決　算　報　告　書

（第 ２ 期）

自　平成 27 年　4 月　1 日
至　平成 28 年　3 月 31 日

一般社団法人日本ＣＦＯ協会

千代田区平河町２－７－１　塩崎ビル

貸借対照表

一般社団法人日本ＣＦＯ協会

平成28年 3月31日 現在　　単位：円

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
【流動資産】	【 80,702,779 】	【流動負債】	【 19,332,614 】
現金・預金	70,637,044	未払金	11,110,928
未収金	7,277,247	未払法人税等	69,787
貯蔵品	3,803,750	前受金	7,374,240
前払費用	487,944	預り金	777,659
未収会費償却引当金	1,503,206	負債合計	19,332,614
【固定資産】	【 23,187,305 】		
（有形固定資産）	（ 9,190,464 ）		
建物附属設備	6,372,174	純資産の部	
工具器具備品	2,818,290	【株主資本】	【 84,557,470 】
（無形固定資産）	（ 4,722,843 ）	資本金	0
ソフトウエア	4,722,843	（利益剰余金）	（ 84,557,470 ）
（投資その他の資産）	（ 9,273,998 ）	その他利益剰余金	84,557,470
敷金	5,421,600	繰越利益剰余金	84,557,470
長期前払費用	3,852,398	純資産合計	84,557,470
資産合計	103,890,084	負債・純資産合計	103,890,084

損益計算書

一般社団法人日本ＣＦＯ協会

自 平成27年 4月 1日

至 平成28年 3月31日

単位：円

科目		金額	
【売上高】			
入会金収入		4,250,000	
会費収入		61,855,111	
受験料収入		36,252,190	
認定収入		4,716,288	
セミナー収入		1,206,622	
部会会費収入		9,043,022	117,323,233
	売上総利益金額		117,323,233
【販売費及び一般管理費】			102,341,456
	営業利益金額		14,981,777
【営業外収益】			
受取利息		11,076	
未収会費償却引当金戻入額		65,084	
雑収入		42,690	118,850
【営業外費用】			
雑損失		1,396,414	
周年記念イベント費		21,936,202	23,332,616
	経常損失金額		-8,231,989
【特別損失】			
固定資産除却損			616,684
	税引前当期純損失金額		-8,848,673
	法人税、住民税及び事業税		71,694
	当期純損失金額		-8,920,367

販売費及び一般管理費

一般社団法人日本ＣＦＯ協会

自 平成27年 4月 1日

至 平成28年 3月31日

単位：円

科目		金額	
出張・招聘費		3,062,921	
団体加盟費		1,428,989	
フォーラム・セミナー費		7,937,463	
広報活動費		13,679,294	
啓蒙活動費		2,252,024	
編集費		12,821,690	
試験制作費		2,932,051	
試験実施費		12,573,047	
運営委託費		18,252,000	
通信費		322,897	
会議費		2,182,964	
減価償却費		2,175,451	
地代家賃		3,851,902	
水道光熱費		454,639	
消耗品費		5,604,571	
租税公課		12,600	
支払手数料		863,493	
諸会費		119,445	
未収会費償却引当金繰入額		1,503,206	
外注費		7,547,111	
支払報酬		700,000	
旅費交通費		1,774,714	
雑費		288,984	
	合計		102,341,456

株主資本等変動計算書

一般社団法人日本ＣＦＯ協会

自 平成27年 4月 1日

至 平成28年 3月31日

単位：円

株主資本			
資本金			
	当期首残高及び当期末残高		0
利益剰余金			
その他利益剰余金			
繰越利益剰余金	当期首残高		93,477,837
	当期変動額	当期純損失	-8,920,367
	当期末残高		**84,557,470**
利益剰余金合計	当期首残高		93,477,837
	当期変動額		-8,920,367
	当期末残高		**84,557,470**
株主資本合計			
	当期首残高		93,477,837
	当期変動額		-8,920,367
	当期末残高		**84,557,470**

純資産合計	
当期首残高	93,477,837
当期変動額	-8,920,367
当期末残高	**84,557,470**

個別注記表

一般社団法人日本ＣＦＯ協会

自 平成27年 4月 1日

至 平成28年 3月31日

重要な会計方針に係る事項に関する注記

固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・・・法人税法の規定による定率法

無形固定資産・・・・・法人税法の規定による定額法

引当金の計上基準

未収会費償却引当金

会費未収金の償却による損失に備えるため、過去の償却実績率により

回収不能見込額を計上しております。

その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

附　属　明　細　書

（第 ２ 期）

自　平成 27 年　4 月　1 日
至　平成 28 年　3 月 31 日

一般社団法人日本ＣＦＯ協会

千代田区平河町２－７－１　塩崎ビル

有形固定資産及び無形固定資産の明細

一般社団法人日本ＣＦＯ協会

自　平成27年　4月　1日

至　平成28年　3月31日

単位：円

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	当期償却額	期末帳簿価額	減価償却累計額	期末取得価額
有形固定資産	建物付属設備	35,597	6,922,334	0	585,757	6,372,174	750,160	7,122,334
	工具器具備品		3,148,318	0	330,028	2,818,290	330,028	3,148,318
	計	35,597	10,070,652	0	915,785	9,190,464	1,080,188	10,270,652
無形固定資産	ソフトウェア	2,634,193	3,965,000	616,684	1,259,666	4,722,843	1,312,157	6,035,000
	計	2,634,193	3,965,000	616,684	1,259,666	4,722,843	1,312,157	6,035,000

引当金の明細

一般社団法人日本ＣＦＯ協会

自　平成27年　4月　1日

至　平成28年　3月31日　　単位：円

区分	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	
未収会費償却引当金	1,875,884	1,503,206	1,810,800	65,084	1,503,206
計	1,875,884	1,503,206	1,810,800	65,084	1,503,206

（注）当期減少額その他は、引当超過による戻入額であります。