

正味財産増減計算書
2024年4月1日から2025年3月31日まで

(単位:円)

No.	科 目	2024年度	2023年度	増 減
1	I 一般正味財産増減の部			
2	1.経常増減の部			
3	(1)経常収益			
4	特定資産運用収益	3,964	495	3,469
5	特定資産受取利息	3,964	495	3,469
6	受取入金	300,000	350,000	△ 50,000
7	正会員受取入金	300,000	250,000	50,000
8	準会員受取入金		100,000	△ 100,000
9	受取会費	57,603,000	58,509,000	△ 906,000
10	正会員受取会費	47,091,000	47,798,000	△ 707,000
11	準会員受取会費	1,140,000	1,030,000	110,000
12	賛助会員受取会費	9,336,000	9,672,000	△ 336,000
13	個人会員受取会費	36,000	9,000	27,000
14	会員交流事業会費	4,519,500	5,369,500	△ 850,000
15	事業収益	43,905,020	49,840,674	△ 5,935,654
16	セミナー収益	2,444,300	1,282,600	1,161,700
17	アワード収益	3,690,500	9,805,234	△ 6,114,734
18	アワード協賛料			
19	出版物販売収益	2,420	55,440	△ 53,020
20	ソフトウェア収益			
21	CM情報センター事業収益	15,705,800	16,405,400	△ 699,600
22	JAC保障システム事業収益	22,062,000	22,292,000	△ 230,000
23	受取補助金等	300,000	300,000	0
24	受取助成金	300,000	300,000	0
25	雑収益	1,600,401	301,072	1,299,329
26	受取利息	92,682	1,434	91,248
27	雑収入	1,507,719	299,638	1,208,081
28	経常収益計	108,231,885	114,670,741	△ 6,438,856
29				
30	(2)経常費用			
31	事業費	60,609,500	64,790,709	△ 4,181,209
32	役員報酬	4,620,000	5,040,000	△ 420,000
33	給料手当	18,903,357	17,560,894	1,342,463
34	福利厚生費	3,179,335	3,023,882	155,453
35	会議費	0	0	0
36	旅費交通費	0	0	0
37	通信運搬費	802,407	931,872	△ 129,465
38	消耗什器備品費	1,946,944	1,688,741	258,203
39	印刷製本費	299,224	278,960	20,264
40	光熱水量費	358,516	350,247	8,269
41	賃借料	3,499,188	3,499,188	0
42	委託費	419,782	0	419,782
43	会場費	51,480	30,000	21,480
44	雑支出	24,272	0	24,272
45	セミナー事業費	2,080,728	1,394,881	685,847
46	アワード事業費	6,586,490	11,977,480	△ 5,390,990
47	新規事業費		577,082	△ 577,082
48	出版事業費	784,660	9,728	774,932
49	CM情報センター事業費	673,880	391,360	282,520
50	JAC保障システム事業費	15,098,140	16,704,360	△ 1,606,220
51	ソフトウェア関連費	0	0	0
52	支部事業費	1,281,097	1,332,034	△ 50,937

No.	科 目	2024年度	2023年度	増 減
53	管 理 費	33,244,457	31,300,375	1,944,082
54	役員報酬	1,980,000	2,160,000	△ 180,000
55	給料手当	8,101,439	7,526,098	575,341
56	福利厚生費	1,362,572	1,337,586	24,986
57	会議費	0	136,706	△ 136,706
58	委託費	2,878,700	2,860,880	17,820
59	旅費交通費	1,496,036	1,445,260	50,776
60	減価償却費	2,287,773	1,953,637	334,136
61	通信運搬費	338,302	399,374	△ 61,072
62	消耗什器備品費	1,946,944	1,688,741	258,203
63	印刷製本費	299,223	278,960	20,263
64	光熱水量費	358,515	350,246	8,269
65	賃借料	3,499,188	3,499,188	0
66	総会費	174,020	0	174,020
67	会員交流事業費	5,241,028	5,812,289	△ 571,261
68	諸会費	142,000	142,000	0
69	租税公課	2,029,395	761,678	1,267,717
70	保険料	271,580	247,560	24,020
71	雑支出	837,742	700,172	137,570
72	ソフトウェア関連費			
73	経常費用計	93,853,957	96,091,084	△ 2,237,127
74	評価損益等調整前当期経常増減額	14,377,928	18,579,657	△ 4,201,729
75	特定資産評価損益等	0	0	0
76	投資有価証券評価損益等	0	0	0
77	評価損益等計	0	0	0
78	当期経常増減額	14,377,928	18,579,657	△ 4,201,729
79				
80	2.経常外増減の部			
81	(1)経常外収益			
82	経常外収益計	0	0	0
83	(2)経常外費用			
84	経常外費用計	0	0	0
85	当期経常外増減額	0	0	0
86	当期一般正味財産増減額	14,377,928	18,579,657	△ 4,201,729
87	一般正味財産期首残高	190,514,621	171,934,964	18,579,657
88	一般正味財産期末残高	204,892,549	190,514,621	14,377,928
89	II 指定正味財産増減の部			
90	当期指定正味財産増減額	0	0	0
91	指定正味財産期首残高	0	0	0
92	指定正味財産期末残高	0	0	0
93	III 正味財産期末残高	204,892,549	190,514,621	14,377,928

貸借対照表

2025年3月31日現在

(単位:円)

科 目	2024年度	2023年度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	78,404,100	72,511,848	5,892,252
未収金	3,241,650	1,490,698	1,750,952
前払金	1,337,798	1,337,798	0
出版物	0	784,660	△ 784,660
仮払金	0	0	0
流動資産合計	82,983,548	76,125,004	6,858,544
2 固定資産			
1) 特定資産			
財政強化積立預金	50,000,000	50,000,000	0
保障システム引当預金	63,300,181	56,336,321	6,963,860
特定資産合計	113,300,181	106,336,321	6,963,860
2) その他固定資産			
ソフトウェア	6,800,739	5,661,425	1,139,314
什器備品	886,605	972,332	△ 85,727
保証金	3,155,680	3,155,680	0
その他固定資産合計	10,843,024	9,789,437	1,053,587
固定資産合計	124,143,205	116,125,758	8,017,447
資産合計	207,126,753	192,250,762	14,875,991
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	673,265	864,620	△ 191,355
前受金	377,000	44,000	333,000
預り金	1,183,939	827,521	356,418
流動負債合計	2,234,204	1,736,141	498,063
2 固定負債			
負債合計	2,234,204	1,736,141	498,063
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	0	0	0
2 一般正味財産	204,892,549	190,514,621	14,377,928
(うち特定資産への充当額)	(113,300,181)	(106,336,321)	(5,587,640)
正味財産合計	204,892,549	190,514,621	14,377,928
負債及び正味財産合計	207,126,753	192,250,762	14,875,991

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・定額法(15年)により償却を行う。

無形固定資産・・・定額法(5年)により償却を行う。

2) リース取引の処理方法について

所有権移転外のファイナンス・リース取引については、重要性が乏しいことから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る。

3) 消費税等の会計処理について

税込方式を採用している。

2 特定資産の増減額及びその残高

(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
特定資産				
財政強化積立預金	50,000,000	0	0	50,000,000
保障システム引当預金	56,336,321	6,963,860	0	63,300,181
合計	106,336,321	6,963,860	0	113,300,181

3 特定資産の財源等の内訳

(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
特定資産				
財政強化積立預金	50,000,000	(0)	(50,000,000)	(-)
保障システム引当預金	63,300,181	(0)	(63,300,181)	(-)
合計	113,300,181	(0)	(113,300,181)	(0)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額、期末除去額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
ソフトウェア(HPカスタマイズ)	297,000	143,550	153,450
ソフトウェア(SMILE V)	2,049,300	922,185	1,127,115
ソフトウェア(ホームページ)	4,265,250	2,843,500	1,421,750
ソフトウェア(会計ソフト)	2,728,000	1,636,800	1,091,200
ソフトウェア(SMILE V2)	3,341,360	334,136	3,007,224
什器備品	1,279,520	392,915	886,605
合計	13,960,430	6,273,086	7,687,344

4. 附属明細書

1. 特定資産の明細

特定資産の明細は、財務諸表に対する注記2.特定資産の増減額及びその残高に記載のとおりである。