

2016年度

# 決算報告書

自 2016年 4月 1日

至 2017年 3月31日

## 目 次

- I 貸借対照表
- II 正味財産増減計算書
- III 正味財産増減計算書内訳表
- IV 財務諸表に対する注記
- V 附属明細書
- VI 財産目録

# 貸借対照表

2017年 3月31日現在

一般社団法人日本バーテンダー協会

(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	144,035,625	102,469,715	41,565,910
未収会費	7,165,870	7,051,070	114,800
未収金	4,128,200	2,162,422	1,965,778
前払金	95,750	827,449	△731,699
棚卸資産	2,397,617	3,378,257	△980,640
貯蔵品	1,562,331	1,547,566	14,765
立替金	30,000	46,468	△16,468
仮払金	0	7,540	△7,540
流動資産合計	159,415,393	117,490,487	41,924,906
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	0	50,000,000	△50,000,000
基本財産合計	0	50,000,000	△50,000,000
(2) 特定資産			
積立預金	16,123,307	16,123,307	0
特定資産合計	16,123,307	16,123,307	0
(3) その他固定資産			
什器備品	1	1	0
電話加入権	152,880	152,880	0
保証金	4,013,000	4,013,000	0
長期前払費用	130,560	222,720	△92,160
その他固定資産合計	4,296,441	4,388,601	△92,160
固定資産合計	20,419,748	70,511,908	△50,092,160
資産合計	179,835,141	188,002,395	△8,167,254
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	5,121,169	5,505,759	△384,590
前受金	10,000	0	10,000
前受会費	1,524,000	0	1,524,000
預り金	59,050	3,678,701	△3,619,651
仮受金	0	24,000	△24,000
流動負債合計	6,714,219	9,208,460	△2,494,241
負債合計	6,714,219	9,208,460	△2,494,241
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	0	3,574,070	△3,574,070
指定正味財産合計	0	3,574,070	△3,574,070
2. 一般正味財産	173,120,922	175,219,865	△2,098,943
(うち基本財産への充当額)	0	50,000,000	△50,000,000
正味財産合計	173,120,922	178,793,935	△5,673,013
負債及び正味財産合計	179,835,141	188,002,395	△8,167,254

(注)実施事業資産 0円

# 正味財産増減計算書

2016年4月1日から2017年3月31日まで

一般社団法人日本バーテンダー協会

(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			
受 取 入 会 金	122,000	188,000	△66,000
受 取 会 費	56,212,800	60,391,774	△4,178,974
正 会 員 受 取 会 費	45,416,800	46,769,800	△1,353,000
コムラト会 員 受 取 会 費	237,000	3,212,974	△2,975,974
賛 助 会 員 受 取 会 費	10,559,000	10,409,000	150,000
事 業 収 益	152,094,236	69,846,697	82,247,539
出 版 事 業 収 益	26,609,500	11,378,400	15,231,100
N B A 事 業 収 益	96,748,700	43,000	96,705,700
検 定 事 業 収 益	2,652,200	3,835,800	△1,183,600
大 会 事 業 等 収 益	26,083,836	54,589,497	△28,505,661
受 取 補 助 金 等	695,000	200,000	495,000
受 取 寄 付 金	69,155,986	1,924,350	67,231,636
雑 収 益	3,424,836	1,072,937	2,351,899
経常収益計	281,704,858	133,623,758	148,081,100
(2) 経常費用			
事 業 費	234,740,416	78,888,045	155,852,371
臨 時 雇 賃 金	4,794,094	2,214,536	2,579,558
福 利 厚 生 費	2,723,558	1,108,509	1,615,049
会 議 費	1,705,101	213,572	1,491,529
旅 費 交 通 費	8,138,657	5,774,914	2,363,743
通 信 運 搬 費	2,214,093	1,741,318	472,775
商 品 費	2,933,697	1,590,455	1,343,242
消 耗 品 費	2,386,975	3,525,183	△1,138,208
印 刷 製 本 費	27,202,260	22,908,160	4,294,100
諸 会 費	0	118,022	△118,022
支 払 手 数 料	1,791,466	766,264	1,025,202
賃 借 料	120,000	140,000	△20,000
会 場 費 料	132,878,156	31,870,156	101,008,000
保 険 費	65,240	0	65,240
交 際 費	1,090,384	647,218	443,166
諸 謝 金 費	747,055	685,482	61,573
頭 取 公 課 費	2,463,229	2,034,408	428,821
租 税 公 課	26,085	0	26,085
支 払 寄 付 金	2,454,148	30,000	2,424,148
広 報 廣 告 費	1,505,743	3,519,848	△2,014,105
委 託 費	39,487,502	0	39,487,502
雑 費	12,973	0	12,973
管 理 費	49,063,385	44,782,432	4,280,953
給 料 手 当	4,678,440	4,678,054	386
福 利 厚 生 費	6,956,089	2,627,513	4,328,576
会 議 費	3,194,055	4,857,487	△1,663,432
旅 費 交 通 費	12,334,922	15,594,914	△3,259,992
通 信 運 搬 費	766,542	852,304	△85,762
消 耗 品 費	2,160,485	1,557,225	603,260
印 刷 製 本 費	215,248	103,408	111,840
光 熱 水 料 費	255,575	221,141	34,434
支 払 手 数 料	391,172	325,236	65,936
賃 借 料	5,645,458	5,532,077	113,381
交 際 費	1,753,923	1,185,652	568,271
頭 取 公 課 費	530,207	0	530,207
租 税 公 課	1,284,145	1,723,258	△439,113
支 払 寄 付 金	3,900,900	30,000	3,870,900
広 報 廣 告 費	1,249,204	1,248,606	598
委 託 費	3,747,000	4,232,280	△485,280
雑 費	20	13,277	△13,257
経常費用計	283,803,801	123,670,477	160,133,324
評価損益等調整前当期経常増減額	△2,098,943	9,953,281	△12,052,224
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△2,098,943	9,953,281	△12,052,224
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
当期一般正味財産増減額	△2,098,943	9,953,281	△12,052,224
一般正味財産期首残高	175,219,865	165,266,584	9,953,281
一般正味財産期末残高	173,120,922	175,219,865	△2,098,943
II 指定正味財産増減の部			
受 取 寄 付 金	0	3,574,070	△3,574,070
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	△3,574,070	0	△3,574,070
当期指定正味財産増減額	△3,574,070	3,574,070	△7,148,140
指定正味財産期首残高	3,574,070	0	3,574,070
指定正味財産期末残高	0	3,574,070	△3,574,070
III 正味財産期末残高	173,120,922	178,793,935	△5,673,013



## IV 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針に関する注記

#### (1) 棚卸資産の評価方法について

グッズについては先入先出法による原価法を採用している。

#### (2) 固定資産の減価償却方法

備品は定率法を採用している。

#### (3) 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. 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	50,000,000	0	50,000,000	0
小 計	50,000,000	0	50,000,000	0
特定資産				
検定試験積立預金	16,123,307	0	0	16,123,307
小 計	16,123,307	0	0	16,123,307
合 計	66,123,307	0	50,000,000	16,123,307

### 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 対する額)
特定資産				
検定試験積立預金	16,123,307	( 0 )	( 16,123,307 )	( - )
合 計	16,123,307	( 0 )	( 16,123,307 )	( - )

### 4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計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
器 具 備 品	149,800	149,799	1
合 計	149,800	149,799	1

### 5. 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	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
補助金等					
交付者：北海道石狩振興局					
地域づくり交付金	0	200,000	200,000	0	—
交付者：東京都					
競技大会等促進支援事業奨励金	0	495,000	495,000	0	—
合 計	0	695,000	695,000	0	

## V 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、注記において記載しているため、省略する。

### 2. 引当金の明細

該当なし。

# 財産目録

2017年 3月31日現在

一般社団法人日本バーテンダー協会

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額	
<b>(流動資産)</b>				
現金	手元保管	運転資金として	( 1,193,783 )	
	現金協会		348,144	
預金	現金北海道		38,189	
	現金東北		38,825	
	現金関東		21,912	
	現金関西		54,568	
	現金中日本		50,093	
	現金中国		1,261	
	現金四国		7,910	
	現金九州		71,991	
	普通預金		560,890	
	協会本部		( 134,790,282 )	
	ゆうちょ銀行振替口座00100-5-263869		( 99,906,258 )	
	みずほ銀行銀座支店1177604		66,392,456	
	みずほ銀行銀座支店1703152		29,604,956	
	三井住友銀行銀座支店6342208		3,643,581	
	三菱東京UFJ銀行本店7436105		125,151	
みずほ銀行銀座支店2791199		34,598		
ゆうちょ銀行10030-7198591		176		
北海道統括本部		( 105,340 )		
ゆうちょ銀行19050-43517141		( 536,886 )		
北洋銀行札幌南支店1-3370072		47,136		
北洋銀行札幌南支店1-4252405		10,724		
東北統括本部		( 479,026 )		
ゆうちょ銀行18190-2537491		( 2,130,091 )		
みずほ銀行盛岡支店1317035		586,061		
関東統括本部		( 1,544,030 )		
ゆうちょ銀行11270-32948121		( 2,622,193 )		
大光銀行本店営業部3505240		612,696		
大光銀行本店営業部3505268		811,310		
大光銀行本店営業部3505259		1,006,586		
関東統括本部		( 191,601 )		
ゆうちょ銀行10170-6473691		( 4,658,174 )		
みずほ銀行銀座支店1162658		481,898		
中日本統括本部		( 4,176,276 )		
ゆうちょ銀行12110-38754701		( 6,297,307 )		
ゆうちょ銀行13390-15251691		135,513		
関西統括本部		( 6,161,794 )		
ゆうちょ銀行14130-34231981		( 7,101,275 )		
近畿大阪銀行難波支店0029342		364,846		
中国統括本部		( 6,736,429 )		
ゆうちょ銀行15190-11832721		( 3,301,939 )		
もみじ銀行吉島支店3021512		630,760		
四国統括本部		( 2,671,179 )		
ゆうちょ銀行16140-2537191		( 1,946,983 )		
百十四銀行東支店1172637		1,489,417		
九州統括本部		( 457,566 )		
ゆうちょ銀行17840-29147931		( 6,289,176 )		
福岡銀行大牟田支店3241566		35,757		
定期預金		( 6,253,419 )		
(関越)大光銀行本店営業部3510527		( 8,051,560 )		
(関東)みずほ銀行銀座支店6334112		3,029,971		
未収会費	(協会)3月分会費等		( 5,021,589 )	
未収金	(協会)機関誌広告料等		( 7,165,870 )	
前払金	(北海道)広告料等		( 7,165,870 )	
	(中日本)広告料等		( 4,128,200 )	
	(関西)広告料等		3,763,200	
	(四国)広告料等		30,000	
	(九州)広告料等		60,000	
	(北海道)本部総会会場費		240,000	
	(関東)本部総会会場費		25,000	
(関西)本部総会会場費		10,000		
棚卸資産	(協会)グッズ等		( 95,750 )	
貯蔵品	(北海道)グッズ等		6,030	
	(関東)グッズ等		71,720	
	(中日本)グッズ等		18,000	
	(関西)グッズ等		( 2,397,617 )	
	(協会)会員ハッジ		1,916,139	
立替金	(関東)カクテルブック		136,854	
	(中日本)支部		163,448	
流動資産合計			( 171,500 )	
			9,676	
			( 1,562,331 )	
			1,213,531	
			348,800	
			( 30,000 )	
			30,000	
			( 159,415,393 )	
<b>(固定資産)</b>				
特定資産	検定試験積立預金		( 16,123,307 )	
その他固定資産	三菱東京UFJ銀行本店0310078		16,123,307	
	什器備品	(北海道)パソコン	( 1 )	
	電話加入権	(協会)	1	
	保証金	(北海道)		( 152,880 )
		(協会)マサヤビル保証金		76,440
	長期前払費用	(協会)マサヤビル更新料		( 4,013,000 )
			4,013,000	
			( 130,560 )	
			130,560	
固定資産合計			20,419,748	
資産合計			179,835,141	
<b>(流動負債)</b>				
未払金	(協会)榊川アスキー総合研究所等		( 5,121,169 )	
	(関西)会員		5,120,789	
	前受金	(北海道)記念誌広告料	380	
	前受会費	(協会)コムラド会員	( 10,000 )	
	預り金	(協会)源泉所得税	10,000	
	(協会)その他預り金		( 1,524,000 )	
			1,524,000	
			( 59,050 )	
			35,570	
			23,480	
流動負債合計			6,714,219	
負債合計			6,714,219	
正味財産			173,120,922	