

正味財産増減計算書

自平成28年4月1日 至平成29年3月31日

(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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	230,752	152,540	78,212
特定資産運用益			
特定資産受取利息	447,990	1,237,236	△ 789,246
事業収益			
調査研究事業収益	35,400	685,260	△ 649,860
講演会事業収益	167,000	120,000	47,000
展覧会事業収益	37,382,800	33,684,952	3,697,848
書道試験事業収益	3,587,574	4,074,574	△ 487,000
研究誌頒布事業収益	37,582,660	39,398,208	△ 1,815,548
次世代育成事業収益	3,907,100	2,272,580	1,634,520
貸貸事業収益	64,687,078	77,280,083	△ 12,593,005
懇親会収益			
懇親会費収益	2,061,000	1,308,000	753,000
受取寄付金			
受取寄付金	7,232,000	8,542,276	△ 1,310,276
受取寄付金振替額	686,263	0	686,263
雑収益			
受取利息	2,184	12,240	△ 10,056
雑収益	334,731	812,025	△ 477,294
経常収益計	158,344,532	169,579,974	△ 11,235,442
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	3,484,000	9,658,200	△ 1,174,200
給料手当	9,611,781	15,983,707	△ 6,371,926
福利厚生費	1,277,780	2,209,761	△ 931,981
編集費	0	53,000	△ 53,000
会議費	275,158	349,256	△ 74,098
旅費交通費	9,574,958	9,642,958	△ 68,000
委員会日当	5,193,000	6,532,500	△ 1,339,500
通信運搬費	4,966,116	5,557,825	△ 591,709
減価償却費	15,287,622	15,287,619	3
消耗品費	2,384,547	1,889,318	495,229
委託管理費	4,962,134	17,718,070	△ 12,755,936
修繕費	0	4,914,948	△ 4,914,948
印刷製本費	14,337,671	19,694,261	△ 5,356,590
光熱水料費	653,236	743,283	△ 90,047
賃借料	12,149,664	9,004,225	3,145,439
保険料	748,237	768,237	△ 20,000
諸謝金	3,662,626	4,108,116	△ 445,490
租税公課	11,940,300	11,892,884	47,416
支払負担金	250,000	0	250,000
業務委託費	18,085,188	11,511,043	6,574,145
支払手数料	472,910	0	472,910
広告料	2,368,868	2,333,356	35,512
出品料	1,226,400	1,246,000	△ 19,600
懇親会費	2,780,106	1,691,656	1,088,450
雑費	229,091	2,239,724	△ 2,010,633
管理費			
役員報酬	1,876,000	861,800	1,014,200
給料手当	8,731,313	1,895,166	6,836,147
退職給付費用	319,300	317,000	2,300
福利厚生費	1,160,732	262,039	898,693
会議費	233,746	190,942	42,804
旅費交通費	1,618,818	2,642,740	△ 1,023,922

委員会日当	564,000	596,000	△ 32,000
通信運搬費	186,965	417,046	△ 230,081
減価償却費	797,787	797,790	△ 3
消耗什器備品費	0	599,400	△ 599,400
消耗品費	103,269	421,555	△ 318,286
委託管理費	676,654	592,850	83,804
修繕費	0	142,692	△ 142,692
印刷製本費	182,520	242,028	△ 59,508
光熱水料費	88,941	101,202	△ 12,261
賃借料	277,980	676,552	△ 398,572
保険料	66,360	66,360	0
諸謝金	0	55,400	△ 55,400
租税公課	392,109	402,572	△ 10,463
支払負担金	136,080	386,080	△ 250,000
業務委託費	577,798	3,444,229	△ 2,866,431
支払手数料	167,310	0	167,310
広告料	400,224	421,824	△ 21,600
雑費	614,761	4,323,408	△ 3,708,647
経常費用計	150,094,060	174,886,622	△ 24,792,562
評価損益等調整前当期経常増減額	8,250,472	△ 5,306,648	13,557,120
基本財産評価損益等	5,394,312	4,515,097	879,215
特定資産評価損益等	8,997,688	5,435,645	3,562,043
評価損益等計	14,392,000	9,950,742	4,441,258
当期経常増減額	22,642,472	4,644,094	17,998,378
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			
過年度修正損			
過年度修正損	0	9,901,263	△ 9,901,263
経常外費用計	0	9,901,263	△ 9,901,263
当期経常外増減額	0	△ 9,901,263	9,901,263
税引前当期一般正味財産増減額	22,642,472	△ 5,257,169	27,899,641
法人税、住民税及び事業税	9,328,900	2,570,800	6,758,100
当期一般正味財産増減額	13,313,572	△ 7,827,969	21,141,541
一般正味財産期首残高	2,469,476,213	2,477,304,182	△ 7,827,969
一般正味財産期末残高	2,482,789,785	2,469,476,213	13,313,572
II 指定正味財産増減の部			
過年度修正益			
過年度修正益	0	9,901,263	△ 9,901,263
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 686,263	0	△ 686,263
当期指定正味財産増減額	△ 686,263	9,901,263	△ 10,587,526
指定正味財産期首残高	9,901,263	0	9,901,263
指定正味財産期末残高	9,215,000	9,901,263	△ 686,263
III 正味財産期末残高	2,492,004,785	2,479,377,476	12,627,309

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(内閣府公益認定委員会 平成20年4月11日、平成21年10月16日改正)を採用している。

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券：購入時の取得価額によっている。なお、取得価額と債券価額との差額について重要性が乏しいため償却原価法は採用していない。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
個別法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
定額法によっている。
- (4) 引当金の計算基準
退職給付引当金：職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (5) 消費税等の会計処理
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残高

基本財産及び特定資産の増減額及び残高は、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				
收藏品	167,782,000	0	0	167,782,000
投資有価証券	96,327,000		96,327,000	0
普通預金	0	96,327,000	0	96,327,000
計	264,109,000	96,327,000	96,327,000	264,109,000
特定資産				
退職給付引当資産	1,545,000	319,300	0	1,864,300
減価償却引当資産	21,940,965	21,241,028	0	43,181,993
管理運営資産	149,081,103	10,000,000	133,103	158,948,000
受入保証金引当資産	61,212,000	0	0	61,212,000
能勢紫香かな振興基金	9,901,263	0	686,263	9,215,000
計	243,680,331	31,560,328	819,366	274,421,293
合計	507,789,331	127,887,328	97,146,366	538,530,293

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)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
收藏品	167,782,000	(0)	(167,782,000)	—
普通預金	96,327,000	(0)	(96,327,000)	—
計	264,109,000	(0)	(264,109,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	1,864,300	—	—	(1,864,300)
減価償却引当資産	43,181,993	(0)	(43,181,993)	(0)
管理運営資産	158,948,000	(0)	(158,948,000)	(0)
受入保証金引当資産	61,212,000	—	—	(61,212,000)
能勢紫香かな振興基金	9,215,000	(9,215,000)	(0)	—
計	274,421,293	(9,215,000)	(202,129,993)	(63,076,300)
合計	538,530,293	(9,215,000)	(466,238,993)	(63,076,300)

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
その他固定資産			
建物	786,958,628	74,761,073	712,197,555
什器備品	2,769,900	1,529,213	1,240,687
合計	789,728,528	76,290,286	713,438,242

5 引当金期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高

引当金期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高は次のとおりである。

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	1,545,000	319,300	0	0	1,864,300

貸借対照表
平成29年3月31日現在

(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	132,103,960	132,357,314	△ 253,354
未収金	3,000	58,430	△ 55,430
商貯蔵品	63,498	88,279	△ 24,781
前払金	298,524	0	298,524
仮払金	554,860	1,857,460	△ 1,302,600
0	0	186,346	△ 186,346
流動資産合計	133,023,842	134,547,829	△ 1,523,987
2 固定資産			
(1) 基本財産			
収蔵品	167,782,000	167,782,000	0
投資有価証券	0	96,327,000	△ 96,327,000
普通預金	96,327,000	0	96,327,000
基本財産合計	264,109,000	264,109,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	1,864,300	1,545,000	319,300
減価償却引当資産	43,181,993	21,940,965	21,241,028
管理運営資産	158,948,000	149,081,103	9,866,897
受入保証引当資産	61,212,000	61,212,000	0
能勢紫香かな振興基金	9,215,000	9,901,263	△ 686,263
特定資産合計	274,421,293	243,680,331	30,740,962
(3) その他固定資産			
建物	712,197,555	727,936,727	△ 15,739,172
什器備品	1,240,687	1,586,924	△ 346,237
土地	824,401,372	824,401,372	0
収蔵品	369,095,104	369,095,104	0
その他固定資産合計	1,906,934,718	1,923,020,127	△ 16,085,409
固定資産合計	2,445,465,011	2,430,809,458	14,655,553
資産合計	2,578,488,853	2,565,357,287	13,131,566
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	5,588,193	2,514,599	3,073,594
未払消費税等	2,335,700	2,432,200	△ 96,500
未払法人税等	9,328,900	2,570,800	6,758,100
前受金	5,694,050	14,996,840	△ 9,302,790
預り金	460,925	708,372	△ 247,447
流動負債合計	23,407,768	23,222,811	184,957
2 固定負債			
退職給付引当金	1,864,300	1,545,000	319,300
受入保証金	61,212,000	61,212,000	0
固定負債合計	63,076,300	62,757,000	319,300
負債合計	86,484,068	85,979,811	504,257
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	9,215,000	9,901,263	△ 686,263
指定正味財産合計	9,215,000	9,901,263	△ 686,263
(うち特定資産への充当額)	(9,215,000)	(9,901,263)	(△ 686,263)
2 一般正味財産			
一般正味財産	2,482,789,785	2,469,476,213	13,313,572
(うち基本財産への充当額)	(264,109,000)	(264,109,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(202,129,993)	(171,022,068)	(31,107,925)
正味財産合計	2,492,004,785	2,479,377,476	12,627,309
負債及び正味財産合計	2,578,488,853	2,565,357,287	13,131,566

貸借対照表内訳表
平成29年3月31日現在

(単位:円)

科目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1 流動資産					
現金預金	57,854,296	55,852,826	18,416,838		132,103,960
未収金	3,900				3,900
前払金	63,495				63,495
前払金			298,524		298,524
前払金			554,850		554,850
公益目的事業会計			32,377,506	△ 32,377,506	0
収益事業等会計	71,085,339			△ 71,085,339	0
法人会計		79,434,992		△ 79,434,992	0
流動資産合計	128,986,133	135,287,818	51,647,728	△ 182,897,837	133,023,842
2 固定資産					
(1) 基本財産					
収蔵品	167,782,000				167,782,000
普通預金	48,163,500		48,163,500		96,327,000
基本財産合計	215,945,500	0	48,163,500	0	264,109,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産			1,864,300		1,864,300
減価償却引当資産		43,181,993			43,181,993
管理運営資産			158,948,000		158,948,000
受入保証引当資産		61,212,000			61,212,000
能勢券きかな振興基金	9,215,000				9,215,000
特定資産合計	9,215,000	104,393,993	160,812,300	0	274,421,293
(3) その他固定資産					
建物	264,732,363	411,365,310	86,099,852		712,197,555
什器備品	1,240,887				1,240,887
土地	265,259,474	522,970,152	36,171,746		824,401,372
収蔵品	369,095,104				369,095,104
その他固定資産合計	900,327,648	934,335,462	72,271,608	0	1,906,934,718
固定資産合計	1,125,488,148	1,038,729,455	281,247,408	0	2,445,465,011
資産合計	1,254,474,281	1,174,017,273	332,895,136	△ 182,897,837	2,578,488,853
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	4,764,433	8,000	815,760		5,588,193
未払消費税等	1,289,355	1,041,124	5,221		2,335,700
未払法人税等		9,328,900			9,328,900
前払金	339,000	5,356,050			5,694,050
前払金	72,859		388,066		460,925
公益目的事業会計		71,085,339		△ 71,085,339	0
収益事業等会計			79,434,992	△ 79,434,992	0
法人会計	32,377,506			△ 32,377,506	0
流動負債合計	38,842,153	86,819,413	80,644,039	△ 182,897,837	23,407,768
2 固定負債					
退職給付引当金			1,864,300		1,864,300
受入保証金		61,212,000			61,212,000
固定負債合計	0	61,212,000	1,864,300	0	63,076,300
負債合計	38,842,153	148,031,413	82,508,339	△ 182,897,837	86,484,068
III 正味財産の部					
1 指定正味財産					
寄付金	9,215,000	0	0	0	9,215,000
指定正味財産合計	9,215,000	0	0	0	9,215,000
(うち特定資産への充当額)	(9,215,000)	(0)	(0)	(0)	(9,215,000)
2 一般正味財産					
一般正味財産	1,206,417,128	1,025,985,860	250,386,797		2,482,789,785
(うち基本財産への充当額)	(215,945,500)	(0)	(48,163,500)		(264,109,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(43,181,993)	(158,948,000)		(202,129,993)
正味財産合計	1,215,632,128	1,025,985,860	250,386,797	0	2,492,004,785
負債及び正味財産合計	1,254,474,281	1,174,017,273	332,895,136	△ 182,897,837	2,578,488,853

附属明細書
(平成29年3月31日現在)

1 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記の2において記載している。

2 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	1,545,000	319,300	0	0	1,864,300

公益財団法人書壇院

監査報告書

公益財団法人 書壇院

理事長 柳澤 智子 様

私たち監事は、平成28年4月1日から平成29年3月31日までの事業年度における理事の職務執行及び会計処理等を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容について

理事及び事務局と意思疎通を図り、情報の収集に努めるとともに理事会に出席し、理事及び事務局等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査意見について

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に基づき、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は無いものと認めます。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況を全ての重要な点において適正に示しているものと認めます。

平成29年5月16日

公益財団法人書壇院 監事

和田康子



公益財団法人書壇院 監事

平岡浪男



財産目録
平成29年3月31日現在

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)					
流動資産	現金預金	手許有高普通預金 みずほ銀行神谷町支店	運転資金として 運転資金として	580,763	
		振替預金 ゆりかもて銀行	運転資金として	68,891,728	
		通巻預金 ゆりかもて銀行	運転資金として	51,499,875	
		定期預金 ゆりかもて銀行	運転資金として	953,158	
		定期預金 みずほ銀行神谷町支店	運転資金として	10,300,000	
	未収金		書道教室月謝の未収分	178,436	
	前払品		墨石剪袋本	3,000	
			切手等	63,498	
			仙石山テラス管理料4月分他	298,524	
				554,860	
流動資産合計				133,023,842	
(固定資産)					
固定資産	基本財産	収蔵品	古硯、書画類等	公益目的保有財産であり、書道に関する普及啓蒙活動事業及び支援・能力開発事業に供している不可欠特定財産である。	167,782,000
		普通預金	三井住友信託銀行芝営業部	公益目的保有財産であり、運用益を書道に関する普及啓蒙活動事業及び支援・能力開発事業の財源として使用している。	48,163,500
	特定資産	退職給付引当資産	普通預金 みずほ銀行神谷町支店	管理運営用財産であり、運用益を管理運営業務の財源として使用している。	48,163,500
		減価償却引当資産	普通預金 三井住友信託銀行芝営業部	職員への退職金支払いの財源として積み立てている資産である。	1,864,300
		定期預金	同上		31,981,993
	管理運営資産	普通預金	三井住友信託銀行芝営業部	事務所床貸貸事業で使用している既存建物の建替え等の財源として積み立てている資産であり、資産取得資金として管理している。	11,200,000
		受入保証引当資産	普通預金 三井住友信託銀行芝営業部	管理運営用財産であり、運用益を管理運営業務の財源として使用している。	158,948,000
		能勢野香かた板印刷	普通預金 りそな銀行赤坂支店	預り保証金の返還の財源として積み立てている資産である。	61,212,000
	その他固定資産	建物	アーキヒルズ仙石山テラス 港区虎ノ門5-5-1	預り保証金の返還の財源として積み立てている資産である。	9,215,000
		什器備品	アーキヒルズ仙石山森タワー 港区六本木1-9-10	共用財産であるため、使用割合により下記の通り按分している。 88%は、公益目的保有財産として、書道に関する普及啓蒙活動事業及び支援・能力開発事業に使用している。 12%は、管理運営用財産として、管理運営業務に使用している。	264,732,383
	土地	アーキヒルズ仙石山森タワー 港区六本木1-9-10 154,115㎡	共用財産であるため、使用割合により下記の通り按分している。 88%は、公益目的保有財産として、書道に関する普及啓蒙活動事業及び支援・能力開発事業に使用している。 12%は、管理運営用財産として、管理運営業務に使用している。	36,099,862	
	収蔵品	10,491点	創始者の作品以外の美術品および書籍等	411,365,310	
固定資産合計				2,445,465,011	
資産合計				2,578,488,853	
(流動負債)					
流動負債	未払金		第56回竹心展会場使用料未払い分、交通費等3月分他	5,588,193	
	未払消費税等	芝税務署	H28年度消費税等未払い分	2,335,700	
	未払法人税等	芝税務署・港区税事務所	H28年度法人税等未払い分	9,328,900	
	前受金		仙石山森タワー貸貸料4月分他	5,694,050	
	預り金		源泉所得税、住民税、社会保険料他	460,925	
流動負債合計				23,407,768	
(固定負債)					
固定負債	退職給付引当金	職員に対するもの	職員3名に対する退職金の支払いに備えたもの	1,864,300	
	受入保証金		事務所床貸貸事業における保証金の預り分	61,212,000	
固定負債合計				63,076,300	
負債合計				86,484,068	
正味財産				2,492,004,785	