

貸借対照表

平成23年3月31日現在

(単位:円)

勘定科目		当年度 (a)	前年度 (b)	増減 (a-b)
I. 資産の部				
1. 流動資産				
現金		434,414	637,341	-202,927
普通預金		31,616,015	30,149,956	1,466,059
定期預金		3,000,000	3,000,000	0
振替貯金		14,077,098	15,412,992	-1,335,894
現金・預金計		49,127,527	49,200,289	-72,762
未収会費		18,526,400	19,892,800	-1,366,400
未収金		634,400	7,263,536	-6,629,136
貯蔵品		2,654,635	2,560,922	93,713
仮払金		1,471,160	0	1,471,160
流動資産合計		72,414,122	78,917,547	-6,503,425
2. 固定資産				
(1) 特定資産				
創立記念事業引当預金	定期預金	0	0	0
同	普通預金	0	0	0
退職給付引当預金	普通預金	6,223,700	4,278,800	1,944,900
特定資産合計		6,223,700	4,278,800	1,944,900
(2) その他固定資産				
什器備品		3,577,354	3,287,554	289,800
ソフトウェア		445,200	445,200	0
減価償却累計額		-2,613,855	-1,536,482	-1,077,373
保証金		5,000,000	5,000,000	0
その他固定資産合計		6,408,699	7,196,272	-787,573
固定資産合計		12,632,399	11,475,072	1,157,327
資産合計		85,046,521	90,392,619	-5,346,098
II. 負債の部				
1. 流動負債				
未払金		2,741,405	4,166,982	-1,425,577
前受会費		71,104	106,586	-35,482
預り金		1,172,881	1,097,018	75,863
賞与引当金		3,880,700	3,260,000	620,700
流動負債合計		7,866,090	8,630,586	-764,496
2. 固定負債				
創立記念事業引当金	定期預金	0	0	0
同	普通預金	0	0	0
退職給付引当金	普通預金	6,223,700	4,278,800	1,944,900
固定負債合計		6,223,700	4,278,800	1,944,900
負債合計		14,089,790	12,909,386	1,180,404
III. 正味財産の部				
1. 一般正味財産				
正味財産合計		70,956,731	77,483,233	-6,526,502
負債及び正味財産の合計		85,046,521	90,392,619	-5,346,098

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

(単位:円)

勘定科目	当年度 (a)	前年度 (b)	増減 (a-b)	
正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 特定資産運用益	特定資産受取利息	972	27,422	-26,450
② 引当金取崩収益	創立記念引当金	0	11,174,530	-11,174,530
	退職給付引当金	0	7,874,000	-7,874,000
引当金取崩収益計	0	19,048,530	-19,048,530	
③ 受取入会金	通常会員(個人)	5,200	5,200	0
	通常会員(法人)	20,000	80,000	-60,000
受取入会金計	25,200	85,200	-60,000	
④ 受取会費	通常会員(個人)	121,307,290	122,199,914	-892,624
	通常会員(法人)	22,850,000	22,810,000	40,000
受取会費計	144,157,290	145,009,914	-852,624	
会費収入計	144,182,490	145,095,114	-912,624	
⑤ 事業収益	会誌編集事業収益	4,614,825	2,687,000	1,927,825
	研究事業収益	8,520,472	12,555,536	-4,035,064
	広告事業収益	1,195,000	1,065,000	130,000
	図書事業収益	2,698,027	5,052,142	-2,354,115
	講習会事業収益	20,664,225	19,978,425	685,800
	教育支援事業収益	0	40,320	-40,320
事業収益計	37,692,549	41,378,423	-3,685,874	
⑦ 雑収益	受取利息	22,266	4,715	17,551
	雑収益	0	0	0
雑収益計	22,266	4,715	17,551	
経常収益計	181,898,277	205,554,204	-23,655,927	
(2) 経常費用				
① 事業費	会誌編集事業費	104,267,170	108,193,045	-3,925,875
	研究事業費	33,376,738	35,758,354	-2,381,616
	広告事業費	3,758,771	3,827,268	-68,497
	図書事業費	4,881,838	5,651,049	-769,211
	講習会事業費	27,494,407	29,841,430	-2,347,023
	教育支援事業費	126,835	178,495	-51,660
	創立記念事業費	5,497,326	11,339,013	-5,841,687
	東記念事業費	402,794	433,442	-30,648
	支部事業費	3,878,666	6,265,116	-2,386,450
事業費計	183,684,545	201,487,212	-17,802,667	
② 管理費	4,740,234	4,902,290	-162,056	
経常費用計	188,424,779	206,389,502	-17,964,723	
当期経常増減額	-6,526,502	-835,298	-5,691,204	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	0	0	0	
			0	
			0	
経常外収益計	0	0	0	
(2) 経常外費用				
			0	
			0	
経常外費用計	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	-6,526,502	-835,298	-5,691,204	
一般正味財産期首残高	77,483,233	78,318,531	-835,298	
一般正味財産期末残高	70,956,731	77,483,233	-6,526,502	

財 産 目 録

平成23年3月31日現在

(単位:円)

勘 定 科 目	金 額	
I. 資産の部		
1. 流動資産		
(1) 現金・預金	49,127,527	
現金	434,414	
普通預金	31,616,015	
三井住友銀行 神田駅前支店	5,888,693	
三井住友銀行 上野支店	20,896,932	
みずほ銀行 神田駅前支店	155,032	
みずほ銀行 浅草橋支店	551,787	
みずほ銀行 浅草橋支店	3,701,587	
三菱東京UFJ銀行 上野中央支店	378,750	
三菱UFJ信託銀行 本店	6,779	
三菱UFJ信託銀行 本店 5	36,455	
定期預金	3,000,000	
三菱UFJ信託銀行 本店	3,000,000	
振替貯金	14,077,098	
(2) 未収会費	18,526,400	
(3) 未収金	634,400	
(4) 貯蔵品	2,654,635	
(5) 仮払金	1,471,160	
流動資産合計		72,414,122
2. 固定資産		
(1) 特定資産		
退職給付引当預金	6,223,700	
普通預金 三菱東京UFJ銀行上野中央支	6,223,700	
特定資産合計	6,223,700	
(2) その他固定資産		
什器備品	3,577,354	
ソフトウェア	445,200	
減価償却累計額	-2,613,855	
保証金	5,000,000	
その他固定資産合計	6,408,699	
固定資産合計		12,632,399
資 産 合 計		85,046,521
II. 負債の部		
1. 流動負債		
(1) 未払金	2,741,405	
(2) 前受会費	71,104	
(3) 預り金	1,172,881	
(4) 賞与引当金	3,880,700	
流動負債合計		7,866,090
2. 固定負債		
(1) 退職給付引当金	6,223,700	
固定負債合計		6,223,700
負 債 合 計		14,089,790
正 味 財 産		70,956,731

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産(貯蔵品)の評価基準及び評価方法
先入先出法による原価基準を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
什器備品 …… 定率法によっている。
ソフトウェア …… 定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金 …… 当事業年度末における退職給付債務の基づき、相当する金額を計上している。
賞与引当金 …… 翌期支払の職員等の賞与見込額のうち当事業年度に帰属する金額を計上している。
- (4) リース取引の処理方法
ファイナンス・リース取引で、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。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、現金処理による税込方式によっている。

2. 会計方針の変更

当事業年度から職員等の賞与引当金を計上している。

3. 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	うち正味財産からの充 当額	うち負債に対応 する額
特定資産			
退職給付引当資産(普通預金)	6,223,700	6,223,700	6,223,700
合 計	6,223,700	6,223,700	6,223,700

4. 担保に供している資産

該当なし

5. 債権・債務の金額

当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	適 用	債権金額	債権の当期 末残高
未収会費	通常会員(個人) 会費 延 46,316 名分	18,526,400	18,526,400
未 収 金	研修会講師派遣及び運転協会誌購読料	634,400	634,400
貯 蔵 品	有償図書、郵便切手及び収入印紙	2,654,635	2,654,635
仮 払 金	4/1以降通勤定期代ほか	1,471,160	1,471,160
	合 計	23,286,595	23,286,595

科 目	適 用	債務金額	債務の当期 末残高
未 払 金	会誌編集事業費 印刷製本費 日本鉄道図書(株) 運転協会誌3月号	2,741,405	2,741,405
前受会費	平成23年度会費	71,104	71,104
預 り 金	社会保険料、源泉所得税ほか預り金	1,172,881	1,172,881
賞与引当金	翌期支払の職員等賞与見込額のうち当事業年度に帰属する金額	3,880,700	3,880,700
	合 計	7,866,090	7,866,090

6. 保証債務

該当なし

7. 重要な後発事象

該当なし