

平成 22 年度収支決算報告

財務諸表

- ・ 貸借対照表
- ・ 正味財産増減計算書
- ・ 正味財産増減計算書内訳表
- ・ 財務諸表に対する注記
- ・ 財産目録
- ・ 収支計算書

収支計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額(A)	決算額(B)	増減(B-A)
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
基本財産利息収入	5,355	9,945	4,590
基本財産運用収入計	5,355	9,945	4,590
特定資産運用収入計	0	0	0
個人入会金収入	80,000	44,000	-36,000
団体入会金収入	0	0	0
入会金収入計	80,000	44,000	-36,000
正会員会費収入	6,400,000	5,850,000	-550,000
Jr. 会員会費収入	100,000	65,000	-35,000
団体会員会費収入	400,000	300,000	-100,000
会費収入計	6,900,000	6,215,000	-685,000
参加料収入	935,000	539,000	-396,000
記章交付手数料収入	100,000	107,500	7,500
指定養成施設入所料収入	600,000	320,000	-280,000
航空安全講習会推進収入	210,000	210,000	0
協賛金収入	500,000	500,000	0
機関誌広告収入	500,000	280,000	-220,000
事業収入計	2,845,000	1,956,500	-888,500
国庫助成金収入	2,067,000	696,000	-1,371,000
くじ助成金(TOTO)収入	500,000	232,060	-267,940
民間助成金収入	500,000	232,060	-267,940
SLJ助成金収入	500,000	232,060	-267,940
補助金等収入計	2,567,000	928,060	-1,638,940
負担金収入計	0	0	0
寄付金収入	0	10,000	10,000
寄付金収入計	0	10,000	10,000
利息収入	4,000	460	-3,540
印刷機分担金収入	120,000	77,131	-42,869
雑収入	0	91,100	91,100
雑収入計	124,000	77,591	-46,409
事業活動収入合計	12,521,355	9,241,096	-3,280,259
2. 事業活動支出			
① 事業費支出			
役員報酬	480,000	480,000	0
給与手当	2,400,000	2,112,000	-288,000
雑給	420,000	40,000	-380,000
会議費支出	40,000	0	-40,000
交際費支出	8,000	0	-8,000
旅費交通費支出	1,158,000	813,030	-344,970
通信・通信運搬費支出	250,000	369,508	119,508
消耗品費支出	300,000	177,394	-122,606
消耗備品費支出	0	73,500	73,500
印刷製本費支出	600,000	1,203,817	603,817
新聞図書費支出	0	5,200	5,200
燃料費支出	0	5,850	5,850
車両運搬費支出	200,000	14,000	-186,000
賃借料支出	850,000	317,470	-532,530
地代家賃支出	907,200	907,200	0
諸謝金支出	1,186,000	610,000	-576,000
租税公課(その他)支出	0	2,000	2,000
支払手数料支出	19,000	38,110	19,110
委託費支出	600,000	0	-600,000
為替差損支出	3,000	0	-3,000
申請料(Sporting Licence)	300,000	238,800	-61,200
雑支出	30,000	0	-30,000
事業費支出計	9,751,200	7,407,879	-2,343,321
② 管理費支出			
役員報酬	120,000	120,000	0
給与手当	600,000	528,000	-72,000
法定福利費支出	320,000	336,643	16,643
旅費交通費支出	120,000	114,480	-5,520
通信・通信運搬費支出	450,000	382,924	-67,076
消耗什器保守費支出	250,000	250,490	490
消耗什器備品費支出	25,000	15,000	-10,000
消耗品費支出	60,000	35,981	-24,019
修繕費支出	0	0	0
印刷製本費支出	50,000	66,541	16,541
新聞図書費支出	0	1,995	1,995
賃借料支出	200,000	225,833	25,833
地代家賃支出	226,800	226,800	0
保険料支出	4,000	3,810	-190
諸会費支出	20,000	35,000	15,000
租税公課(法人税)支出	70,000	70,000	0
租税公課(その他)支出	1,000	2,000	1,000
リース料支出	50,000	164,220	114,220
支払手数料支出	35,000	28,763	-6,237
委託費支出	130,000	129,162	-838
管理費支出計	2,731,800	2,737,642	5,842
他会計振替額	0	0	0
他会計振替額計	0	0	0
事業活動支出合計	12,483,000	10,145,521	-2,337,479
事業活動収支差額	38,355	-904,425	-942,780

(単位:円)

科 目	予算額(A)	決算額(B)	増減(B-A)
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
投資活動収入合計	0	0	0
2. 投資活動支出			
投資活動支出合計	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	0
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入合計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出合計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 指定受取補助金等収入			
受取補助金・受取寄付金収入計	0	0	0
V その他			
1. 受入保証金等収入			
受入保証金等収入計	0	0	0
2. 受入保証金等返還支出			
受入保証金等返還支出計	0	0	0
予備費			
予備費支出			
当期収支差額	38,355	-904,425	-942,780
前期繰越収支差額	1,516,488	1,516,488	0
次期繰越収支差額	1,554,843	612,063	-942,780

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、立替金、仮払金、前払金、前払費用、未払金、未払法人税等、前受金、仮受金及び預り金を含めている。なお、前期末及び当期末残高は下記2に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	1,627,996	889,892
未収金	334,606	1,543,131
立替金		
前払金	0	10,000
前払費用	114,500	114,500
合 計	2,077,102	2,557,523
未払金	454,198	729,878
未払法人税等	70,000	70,000
前受金	0	20,000
仮受金		
預り金	36,416	1,034,482
合 計	560,614	1,854,360
次期繰越収支差額	1,516,488	703,163

正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	9,945	5,355	4,590
基本財産受取利息	9,945	5,355	4,590
特定資産運用益	0	0	0
受取入会金	44,000	89,000	-45,000
受取個人入会金	44,000	89,000	-45,000
受取団体入会金	0	0	0
受取会費	6,215,000	6,550,000	-335,000
受取正会員会費	5,850,000	6,060,000	-210,000
受取Tr. 会員会費	65,000	90,000	-25,000
受取団体会員会費	300,000	400,000	-100,000
事業収益	1,956,500	1,969,840	-13,340
受取参加費	539,000	628,000	-89,000
記章交付手数料収益	107,500	98,500	9,000
指定養成施設入所料収益	320,000	400,000	-80,000
航空安全講習会推進収益	210,000	150,000	60,000
受取協賛金	500,000	500,000	0
機関誌広告収益	280,000	193,340	86,660
受取補助金等	928,060	479,090	448,970
受取くじ助成金(TOTO)	696,000	0	696,000
受取SLJ助成金	232,060	479,090	-247,030
受取補助金等振替額	0	0	0
受取負担金	0	0	0
受取負担金	0	0	0
受取寄付金	10,000	48,000	-38,000
受取寄付金	10,000	48,000	-38,000
雑収益	77,591	115,432	-37,841
受取利息	460	826	-366
受取印刷機分担金	77,131	114,606	-37,475
雑収益	91,100	43,500	47,600
経常収益計	9,241,096	9,256,717	-15,621
(2) 経常費用			
① 事業費	7,402,294	7,633,028	-230,734
役員報酬	480,000	480,000	0
給与手当	2,112,000	2,112,000	0
雑給	40,000	184,000	-144,000
会議費	0	41,412	-41,412
交際費	0	28,000	-28,000
旅費交通費	813,030	544,450	268,580
通信・通信運搬費	369,508	344,251	25,257
消耗品費	177,394	122,006	55,388
消耗備品費	73,500	150,500	-77,000
印刷製本費	1,203,817	763,218	440,599
新聞図書費	5,200	0	5,200
燃料費	5,850	29,520	-23,670
車両運搬費	14,000	199,500	-185,500
賃借料	317,470	893,100	-575,630
地代家賃	907,200	907,200	0
諸謝金	610,000	540,000	70,000
諸会費	0	6,000	-6,000
租税公課(その他)	2,000	0	2,000
支払手数料	38,110	22,877	15,233
為替差損	0	1,638	-1,638
申請料(Sporting Licence)	238,800	312,000	-73,200
期首棚卸資産高	422,987	374,343	48,644
期末棚卸資産高	-428,572	-422,987	-5,585

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費	2,737,642	2,726,019	11,623
役員報酬	120,000	120,000	0
給与手当	528,000	528,000	0
法定福利費	336,643	318,115	18,528
旅費交通費	114,480	114,480	0
通信・通信運搬費	382,924	428,804	-45,880
消耗什器保守費	250,490	218,587	31,903
消耗什器備品費	15,000	24,111	-9,111
消耗品費	35,981	94,105	-58,124
修繕費	0	19,070	-19,070
印刷製本費	66,541	114,534	-47,993
新聞図書費	1,995	0	1,995
賃借料	225,833	201,800	24,033
地代家賃	226,800	226,800	0
保険料	3,810	3,960	-150
諸会費	35,000	35,000	0
租税公課(法人税)	70,000	70,000	0
租税公課(その他)	2,000	1,000	1,000
リース料	164,220	45,633	118,587
支払手数料	28,763	32,827	-4,064
委託費	129,162	129,193	-31
経常費用計	10,139,936	10,359,047	-219,111
投資有価証券評価損益等			
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-898,840	-1,102,330	203,490
2.経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	-898,840	-1,102,330	203,490
一般正味財産期首残高	7,151,005	8,253,335	-1,102,330
一般正味財産期末残高	6,252,165	7,151,005	-898,840
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	6,252,165	7,151,005	-898,840

(注記)

役員報酬、給料手当、地代家賃について、費用按分を事業費8:管理費2として計上している

固定資産の減価償却費については、新公益法人移行後を機に基本財産に区分されている資産について見直す方
本年度は計上していない

貸借対照表

平成23年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	889,892	1,627,996	-738,104
未収金	1,543,131	334,606	1,208,525
印刷機分担金	77,131	114,606	-37,475
広告収益	220,000	220,000	0
指定航空従事者養成施設入所料収益	50,000	0	50,000
くじ助成金	696,000	0	696,000
協賛金収益	500,000	0	500,000
前払金	10,000	0	10,000
前払費用	114,500	114,500	0
貯蔵品	428,572	422,987	5,585
流動資産合計	2,986,095	2,500,089	486,006
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金(みずほ銀行)	1,700,000	1,700,000	0
滑空機1機、トレーラ1台	3,328,230	3,328,230	0
基本財産合計	5,028,230	5,028,230	0
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
敷金	226,800	226,800	0
その他固定資産合計	226,800	226,800	0
固定資産合計	5,255,030	5,255,030	0
資 産 合 計	8,241,125	7,755,119	486,006
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	729,878	454,198	275,680
事業費	532,841	329,787	203,054
管理費	197,037	124,411	72,626
前受金	20,000	0	20,000
会費	20,000	0	20,000
預り金	1,034,482	36,416	998,066
未払法人税等	70,000	70,000	0
流動負債合計	1,854,360	560,614	1,293,746
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負 債 合 計	1,854,360	560,614	1,293,746
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	0
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産			
一般正味財産合計	6,386,765	7,194,505	-807,740
(うち基本財産への充当額)	(5,028,230)	(5,028,230)	0
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
正 味 財 産 合 計	6,386,765	7,194,505	-807,740
負債及び正味財産合計	8,241,125	7,755,119	486,006

財産目録

平成23年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金預金			889,892
現金	手元保管	運転資金として	32,997
預金(普通預金)	みずほ銀行新橋支店・事務局	運転資金として	123,079
	みずほ銀行新橋支店・指定養成	運転資金として	407,131
	郵便振替口座	運転資金として	326,685
未収金			1,543,131
印刷機分担金	日本模型飛行連盟に対する未収額	本年度コピー機保守費用折半額の未収入分	77,131
広告収益	機関誌掲載広告主に対する未収額	本年度機関誌広告掲載に対する未収入分	220,000
指定航空従事者養成施設入所料収益	指定航空従事者養成施設入所者に対する未収額	本年度指定航空従事者養成施設入所料に対する未収入分	50,000
くじ助成金	独立行政法人日本スポーツ振興センターに対する未収額	本年度スポーツ振興くじ助成事業に対する未収助成金	696,000
協賛金収益	トヨタ自動車株式会社に対する未収額	本年度滑空スポーツ技量向上育成事業に対する未収協賛金	500,000
前払金 諸会費	NPO法人AOPA-Jに対する前払金	相談答申事業に対する参加費用	10,000
前払費用			114,500
地代家賃	(財)日本航空協会に対する前払費用	次年度4月分地代家賃	94,500
諸会費	(財)日本航空協会に対する前払費用	次年度航空クラブ会費	20,000
貯蔵品			428,572
滑空記章	手元保管	日本滑空記章認定事業において使用	325,157
時計	手元保管	競技会事業において使用	12,600
その他	手元保管		90,815
流動資産合計			2,986,095
(固定資産)			
基本財産			5,028,230
定期預金	みずほ銀行新橋支店		1,700,000
滑空機1機、トレーラ1台	千葉県野田市 関宿滑空場内格納庫		3,328,230
特定資産			0
その他固定資産			226,800
敷金	(財)日本航空協会	事務局(港区新橋1-18-1航空会館9階)の賃借契約に伴う保証金	226,800
固定資産合計			5,255,030
資産合計			8,241,125
(流動負債)			
未払金			729,878
事業費			532,841
管理費			197,037
預り金		本年度分源泉徴収等	1,034,482
前受金		次年度分会費	20,000
未払法人税等		本年度法人都民税	70,000
流動負債合計			1,854,360
固定負債合計			0
負債合計			1,854,360
正味財産			6,386,765

財務諸表に対する注記

1.重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品は最終仕入原価法による原価法によっている

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている

2.会計方針の変更

特になし

3.基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は次のとおりである

(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
基本財産				
定期預金	1,700,000	0	0	1,700,000
滑空機・トレーラー	3,328,230	0	0	3,328,230
小計	5,028,230	0	0	5,028,230
特定資産				
	0	0	0	0
小計	0	0	0	0
合計	5,028,230	0	0	5,028,230

4.基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は次のとおりである

(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)
基本財産				
定期預金	1,700,000	(0)	(1,700,000)	(0)
滑空機・トレーラー	3,328,230	(0)	(3,328,230)	(0)
小計	5,028,230	(0)	(5,028,230)	(0)
特定資産				
	0	(0)	(0)	(0)
小計	0	(0)	(0)	(0)
合計	5,028,230	(0)	(5,028,230)	(0)

5.商品、貯蔵品の期首棚卸資産高及び期末棚卸資産高

商品、貯蔵品の期首棚卸資産高及び期末棚卸資産高は次のとおりである

(単位:円)

科目	期首棚卸資産高	当期増加額	当期減少額	期末棚卸資産高
貯蔵品	422,987	73,500	67,915	428,572
合計	422,987	73,500	67,915	428,572

6.補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は次のとおりである

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
助成金 SLJ助成金	(財)日本航空協会	0	232,060	232,060	0	一般正味財産
助成金 スポーツ振興くじ助成金	(独)日本スポーツ振興センター	0	696,000	696,000	0	一般正味財産
合計		0	928,060	928,060	0	

附属明細書

1.基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記3.において記載している

2.引当金の明細

特になし

平成23年5月9日

監 査 報 告 書

社団法人 日本滑空協会
会 長 牧野 健 殿

監事

山本隆章 

監事

谷口良知 

私ども監事2名は社団法人日本滑空協会の平成22年4月1日から平成23年3月31日までの平成22年度の事業報告および下記計算書類について監査を行いました。

記

- 一、 貸借対照表
- 二、 正味財産増減計算表
- 三、 財産目録
- 四、 収支計算表

この結果、上記計算書類が公益法人会計の基準に準拠して、平成22年度の収支および正味財産増減の状況、ならびに同年度末現在の財政状態を重要な点において、概ね適法に表示しているものと認めます。

ただし、預り金の内には実質的に借入金の要素が高い金額が含まれており、この解消が緊要の課題と考えます。

経営全般について言及すると、収入、支出の均衡が取れておらず、2年連続の大幅赤字となり、財政基盤の脆弱性を来しており、この改善も急務となっております。

以上