

平成 24 年度(8-3 月期) 決算報告

8 月 1 日付で公益社団法人へ移行したことに伴い、公益社団法人としての初年度決算報告となります。

1. 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
2. 財産目録
3. 収支計算書
4. 監査報告書

公益社団法人 日本滑空協会

1.財務諸表

貸借対照表

平成25年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度
I 資産の部	
1. 流動資産	
現金預金	4,771,956
未収金	190,000
前払金	19,880
前払費用	61,950
貯蔵品	311,070
流動資産合計	5,354,856
2. 固定資産	
(1) 基本財産	
定期預金(みずほ銀行)	1,700,000
滑空機1機、トレーラ1台	1
基本財産合計	1,700,001
(2) 特定資産	
特定資産合計	0
(3) その他固定資産	
差入敷金	118,000
その他固定資産合計	118,000
固定資産合計	1,818,001
資 産 合 計	7,172,857
II 負債の部	
1. 流動負債	
未払金	336,348
事業費	241,604
管理費	94,744
前受金	1,496,000
会費	1,256,000
認定料	240,000
指定航空従事者養成施設入所料	
預り金	33,820
流動負債合計	1,866,168
2. 固定負債	
固定負債合計	0
負 債 合 計	1,866,168
III 正味財産の部	
1. 指定正味財産	
指定正味財産合計	0
(うち基本財産への充当額)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)
2. 一般正味財産	
一般正味財産	
一般正味財産合計	5,306,689
(うち基本財産への充当額)	(1,700,001)
(うち特定資産への充当額)	(0)
正 味 財 産 合 計	5,306,689
負債及び正味財産合計	7,172,857

正味財産増減計算書

平成24年8月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度 (24年8~25年3月)	備考
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	885	
基本財産受取利息	885	
特定資産運用益	0	
受取入会金	56,000	
受取個人入会金	56,000	
受取団体入会金	0	
受取会費	5,443,600	
受取正会員会費	5,125,600	
受取Jr. 会員会費	18,000	
受取団体会員会費	300,000	
事業収益	1,525,500	
受取参加費	255,000	
記章交付手数料収益	109,000	
認定料収益	162,000	
指定養成施設入所料収益	230,000	
航空安全講習会推進収益	80,000	
受取協賛金	500,000	
機関誌広告収益	187,000	
その他収益	2,500	
受取補助金等	0	
受取スポーツ振興基金助成金	0	
受取子どもゆめ基金助成金	0	
受取くじ助成金(TOTO)	0	
受取補助金等振替額	0	
受取負担金	0	
受取寄付金	0	
受取寄付金	0	
雑収益	2,572	
受取利息	572	
雑収益	2,000	
経常収益計	7,028,557	
(2) 経常費用		
①事業費	4,562,161	
役員報酬	320,000	8~3月分
給与手当	1,408,000	8~3月分
法定福利費	206,909	
旅費交通費	306,398	
通信・通信運搬費	309,718	
減価償却費	0	
消耗什器保守費	57,136	
消耗品費	108,491	
印刷製本費	577,226	
新聞図書費	0	
燃料費	2,720	
賃借料	172,078	
賃借料(リース料)	107,604	
地代家賃	396,480	8~3月分
保険料	9,024	
諸謝金	190,000	
租税公課	700	
支払手数料	40,982	
委託費	175,500	
申請料(Sporting Licence)	139,000	
期首棚卸資産高	345,265	
期末棚卸資産高	-311,070	

(単位:円)

科 目	当年度 (24年8～25年3月)	備考
②管理費	1,152,163	
役員報酬	80,000	8～3月分
給与手当	352,000	8～3月分
法定福利費	51,728	8～3月分
旅費交通費	103,174	
通信・通信運搬費	99,130	
減価償却費	0	
消耗什器保守費	54,354	
消耗品費	12,566	
印刷製本費	77,490	
賃借料	53,422	
賃借料(リース料)	26,901	
地代家賃	99,120	8～3月分
諸会費	13,400	8～3月分
租税公課	25,500	
支払手数料	17,018	
委託費	86,360	
経常費用計	5,714,324	
評価損益等調整前当期経常増減額	1,314,233	
評価損益等計	0	
当期経常増減額	1,314,233	
2. 経常外増減の部		
(1) 経常外収益		
経常外収益計	0	
(2) 経常外費用		
過年度分減価償却費	0	
経常外費用計	0	
当期経常外増減額	0	
他会計振替額	0	
当期一般正味財産増減額	1,314,233	
一般正味財産期首残高	3,992,456	
一般正味財産期末残高	5,306,689	
一般正味財産への振替額	0	
当期指定正味財産増減額	0	
指定正味財産期首残高	0	
指定正味財産期末残高	0	
III 正味財産期末残高		
正味財産期末残高	5,306,689	

(注記)

- 8月1日付で公益社団法人へ移行したため、8月1日から翌3月31日までを当年度決算額として計上している。
- 協会全体にかかる経費(役員報酬、職員関係、事務局関係)について、従事または使用割合により事業費支出と管理費支出の配賦基準を8:2で計上している。
- 事業目的保有財産にかかる費用として、DART火災保険料は、事業費に計上している。

正味財産増減計算書内訳表

平成24年8月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計					小計	法人会計	内部取引消去	合計
	公1 統括普及事業	公2 愛好者育成事業	公3 競技会事業	事業共通					
I 一般正味財産増減の部									
1.経常増減の部									
(1) 経常収益									
基本財産運用収益計	0	0	0	885	885				885
受取入会金計	0	0	0	28,000	28,000	28,000			56,000
受取会費計	0	0	0	2,721,800	2,721,800	2,721,800			5,443,600
事業収益計	187,000	1,338,500	0	0	1,525,500	0			1,525,500
受取参加費		255,000			255,000				255,000
記章交付等手数料収益		109,000			109,000				109,000
認定料収益		162,000			162,000				162,000
指定養成施設入所料収益		230,000			230,000				230,000
航空安全講習会推進収益		80,000			80,000				80,000
受取協賛金		500,000			500,000				500,000
機関誌広告収益	187,000				187,000				187,000
その他収益		2,500			2,500				2,500
受取補助金等計	0	0	0	0	0	0			0
受取くじ助成金(TOTO)					0				0
受取補助金等振替額					0				0
受取負担金計	0	0	0	0	0	0			0
受取負担金					0				0
受取寄付金計	0	0	0	0	0	0			0
受取寄付金					0				0
雑収益計	2,000	0	0	0	2,000	572			2,572
受取利息					0	572			572
雑収益	2,000				2,000				2,000
経常収益計	189,000	1,338,500	0	2,750,685	4,278,185	2,750,372			7,028,557

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計					法人会計	内部取引消去	合計
	公1 統括普及事業	公2 愛好者育成事業	公3 競技会事業	事業共通	小計			
(2) 経常費用								
① 事業費								
役員報酬	120,000	160,000	40,000		320,000			320,000
給与手当	264,000	1,056,000	88,000		1,408,000			1,408,000
法定福利費	38,795	155,182	12,932		206,909			206,909
旅費交通費	11,448	291,134	3,816		306,398			306,398
通信・通信運搬費	205,181	93,969	10,568		309,718			309,718
減価償却費					0			0
消耗什器保守費	4,992	50,077	2,067		57,136			57,136
消耗品費	16,919	37,677	53,895		108,491			108,491
印刷製本費	565,151	12,075			577,226			577,226
新聞図書費					0			0
燃料費		2,720			2,720			2,720
貸借料	14,753	151,960	5,365		172,078			172,078
貸借料(リース料)	29,591	67,253	10,760		107,604			107,604
地代家賃	109,032	247,800	39,648		396,480			396,480
保険料		6,484		2,540	9,024			9,024
諸謝金	90,000	100,000			190,000			190,000
租税公課		700			700			700
支払手数料	10,869	29,693	420		40,982			40,982
委託費		175,500			175,500			175,500
為替差損					0			0
申請料(Sporting Licence)		139,000			139,000			139,000
期首棚卸資産		241,850		103,415	345,265			345,265
期末棚卸資産		-207,655		-103,415	-311,070			-311,070

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計					小計	法人会計	内部取引消去	合計
	公1 統括普及事業	公2 愛好者育成事業	公3 競技会事業	事業共通					
②管理費									
役員報酬							80,000		80,000
給与手当							352,000		352,000
法定福利費							51,728		51,728
旅費交通費							103,174		103,174
通信・通信運搬費							99,130		99,130
減価償却費									0
消耗什器保守費							54,354		54,354
消耗品費							12,566		12,566
印刷製本費							77,490		77,490
貸借料							53,422		53,422
賃借料(リース料)							26,901		26,901
地代家賃							99,120		99,120
諸会費							13,400		13,400
租税公課							25,500		25,500
支払手数料							17,018		17,018
委託費							86,360		86,360
経常費用計	1,480,731	2,811,419	267,471	2,540	4,562,161	1,152,163			5,714,324
評価損益等調整前当期経常増減額	-1,291,731	-1,472,919	-267,471	2,748,145	-283,976	1,598,209			1,314,233
評価損益等計	0	0	0	0	0	0			0
当期経常増減額	-1,291,731	-1,472,919	-267,471	2,748,145	-283,976	1,598,209			1,314,233
2.経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益計	0	0	0	0	0	0			0
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0			0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0			0
他会計振替額計									
当期一般正味財産増減額	-1,291,731	-1,472,919	-267,471	2,748,145	-283,976	1,598,209			1,314,233
一般正味財産期首残高	-1,117,347	1,889,364	-70,934	2,030,180	2,731,263	1,261,193			3,992,456
一般正味財産期末残高	-2,409,078	416,445	-338,405	4,778,325	2,447,287	2,859,402			5,306,689
II 指定正味財産増減の部									
一般正味財産への振替額									
当期指定正味財産増減額									
指定正味財産期首残高									
指定正味財産期末残高									
III 正味財産期末残高									
正味財産期末残高	-2,409,078	416,445	-338,405	4,778,325	2,447,287	2,859,402			5,306,689

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

(3) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

滑空機及びトレーラー:旧定率法によっている

法人税法の改正に伴い、平成19年3月31日以前に取得した資産については、改正前の法人税法に基づく減価償却の方法の適用により取得価額の5%に到達した事業年度の翌事業年度より、取得価額5%相当額と備忘価額との差額を5年間にわたり均等償却した結果、23年度決算時に備忘価額1円となったため、本年度は同価額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース会計基準の適用に伴い所有権移転外ファイナンス・リース取引については、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。ただし、当該リース取引にかかるリース契約1件あたりのリース料総額は300万円以下のリース取引である。

2.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	1	0	0	1
小計	1,700,001	0	0	1,700,001
特定資産	0	0	0	0
小計	0	0	0	0
合計	1,700,001	0	0	1,700,001

基本財産 滑空機・トレーラーについて、協会設立(昭和46年4月)以来、計上されていなかった当該資産の減少額に相当する減価償却費について、法人税法に基づき算定した結果、23年度末時点での費用総額が3,328,229円となり、23年度期末残高が1円(備忘価額)となった。本年度期末残高は同資産に対する備忘価額1円を計上している。

3.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	1	(0)	(1)	(0)
小計	1,700,001	(0)	(1,700,001)	(0)
特定資産	0	(0)	(0)	(0)
小計	0	(0)	(0)	(0)
合計	1,700,001	(0)	(1,700,001)	(0)

4.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	345,265	0	34,195	311,070
合計	345,265	0	34,195	311,070

5.ファイナンス・リース取引関係

(1)通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引
・平成21年4月1日以降に開始したリース取引

(単位:円)

リース物件の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
IP電話設備	308,700	150,675
カラー複合機		
レーザープリンター	900,900	435,435

6.その他

当協会は、平成24年7月20日に公益社団法人としての認定を受け、8月1日付で移行登記をしたことにより本事業年度の期間は、平成24年8月1日から平成25年3月31日までである。

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

財産目録

平成25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			4,771,956
現金	手元保管	運転資金として	52,125
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	411,204
	みずほ銀行新橋支店・スポーツ振興基金	運転資金として	240,000
	みずほ銀行新橋支店・指定養成	運転資金として	733,540
	みずほ銀行新橋支店・旧日比谷事務局	運転資金として	1,220,000
	みずほ銀行新橋支店・TOTO	運転資金として	708,402
	郵便振替口座	運転資金として	1,406,685
未収金			190,000
広告収益	機関誌掲載広告主に対する未収額	公1統括・普及事業:本年度発行機関誌掲載分	190,000
前払費用			61,950
地代家賃	(一財)日本航空協会に対する前払費用	次年度4月分	61,950
前払金			19,880
賃借料	ドーン運営共同体に対する前払金	公2愛好者育成事業:次年度開催分 航空安全講習会(大阪)会場費	19,880
貯蔵品			311,070
滑空記章	手元保管	公2愛好者育成事業:日本滑空記章認定事業において使用	207,655
時計	手元保管		12,600
その他	手元保管		90,815
流動資産合計			5,354,856
(固定資産)			
基本財産			1,700,001
定期預金	みずほ銀行新橋支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業共用の財源として使用	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		1
特定資産			0
その他固定資産			118,000
敷金	(一財)日本航空協会 (港区新橋1-18-1航空会館6階)	事務局(港区新橋1-18-1航空会館8階)の賃借契約に伴う保証金 共用財産:公益目的保有財産として、うち22%は公1統括・普及事業の用に、50%は公2愛好者育成事業の用に、8%は公3競技会事業の用に供し、20%は管理運営の用に供する財産である	118,000
固定資産合計			1,818,001
資産合計			7,172,857
(流動負債)			
未払金			336,348
事業費			241,604
管理費			94,744
預り金		本年度分源泉徴収等	33,820
前受金			1,496,000
		次年度以降会費	1,256,000
		次年度以降滑空記章試験員認定料	240,000
流動負債合計			1,866,168
固定負債合計			0
負債合計			1,866,168
正味財産			5,306,689

3. 収支計算書

収支計算書

平成24年8月1日から平成25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	500	885	385
基本財産運用収入計	500	885	385
特定資産運用収入計	0	0	0
個人入会金収入	100,000	56,000	-44,000
団体入会金収入	0	0	0
入会金収入計	100,000	56,000	-44,000
正会員会費収入	5,113,600	5,125,600	12,000
Jr. 会員会費収入	18,000	18,000	0
団体会員会費収入	300,000	300,000	0
会費収入計	5,431,600	5,443,600	12,000
参加料収入	375,000	255,000	-120,000
記章交付手数料収入	55,000	109,000	54,000
認定料収入	157,000	162,000	5,000
指定養成施設入所料収入	330,000	230,000	-100,000
航空安全講習会推進収入	10,000	80,000	70,000
協賛金収入	500,000	500,000	0
機関誌広告収入	207,000	187,000	-20,000
その他収入	0	2,500	2,500
事業収入計	1,634,000	1,525,500	-108,500
補助金等収入計	0	0	0
負担金収入計	0	0	0
寄付金収入		0	0
寄付金収入計	0	0	0
利息収入	300	572	272
雑収入	0	2,000	2,000
雑収入計	300	2,572	2,272
事業活動収入合計	7,166,400	7,028,557	-137,843
2. 事業活動支出			
① 事業費支出			
役員報酬	320,000	320,000	0
給与手当	1,408,000	1,408,000	0
法定福利費支出	195,680	206,909	11,229
会議費支出	5,000	0	-5,000
旅費交通費支出	539,856	306,398	-233,458
通信・通信運搬費支出	297,900	309,718	11,818
消耗什器保守費支出	40,000	57,136	17,136
消耗品費支出	162,000	108,491	-53,509
印刷製本費支出	762,000	577,226	-184,774
燃料費支出	0	2,720	2,720
車両運搬費支出	48,000	0	-48,000
賃借料支出	431,600	172,078	-259,522
賃借料(リース料)支出	119,840	107,604	-12,236
地代家賃支出	396,480	396,480	0
保険料支出	12,128	9,024	-3,104
諸謝金支出	220,000	190,000	-30,000
租税公課支出	0	700	700
支払手数料支出	35,500	40,982	5,482
委託費支出	250,500	175,500	-75,000
申請料(Sporting Licence)支出	150,000	139,000	-11,000
雑支出			0
事業費支出計	5,394,484	4,527,966	-866,518
② 管理費支出			
役員報酬	80,000	80,000	0
給与手当	352,000	352,000	0
法定福利費支出	48,920	51,728	2,808
旅費交通費支出	170,000	103,174	-66,826
通信・通信運搬費支出	220,000	99,130	-120,870
消耗什器保守費支出	30,000	54,354	24,354
消耗品費支出	25,000	12,566	-12,434
印刷製本費支出	75,000	77,490	2,490
賃借料支出	135,200	53,422	-81,778
賃借料(リース料)支出	29,960	26,901	-3,059
地代家賃支出	99,120	99,120	0
諸会費支出	13,400	13,400	0
租税公課支出	55,000	25,500	-29,500
支払手数料支出	20,000	17,018	-2,982
委託費支出	83,000	86,360	3,360
管理費支出計	1,436,600	1,152,163	-284,437
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	6,831,084	5,680,129	-1,150,955
事業活動収支差額	335,316	1,348,428	1,013,112

(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			
什器備品取得支出	150,000	0	-150,000
投資活動支出合計	150,000	0	-150,000
投資活動収支差額	-150,000	0	150,000
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
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	185,316	1,348,428	1,163,112
前期繰越収支差額	1,829,190	1,829,190	0
次期繰越収支差額	2,014,506	3,177,618	1,163,112

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、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	3,228,065	4,771,956
未収金	123,000	190,000
立替金	0	0
前払金	0	19,880
前払費用	94,690	61,950
合 計	3,445,755	5,043,786
未払金	395,555	336,348
前受金	1,187,600	1,496,000
仮受金	0	0
預り金	33,410	33,820
合 計	1,616,565	1,866,168
次期繰越収支差額	1,829,190	3,177,618

3. その他

8月1日付で公益社団法人へ移行したことに伴う分から決算のため、当年度決算額は8月1日から翌3月31日までの8ヶ月間を計上している。

平成25年5月1日

監査報告書

公益社団法人 日本滑空協会

会長 佐藤 淳 造 殿

監事

谷口 良知 

監事

山本 隆章 

私共監事2名は公益社団法人日本滑空協会の平成24年8月1日より平成25年3月31日までの当法人初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。

- ・貸借対照表
- ・正味財産増減計算書
- ・財産目録
- ・収支計算書

この結果、上記計算書類は公益法人会計の基準に準拠し、初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の財産状態を重要な点において適法に表示していることを認めます。

また、理事の職務の執行に関しましては法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

以上