平成 29 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・資料等在庫は、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	1,078,053	232,947

### 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

## 貸借対照表内訳書(案)

(平成29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	37,174,154	14,957,124	95,280	0	22,121,750
立替金	5,000,000	5,000,000	0	0	0
前払金	773,524	0	0	0	773,524
未収金	25,092	0	0	0	25,092
材料・資料等在庫	4,896,130	4,746,864	0	149,266	0
0	0				
流動資産合計 (A)	<b>47,868,900</b>	<b>24,703,988</b>	<b>95,280</b>	<b>149,266</b>	<b>22,920,366</b>
2. 固定資産					
(1) 基本財産	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(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	△ 1,078,053				△ 1,078,053
什器備品合計	<b>232,947</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>232,947</b>
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	600,000	0	0	0	600,000
減価償却引当預金	883,195	0	0	0	883,195
OA化推進引当預金	6,856,771	0	0	0	6,856,771
記念行事引当預金	11,000,000	0	0	0	11,000,000
検定会場整備引当預金	2,500,000	0	0	0	2,500,000
全国溶接競技会引当預金	0	0	0	0	
什器備品以外の固定資産合計	<b>23,839,967</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23,839,967</b>
その他の固定資産合計	<b>24,072,914</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24,072,914</b>
固定資産合計 (B)	<b>24,072,914</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24,072,914</b>
資産合計 (C)=(A)+(B)	<b>71,941,814</b>	<b>24,703,988</b>	<b>95,280</b>	<b>149,266</b>	<b>46,993,280</b>
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	100,092	25,092			75,000
前受金	0	0	0	0	0
預り金	21,877,995	19,893,220	95,280	0	1,889,495
仮受金	5,000,000				5,000,000
未払法人税等	70,000	0	0	0	70,000
未払消費税	609,000	0	0	0	609,000
流動負債合計 (D)	<b>27,657,087</b>	<b>19,918,312</b>	<b>95,280</b>	<b>0</b>	<b>7,643,495</b>
2. 固定負債					
退職給与引当金	0	0	0	0	0
固定負債合計 (E)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
負債合計 (F)=(D)+(E)	<b>27,657,087</b>	<b>19,918,312</b>	<b>95,280</b>	<b>0</b>	<b>7,643,495</b>
III 正味財産の部					
正味財産					
期末正味財産	<b>44,284,727</b>	<b>4,785,676</b>	<b>0</b>	<b>149,266</b>	<b>39,349,785</b>
内当期正味財産増加額	△ 398,890	2,362,677	0	69,162	△ 2,830,729
正味財産合計 (G)	<b>44,284,727</b>	<b>4,785,676</b>	<b>0</b>	<b>149,266</b>	<b>39,349,785</b>
負債および正味財産合計 (H)=(F)+(G)	<b>71,941,814</b>	<b>24,703,988</b>	<b>95,280</b>	<b>149,266</b>	<b>46,993,280</b>

正味財産増減計算書内訳表総括(案)

平成28年4月1日から平成29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	305,000	305,000
会費収入	0	0	0	0	0	8,644,000	8,644,000
教育研修会等収入	0	0	0	0	0	4,254,345	4,254,345
検定業務費・ガス受講料収入	64,216,773	2,727,072	66,943,845	0	0	0	66,943,845
資料等頒布収入	0	0	0	1,989,714	1,989,714	0	1,989,714
事務負担金収入	0	0	0	0	0	159,000	159,000
補助金等収入	0	0	0	0	0	0	0
特定預金取崩収入	0	0	0	0	0	0	0
受験料預り収入	85,145,720	0	85,145,720	0	0	0	85,145,720
特別会計繰入金収入	0	0	0	0	0	18,705,888	18,705,888
経常収益計 (A)	149,362,493	2,727,072	152,089,565	1,989,714	1,989,714	32,068,233	186,147,512
(2) 経常費用							
教育研修会等支出	0	0	0	0	0	6,537,183	6,537,183
検定業務費・ガス講習経費支出	42,648,701	0	42,648,701	0	0	0	42,648,701
頒布資料等購入費	0	0	0	1,724,870	1,724,870	0	1,724,870
人件費	0	0	0	0	0	16,524,333	16,524,333
事務費	3,307,407	1,793,525	5,100,932	0	0	10,244,160	15,345,092
金メダルプロジェクト	0	0	0	0	0	280,804	280,804
全国溶接技術競技会	0	0	0	0	0	0	0
60周年記念事業費	0	0	0	0	0	0	0
関係団体負担金支出	0	0	0	0	0	537,600	537,600
OA化推進費	0	622,270	622,270	0	0	0	622,270
特定預金支出	0	0	0	0	0	1,230,798	1,230,798
予備費	0	0	0	0	0	0	0
法人税及び消費税等納税支出	0	0	0	0	0	1,085,800	1,085,800
一般会計繰入金支出	18,118,967	322,077	18,441,044	264,844	264,844	0	18,705,888
他会計繰入金支出	0	0	0	0	0	0	0
受験料預り支出	85,145,720	0	85,145,720	0	0	0	85,145,720
経常費用計 (B)	149,220,795	2,737,872	151,958,667	1,989,714	1,989,714	36,440,678	190,389,059
当期経常増減額 (C)=(A)-(B)	141,698	△ 10,800	130,898	0	0	△ 4,372,445	△ 4,241,547
2 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
受 取 利 息			0	0	0	2,416	2,416
雑 収 入		10,800	10,800	0	0	355,204	366,004
経常外収益計 (D)	0	10,800	10,800	0	0	357,620	368,420
(2) 経常外費用							
支 払 利 息			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	10,800	10,800	0	0	357,620	368,420
当期一般正味財産増減額 (G)=(C)+(F)	141,698	0	141,698	0	0	△ 4,014,825	△ 3,873,127
一般正味財産期首残高 (H)	2,422,999	0	2,422,999	80,104	80,104	42,180,514	44,683,617
正味財産増加の部 (I)	2,546,600	0	2,546,600	80,350	80,350	△ 2,784,027	△ 157,077
正味財産減少の部 (J)	183,923	0	183,923	11,188	11,188	46,702	241,813
一般正味財産期末残高 (K)=(H)+(I)-(J)	4,785,676	0	4,785,676	149,266	149,266	39,349,785	44,284,727
II 正味財産期末残高 (K)	4,785,676	0	4,785,676	149,266	149,266	39,349,785	44,284,727

正味財産増減計算書内訳表詳細(案)

平成28年4月1日から平成29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			
<b>I 一般正味財産増減の部</b>							
<b>1 経常増減の部</b>							
(1) 経常収益							
入会金収入	0	0	0	0	305,000	305,000	
団 体 会 員 入 会 金			0	0	2,000	2,000	
賛 助 会 員 入 会 金			0	0	303,000	303,000	
会費収入	0	0	0	0	8,644,000	8,644,000	
団 体 会 費 ・ 特 級			0	0	330,000	330,000	
団 体 会 費 ・ 1 級			0	0	4,280,000	4,280,000	
団 体 会 費 ・ 2 級			0	0	450,000	450,000	
賛 助 会 費 収 入			0	0	3,564,000	3,564,000	
個 人 会 費 収 入			0	0	20,000	20,000	
教育研修会等収入	0	0	0	0	4,254,345	4,254,345	
初 心 者 溶 接 研 修 収 入			0	0	1,199,340	1,199,340	
ア ー ク 特 別 教 育 収 入			0	0	2,005,080	2,005,080	
溶 接 技 術 コ ン ク ー ル 収 入			0	0	777,600	777,600	
溶 接 入 門 講 座 収 入			0	0	272,325	272,325	
検定業務費・ガス受講料収入	64,216,773	2,727,072	66,943,845	0	0	66,943,845	
検 定 試 験 材 費 収 入	15,037,972		15,037,972	0	0	15,037,972	
検 定 試 験 片 加 工 費 収 入	20,147,052		20,147,052	0	0	20,147,052	
検 定 曲 げ 作 業 費 収 入	4,941,818		4,941,818	0	0	4,941,818	
検 定 試 験 事 務 費 収 入	12,635,911		12,635,911	0	0	12,635,911	
検 定 試 験 場 費 収 入	6,982,502		6,982,502	0	0	6,982,502	
検 定 実 務 補 助 費 収 入	4,471,518		4,471,518	0	0	4,471,518	
ガ ス 技 能 講 習 受 講 料		2,727,072	2,727,072	0	0	2,727,072	
資料等頒布収入	0	0	0	1,989,714	1,989,714	0	1,989,714
資 料 頒 布 収 入			0	1,989,714	1,989,714	0	1,989,714
事務負担金収入	0	0	0	0	159,000	159,000	
事 務 負 担 金 収 入			0	0	159,000	159,000	
補助金等収入	0	0	0	0	0	0	
補 助 金 収 入			0	0	0	0	
特定預金取崩収入	0	0	0	0	0	0	
O A 化 推 進 引 当 預 金 取 崩 収 入			0	0	0	0	
全 国 競 技 引 当 預 金 取 崩 収 入			0	0	0	0	
記 念 行 事 引 当 預 金 取 崩 収 入			0	0	0	0	
受験料預り収入	85,145,720	0	85,145,720	0	0	85,145,720	
受 験 料 預 り 収 入	85,145,720		85,145,720	0	0	85,145,720	
特別会計繰入金収入	0	0	0	0	18,705,888	18,705,888	
溶 接 技 能 者 評 価 試 験 特 別 会 計			0	0	18,118,967	18,118,967	
ガ ス 溶 接 技 能 講 習 特 別 会 計			0	0	322,077	322,077	
収 益 事 業 会 計			0	0	264,844	264,844	
法 人 会 計			0	0		0	
<b>経常収益計 (A)</b>	<b>149,362,493</b>	<b>2,727,072</b>	<b>152,089,565</b>	<b>1,989,714</b>	<b>1,989,714</b>	<b>32,068,233</b>	<b>186,147,512</b>

正味財産増減計算書内訳表詳細(案)

平成28年4月1日から平成29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		
(2) 経常費用							
教育研修会等支出	0	0	0	0	0	6,537,183	6,537,183
初心者溶接研修支出			0		0	1,182,046	1,182,046
アーク特別教育支出			0		0	1,212,908	1,212,908
溶接技術コンクール支出			0		0	2,899,153	2,899,153
臨時研修会費支出			0		0	903,065	903,065
溶接入門講座支出			0		0	340,011	340,011
検定業務費・ガス講習経費支出	42,648,701	0	42,648,701	0	0	0	42,648,701
検定試験材料費支出	12,617,357		12,617,357		0	0	12,617,357
検定試験片加工費支出	15,534,189		15,534,189		0	0	15,534,189
検定曲げ作業費支出	3,785,065		3,785,065		0	0	3,785,065
検定試験場費支出	5,328,876		5,328,876		0	0	5,328,876
検定実務補助費支出	5,383,214		5,383,214		0	0	5,383,214
頒布資料等購入費	0	0	0	1,724,870	1,724,870	0	1,724,870
頒布資料等購入費支出			0	1,724,870	1,724,870	0	1,724,870
人件費	0	0	0	0	0	16,524,333	16,524,333
役員報酬			0		0	0	0
給料			0		0	12,384,295	12,384,295
雑給			0		0	2,589,630	2,589,630
退職給			0		0	0	0
法定福利			0		0	1,377,382	1,377,382
厚生利生			0		0	173,026	173,026
事務費	3,307,407	1,793,525	5,100,932	0	0	10,244,160	15,345,092
会議交通費	80,603	74,910	155,513		0	1,548,298	1,703,811
旅通費	1,529,521	72,100	1,601,621		0	681,320	2,282,941
通信費	496,000	4,536	500,536		0	1,185,757	1,686,293
資材印刷費	731,727	132,840	864,567		0	1,005,262	1,869,829
代家賃			0		0	2,524,608	2,524,608
借料(リース)		250,560	250,560		0	1,875,312	2,125,872
光熱水料			0		0	589,874	589,874
諸謝費		775,934	775,934		0	509,285	1,285,219
調査費			0		0	0	0
渉外費	297,866	30,000	327,866		0	40,000	367,866
渉外費	0		0		0	0	0
消耗品費	171,690		171,690		0	40,351	212,041
租税公課			0		0	8,000	8,000
什器備品購入			0		0	0	0
什器備品			0		0	77,070	77,070
講習実施経費		452,645	452,645		0	0	452,645
ウェルディングショー			0		0	0	0
物製品費			0		0	54,474	54,474
雑費			0		0	104,549	104,549
金メダルプロジェクト	0	0	0	0	0	280,804	280,804
金メダルプロジェクト			0		0	280,804	280,804
全国溶接技術競技会	0	0	0	0	0	0	0
全国溶接技術競技会			0		0	0	0
60周年記念事業費						0	0
60周年記念事業費						0	0
関係団体負担金支出	0	0	0	0	0	537,600	537,600
関係団体負担金支出			0		0	537,600	537,600
OA化推進費	0	622,270	622,270	0	0	0	622,270
OA化推進費		622,270	622,270		0	0	622,270
特定預金支出	0	0	0	0	0	1,230,798	1,230,798
退職給与引当預金支出			0		0	150,000	150,000
減価償却引当預金支出			0		0	80,798	80,798
OA化推進引当預金支出			0		0	1,000,000	1,000,000
全国溶接技術競技会負担			0		0	0	0
検定会場整備引当預金			0		0	0	0
予備費	0	0	0	0	0	0	0
予備費			0		0	0	0
法人税及び消費税等納税支出	0	0	0	0	0	1,085,800	1,085,800
法人税納税支出			0		0	70,000	70,000
消費税納税支出			0		0	1,015,800	1,015,800
一般会計繰入金支出	18,118,967	322,077	18,441,044	264,844	264,844	0	18,705,888
一般会計繰入金支出	18,118,967	322,077	18,441,044	264,844	264,844	0	18,705,888
他会計繰入金支出	0	0	0	0	0	0	0
他会計繰入金支出			0		0	0	0
受験料預り支出	85,145,720	0	85,145,720	0	0	0	85,145,720
受験料預り支出	85,145,720		85,145,720		0	0	85,145,720
経常費用計 (B)	149,220,795	2,737,872	151,958,667	1,989,714	1,989,714	36,440,678	190,389,059
当期経常増減額 (C)=(A)-(B)	141,698	△ 10,800	130,898	0	0	△ 4,372,445	△ 4,241,547

正味財産増減計算書内訳表詳細(案)

平成28年4月1日から平成29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		
	(C)=(A)-(B)						
<b>2 経常外増減の部</b>							
(1) 経常外収益							
受取利息				0		2,416	2,416
雑収入		10,800	10,800			355,204	366,004
<b>経常外収益計</b>	(D)	<b>0</b>	<b>10,800</b>	<b>10,800</b>	<b>0</b>	<b>357,620</b>	<b>368,420</b>
(2) 経常外費用							
支払利息				0	0	0	0
<b>経常外費用計</b>	(E)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
当期経常外増減額	(F)=(D)-(E)	<b>0</b>	<b>10,800</b>	<b>10,800</b>	<b>0</b>	<b>357,620</b>	<b>368,420</b>
当期一般正味財産増減額	(G)=(C)+(F)	<b>141,698</b>	<b>0</b>	<b>141,698</b>	<b>0</b>	<b>△ 4,014,825</b>	<b>△ 3,873,127</b>
一般正味財産期首残高	(H)	<b>2,422,999</b>	<b>0</b>	<b>2,422,999</b>	<b>80,104</b>	<b>42,180,514</b>	<b>44,683,617</b>
正味財産増加の部	(I)	<b>2,546,600</b>	<b>0</b>	<b>2,546,600</b>	<b>80,350</b>	<b>△ 2,784,027</b>	<b>△ 157,077</b>
当期収支差額	(G)	141,698	0	141,698	0	△ 4,014,825	△ 3,873,127
棚卸材料増加額		2,404,902	0	2,404,902		0	2,404,902
棚卸頒布資料増加額				0	80,350	80,350	80,350
退職給与引当預金増加額				0		150,000	150,000
減価償却引当預金増加額				0		80,798	80,798
OA化推進引当預金増加額				0		1,000,000	1,000,000
全国競技会引当預金増加額				0		0	0
検定会場整備引当預金増加額				0		0	0
正味財産減少の部	(J)	<b>183,923</b>	<b>0</b>	<b>183,923</b>	<b>11,188</b>	<b>11,188</b>	<b>46,702</b>
当期収支差額	(G)			0		0	0
什器備品減価償却額				0		46,702	46,702
棚卸材料減少額		183,923	0	183,923		0	183,923
棚卸頒布資料減少額				0	11,188	11,188	11,188
減価償却引当預金取崩額				0		0	0
退職給与引当預金取崩額				0		0	0
全国競技会引当預金取崩額				0		0	0
一般正味財産期末残高 (K)=(H)+(I)-(J)		<b>4,785,676</b>	<b>0</b>	<b>4,785,676</b>	<b>149,266</b>	<b>39,349,785</b>	<b>44,284,727</b>
<b>II 正味財産期末残高</b>	(K)	<b>4,785,676</b>	<b>0</b>	<b>4,785,676</b>	<b>149,266</b>	<b>39,349,785</b>	<b>44,284,727</b>

# 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 28 年度事業報告書
2. 平成 28 年度正味財産増減計算書
3. 平成 28 年度貸借対照表

平成 29 年 5 月 10 日

一般社団法人大阪府溶接技術協会

監事

松井正毅 

監事

中島栄幸 

監事

山中義昭 