

2017年度
決 算 報 告 書

自 2017年 4月 1日
至 2018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

東京都千代田区有楽町二丁目3番6号
一般社団法人 日本バーテンダー協会

貸借対照表

2018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	109,654,235	144,035,625	△34,381,390
未収 会費	6,854,300	7,165,870	△311,570
未収 入金	2,035,424	4,128,200	△2,092,776
前払 金	793,785	95,750	698,035
棚卸 資産	2,723,253	2,397,617	325,636
貯蔵 品	1,248,029	1,562,331	△314,302
立替 金	0	30,000	△30,000
仮払 金	367,400	0	367,400
流動資産合計	123,676,426	159,415,393	△35,738,967
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期 預金	50,000,000	0	50,000,000
基本財産合計	50,000,000	0	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	38,400	130,560	△92,160
その他固定資産合計	4,204,281	4,296,441	△92,160
固定資産合計	70,327,588	20,419,748	49,907,840
資産合計	194,004,014	179,835,141	14,168,873
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払 借金	4,669,204	5,121,169	△451,965
前受 会費	570,000	10,000	560,000
前受 金	1,829,000	1,524,000	305,000
預り 金	68,251	59,050	9,201
仮受 金	30,000	0	30,000
流動負債合計	7,166,455	6,714,219	452,236
負債合計	7,166,455	6,714,219	452,236
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
2. 一般正味財産	186,837,559	173,120,922	13,716,637
(うち基本財産への充当額)	50,000,000	0	50,000,000
正味財産合計	186,837,559	173,120,922	13,716,637
負債及び正味財産合計	194,004,014	179,835,141	14,168,873

(注)実施事業資産 0円

正味財産増減計算書

2017年4月1日から2018年3月31日まで

一般社団法人日本バーテナー協会

(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	150,000	122,000	28,000
受 取 会 費	58,028,700	56,212,800	1,815,900
正 会 員 受 取 会 費	45,228,700	45,416,800	△188,100
コムラド会 員 受 取 会 費	1,755,000	237,000	1,518,000
賛 助 会 員 受 取 会 費	11,045,000	10,559,000	486,000
事 業 収 益	72,372,314	152,094,236	△79,721,922
出 版 事 業 収 益	27,740,400	26,609,500	1,130,900
N B A 事 業 収 益	83,500	96,748,700	△96,665,200
検 定 事 業 収 益	5,961,600	2,652,200	3,309,400
大 会 事 業 等 収 益	38,586,814	26,083,836	12,502,978
受 取 補 助 金 等	1,058,000	695,000	363,000
受 取 寄 付 金	5,736,824	69,155,986	△63,419,162
雑 収 益	1,964,895	3,424,836	△1,459,941
経常収益計	139,310,733	281,704,858	△142,394,125
(2) 経常費用			
事 業 費	75,078,789	234,740,416	△159,661,627
臨 時 雇 賃 金	2,247,094	4,794,094	△2,547,000
福 利 厚 生 費	1,264,077	2,723,558	△1,459,481
会 費 議 費	60,957	1,705,101	△1,644,144
旅 費 交 通 費	7,145,808	8,138,657	△992,849
通 信 運 搬 費	944,232	2,214,093	△1,269,861
商 品 費	1,637,680	2,933,697	△1,296,017
消 耗 品 費	1,806,940	2,386,975	△580,035
印 刷 製 本 費	22,916,924	27,202,260	△4,285,336
諸 会 費	146,590	0	146,590
支 払 手 数 料	604,090	1,791,466	△1,187,376
賃 借 場 料	120,000	120,000	0
会 保 険 費	26,229,366	132,878,156	△106,648,790
交 際 謝 儀 費	0	65,240	△65,240
諸 謝 儀 費	103,836	1,090,384	△986,548
頭 租 公 課 金	391,603	747,055	△355,452
支 払 寄 付 金	2,613,599	2,463,229	150,370
支 払 報 告 費	4,400	26,085	△21,685
支 払 報 告 費	873,490	2,454,148	△1,580,658
支 払 報 告 費	4,371,455	1,505,743	2,865,712
支 払 報 告 費	1,396,648	39,487,502	△38,090,854
支 払 報 告 費	200,000	0	200,000
支 払 報 告 費	0	12,973	△12,973
管 理 費	50,515,307	49,063,385	1,451,922
給 料 手 当 費	5,634,996	4,678,440	956,556
福 利 厚 生 費	3,009,992	6,956,089	△3,946,097
会 費 議 費	4,088,104	3,194,055	894,049
旅 費 交 通 費	14,956,100	12,334,922	2,621,178
通 信 運 搬 費	1,707,898	766,542	941,356
消 耗 品 費	2,177,808	2,160,485	17,323
印 刷 製 本 費	208,243	215,248	△7,005
光 熱 水 料 費	293,096	255,575	37,521
支 払 手 数 料	395,545	391,172	4,373
賃 借 場 料	5,619,975	5,645,458	△25,483
交 際 謝 儀 費	1,008,715	1,753,923	△745,208
頭 租 公 課 金	1,657,979	530,207	1,127,772
支 払 報 告 費	4,934,038	1,284,145	3,649,893
支 払 報 告 費	176,398	3,900,900	△3,724,502
支 払 報 告 費	1,020,899	1,249,204	△228,305
支 払 報 告 費	3,584,280	3,747,000	△162,720
支 払 報 告 費	41,241	20	41,221
経常費用計	125,594,096	283,803,801	△158,209,705
評価損益等調整前当期経常増減額	13,716,637	△2,098,943	15,815,580
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	13,716,637	△2,098,943	15,815,580
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	13,716,637	△2,098,943	15,815,580
一般正味財産期首残高	173,120,922	175,219,865	△2,098,943
一般正味財産期末残高	186,837,559	173,120,922	13,716,637
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	0	△3,574,070	3,574,070
一般正味財産への振替額	0	△3,574,070	3,574,070
寄 付 金	0	△3,574,070	3,574,070
当期指定正味財産増減額	0	△3,574,070	3,574,070
指定正味財産期首残高	0	3,574,070	△3,574,070
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	186,837,559	173,120,922	13,716,637

正味財産増減計算書内訳表

2017年4月1日から2018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	実施事業等会計				その他会計	法人会計	内部取引消去	合 計
	総1 出版事業	総2 NBA事業	総3 検定事業	小 計				
I 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
受取入金	0	0	0	0	0	150,000		150,000
受取会費	0	0	0	0	0	58,028,700		58,028,700
正会員受取会費	0	0	0	0	0	45,228,700		45,228,700
コマド会員受取会費	0	0	0	0	0	1,755,000		1,755,000
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	11,045,000		11,045,000
事業収益	27,740,400	83,500	5,961,600	33,785,500	38,586,814	0		72,372,314
出版事業収益	27,740,400	0	0	27,740,400	0	0		27,740,400
NBA事業収益	0	83,500	0	83,500	0	0		83,500
検定事業収益	0	0	5,961,600	5,961,600	0	0		5,961,600
大会事業等収益	0	0	0	0	38,586,814	0		38,586,814
受取補助金等	0	0	0	0	1,058,000	0		1,058,000
受取負担金	1,518,340	0	0	1,518,340	3,917,000	9,448,600	△ 14,883,940	0
受取寄付金	0	0	0	0	549,450	5,187,374		5,736,824
雑収益	0	0	0	0	0	1,964,895		1,964,895
経常収益計	29,258,740	83,500	5,961,600	35,303,840	44,111,264	74,779,569	△ 14,883,940	139,310,733
(2) 経常費用								
事業費	23,745,757	8,935,796	2,188,871	34,870,424	45,643,705	0	△ 5,435,340	75,078,789
臨時雇賃金	0	81,000	21,000	102,000	2,145,094	0		2,247,094
福利厚生費	0	31,871	0	31,871	1,232,206	0		1,264,077
会議費	0	28,026	0	28,026	32,931	0		60,957
旅費	15,580	2,512,777	115,197	2,643,554	4,502,254	0		7,145,808
通信運搬費	518,758	8,434	59,780	586,972	357,260	0		944,232
商品費	0	0	0	0	1,637,680	0		1,637,680
消耗品費	0	157,710	39,279	196,989	1,609,951	0		1,806,940
印刷製本費	21,624,866	9,660	31,068	21,665,594	1,251,330	0		22,916,924
諸会費	0	146,590	0	146,590	0	0		146,590
支払手数料	7,413	11,780	1,758	20,951	583,139	0		604,090
貸借料	0	120,000	0	120,000	0	0		120,000
会場費	0	425,904	254,274	680,178	25,549,188	0		26,229,366
諸謝金	0	27,168	0	27,168	76,668	0		103,836
諸顕彰費	0	44,548	0	44,548	347,055	0		391,603
租税公課	0	0	1,666,515	1,666,515	947,084	0		2,613,599
支払負担金	1,160,340	0	0	1,160,340	3,917,000	0	△ 5,077,340	0
支払寄付金	0	0	0	0	873,490	0		873,490
広報費	368,800	3,937,680	0	4,306,480	422,975	0	△ 358,000	4,371,455
貸倒損失	50,000	1,242,648	0	1,242,648	154,000	0		1,396,648
管理費	0	150,000	0	200,000	0	0		200,000
給料手当	0	0	0	0	59,963,907	△ 9,448,600		50,515,307
福利厚生費	0	0	0	0	5,634,996	0		5,634,996
会議費	0	0	0	0	3,009,992	0		3,009,992
旅費	0	0	0	0	4,088,104	0		4,088,104
通信運搬費	0	0	0	0	14,956,100	0		14,956,100
消耗品費	0	0	0	0	1,733,098	0	△ 25,200	1,707,898
印刷製本費	0	0	0	0	2,177,808	0		2,177,808
光熱水料	0	0	0	0	208,243	0		208,243
支払手数料	0	0	0	0	293,096	0		293,096
貸借料	0	0	0	0	395,545	0		395,545
会場費	0	0	0	0	6,819,975	△ 1,200,000		5,619,975
諸謝金	0	0	0	0	1,008,715	0		1,008,715
諸顕彰費	0	0	0	0	1,657,979	0		1,657,979
租税公課	0	0	0	0	4,934,038	0		4,934,038
支払負担金	0	0	0	0	8,223,400	△ 8,223,400		0
支払寄付金	0	0	0	0	176,398	0		176,398
広報費	0	0	0	0	1,020,899	0		1,020,899
貸倒損失	0	0	0	0	3,584,280	0		3,584,280
雑費	0	0	0	0	41,241	0		41,241
経常費用計	23,745,757	8,935,796	2,188,871	34,870,424	45,643,705	59,963,907	△ 14,883,940	125,594,096
評価損益等調整前当期経常増減額	5,512,983	△ 8,852,296	3,772,729	433,416	△ 1,532,441	14,815,662		13,716,637
評価損益等計	0	0	0	0	0	0		0
当期経常増減額	5,512,983	△ 8,852,296	3,772,729	433,416	△ 1,532,441	14,815,662		13,716,637
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
当期一般正味財産増減額	5,512,983	△ 8,852,296	3,772,729	433,416	△ 1,532,441	14,815,662		13,716,637
一般正味財産期首残高								173,120,922
一般正味財産期末残高								186,837,559
II 指定正味財産増減の部								
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0		0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0		0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0		0
III 正味財産期末残高								186,837,559

(注) 貸借対照表を実施事業等会計、その他会計及び法人会計ごとに区分していないため、一般正味財産期首残高、一般正味財産期末残高、指定正味財産期首残高、指定正味財産期末残高及び正味財産期末残高は合計欄のみに記載している。

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ます。

(2) 固定資産の減価償却方法

備品は定率法を採用しています。

(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ます。

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、次のとおりです。

(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	0	50,000,000	0	50,000,000
小 計	0	50,000,000	0	50,000,000
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	16,123,307	50,000,000	0	66,123,307

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、次のとおりです。

(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)
基本財産				
定期預金	50,000,000	(0)	(50,000,000)	(—)
小 計	50,000,000	(0)	(50,000,000)	(—)
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、次のとおりです。

(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、次のとおりです。

(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
交付者：(公財)とっとりコパン ションビューロー					
コパンション開催助成金	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	858,000	858,000	0	—
合 計	0	1,058,000	1,058,000	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、省略します。

2. 引当金の明細

引当金はありません。

財産目録

2018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
(流動資産)			
現金	手元保管	運転資金として	(1,633,806)
	現金協会		112,116
	現金北海道		40,761
	現金東北		54,768
	現金関東		85,108
	現金関東		206,266
	現金中日本		826,732
	現金関西		32,039
	現金中国		0
	現金四国		79,484
	現金九州		196,532
預金	普通預金	運転資金として	(99,968,187)
	協会本部		(54,072,856)
	ゆうちょ銀行振替口座00100-5-263869		48,148,485
	みずほ銀行銀座支店1177604		871,312
	みずほ銀行銀座支店1703152		4,442,492
	三井住友銀行銀座支店6342208		124,719
	三菱東京UFJ銀行本店7436105		35,424
	みずほ銀行銀座支店2791199		408,179
	ゆうちょ銀行10030-7198591		42,245
	北海道統括本部		(6,329,998)
	ゆうちょ銀行19050-43517141		267,047
	北洋銀行札幌南支店1-3370072		5,828,924
	北洋銀行札幌南支店1-4252405		234,027
	東北統括本部		(3,960,268)
	ゆうちょ銀行18190-2537491		905,652
	みずほ銀行盛岡支店1317035		3,054,616
	関東統括本部		(2,307,233)
	ゆうちょ銀行11270-32948121		283,774
	大光銀行本店営業部3505240		599,309
	大光銀行本店営業部3505268		1,006,596
	大光銀行本店営業部3505259		417,554
	関東統括本部		(6,077,016)
	ゆうちょ銀行10170-6473691		686,919
	みずほ銀行銀座支店1162658		5,390,097
	中日本統括本部		(6,291,132)
	ゆうちょ銀行12110-38754701		1,579,460
	ゆうちょ銀行13390-15251691		4,711,672
	関西統括本部		(7,391,204)
	ゆうちょ銀行14130-34231981		232,438
	近畿大阪銀行難波支店0029342		7,158,766
	中国統括本部		(2,780,636)
	ゆうちょ銀行15190-11832721		821,350
	もみじ銀行吉島支店3021512		1,958,286
	広島銀行本店営業部4135211		1,000
	四国統括本部		(3,730,627)
	ゆうちょ銀行16140-2537191		1,442,171
	百十四銀行東支店1172637		2,288,456
	九州統括本部		(7,027,217)
	ゆうちょ銀行17840-29147931		64,123
	福岡銀行大牟田支店3241566		6,963,094
	定期預金		(8,052,242)
	(関東)大光銀行本店営業部3510527		3,030,227
	(関東)みずほ銀行銀座支店6334112		5,022,015
未収会費	(協会)3月分会費等		(6,854,300)
未収金	(協会)機関誌広告料等		6,854,300
	(中日本)広告料等		2,035,424
	(四国)広告料等		1,825,224
前払金	(協会)総会会場費		70,200
	(北海道)本部総会会場費		793,785
	(関東)本部総会会場費		526,775
	(中日本)本部総会会場費		6,030
	(関西)本部総会会場費等		98,500
補助資産	(協会)グッズ等		3,080
	(北海道)グッズ等		159,400
	(関東)グッズ等		2,723,253
	(中日本)グッズ等		2,208,781
	(関西)グッズ等		123,439
貯蔵品	(協会)会員ハッジ等		217,114
	(関東)カケルブック		171,500
仮払金	(協会)会員等		2,419
			(1,248,029)
			920,029
			328,000
			(367,400)
			367,400
流動資産合計			123,676,426
(固定資産)			
基本財産	定期預金	三井住友銀行銀座支店1267862	(50,000,000)
特定資産	検定試験積立預金		50,000,000
その他固定資産		三菱東京UFJ銀行本店0310078	(16,123,307)
	什器備品		16,123,307
	電話加入権	(北海道)パソコン	(1)
	保証金	(協会)	1
	長期前払費用	(北海道)	(152,880)
		(協会)マシヤビル保証金	76,440
		(協会)マシヤビル更新料	76,440
			(4,013,000)
			4,013,000
			(38,400)
			38,400
固定資産合計			70,327,588
資産合計			194,004,014
(流動負債)			
未払金	(協会)堺角川アスキー総合研究所等		(4,669,204)
前受金	(中国)記念誌広告料		4,669,204
前受会費	(九州)記念誌広告料		(570,000)
	(協会)コムラド会員		520,000
	(関西)賛助会員		50,000
預り金	(協会)源泉所得税等		(1,829,000)
仮受金	(関東)選手登録料		1,649,000
	(四国)松山支部		180,000
			(68,251)
			63,251
			5,000
			(30,000)
			30,000
流動負債合計			7,166,455
負債合計			7,166,455
正味財産			186,837,559