

2015年度

# 決 算 報 告 書

自 2015年 4月 1日

至 2016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 産 目 録

V 財務諸表に対する注記

VI 附 属 明 細 書

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

# I 貸借対照表

2016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	102,469,715	88,692,879	13,776,836
未 収 預 金 費	7,051,070	7,336,200	△ 285,130
未 収 収 金	2,162,422	2,529,439	△ 367,017
前 払 収 金	827,449	1,010,460	△ 183,011
棚 卸 資 産	3,378,257	3,228,937	149,320
貯 蔵 品	1,547,566	689,502	858,064
立 替 金	46,468	2,484,073	△ 2,437,605
前 払 費 用	0	37,334	△ 37,334
仮 払 金	7,540	0	7,540
流動資産合計	117,490,487	106,008,824	11,481,663
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	2	△ 1
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	222,720	0	222,720
その他固定資産合計	4,388,601	4,165,882	222,719
固定資産合計	70,511,908	70,289,189	222,719
資産合計	188,002,395	176,298,013	11,704,382
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	5,505,759	5,278,536	227,223
前 受 金 費	0	321,000	△ 321,000
前 受 会 費	0	1,368,000	△ 1,368,000
預 り 金	3,678,701	4,063,893	△ 385,192
仮 受 金	24,000	0	24,000
流動負債合計	9,208,460	11,031,429	△ 1,822,969
負債合計	9,208,460	11,031,429	△ 1,822,969
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄 付 金	3,574,070	0	3,574,070
指定正味財産合計	3,574,070	0	3,574,070
2. 一般正味財産	175,219,865	165,266,584	9,953,281
(うち基本財産への充当額)	△ 50,000,000	△ 50,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	△ 16,123,307	△ 16,123,307	0
正味財産合計	178,793,935	165,266,584	13,527,351
負債及び正味財産合計	188,002,395	176,298,013	11,704,382

(注)実施事業資産 0円

## II 正味財産増減計算書

2015年4月1日から2016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			
受取入金会金	188,000	238,000	△ 50,000
受取入会金	188,000	238,000	△ 50,000
受取会費	60,391,774	55,254,400	5,137,374
正会員受取会費	46,769,800	44,708,400	2,061,400
ユムラド会員受取会費	3,212,974	1,327,000	1,885,974
賛助会員受取会費	10,409,000	9,219,000	1,190,000
事業収益	69,846,697	83,934,091	△ 14,087,394
出版事業収益	11,378,400	12,587,800	△ 1,209,400
誌代書籍収益	222,000	263,540	△ 41,540
受取広告料収益	11,156,400	12,324,260	△ 1,167,860
NBA事業収益	43,000	495,700	△ 452,700
催定事業収益	43,000	495,700	△ 452,700
検定事業収益	3,835,800	3,083,580	752,220
検定料等収益	3,835,800	3,083,580	752,220
大会事業等収益	54,589,497	67,767,011	△ 13,177,514
受取広告料収益	16,951,700	16,858,952	92,748
大会事業収益	32,767,957	41,721,142	△ 8,953,185
催定事業収益	1,501,000	2,416,551	△ 915,551
エントリ-フィ-収益	1,056,000	1,404,000	△ 348,000
グッズ販売収益	2,312,840	5,366,366	△ 3,053,526
受取補助金等	200,000	600,000	△ 400,000
受取地方公共団体補助金	200,000	600,000	△ 400,000
受取寄付金	1,924,350	1,479,100	445,250
受取寄付金	1,924,350	1,479,100	445,250
雑収益	1,072,937	273,767	799,170
受取利息	34,721	31,844	2,877
雑収益	1,038,216	241,923	796,293
経常収益計	133,623,758	141,779,358	△ 8,155,600
(2) 経常費用			
事業費	78,888,045	89,126,088	△ 10,238,043
臨時雇賃金	2,214,536	2,359,982	△ 145,446
福利厚生費	1,108,509	1,688,839	△ 580,330
福会議費	213,572	78,794	134,778
旅通運搬費	5,774,914	5,403,263	371,651
通信搬搬費	1,741,318	2,090,818	△ 349,500
通商運搬費	1,590,455	2,131,076	△ 540,621
消耗品費	3,525,183	1,817,103	1,708,080
印刷製本費	22,908,160	27,627,446	△ 4,719,286
諸会費	118,022	122,017	△ 3,995
支払手数料	766,264	1,541,686	△ 775,422
賃借料	140,000	95,687	44,313
会場費	31,870,156	37,442,897	△ 5,572,741
交際費	647,218	213,028	434,190
諸謝金	685,482	1,103,211	△ 417,729
頭取謝金	2,034,408	2,533,174	△ 498,766
租税公課	0	7,400	△ 7,400
支払寄付金	30,000	500,000	△ 470,000
広報費	3,519,848	2,369,667	1,150,181
管理費	44,782,432	46,494,145	△ 1,711,713
給料手当	4,678,054	3,352,202	1,325,852
福利厚生費	2,627,513	1,450,219	1,177,294
会費	4,857,487	5,010,811	△ 153,324
旅通運搬費	15,594,914	16,407,729	△ 812,815
通信搬搬費	852,304	974,673	△ 122,369
消耗品費	1,557,225	2,131,117	△ 573,892
修繕費	0	99,561	△ 99,561
印刷製本費	103,408	339,102	△ 235,694
諸会費	0	10,000	△ 10,000
光熱水料	221,141	268,900	△ 47,759
支払手数料	325,236	378,926	△ 53,690
賃借料	5,532,077	5,246,363	285,714
交際費	1,185,652	1,155,928	29,724
租税公課	1,723,258	560,994	1,162,264
支払寄付金	30,000	92,100	△ 62,100
広報費	1,248,606	2,996,763	△ 1,748,157
委託費	4,232,280	6,018,757	△ 1,786,477
雑費	13,277	0	13,277
経常費用計	123,670,477	135,620,233	△ 11,949,756
評価損益等調整前当期経常増減額	9,953,281	6,159,125	3,794,156
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	9,953,281	6,159,125	3,794,156
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	9,953,281	6,159,125	3,794,156
一般正味財産期首残高	165,266,584	159,107,459	6,159,125
一般正味財産期末残高	175,219,865	165,266,584	9,953,281
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	3,574,070	0	3,574,070
受取寄付金	3,574,070	0	3,574,070
当期指定正味財産増減額	3,574,070	0	3,574,070
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	3,574,070	0	3,574,070
III 正味財産期末残高	178,793,935	165,266,584	13,527,351

### Ⅲ 正味財産増減計算書内訳表

2015年 4月 1日から2016年 3月31日まで

一般社団法人日本バーテンダー協会

科 目	実施事業等会計				その他会計	法人会計	合 計
	継1 出版事業	継2 NBA事業	継3 検定事業	小 計	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							
受取入金会金	0	0	0	0	0	188,000	188,000
受取入金会費	0	0	0	0	0	188,000	188,000
受取会費	0	0	0	0	0	60,391,774	60,391,774
正会員受取会費	0	0	0	0	0	46,769,800	46,769,800
コマンド会員受取会費	0	0	0	0	0	3,212,974	3,212,974
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	10,409,000	10,409,000
事業収益	11,378,400	43,000	3,835,800	15,257,200	54,589,497	0	69,846,697
出版事業収益	11,378,400	0	0	11,378,400	0	0	11,378,400
誌代書籍収益	222,000	0	0	222,000	0	0	222,000
受取広告料収益	11,156,400	0	0	11,156,400	0	0	11,156,400
NBA事業収益	0	43,000	0	43,000	0	0	43,000
催事収益	0	43,000	0	43,000	0	0	43,000
検定事業収益	0	0	3,835,800	3,835,800	0	0	3,835,800
検定会料等収益	0	0	3,835,800	3,835,800	0	0	3,835,800
受取広告料収益	0	0	0	0	54,589,497	0	54,589,497
大会受取会費	0	0	0	0	16,951,700	0	16,951,700
催事収益	0	0	0	0	32,767,957	0	32,767,957
エントリ-フィ-収益	0	0	0	0	1,501,000	0	1,501,000
グッズ販売収益	0	0	0	0	1,056,000	0	1,056,000
受取補助金等	0	0	0	0	2,312,840	0	2,312,840
受取地方公共団体補助金	0	0	0	0	200,000	0	200,000
受取寄付金	0	0	0	0	200,000	0	200,000
受取寄付金	0	0	0	0	454,350	1,470,000	1,924,350
受取利息	0	0	0	0	454,350	1,470,000	1,924,350
雑収益	0	0	0	0	109,900	963,037	1,072,937
雑収益	0	0	0	0	0	34,721	34,721
経常収益計	11,378,400	43,000	3,835,800	15,257,200	55,353,747	63,012,811	133,623,758
(2) 経常費用							
事業費	18,621,396	8,410,699	1,256,559	28,288,654	50,599,391	0	78,888,045
臨時雇賃金	0	162,000	0	162,000	2,052,536	0	2,214,536
福利厚生費	0	9,425	0	9,425	1,099,084	0	1,108,509
会議費	2,412	185,055	0	187,467	26,105	0	213,572
旅費	0	3,177,158	130,792	3,307,950	2,466,964	0	5,774,914
通信費	1,296,864	12,046	44,301	1,353,211	388,107	0	1,741,318
商品費	0	0	0	0	1,590,455	0	1,590,455
消耗品費	0	1,106,728	420,670	1,527,398	1,997,785	0	3,525,183
印刷製本費	17,321,688	423,550	253,372	17,998,610	4,909,550	0	22,908,160
諸会費	0	118,022	0	118,022	0	0	118,022
支払手数料	432	55,156	6,389	61,977	704,287	0	766,264
借入料	0	140,000	0	140,000	0	0	140,000
会場費	0	114,890	295,627	410,517	31,459,639	0	31,870,156
交際費	0	484,370	54,860	539,230	107,988	0	647,218
諸謝金	0	55,685	50,548	106,233	579,249	0	685,482
顕彰費	0	366,748	0	366,748	1,667,660	0	2,034,408
支払寄付金	0	30,000	0	30,000	0	0	30,000
広報費	0	1,969,866	0	1,969,866	1,549,982	0	3,519,848
管理費	0	0	0	0	0	44,782,432	44,782,432
給料手当	0	0	0	0	0	4,678,054	4,678,054
福利厚生費	0	0	0	0	0	2,627,513	2,627,513
会議費	0	0	0	0	0	4,857,487	4,857,487
旅費	0	0	0	0	0	15,594,914	15,594,914
通信費	0	0	0	0	0	852,304	852,304
商品費	0	0	0	0	0	1,557,225	1,557,225
印刷製本費	0	0	0	0	0	103,408	103,408
光熱水料	0	0	0	0	0	221,141	221,141
支払手数料	0	0	0	0	0	325,236	325,236
交際費	0	0	0	0	0	5,532,077	5,532,077
交際費	0	0	0	0	0	1,185,652	1,185,652
租税公課	0	0	0	0	0	1,723,258	1,723,258
支払寄付金	0	0	0	0	0	30,000	30,000
広報費	0	0	0	0	0	1,248,606	1,248,606
委託費	0	0	0	0	0	4,232,280	4,232,280
雑費	0	0	0	0	0	13,277	13,277
経常費用計	18,621,396	8,410,699	1,256,559	28,288,654	50,599,391	44,782,432	123,670,477
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,242,996	△ 8,367,699	2,579,241	△ 13,031,454	4,754,356	18,230,379	9,953,281
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 7,242,996	△ 8,367,699	2,579,241	△ 13,031,454	4,754,356	18,230,379	9,953,281
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	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 7,242,996	△ 8,367,699	2,579,241	△ 13,031,454	4,754,356	18,230,379	9,953,281
一般正味財産期首残高							165,266,584
一般正味財産期末残高							175,219,865
II 指定正味財産増減の部							
受取寄付金	0	3,574,070	0	3,574,070	0	0	3,574,070
受取寄付金	0	3,574,070	0	3,574,070	0	0	3,574,070
当期指定正味財産増減額	0	3,574,070	0	3,574,070	0	0	3,574,070
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	3,574,070
III 正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	178,793,935

## IV 財産目録

2016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	( 1,703,506 )
	現金協会		26,233
	現金北海道		30,542
	現金東北		477,358
	現金関越		167,860
	現金関東		129,535
	現金中日本		108,191
	現金関西		43,362
	現金中国		128,467
	現金四国		82,518
	現金九州		509,440
預金	普通預金	運転資金として	( 92,716,228 )
	協会本部		( 30,711,576 )
	ゆうちょ銀行振替口座00100-5-263869		13,362,688
	みずほ銀行銀座支店1177604		11,286,119
	みずほ銀行銀座支店1703152		2,666,481
	三井住友銀行銀座支店6342208		124,758
	三菱東京UFJ銀行本店7436105		33,772
	みずほ銀行銀座支店2791199		3,124,099
	ゆうちょ銀行10030-7198591		113,659
	北海道統括本部		( 2,063,294 )
	ゆうちょ銀行19050-43517141		373,557
	北洋銀行札幌南支店1-3370072		28,724
	北洋銀行札幌南支店1-4252405		1,661,013
	東北統括本部		( 1,250,932 )
	ゆうちょ銀行18190-2537491		5,843
	七十七銀行新伝馬町支店5851351		17
	七十七銀行新伝馬町支店9115684		1,245,072
	関越統括本部		( 4,057,930 )
	ゆうちょ銀行11270-32948121		433,652
	大光銀行本店営業部3505240		2,227,114
	大光銀行本店営業部3505268		1,006,569
	大光銀行本店営業部3505259		390,595
	関東統括本部		( 14,979,953 )
	ゆうちょ銀行10170-6473691		488,810
	みずほ銀行銀座支店1162658		14,491,143
	中日本統括本部		( 9,946,750 )
	ゆうちょ銀行12110-38754701		571,759
	ゆうちょ銀行13390-15251691		9,374,991
	関西統括本部		( 12,026,245 )
	ゆうちょ銀行14130-34231981		276,555
	近畿大阪銀行難波支店0029342		11,749,690
	中国統括本部		( 3,876,047 )
	ゆうちょ銀行15190-11832721		1,204,060
	もみじ銀行吉島支店3021512		2,671,987
	四国統括本部		( 2,888,924 )
	ゆうちょ銀行16140-2537191		772,968
	百十四銀行東支店1172637		2,115,956
	九州統括本部		( 10,914,577 )
	ゆうちょ銀行17840-29147931		49,775
	福岡銀行大牟田支店3241566		10,864,802
	定期預金		( 8,049,981 )
	(関越)大光銀行本店営業部3510527		3,029,458
	(関東)みずほ銀行銀座支店6334112		5,020,523
未収会費	(協会)3月分会費等		( 7,051,070 )
未収金	(協会)機関誌広告料等		( 2,162,422 )
	(北海道)広告料等		1,642,600
	(関東)エントリ-フィー		90,000
	(関西)フ-ス料等		10,000
前払金	(協会)総会会場費		419,822
	(北海道)本部総会会場費		( 827,449 )
	(関東)本部総会会場費等		482,715
	(関西)本部総会会場費		6,030
棚卸資産	(協会)グッズ等		143,440
	(北海道)グッズ等		195,264
	(関越)グッズ等		( 3,378,257 )
	(関東)グッズ等		2,339,588
	(中日本)グッズ等		151,629
貯蔵品	(協会)会員ハ-ッジ		2,782
	(関東)カクテルブック		707,026
立替金	(関東)ヘルリカ-ルジャ-パン(株) 関東Jr		177,232
仮払金	(関東)会員過大支払額		( 1,547,566 )
			1,163,566
			384,000
			( 46,468 )
			46,468
			( 7,540 )
			7,540
流動資産合計			117,490,487

(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 )
				50,000,000
特定資産	検定試験積立預金	三菱東京UFJ銀行本店0310078	(	16,123,307 )
				16,123,307
その他固定資産	什器備品	(北海道)パソコン	(	1 )
	電話加入権	(協会)	(	152,880 )
		(北海道)		76,440
	保証金	(協会)マサヤビル保証金	(	4,013,000 )
	長期前払費用	(協会)マサヤビル更新料	(	4,013,000 )
				222,720 )
				222,720
固定資産合計				70,511,908
資産合計				188,002,395
(流動負債)				
	未払金	(協会)榊角川アスキー総合研究所等	(	5,505,759 )
		(関東)パンフレット印刷代等		5,227,703
	預り金	(協会)義援金 東北大震災	(	278,056 )
		(協会)源泉所得税		3,678,701 )
		(協会)財務局長		3,123,078
		(関東)義援金 東北大震災		35,929
		(関西)会員交通費		50,000
		(四国)会員預り金		291,867
	仮受金	(関東)会員過大受領額	(	80,900 )
				96,927
				24,000 )
				24,000
流動負債合計				9,208,460
負債合計				9,208,460
正味財産				178,793,935

## V 財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記  
該当なし。

2. 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。

3. 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	0	50,000,000
小 計	50,000,000	0	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	66,123,307	0	0	66,123,307

4. 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)
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 )	( — )
小 計	16,123,307	( 0 )	( 16,123,307 )	( — )
合 計	66,123,307	( 0 )	( 66,123,307 )	( — )

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期期末残高は、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

# 監査報告書

一般社団法人 日本バーテンダー協会  
会長 岸 久

一般社団法人 日本バーテンダー協会

監事 保志 雄 

監事 乾 信之 

私たち監事は、2015年4月1日から2016年3月31日までの2015年度における会計及び業務の監査を行いました。  
その結果につき、次のとおり報告いたします。

1. 監査年月日 2016年5月24日

2. 監査場所 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事務所

### 3. 監査方法の概要

- (1) 会計監査については、会計帳簿並びに関係書類の閲覧等必要と思われる監査手続きを用いて、計算書類の正確性を検討しました。
- (2) 業務監査については、理事会及びその他会議に出席し、理事より業務の報告を聴取し、また、関係書類の閲覧など、必要と思われる監査手続きを用いて、業務執行の妥当性を検討しました。

### 4. 監査意見

- (1) 収支計算書、正味財産増減計算書、貸借対照表及び財産目録は、会計帳簿の記載金額と一致し、法人の収支及び財産状況を正しく示しているものと認めます。
- (2) 事業報告書の内容は真実であると認めます。
- (3) 理事の職務執行に関する行為は法令及び定款に反する事実はないと認めます。

以上



## VI 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。