【第3号議案】

平成 29 年度
決算報告および監査報告

貸借対照表

平成30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	25,840,554	36,474,532	△ 10,633,978
未収金	5,462,278	4,350,508	1,111,770
前渡金	16,510	790,344	△ 773,834
立替金	27,000	0	27,000
流動資産合計	31,346,342	41,615,384	△ 10,269,042
2.　固定資産			
(2)　特定資産			
PM試験Eﾗｰﾆﾝｸﾞｼｽﾃﾑ開発積立基金	10,000,000	10,000,000	0
ｼｽﾃﾑ開発積立基金	38,964,910	40,908,910	△ 1,944,000
50周年記念事業積立基金	28,555,526	29,181,376	△ 625,850
新PM認証資格開設積立基金	25,826,318	25,826,318	0
GPA制度開設準備積立基金	7,144,186	7,144,186	0
特定資産合計	110,490,940	113,060,790	△ 2,569,850
(3)　その他固定資産			
ソフトウェア	6,053,940	6,430,260	△ 376,320
開発費	4,500,000	6,300,000	△ 1,800,000
保証金	2,848,000	2,848,000	0
その他固定資産合計	13,401,940	15,578,260	△ 2,176,320
固定資産合計	123,892,880	128,639,050	△ 4,746,170
資産合計	155,239,222	170,254,434	△ 15,015,212
Ⅱ　負債の部			
1.　流動負債			
未払金	8,305,232	9,508,103	△ 1,202,871
前受金	840,000	6,586,100	△ 5,746,100
預り金	344,647	189,087	155,560
仮受金	219,950	0	219,950
流動負債合計	9,709,829	16,283,290	△ 6,573,461
負債合計	9,709,829	16,283,290	△ 6,573,461
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	145,529,393	153,971,144	△ 8,441,751
（うち特定資産への充当額）	(110,490,940)	(113,060,790)	△ 2,569,850
正味財産合計	145,529,393	153,971,144	△ 8,441,751
負債及び正味財産合計	155,239,222	170,254,434	△ 15,015,212

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

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	250,000	400,000	△ 150,000
受取会員入会金	250,000	400,000	△ 150,000
受取会費	31,722,500	33,705,000	△ 1,982,500
正会員受取会費	31,542,500	33,525,000	△ 1,982,500
賛助会員受取会費	180,000	180,000	0
受取協賛金	4,285,000	4,102,000	183,000
受取協賛金	3,800,000	3,600,000	200,000
受取学会員会費	485,000	502,000	△ 17,000
事業収益	83,774,024	78,344,427	5,429,597
受取受講料	21,595,798	18,922,960	2,672,838
受取更新料	1,881,240	2,009,740	△ 128,500
受取出展料	20,163,468	15,808,319	4,355,149
受取入場料	774,000	1,101,140	△ 327,140
受取販売料	5,694,718	5,666,588	28,130
受取広告料	4,275,720	4,228,200	47,520
受取贈賞式会費	1,312,000	1,224,000	88,000
受取受験料	23,911,200	25,045,200	△ 1,134,000
受取参加料	4,165,880	4,338,280	△ 172,400
雑収益	85,069	15,753	69,316
受取利息	4,206	9,053	△ 4,847
雑収益	80,863	6,700	74,163
経常収益計	120,116,593	116,567,180	3,549,413
(2) 経常費用			
事業費	114,271,073	113,209,265	1,061,808
役員報酬	4,200,000	3,030,250	1,169,750
給料手当	18,287,514	18,112,461	175,053
役員退職慰労金	0	1,275,000	△ 1,275,000
福利厚生費	2,721,408	2,937,365	△ 215,957
会議費	260,057	565,962	△ 305,905
旅費交通費	2,150,032	963,074	1,186,958
通信運搬費	2,358,804	3,012,974	△ 654,170
減価償却費	2,201,040	1,941,840	259,200
開発費償却	1,800,000	1,800,000	0
消耗什器備品費	117,085	104,212	12,873
消耗品費	790,580	913,767	△ 123,187
修繕費	3,310,893	2,636,645	674,248
印刷製本費	10,636,938	11,330,757	△ 693,819
光熱水料費	686,861	668,531	18,330
賃借料	16,502,116	15,428,153	1,073,963
支払リース料	550,596	526,192	24,404
講師料	3,597,792	4,602,542	△ 1,004,750
租税公課	1,342,400	1,159,900	182,500
支払負担金	1,721,485	1,750,305	△ 28,820
支払助成金	1,550,000	2,167,397	△ 617,397
支払寄付金	100,000	100,000	0
支払賞金	0	100,000	△ 100,000
委託費	36,967,641	36,374,868	592,773
雑費	2,417,831	1,707,070	710,761
管理費	14,056,271	15,738,457	△ 1,682,186
役員報酬	1,050,000	534,750	515,250
給料手当	4,281,660	4,353,633	△ 71,973
役員退職慰労金	0	225,000	△ 225,000
福利厚生費	580,539	592,626	△ 12,087
会議費	1,283,434	1,253,281	30,153
旅費交通費	508,144	612,967	△ 104,823
通信運搬費	408,004	574,474	△ 166,470
減価償却費	119,280	177,744	△ 58,464
消耗什器備品費	19,059	200,564	△ 181,505
消耗品費	97,305	82,888	14,417
修繕費	171,124	102,343	68,781
印刷製本費	921,006	1,108,728	△ 187,722
光熱水料費	111,809	108,822	2,987
賃借料	1,725,994	1,776,420	△ 50,426
支払リース料	89,628	85,652	3,976
租税公課	782,038	1,141,978	△ 359,940
委託費	1,329,410	2,199,974	△ 870,564
雑費	577,837	606,613	△ 28,776
経常費用	128,327,344	128,947,722	△ 620,378
当期経常増減額	-8,210,751	-12,380,542	4,169,791
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			
貸倒損失	231,000	0	231,000
経常外費用計	231,000	0	231,000
当期経常外増減額	-231,000	0	△ 231,000
当期一般正味財産増減額	-8,441,751	-12,380,542	3,938,791
一般正味財産期首残高	153,971,144	166,351,686	△ 12,380,542
一般正味財産期末残高	145,529,393	153,971,144	△ 8,441,751
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正味財産末残高	145,529,393	153,971,144	△ 8,441,751

収支計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

科目	予算額	決算額	差異
Ⅰ事業活動収支の部			
1.事業活動収入			
入会金収入	1,000,000	250,000	750,000
入会金収入	1,000,000	250,000	750,000
会費収入	34,200,000	31,722,500	2,477,500
正会員会費収入	34,020,000	31,542,500	2,477,500
賛助会員会費収入	180,000	180,000	0
協賛金収入	4,075,000	4,285,000	△ 210,000
協賛金収入	3,600,000	3,800,000	△ 200,000
学会員会費収入	475,000	485,000	△ 10,000
事業収入	83,954,000	83,774,024	179,976
受講料収入	21,656,000	21,595,798	60,202
更新料収入	3,000,000	1,881,240	1,118,760
出展料収入	19,770,000	20,163,468	△ 393,468
入場料収入	600,000	774,000	△ 174,000
販売料収入	6,742,000	5,694,718	1,047,282
広告料収入	3,886,000	4,275,720	△ 389,720
贈賞式会費収入	1,480,000	1,312,000	168,000
受験料収入	24,950,000	23,911,200	1,038,800
参加料収入	1,870,000	4,165,880	△ 2,295,880
雑収入	60,000	85,069	△ 25,069
受取利息収入	10,000	4,206	5,794
雑収入	50,000	80,863	△ 30,863
事業活動収入計	123,289,000	120,116,593	3,172,407
2.事業活動支出			
事業費支出	102,928,000	110,501,033	△ 7,573,033
役員報酬支出	0	4,200,000	△ 4,200,000
給料手当支出	24,980,000	18,287,514	6,692,486
福利厚生費支出	1,840,000	2,721,408	△ 881,408
会議費支出	465,000	260,057	204,943
旅費交通費支出	1,130,000	2,150,032	△ 1,020,032
通信運搬費支出	2,140,000	2,358,804	△ 218,804
消耗什器備品費支出	0	117,085	△ 117,085
消耗品費支出	1,066,000	790,580	275,420
修繕費支出	360,000	3,310,893	△ 2,950,893
印刷製本費支出	8,301,000	10,636,938	△ 2,335,938
光熱水料費支出	620,000	686,861	△ 66,861
賃借料支出	13,855,000	16,502,116	△ 2,647,116
リース料支出	705,000	550,596	154,404
講師料支出	4,670,000	3,597,792	1,072,208
租税公課支出	996,000	1,342,400	△ 346,400
負担金支出	1,780,000	1,721,485	58,515
助成金支出	2,150,000	1,550,000	600,000
寄付金支出	100,000	100,000	0
委託費支出	35,730,000	36,967,641	△ 1,237,641
貸倒損失支出	0	231,000	△ 231,000
雑支出	2,040,000	2,417,831	△ 377,831
管理費支出	20,258,000	13,936,991	6,321,009
役員報酬支出	0	1,050,000	△ 1,050,000
給料手当支出	5,860,000	4,272,212	1,587,788
福利厚生費支出	300,000	589,987	△ 289,987
会議費支出	465,000	1,283,434	△ 818,434
旅費交通費支出	184,000	508,144	△ 324,144
通信運搬費支出	349,000	408,004	△ 59,004
消耗什器備品費支出	795,000	19,059	775,941
消耗品費支出	174,000	97,305	76,695
修繕費支出	59,000	171,124	△ 112,124
印刷製本費支出	1,514,000	921,006	592,994
光熱水料費支出	100,000	111,809	△ 11,809
賃借料支出	2,256,000	1,725,994	530,006
リース料支出	115,000	89,628	25,372
租税公課支出	204,000	782,038	△ 578,038
委託費支出	7,553,000	1,329,410	6,223,590
雑支出	330,000	577,837	△ 247,837
事業活動支出計	123,186,000	124,438,024	△ 1,252,024
事業活動収支差額	103,000	△ 4,321,431	4,424,431
Ⅱ投資活動収支の部			
1.投資活動収入			
特定資産取崩収入	22,000,000	2,569,850	19,430,150
ｼｽﾃﾑ開発積立基金取崩収入	20,000,000	1,944,000	18,056,000
50周年記念事業積立基金取崩収入	2,000,000	625,850	1,374,150
投資活動収入計	22,000,000	2,569,850	19,430,150
2.投資活動支出			
固定資産取得支出	20,000,000	1,944,000	18,056,000
ソフトウェア購入支出	20,000,000	1,944,000	18,056,000
投資活動支出計	20,000,000	1,944,000	18,056,000
投資活動収支差額	2,000,000	625,850	1,374,150
Ⅲ財務活動収支の部			
1.財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2.財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
Ⅳ予備費支出	3,000,000	0	3,000,000
当期収支差額	△ 897,000	△ 3,695,581	2,798,581
前期繰越収支差額	25,332,094	25,332,094	0
次期繰越収支差額	24,435,094	21,636,513	2,798,581

財務諸表に対する注記

1 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2 重要な会計方針

1）固定資産の減価償却の方法

① ソフトウェアについては、定額法を採用している。

② 開発費については、定額法を採用している。

2）リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンスリース取引については、重要性に乏しいため通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

3）消費税の会計処理

税込方式による。

3 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。 （円）

科　目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
試験Eラーニングシステム開発積立基金	10,000,000			10,000,000
システム開発積立基金	40,908,910		1,944,000	38,964,910
50周年記念事業積立基金	29,181,376		625,850	28,555,526
新PM認証資格事業積立基金	25,826,318			25,826,318
GPA制度開設準備積立基金	7,144,186			7,144,186
合　計	113,060,790	0	2,569,850	110,490,940

4 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。 （円）

科　目	当期末残高	（うち正味財産からの充当額）	（うち負債に対応する額）
試験Eラーニングシステム開発積立基金	10,000,000	(10,000,000)	
システム開発積立基金	38,964,910	(38,964,910)	
50周年記念事業積立基金	28,555,526	(28,555,526)	
新PM認証資格事業積立基金	25,826,318	(25,826,318)	
GPA制度開設準備積立基金	7,144,186	(7,144,186)	
合　計	110,490,940	(110,490,940)	

5 担保に供している資産

該当なし。

6 固定資産の取得額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。 （円）

科　目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
ソフトウェア	16,273,410	10,219,470	6,053,940
開発費	9,000,000	4,500,000	4,500,000

附 属 明 細 書

1 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記 3 に記載しているため、内容の記載を省略している。

2 引当金の明細

該当なし。

収支計算書に対する注記

1.重要な会計方針

資金の範囲について

資金の範囲には、現金預金、未収金、前渡金、立替金、未払金、前受金、預り金、及び仮受金を含めている。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

（単位：円）

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	36,474,532	25,840,554
未収金	4,350,508	5,462,278
前渡金	790,344	16,510
立替金	0	27,000
合計	41,615,384	31,346,342
未払金	9,508,103	8,305,232
前受金	6,586,100	840,000
預り金	189,087	344,647
仮受金	0	219,950
合計	16,283,290	9,709,829
次期繰越収支差額	25,332,094	21,636,513

一般社団法人 日本プロモーショナル・マーケティング協会
理 事 長　　江花 昭彦　殿

監 査 報 告

私たち監事は、平成29年4月1日から平成30年3月31日までの平成29年度における事業報告、計算書類、それらの附属明細書、その他理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果につき以下のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人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、重要な決裁書類等を閲覧し、主要な事務所において業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

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財務諸表等（貸借対照表、正味財産増減計算書、財務諸表に対する注記）について検討いたしました。

2. 監査の結果

（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、法令及び定款に従い、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もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

（2）財務諸表等及びその附属明細書の監査結果

財務諸表等及びその附属明細書は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

平成30年5月7日

一般社団法人 日本プロモーショナル・マーケティング協会

監 事　横山巖

監 事　堀内茂