

2021年度 収支計算書

2021年4月1日から2022年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予算額	執行額	差異(執行－予)	備考
I. 収入の部				
1. 入会金収入	2,600,000	6,820,000	4,220,000	
2. 年会費収入	18,375,000	24,836,000	6,461,000	
2021年度会費	17,500,000	19,614,000	2,114,000	
2020年度会費	525,000	798,000	273,000	
2019年度会費	350,000	4,424,000	4,074,000	
3. 特別会費（登録料）	29,008,000	42,289,000	13,281,000	
4. 教育部収入	20,540,000	25,793,250	5,253,250	
生涯教育受講料	0	577,000	577,000	
実技講習受講料	0	0	0	
通信講座受講料	19,300,000	18,366,000	△ 934,000	
SS級学科試験料	240,000	3,300,000	3,060,000	
SS級実技試験料	300,000	1,710,000	1,410,000	
メーカー講習会	300,000	111,250	△ 188,750	
教本収入	400,000	1,729,000	1,329,000	
5. 雑収入	13,000	1,514,507	1,501,507	
預金利息他	13,000	1,514,507	1,501,507	
6. 支部事業収入他	1,055,000	549,011	△ 505,989	
7. 積立金取崩（解約）	30,423,416	30,423,886	470	
当期収入合計（A）	102,014,416	132,225,654	30,211,238	
前期繰越収支差額（本部）	11,591,545	11,591,545	0	
収入合計（B）	113,605,961	143,817,199	30,211,238	
II. 支出の部				
1. 事業費	51,828,000	68,804,939	16,976,939	
（1）教育関連事業	34,510,000	53,245,099	18,735,099	
（2）普及啓蒙事業	2,200,000	3,081,331	881,331	
（3）社会福祉事業	650,000	150,000	△ 500,000	
（4）広報活動事業	1,650,000	1,695,946	45,946	
（5）組織強化事業	6,000,000	6,351,079	351,079	
（6）調査、研究事業	400,000	395,000	△ 5,000	
（7）海外交流事業	1,518,000	1,698,556	180,556	
（8）関係団体事業	260,000	200,000	△ 60,000	
（9）支部事業費	4,640,000	1,987,928	△ 2,652,072	
2. 管理費	53,609,000	46,669,438	△ 6,939,562	
（1）本部管理費	32,784,000	31,593,584	△ 1,190,416	
（2）支部管理費	7,825,000	4,743,278	△ 3,081,722	
（3）東京管理費	13,000,000	10,332,576	△ 2,667,424	
3. 什器備品購入支出	0	152,350	152,350	
4. ソフトウェア購入支出	0	5,970,140	5,970,140	
5. 社会福祉事業積立金支出	0	268	268	
6. 教育事業積立金支出	0	202	202	
7. 退職給与引当金支出	0	1,373,600	1,373,600	
当期支出合計（C）	105,437,000	122,970,937	17,533,937	
当期収支差額（A）－（C）	△ 3,422,584	9,254,717	12,677,301	
次期繰越収支差額（B）－（C）	8,168,961	20,846,262	12,677,301	

収 支 計 算 明 細 書

(2021年4月1日～2022年3月31日)

(収入の部)

単位(円)

	科 目	2021年度予算 (A)	2021年度実績 (B)	2020年度実績 (C)	21実-20実 (B)-(C)	前年同期比 (B)/(C)	予算比 (B)/(A)
	新入会員数	130	341	127	214	269%	262%
1.	入会金	2,600,000	6,820,000	2,540,000	4,280,000	269%	262%
	人数	5,000	5,604	5,008	596	112%	112%
	① 2021年会費 @3,500	17,500,000	19,614,000	17,528,000	2,086,000	112%	112%
	人数	150	228	195	33	117%	152%
	② 2020年会費 @3,500	525,000	798,000	1,365,000	△ 567,000	58%	152%
	人数	50	632	61	571	1036%	1264%
	③ 2019年会費 @7,000	350,000	4,424,000	427,000	3,997,000	1036%	1264%
2.	会費	18,375,000	24,836,000	19,320,000	5,516,000	129%	135%
	登録人数(会員)	130	320	124	196	258%	246%
	登録人数(会員外)	100	571	77	494	742%	571%
	更新人数(会員)	2,120	772	866	△ 94	89%	36%
	更新人数(会員外)	220	204	470	△ 266	43%	93%
	当年度登録・更新料収入	30,500,000	30,870,000	23,575,000	7,295,000	131%	101%
	①当年度特別会費(1/2計上)	10,150,000	15,435,000	7,859,000	7,576,000	196%	152%
	②前年度特別会費	7,720,000	15,716,000	11,138,000	4,578,000	141%	204%
	③前々年度特別会費	11,138,000	11,138,000	11,418,000	△ 280,000	98%	100%
3.	特別会費	29,008,000	42,289,000	30,415,000	11,874,000	139%	146%
	受講人数(会員)	0	105	38	67	276%	0%
	受講人数(会員外)	0	4	0	4	0%	0%
	①生涯教育受講料	0	577,000	190,000	387,000	304%	0%
	受講人数(会員)	0	0	0	0	0%	0%
	受講人数(会員外)	0	0	0	0	0%	0%
	②実技講習受講料	0	0	0	0	0%	0%
	受講人数(会員)@7,000	300	1,064	702	362	152%	355%
	受講人数(会員)@5,000	3,300	2,015	2,231	△ 216	0%	0%
	受講人数(会員外)	50	57	57	0	100%	114%
	③通信講座受講料	19,300,000	18,366,000	16,892,000	1,474,000	109%	95%
	受験科目数	120	1,650	241	1,409	685%	1375%
	④SS級認定眼鏡士学科試験料	240,000	3,300,000	482,000	2,818,000	685%	1375%
	受験科目数	60	342	129	213	265%	570%
	⑤SS級認定眼鏡士実技試験料	300,000	1,710,000	645,000	1,065,000	265%	570%
	⑥教本収入	400,000	1,729,000	450,000	1,279,000	384%	432%
	⑦メーカー講習会	300,000	111,250	153,750	△ 42,500	72%	37%
4.	教育部収入	20,540,000	25,793,250	18,812,750	6,980,500	137%	126%
	①銀行利息	3,000	507	3,050	△ 2,543	17%	17%
	②総会懇親会費	0	0	0	0	0%	0%
	③他	10,000	1,514,000	11,000	1,503,000	13764%	0%
5.	雑収入	13,000	1,514,507	14,050	1,500,457	10779%	11650%
6.	支部事業収入他	1,055,000	549,011	712,059	△ 163,048	0%	52%
7.	積立金取崩(解約)	30,423,416	30,423,886	0	30,423,886	0%	100%
	当期収入合計(A)	102,014,416	132,225,654	71,813,859	60,411,795	184%	130%
	前期繰越収支差額	11,591,545	11,591,545	16,040,610	△ 4,449,065	72%	100%
	収 入 合 計 (B)	113,605,961	143,817,199	87,854,469	55,962,730	164%	127%

収 支 計 算 明 細 書

(2021年4月1日～2022年3月31日)

(支出の部) - 1

単位(円)

	科 目	2021年度予算 (A)	2021年度実績 (B)	2020年度実績 (C)	21実-20実 (B)-(C)	前年同期比 (B)/(C)	予算比 (B)/(A)
	印刷費	1,000,000	1,269,400	979,000	290,400	130%	127%
	通信運搬費	850,000	1,764,950	847,000	917,950	208%	208%
	(1)教育特集号の発行(公2)	1,850,000	3,034,350	1,826,000	1,208,350	166%	164%
	会議費	20,000	27,440	18,430	9,010	149%	137%
	交通費	120,000	380,650	160,900	219,750	237%	317%
	通信運搬費	0	0	0	0	0%	0%
	印刷費	0	0	0	0	0%	0%
	実技試験実施費用	500,000	1,243,500	488,000	755,500	255%	249%
	会場費	550,000	2,116,800	542,000	1,574,800	391%	385%
	教材費	50,000	132,000	750,750	△ 618,750	18%	264%
	試験採点費	190,000	470,000	190,000	280,000	247%	247%
	原稿料	500,000	700,000	500,000	200,000	140%	140%
	(2)SS級認定試験(公1)	1,930,000	5,070,390	2,650,080	2,420,310	191%	263%
	交通費	350,000	173,372	192,766	△ 19,394	90%	50%
	通信運搬費	3,000,000	2,853,678	2,333,326	520,352	122%	95%
	印刷費	3,200,000	4,741,440	3,212,000	1,529,440	148%	148%
	講師謝礼	200,000	450,000	180,000	270,000	250%	225%
	講師旅費	150,000	267,000	107,000	160,000	250%	178%
	会場費	120,000	335,426	114,898	220,528	292%	280%
	教材費	3,500,000	2,572,262	3,763,716	△ 1,191,454	68%	73%
	原稿料	210,000	205,685	205,685	0	100%	98%
	雑費		19,413	0	19,413	0%	0%
	(3)生涯教育(公2)	10,730,000	11,618,276	10,109,391	1,508,885	115%	108%
	会議費	0	0	3,350	△ 3,350	0%	0%
	交通費	0	0	20,000	△ 20,000	0%	0%
	(4)教育部会・講師会(公2)	0	0	23,350	△ 23,350	0%	0%
	技能検定試験準備	20,000,000	33,265,983	4,500,000	0	0%	0%
			256,100	0	0	0%	0%
	(6)国家資格技能検定試験(公1)	20,000,000	33,522,083	4,500,000	0	0%	0%
1.	教育関連事業	34,510,000	53,245,099	19,108,821	34,136,278	279%	154%
	広告料	200,000	2,081,331	814,000	1,267,331	256%	1041%
	通信運搬費	0	0	457,365	△ 457,365	0%	0%
	支部PR活動助成	2,000,000	1,000,000	1,410,000	△ 410,000	0%	50%
2.	普及啓蒙事業(公4)	2,200,000	3,081,331	2,681,365	399,966	115%	140%
	失明予防協会	100,000	100,000	100,000	0	100%	100%
(1)	福祉関連団体年会費(公5)	100,000	100,000	100,000	0	100%	100%
	失明予防協会	50,000	50,000	50,000	0	0%	100%
	その他	0	0	0	0	0%	0%
(2)	福祉事業団への助成(公5)	50,000	50,000	50,000	0	0%	100%
	見舞金	500,000	0	30,000	△ 30,000	0%	0%
(3)	災害支援準備費(公5)	500,000	0	30,000	△ 30,000	0%	0%
3.	社会福祉事業	650,000	150,000	180,000	△ 30,000	83%	23%
	印刷費	400,000	496,882	845,722	△ 348,840	59%	124%
	通信運搬費	900,000	875,064	1,292,609	△ 417,545	68%	97%
	原稿料	0	0	11,137	△ 11,137	0%	0%
(1)	JOA発行(公4)	1,300,000	1,371,946	2,149,468	△ 777,522	64%	106%
(2)	HP更新・事務費(公4)	350,000	324,000	379,000	△ 55,000	85%	93%
4.	広報活動事業	1,650,000	1,695,946	2,528,468	△ 832,522	67%	103%

(支出の部)－2

単位(円)

	科 目	2021年度予算 (A)	2021年度実績 (B)	2020年度実績 (C)	21実-20実 (B)-(C)	前年同期比 (B)/(C)	予算比 (B)/(A)
	会議費	1,000,000	2,000	650,000	△ 648,000	0%	0%
	交通費	200,000	0	21,000	△ 21,000	0%	0%
	(1)ブロック会議(法人会計)	1,200,000	2,000	671,000	△ 669,000	0%	0%
	認定証印刷費	1,500,000	2,419,879	1,471,094	948,785	164%	161%
	額縁代	700,000	1,872,640	601,160	1,271,480	312%	268%
	通信運搬費	2,600,000	2,056,560	1,817,246	239,314	113%	79%
	(2)会員証及び認定証(公1)	4,800,000	6,349,079	3,889,500	2,459,579	163%	132%
5.	組織強化事業	6,000,000	6,351,079	4,560,500	1,790,579	139%	106%
	資料代	30,000	30,000	30,000	0	100%	100%
	交通費	170,000	165,000	110,000	55,000	150%	97%
	(1)調査・研究(公3)	200,000	195,000	140,000	55,000	139%	98%
	推進機構会費	200,000	200,000	200,000	0	100%	100%
	(2)資格制度推進委員会(公3)	200,000	200,000	200,000	0	100%	100%
6.	調査研究事業	400,000	395,000	340,000	55,000	116%	99%
	(1)WCO年会費	1,400,000	1,598,556	1,313,880	284,676	122%	114%
	(2)WCO・APCO交通費	0	0	0	0	0%	0%
	(3)APCO年会費	18,000	0	16,237	△ 16,237	0%	0%
	(4)ISO国際会議交通費	0	0	0	0	0%	0%
	(5)ISO国内委員会負担金	100,000	100,000	100,000	0	100%	100%
	(6)ISO国内委員会交通費	0	0	0	0	0%	0%
7.	海外交流事業(公3)	1,518,000	1,698,556	1,430,117	268,439	119%	112%
	交通費	60,000	0	60,000	△ 60,000	0%	0%
	会費	200,000	200,000	200,000	0	100%	100%
8.	関係団体事業(法人会計)	260,000	200,000	260,000	△ 60,000	77%	77%
	PR費用	3,540,000	1,445,517	2,453,383	△ 1,007,866	59%	41%
	講習会費用	1,050,000	512,411	500,180	12,231	102%	49%
	その他事業費	50,000	30,000	0	30,000	0%	60%
9.	支部事業費	4,640,000	1,987,928	2,953,563	△ 965,635	67%	43%
10.	支払助成金	0	0	0	0	0%	0%
	事業費合計	51,828,000	68,804,939	34,042,834	35,401,399	202%	134%

(支出の部) - 3

単位(円)

	科 目	2021年度予算 (A)	2021年度実績 (B)	2020年度実績 (C)	21実-20実 (B)-(C)	前年同期比 (B)/(C)	予算比 (B)/(A)
	給与	13,100,000	13,123,550	13,037,328	86,222	101%	100%
	退職金	0	100,000	0	100,000	0%	0%
	(1) 給与・手当	13,100,000	13,223,550	13,037,328	186,222	101%	101%
	(2) 法定福利費	2,100,000	2,739,056	2,026,599	712,457	135%	130%
	総会	600,000	363,073	1,283,434	△ 920,361	28%	61%
	理事会	1,000,000	1,006,779	1,169,152	△ 162,373	86%	101%
	監査会その他会議	0	106,312	0	106,312	0%	0%
	(3) 会議費	1,600,000	1,476,164	2,452,586	△ 976,422	60%	92%
	総会	500,000	27,000	339,000	△ 312,000	8%	5%
	理事会	1,000,000	465,000	922,000	△ 457,000	50%	47%
	監査会その他会議	400,000	237,080	264,220	△ 27,140	90%	59%
	(4) 交通費	1,900,000	729,080	1,525,220	△ 796,140	48%	38%
	会費請求・督促	1,000,000	1,273,856	1,016,197	257,659	125%	127%
	電話料等	380,000	413,283	382,960	30,323	108%	109%
	書類運搬費	900,000	391,260	904,352	△ 513,092	43%	43%
	(5) 通信運搬費	2,280,000	2,078,399	2,303,509	△ 225,110	90%	91%
	会費請求振込用紙等	150,000	90,200	0	90,200	0%	60%
	事務封筒他	300,000	77,000	304,040	△ 227,040	25%	26%
	(6) 印刷費	450,000	167,200	304,040	△ 136,840	55%	37%
	事務用品等	900,000	1,114,580	859,097	255,483	130%	124%
	(7) 事務費	900,000	1,114,580	859,097	255,483	130%	124%
	(8) 会費: 公益法人協会等	303,000	302,200	302,200	0	100%	100%
	税理士他	900,000	1,213,380	1,112,710	100,670	109%	135%
	理事報酬	330,000	330,000	330,000	0	100%	100%
	名義料	1,500,000	1,500,000	1,500,000	0	100%	100%
	(9) 顧問料、報酬	2,730,000	3,043,380	2,942,710	100,670	103%	111%
	(10) 手数料: 振込手数料等	1,400,000	1,091,452	1,360,515	△ 269,063	80%	78%
	家賃及び共益費	4,211,000	4,210,272	4,210,272	0	100%	100%
	(11) 賃借料	4,211,000	4,210,272	4,210,272	0	100%	100%
	(12) 光熱費	550,000	639,150	544,245	94,905	117%	116%
	広告料等	160,000	120,000	131,000	△ 11,000	92%	75%
	健康診断その他	100,000	176,701	98,140	78,561	180%	177%
	(13) 雑費	260,000	296,701	229,140	67,561	129%	114%
	(14) 租税公課	1,000,000	482,400	1,538,500	△ 1,056,100	31%	48%
	(15) 支部管理費	7,825,000	4,743,278	5,970,149	△ 1,226,871	79%	61%
	給与・手当	7,000,000	6,460,030	0	6,460,030	0%	0%
	家賃及び共益費	3,000,000	2,283,890	0	2,283,890	0%	0%
	事務費	3,000,000	1,588,656	0	1,588,656	0%	0%
	(16) 東京管理費	13,000,000	10,332,576	155,155	0	0%	0%
10.	管理費(法人会計)	53,609,000	46,669,438	39,761,265	6,908,173	117%	87%
	什器備品購入支出	0	152,350	763,176	△ 610,826	0%	0%
	ソフトウェア購入支出	0	5,970,140	0	5,970,140	0%	0%
	固定資産償却費	0	0	0	0	0%	0%
	敷金支出	0	0	1,692,600	△ 1,692,600	0%	0%
	社会福祉事業積立金支出	0	268	2,032	△ 1,764	0%	0%
	教育事業積立金支出	0	202	1,017	△ 815	0%	0%
	退職給与引当金支出	0	1,373,600	0	1,373,600	0%	0%
	当期支出計(C)	105,437,000	122,970,937	76,262,924	46,708,013	161%	117%
	当期収支差額(A)-(C)	△ 3,422,584	9,254,717	△ 4,449,065	13,703,782	-208%	-270%
	次期繰越収支差額(B)-(C)	8,168,961	20,846,262	11,591,545	9,254,717	180%	255%

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲について

資金の範囲は、流動資産及び流動負債である。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載する通りである。

2. 次期繰越収支差額の内容は次の通りである。

(単位：円)

科	目	前期末残高	当期末残高
現	金	218,427	857,382
支	部 現 金	46,694	0
銀	行 預 金	17,953,114	41,012,052
支	部 銀 行 預 金	14,406,517	9,426,016
郵	便 貯 金	0	0
振	替 貯 金 1	22,026,880	5,332,057
振	替 貯 金 2	0	0
貯	蔵 品	862,840	0
前	払 金	775,240	1,630,316
未	収 金	2,322,000	907,000
流 動 資 産 合 計		58,611,712	59,164,823
未	払 金	2,202,077	7,201,302
預	り 金	436,090	431,159
前	受 金	44,382,000	30,686,100
流 動 負 債 合 計		47,020,167	38,318,561
次 期 繰 越 収 支 差 額		11,591,545	20,846,262

財 産 目 録

2022年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額			摘 要
I. 資産の部				
1. 流動資産				
現金 (現金手持有り高)	857,382			
本部現金	857,382			
支部現金	0			
預金	55,770,125			
普通預金 (りそな)	137,603			電話代引落とし用口座
普通預金 (三井住友) 1	34,599,372			諸口支払い用口座
普通預金 (三井住友) 2	6,271,000			国家検定用口座
普通預金 (みずほ)	1,415			残高証明発行手数料自動引落とし用口座
普通預金 (三菱UFJ)	2,662			残高証明発行手数料自動引落とし用口座
支部預金	9,426,016			47支部毎の預金
郵便振替貯金 1	5,332,057			会費・登録料振込用口座
貯蔵品	0			新額縁0個×@2,332円
前払金	1,630,316		前払金内訳→	家賃350,856円・207,460円 HP330,000円
未収金	907,000		前払金内訳→	札幌検定員交通費742,000円
流動資産合計		59,164,823	未収金内訳→	コンビニ収納預け金332,000円
			未収金内訳→	オプトリック協会575,000円
2. 固定資産				
什器備品	405,339		什器備品内訳→	パソコン、コピー機405,339円他
ソフトウェア	5,742,487			
敷金	4,403,760			新大阪 2,711,160円 東京 1,692,600円
社会福祉事業積立金	0			
商工中金	0			
みずほ	0			
眼鏡教育事業積立金	0			
三菱UFJ	0			
固定資産合計		10,551,586		
資産合計			69,716,409	
II. 負債の部				
1. 流動負債				
預り金	431,159		預り金内訳→	社保職員分他431,159円
前受金	30,686,100		前受金内訳→	①2021年度登録更新料入金残額 15,435,000円
未払金	7,201,302			②国家検定学科試験 12,006,100円
流動負債合計		38,318,561		③特例講習会会費 3,245,000円
			未払金内訳→	①認定証印刷・送料(2,3月分) 1,731,490円
2. 固定負債				②税務顧問料 115,500円
退職給与引当金	2,097,200			③3月発生の交通費 945,204円
固定負債合計		2,097,200		④検定員研修会会場費 2,381,838円
負債合計			40,415,761	⑤3月度発生で4/25払い分 2,027,270円
正味財産			29,300,648	

貸 借 対 照 表

2022年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度末	前年度末	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	857,382	265,121	592,261
預金	55,770,125	54,386,511	1,383,614
貯蔵品	0	862,840	△ 862,840
前払金	1,630,316	775,240	855,076
未収金	907,000	2,322,000	△ 1,415,000
流動資産合計	59,164,823	58,611,712	553,111
2. 固定資産			
(1) その他固定資産			
什器備品	405,339	556,749	△ 151,410
ソフトウェア	5,742,487	0	5,742,487
敷金	4,403,760	4,403,760	0
社会福祉事業積立金	0	20,275,383	△ 20,275,383
眼鏡教育事業積立金	0	10,148,033	△ 10,148,033
固定資産合計	10,551,586	35,383,925	△ 24,832,339
資 産 合 計	69,716,409	93,995,637	△ 24,279,228
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	431,159	436,090	△ 4,931
前受金	30,686,100	44,382,000	△ 13,695,900
未払金	7,201,302	2,202,077	4,999,225
流動負債合計	38,318,561	47,020,167	△ 8,701,606
2. 固定負債			
退職給与引当金	2,097,200	3,342,400	△ 1,245,200
固定負債合計	2,097,200	3,342,400	△ 1,245,200
負 債 合 計	40,415,761	50,362,567	△ 9,946,806
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	29,300,648	43,633,070	△ 14,332,422
正味財産合計	29,300,648	43,633,070	△ 14,332,422
負債及び正味財産合計	69,716,409	93,995,637	△ 24,279,228

正味財産増減計算書

2021年4月1日から2022年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増減(当一前)
	円	円	円
I. 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 入会金収入	6,820,000	2,540,000	4,280,000
② 会費収入	24,836,000	19,320,000	5,516,000
③ 特別会費(登録料)	42,289,000	30,415,000	11,874,000
④ 教育部収入	25,793,250	18,812,750	6,980,500
⑤ 雑収入	1,514,507	14,050	1,500,457
⑥ 支部事業収入他	549,011	712,059	△ 163,048
経常収益計	101,801,768	71,813,859	29,987,909
(2) 経常費用			
① 事業費	68,804,939	34,042,834	34,762,105
② 管理費	46,669,438	39,761,265	6,908,173
経常費用計	115,474,377	73,804,099	41,670,278
当期経常増減額	△ 13,672,609	△ 1,990,240	△ 11,682,369
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	
経常外収益計	0	0	
(2) 経常外費用			
① 什器備品減価償却費	531,413	206,441	324,972
② 退職給与引当金繰入額	128,400	249,600	△ 121,200
経常外費用計	659,813	456,041	203,772
当期経常外増減額	△ 659,813	△ 456,041	△ 203,772
当期一般正味財産増減額	△ 14,332,422	△ 2,446,281	△ 11,886,141
一般正味財産期首残高	43,633,070	46,079,351	△ 2,446,281
一般正味財産期末残高	29,300,648	43,633,070	△ 14,332,422
II. 正味財産期末残高	29,300,648	43,633,070	△ 14,332,422

財務諸表に対する注記

1. この計算書類は、「新公益法人会計基準」によって作成している。

2. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法について

貯蔵品・・・移動平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却について

什器備品・・・定率法による減価償却を実施している。

(3) 引当金の計上基準について

退職給与引当金・・・職員の期末における退職金の要支給額を基準とした
金額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は税込方式により処理している。

(5) 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次の通りである。

(単位：円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	4,479,192	4,073,853	405,339
ソフトウェア	5,970,140	227,653	5,742,487
合 計	10,449,332	4,301,506	6,147,826

(6) 引当金の明細は、次の通りである。

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給与引当金	3,342,400	128,400	1,373,600	0	2,097,200
合 計	3,342,400	128,400	1,373,600	0	2,097,200

2021年度支部決算集計表(2021年4月1日～2022年3月31日まで)

支部名	収 入										支 出														
	前期繰越	支部助成	事業収入		他収入	受取 利息	収入合計	雑給・委託	支部総会	交通費	通信運搬	事務費	手数料	諸会費	会議費	賃借料	雑費	雑費非	計	事業(PR)	事業(教育)	事業(寄付) 他	経常支出計	次期繰越金	
			教育事業	PR事業																					
北海道	110	378,870	430,000			3	808,873	600,000			97,126	29,084	550		21,510	36,000	6,230		790,500	0	0	0	790,500	18,373	
青森	120	24,478	0				24,478						440						980	0	0	0	980	23,498	
岩手	130	134,196	0				134,196				540								440				440	133,756	
宮城	140	157,389	0	85,000			242,389						440								110,350	30,000	188,562	53,827	
秋田	150	250,603			0	2	250,605	20,000			17,428	24,750	880				5,154		48,212	24,300			66,296	184,309	
山形	160	173,228					173,228		20,000		5,918	14,458	1,620						41,996				30,634	142,594	
福島	170	323,309				1	323,310					10,000	634						30,634				30,634	142,594	
茨城	210	1,026,166				10	1,026,176						550						660	242,000			242,660	80,650	
栃木	220	384,764				2	384,766						550						550				550	1,025,626	
群馬	230	402,668				3	402,671	50,000		14,000			550		4,000				550				550	384,216	
埼玉	240	504,873		0		3	504,876	100,000			21,588	21,845	440						68,550				68,550	334,121	
千葉	250	370,699				1	370,700	120,000			75,809	21,845	990	0					218,644				218,644	152,056	
神奈川	260	636,986				4	636,990		117,980	8,000				10,000					212,190				212,190	424,800	
山梨	270	255,558		50,000		2	255,560			3,350									38,993				38,993	216,567	
長野	280	0					50,000	18,454	6,890										43,110				43,110	6,890	
新潟	310	311,461				1	311,462	100,000			24,625	7,338					330		132,293				132,293	179,169	
富山	320	14,339	35,000		0		49,339		15,000				440						15,440	29,469			44,909	4,430	
石川	330	732,488				6	732,494	20,000					550						20,550				20,550	711,944	
福井	340	184,200					184,200	10,000	4,710										38,541	20,000			58,541	125,659	
東京	410	679,532	300,000			4	1,322,536								103,246		89,615		1,005,371	52,584	263,161		1,321,116	1,420	
岐阜	510	174,353					174,353												28,612				28,612	145,741	
静岡	520	888,065				8	888,073	15,000	32,008										68,813				68,813	819,260	
愛知	530	376,259	220,000			3	596,262	360,000	41,520										518,870				518,870	77,392	
三重	540	196,558					196,558						550						550				550	196,008	
滋賀	610	237,507					237,507																		
京都	620	283,907		0		2	283,909								20,050		24,150		63,560	4,280			67,840	216,069	
大阪	630	2,020,151			113,020	18	2,133,189		66,077	45,400	84,834		5,500	74,000					275,811	280,046	100,000		655,857	1,477,332	
兵庫	640	588,477				2	588,479	180,000		82,510	29,925	17,229	1,100		5,500		10,000		326,264	90,000	38,900		455,164	133,315	
奈良	650	538	30,000		0	2	30,540										100		35,870	-67,000			-31,130	61,670	
和歌山	660	83,715					86,115												85,640				85,640	475	
鳥取	710	132,000					132,000												4,110				4,110	127,890	
島根	720	134,675					134,675		15,756	10,000	20,100	44,618							90,474	27,218			117,692	16,983	
岡山	730	50,499					50,499			12,320	22,247	7,935		5,200			628		48,330	0			48,330	2,169	
広島	740	266,090				2	266,092						630						630				630	265,462	
山口	750	363,689				2	363,691												5,330				5,330	358,361	
徳島	810	0	70,000				70,000		9,120		5,000	330			50,000		880		60,000	10,000			70,000	0	
香川	820	34,551					34,551												0				0	34,551	
愛媛	830	29,090					29,090		5,000		5,046	4,000	1,600						15,646				15,646	13,444	
高知	840	300,599				2	300,601	33,750			18,095	80	550				1,991		54,466				54,466	246,135	
福岡	910	502,187		0		4	502,191												27,928	120,000			147,928	354,263	
佐賀	920	81,191					81,191												550	74,800			75,350	5,841	
長崎	930	261,071		0		2	261,073			18,000	10,000	10,000	3,100		8,000		2,000		51,100	27,500			78,600	182,473	
熊本	940	102,690			5,500		108,190			14,048	10,000	10,000	550				15,200		39,798				39,798	68,392	
大分	950	62,538					62,538					20,000	330						20,330				20,330	42,208	
宮崎	960	271,403				2	271,405	5,000			11,676		734				1,832		19,242	20,000			39,242	232,163	
鹿児島	970	64,607					64,607	20,000	10,000		5,880	16,159	414						52,453				52,453	12,154	
沖縄	980	994	20,000				20,994													6,000			20,933	61	
合 計		14,453,211	1,155,000	428,000	0	120,920	91	16,157,222	1,652,204	324,061	213,580	675,459	1,101,504	33,701	139,200	194,106	230,000	179,463	0	4,743,278	1,445,517	512,411	30,000	6,731,206	9,426,016

1,987,928
事業費計

549,011 549,011
収入計 PR事業以外

借 方			貸 方		
本月 残 高	月 次	前 月 残 高	前 月 残 高	月 次	本 月 残 高
31,493,584	3,355,944	28,137,640			
53,245,099	15,049,703	38,213,396		18,000	
3,081,331	1,000,000	2,081,331			
1,150,000		2,025,946			
1,695,946		2,667,177		330,000	
6,351,079	3,683,902	340,000			
395,000	55,000				
1,698,556		1,698,556			
200,000					
10,332,576	826,742				
1,987,928	1,987,928	9,505,834			
4,743,278	4,743,278	0			
0		0			
	9,240,000		6,220,000	600,000	6,820,000
			28,654,500	199,500	19,614,000
			703,500	94,500	798,000
	11,391,500		3,731,000	693,000	4,424,000
			11,391,500	42,289,000	42,289,000
			577,000		577,000
			0		0
			16,554,000	1,812,000	18,366,000
	10,000		3,310,000		3,300,000
			1,710,000		1,710,000
			0		0
			0		0
	9,000		111,250		111,250
			1,561,000	177,000	1,729,000
			6,000	1,508,000	1,514,000
			479	28	507
			0	549,011	549,011
115,374,377	51,352,997	85,019,880	74,530,229	48,270,039	101,801,768
857,382	6,013,000	1,819,818		6,975,436	
137,603		170,988		33,385	
34,599,372	25,485,093	20,356,609		11,242,330	
6,271,000	5,283,100	987,900			
1,415		1,415			
2,662		2,662			
5,332,057	1,216,890	10,134,351		6,019,184	
0		0			
0	0	0			
9,426,016	9,426,016	0			
1,630,316	1,630,316	350,856		350,856	
907,000	626,000	301,000		20,000	
0	0	16,608,211		16,608,211	
0		1,872,640		1,872,640	
405,339		709,099		303,760	
5,742,487	3,511,640	2,458,500		227,653	
4,403,760		4,403,760			
0		0			
0		10,056,537		10,056,537	
0		0			
	42,339,000		0		7,201,302
	62,300		32,632,500	7,201,302	15,435,000
			2,047,000	25,141,500	12,006,100
			0	10,021,400	3,245,000
128,400	412,434		542,627	300,966	431,159
531,413	128,400				
	531,413				
100,000		100,000			
			1,968,800	128,400	2,097,200
			43,633,070		43,633,070
70,476,222	96,665,602	70,334,346	80,823,997	99,748,560	84,048,831
185,850,599	148,018,599	155,354,226	155,354,226	148,018,599	185,850,599