

正味財産増減計算書

2025年4月1日から 2026年3月31日まで

(単位:円)

No.	科 目	2025年度	2024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	37,973	3,964	34,009
5	特定資産受取利息	37,973	3,964	34,009
6	受取入会金	350,000	300,000	50,000
7	正会員受取入会金	300,000	300,000	0
8	準会員受取入会金	50,000		50,000
9	受取会費	56,705,000	57,603,000	△ 898,000
10	正会員受取会費	45,989,000	47,091,000	△ 1,102,000
11	準会員受取会費	1,170,000	1,140,000	30,000
12	賛助会員受取会費	9,456,000	9,336,000	120,000
13	個人会員受取会費	90,000	36,000	54,000
14	会員交流事業会費	4,717,000	4,519,500	197,500
15	事業収益	42,005,400	43,905,020	△ 1,899,620
16	セミナー受講料収入	2,828,100	2,444,300	383,800
17	アワード収入	3,679,500	3,690,500	△ 11,000
18	出版物販売収入		2,420	△ 2,420
19	CM情報センター事業収入	14,198,800	15,705,800	△ 1,507,000
20	JAC保障システム事業収入	21,299,000	22,062,000	△ 763,000
21	受取補助金等	300,000	300,000	0
22	助成金収入	300,000	300,000	0
23	雑収益	318,908	1,600,401	△ 1,281,493
24	受取利息収入	223,408	92,682	130,726
25	雑収入	95,500	1,507,719	△ 1,412,219
26	経常収益計	104,434,281	108,231,885	△ 3,797,604
27				
28	(2)経常費用			
29	事業費	59,689,774	60,609,500	△ 919,726
30	役員報酬支出	4,620,000	4,620,000	0
31	給料手当支出	19,016,493	18,903,357	113,136
32	福利厚生費支出	3,101,391	3,179,335	△ 77,944
33	会議費	60,225	0	60,225
34	旅費交通費支出	0	0	0
35	通信運搬費支出	703,282	802,407	△ 99,125
36	消耗什器備品費支出	2,458,188	1,946,944	511,244
37	印刷製本費支出	239,518	299,224	△ 59,706
38	光熱水量費支出	356,199	358,516	△ 2,317
39	賃借料支出	3,499,188	3,499,188	0
40	委託費支出	401,082	419,782	△ 18,700
41	会場費		51,480	△ 51,480
42	セミナー事業	2,187,726	2,080,728	106,998
43	アワード事業	6,306,684	6,586,490	△ 279,806
44	新規事業			0
45	出版事業		784,660	△ 784,660
46	CM情報センター事業	226,380	673,880	△ 447,500
47	JAC保障システム事業	14,794,880	15,098,140	△ 303,260
48	ソフトウェア関連費用		0	0
49	雑支出	10,000	24,272	△ 14,272
50	支部事業費	1,708,538	1,281,097	427,441

(単位:円)

No.	科 目	2025年度	2024年度	増 減
51	管 理 費	32,120,140	33,244,457	△ 1,124,317
52	役員報酬支出	1,980,000	1,980,000	0
53	給料手当支出	8,149,925	8,101,439	48,486
54	福利厚生費支出	1,329,167	1,362,572	△ 33,405
55	総会費	151,169	174,020	△ 22,851
56	会議費			
57	会員交流事業費	4,479,618	5,241,028	△ 761,410
58	旅費交通費支出	1,403,696	1,496,036	△ 92,340
59	減価償却費	2,621,909	2,287,773	334,136
60	通信運搬費支出	301,406	338,302	△ 36,896
61	消耗什器備品費支出	2,458,189	1,946,944	511,245
62	印刷製本費支出	239,519	299,223	△ 59,704
63	光熱水量費支出	356,199	358,515	△ 2,316
64	賃借料支出	3,499,188	3,499,188	0
65	保険料	266,170	271,580	△ 5,410
66	委託費支出	2,904,880	2,878,700	26,180
67	諸会費支出	160,500	142,000	18,500
68	租税公課支出	1,280,401	2,029,395	△ 748,994
69	支払寄付金支出	30,000		30,000
70	雑支出	508,204	837,742	△ 329,538
71	経常費用計	91,809,914	93,853,957	△ 2,044,043
72	評価損益等調整前当期経常増減額	12,624,367	14,377,928	△ 1,753,561
73	特定資産評価損益等	0	0	0
74	投資有価証券評価損益等	0	0	0
75	評価損益等計	0	0	0
76	当期経常増減額	12,624,367	14,377,928	△ 1,753,561
77				
78	2.経常外増減の部			
79	(1)経常外収益			
80	経常外収益計	0	0	0
81	(2)経常外費用			
82	経常外費用計	0	0	0
83	当期経常外増減額	0	0	0
84	当期一般正味財産増減額	12,624,367	14,377,928	△ 1,753,561
85	一般正味財産期首残高	204,892,549	190,514,621	14,377,928
86	一般正味財産期末残高	217,516,916	204,892,549	12,624,367
87				
88	II 指定正味財産増減の部			
89	当期指定正味財産増減額	0	0	0
90	指定正味財産期首残高	0	0	0
91	指定正味財産期末残高	0	0	0
92	III 正味財産期末残高	217,516,916	204,892,549	12,624,367

貸借対照表

2026年3月31日現在

(単位:円)

科 目	2025年度	2024年度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	87,932,699	78,404,100	9,528,599
未 収 金	1,720,400	3,241,650	△ 1,521,250
前払金	1,796,498	1,337,798	458,700
出 版 物	0	0	0
仮 払 金	0	0	0
流動資産合計	91,449,597	82,983,548	8,466,049
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	69,804,301	63,300,181	6,504,120
特定資産合計	119,804,301	113,300,181	6,504,120
2) その他固定資産			
ソフトウェア	7,124,557	6,800,739	323,818
什器備品	800,878	886,605	△ 85,727
保証金	3,155,680	3,155,680	0
その他固定資産合計	11,081,115	10,843,024	238,091
固定資産合計	130,885,416	124,143,205	6,742,211
資産合計	222,335,013	207,126,753	15,208,260
II 負債の部			
1 流動負債			
未 払 金	3,796,788	673,265	3,123,523
前 受 金	77,000	377,000	△ 300,000
預 り 金	944,309	1,183,939	△ 239,630
流動負債合計	4,818,097	2,234,204	2,583,893
2 固定負債			
負債合計	4,818,097	2,234,204	2,583,893
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	0	0	0
2 一般正味財産	217,516,916	204,892,549	12,624,367
(うち特定資産への充当額)	(119,804,301)	(113,300,181)	(6,504,120)
正味財産合計	217,516,916	204,892,549	12,624,367
負債及び正味財産合計	222,335,013	207,126,753	15,208,260

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

税込み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	63,300,181	6,504,120	0	69,804,301
合 計	113,300,181	6,504,120	0	119,804,301

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	69,804,301	(0)	(69,804,301)	(-)
合 計	119,804,301	(0)	(119,804,301)	(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	202,950	94,050
ソフトウェア(SMILE V)	2,049,300	1,332,045	717,255
ソフトウェア(ホームページ)	4,265,250	3,696,550	568,700
ソフトウェア(会計ソフト)	2,728,000	2,182,400	545,600
ソフトウェア(SMILE V2)	3,341,360	1,002,408	2,338,952
ソフトウェア(CCCP)	2,860,000	0	2,860,000
什器備品	1,279,520	478,642	800,878
合 計	16,820,430	8,894,995	7,925,435

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。