

2018年度  
決 算 報 告 書

自 2018年 4月 1日  
至 2019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

2019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	127,431,812	109,654,235	17,777,577
未収金	6,643,560	6,854,300	-210,740
未払金	1,922,400	2,035,424	-113,024
前払金	1,153,680	793,785	359,895
棚卸資産	1,933,089	2,723,253	-790,164
貯蔵品	1,678,525	1,248,029	430,496
仮払金	795,800	367,400	428,400
流動資産合計	141,558,866	123,676,426	17,882,440
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	50,000,000	50,000,000	0
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(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
電話加権	152,880	152,880	0
長期前払費用	4,013,000	4,013,000	0
長期前払費用	231,420	38,400	193,020
その他固定資産合計	4,397,301	4,204,281	193,020
固定資産合計	70,520,608	70,327,588	193,020
資産合計	212,079,474	194,004,014	18,075,460
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,576,364	4,669,204	-92,840
前受金	2,000	570,000	-568,000
前受金	1,584,000	1,829,000	-245,000
預り金	190,891	68,251	122,640
仮受金	0	30,000	-30,000
流動負債合計	6,353,255	7,166,455	-813,200
負債合計	6,353,255	7,166,455	-813,200
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	205,726,219	186,837,559	18,888,660
(うち基本財産への充当額)	50,000,000	50,000,000	0
正味財産合計	205,726,219	186,837,559	18,888,660
負債及び正味財産合計	212,079,474	194,004,014	18,075,460

(注)実施事業資産 0円

# 正味財産増減計算書

2018年 4月 1日から2019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			
受取入金	120,000	150,000	-30,000
受取会費	57,098,800	58,028,700	-929,900
正会員受取会費	42,996,800	45,228,700	-2,231,900
コンパートメント会費	1,887,000	1,755,000	132,000
賛助会費	12,215,000	11,045,000	1,170,000
事業収入	83,346,374	72,372,314	10,974,060
出版事業収入	32,228,140	27,740,400	4,487,740
N検大会収入	0	83,500	-83,500
事業補助金収入	3,586,000	5,961,600	-2,375,600
受取雑収入	47,532,234	38,586,814	8,945,420
受取雑収入	1,272,000	1,058,000	214,000
受取雑収入	3,185,300	5,736,824	-2,551,524
受取雑収入	272,667	1,964,895	-1,692,228
経常収益計	145,295,141	139,310,733	5,984,408
(2) 経常費用			
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	79,541,281	75,078,789	4,462,492
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	2,475,594	2,247,094	228,500
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	206,637	1,264,077	-1,057,440
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	79,226	60,957	18,269
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	6,397,275	7,145,808	-748,533
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	1,340,507	944,232	396,275
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	1,704,248	1,637,680	66,568
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	2,411,423	1,806,940	604,483
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	25,068,261	22,916,924	2,151,337
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	114,146	146,590	-32,444
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	967,677	604,090	363,587
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	0	120,000	-120,000
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	33,750,698	26,229,366	7,521,332
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	57,790	0	57,790
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	758,855	103,836	655,019
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	517,405	391,603	125,802
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	2,541,199	2,613,599	-72,400
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	4,000	4,400	-400
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	0	873,490	-873,490
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	974,840	4,371,455	-3,396,615
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	0	1,396,648	-1,396,648
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	0	200,000	-200,000
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	171,500	0	171,500
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	46,865,200	50,515,307	-3,650,107
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	5,644,000	5,634,996	9,004
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	1,080,319	3,009,992	-1,929,673
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	3,952,655	4,088,104	-135,449
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	14,736,133	14,956,100	-219,967
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	1,259,077	1,707,898	-448,821
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	2,072,157	2,177,808	-105,651
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	248,299	208,243	40,056
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	10,000	0	10,000
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	248,364	293,096	-44,732
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	484,901	395,545	89,356
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	5,824,547	5,619,975	204,572
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	2,641,163	1,008,715	1,632,448
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	1,690,826	1,657,979	32,847
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	100,185	4,934,038	-4,833,853
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	2,310,025	176,398	2,133,627
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	789,640	1,020,899	-231,259
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	3,744,794	3,584,280	160,514
臨時福利会旅通商消印諸支賃会保交諸租支広委貸雑管	28,115	41,241	-13,126
経常費用計	126,406,481	125,594,096	812,385
評価損益等調整前当期経常増減額	18,888,660	13,716,637	5,172,023
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	18,888,660	13,716,637	5,172,023
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	18,888,660	13,716,637	5,172,023
一般正味財産期首残高	186,837,559	173,120,922	13,716,637
一般正味財産期末残高	205,726,219	186,837,559	18,888,660
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
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	205,726,219	186,837,559	18,888,660

# 正味財産増減計算書内訳表

2018年 4月 1日から2019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	内部取引等消去	合 計
	継1 出版事業	継2 NBA事業	継3 検定事業	他1 大会事業等			
I 一般正味財産増減の部							
1. 経常増減の部							
(1) 経常収益							
受取収入	0	0	0	0	120,000		120,000
受取員受取会費	0	0	0	0	57,098,800		57,098,800
正味財産受取会費	0	0	0	0	42,996,800		42,996,800
サポート会費	0	0	0	0	1,887,000		1,887,000
費助業員受取会費	0	0	0	0	12,215,000		12,215,000
事業出版定業事業等	32,228,140	0	3,586,000	47,532,234	0		83,346,374
出検大会事業補助金	32,228,140	0	0	0	0		32,228,140
受取員受取会費	0	0	3,586,000	0	0		3,586,000
受取員受取会費	0	0	0	47,532,234	0		47,532,234
受取員受取会費	0	0	0	1,272,000	0		1,272,000
受取員受取会費	1,183,820	0	0	2,967,454	9,043,855	-13,195,129	0
受取員受取会費	0	0	0	995,900	2,189,400		3,185,300
受取員受取会費	0	0	0	0	272,667		272,667
経常収益計	33,411,960	0	3,586,000	52,767,588	68,724,722	-13,195,129	145,295,141
(2) 経常費用							
臨時業雇賃金	24,832,880	3,372,751	1,446,616	54,040,308	0	-4,151,274	79,541,281
福利厚生費	0	0	41,000	2,434,594	0		2,475,594
旅費	0	1,105	8,400	197,132	0		206,637
通信費	27,200	58,063	0	21,163	0		79,226
通商運搬費	814,758	2,121,773	153,570	4,094,732	0		6,397,275
消耗品費	0	4,234	37,474	484,041	0		1,340,507
印刷製本品費	6,696	138,377	38,602	2,227,748	0		2,411,423
諸支会保交諸願租支広雑	22,793,767	6,580	2,290	2,265,624	0		25,068,261
手数料	0	114,146	0	0	0		114,146
手数料	6,639	290,933	4,032	666,073	0		967,677
手数料	0	371,628	247,461	33,131,609	0		33,750,698
手数料	0	38,560	0	19,230	0		57,790
手数料	0	49,137	0	709,718	0		758,855
手数料	0	77,959	0	439,446	0		517,405
手数料	0	0	913,787	1,627,412	0		2,541,199
手数料	0	0	0	4,000	0		4,000
手数料	1,183,820	0	0	2,967,454	0	-4,151,274	0
手数料	0	100,256	0	874,584	0		974,840
手数料	0	0	0	171,500	0		171,500
手数料	0	0	0	0	55,909,055	-9,043,855	46,865,200
手数料	0	0	0	0	5,644,000		5,644,000
手数料	0	0	0	0	1,080,319		1,080,319
手数料	0	0	0	0	3,952,655		3,952,655
手数料	0	0	0	0	14,736,133		14,736,133
手数料	0	0	0	0	1,259,077		1,259,077
手数料	0	0	0	0	2,072,157		2,072,157
手数料	0	0	0	0	248,299		248,299
手数料	0	0	0	0	10,000		10,000
手数料	0	0	0	0	248,364		248,364
手数料	0	0	0	0	484,901		484,901
手数料	0	0	0	0	5,824,547		5,824,547
手数料	0	0	0	0	2,641,163		2,641,163
手数料	0	0	0	0	1,690,826		1,690,826
手数料	0	0	0	0	100,185		100,185
手数料	0	0	0	0	9,043,855	-9,043,855	0
手数料	0	0	0	0	2,310,025		2,310,025
手数料	0	0	0	0	789,640		789,640
手数料	0	0	0	0	3,744,794		3,744,794
手数料	0	0	0	0	28,115		28,115
経常費用計	24,832,880	3,372,751	1,446,616	54,040,308	55,909,055	-13,195,129	126,406,481
評価損益等調整前当期経常増減額	8,579,080	-3,372,751	2,139,384	-1,272,720	12,815,667		18,888,660
評価損益等計	0	0	0	0	0		0
当期経常増減額	8,579,080	-3,372,751	2,139,384	-1,272,720	12,815,667		18,888,660
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
(2) 経常外費用							
経常外費用計	0	0	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0		0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	8,579,080	-3,372,751	2,139,384	-1,272,720	12,815,667		18,888,660
当期一般正味財産増減額	8,579,080	-3,372,751	2,139,384	-1,272,720	12,815,667		18,888,660
一般正味財産期首残高							186,837,559
一般正味財産期末残高							205,726,219
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
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							205,726,219

(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

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：(公社)倉敷観光コンベンションビューロー コンベンション開催助成金	0	100,000	100,000	0	—
交付者：東京都 競技大会等促進支援事業奨励金	0	1,172,000	1,172,000	0	—
合 計	0	1,272,000	1,272,000	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

2019年 3月31日現在

一般社団法人日本パーテナー協会

(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		935,525
		財務局	196,780
		北海道統括本部	23,350
		關越統括本部	57,470
		關東統括本部	429,567
		四国統括本部	221,743
		九州統括本部	6,615
預金	普通預金		118,443,362
	郵貯振替口座263869	財務局	48,397,945
	普協会みずほ銀行1177604	財務局	9,251,551
	普協会みずほ銀行1703152	財務局	5,446,609
	普協会三井住友銀行	財務局	128,522
	普協会三菱UFJ銀行	財務局	36,250
	普協会みずほ銀行2791199	財務局	857,184
	普協会ゆうちょ銀行	財務局	30,512
	郵貯北海道	北海道統括本部	214,482
	普北海道北洋銀行0072	北海道統括本部	4,190,165
	普北海道北洋銀行2405	北海道統括本部	1,618,410
	郵貯東北	東北統括本部	831,652
	普東北みずほ銀行	東北統括本部	4,927,673
	郵貯關越	關越統括本部	225,134
	普關越大光銀行3505240	關越統括本部	212,408
	普關越大光銀行3505268	關越統括本部	1,006,606
	普通關大光銀行3505259	關越統括本部	286,662
	郵貯關東	關東統括本部	2,506,300
	普關東みずほ銀行	關東統括本部	4,345,995
	郵貯中日本	中日本統括本部	3,593,072
	郵貯中日本13390	中日本統括本部	4,320,957
	郵貯關西	關西統括本部	324,671
	普關西みらい銀行	關西統括本部	6,012,898
	郵貯中国	中国統括本部	3,143,751
	普中国もみじ銀行	中国統括本部	1,621,768
	普中国広島銀行	中国統括本部	2,590,800
	郵貯四国	四国統括本部	818,613
	普四国百十四銀行	四国統括本部	4,165,376
	郵貯九州	九州統括本部	934,569
	普九州福岡銀行	九州統括本部	6,402,827
	定期預金		8,052,925
	定期關越大光銀行	關越統括本部	3,030,484
	定期關東みずほ銀行	關東統括本部	5,022,441
未収会費			6,643,560
未収会費協会		3月分会費等	6,643,560
未収金			1,922,400
未収金協会		機関誌広告料等	1,879,200
未収金中日本		広告料等	43,200
前払金			1,153,680
前払金協会		総会会場費等	445,500
前払金北海道		本部総会会場費等	13,520
前払金關東		本部総会会場費等	35,860
前払金關西		本部大会会場費等	658,800
棚卸資産			1,933,089
棚卸資産協会		グッズ等	1,728,724
棚卸資産北海道		グッズ等	114,822
棚卸資産關東		グッズ等	89,543
貯蔵品			1,678,525
貯蔵品協会		会員バッジ等	1,376,125
貯蔵品關東		カクテルブック	302,400
仮払金			795,800
仮払金協会			795,800
流動資産合計			141,558,866
(固定資産)			
基本財産			
定期預金			50,000,000
定期預金(一般)	三井住友銀行銀座支店		50,000,000
特定資産			
積立預金			16,123,307
積立預金(一般)	三菱UFJ銀行本店		16,123,307
その他固定資産			
什器備品	パソコン	北海道統括本部	1
電話加入権			152,880
保証金	マシヤビル		4,013,000
長期前払費用	マシヤビル更新料		231,420
固定資産合計			70,520,608
資産合計			212,079,474
(流動負債)			
未払金			4,576,364
未払金協会			4,576,364
前受金			2,000
前受金協会			2,000
前受会費			1,584,000
前受会費協会			1,584,000
預り金			190,891
預り金協会			18,200
預り金協会源泉所得税			44,691
預り金協会その他			108,000
預り金中国			20,000
流動負債合計			6,353,255
負債合計			6,353,255
正味財産			205,726,219