

2 0 2 3 年度決算報告書

貸借対照表

財産目録

財務諸表に対する注記

一般社団法人 航空貨物運送協会

貸借対照表

2024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	164,070,794	147,394,765	16,676,029
未収入金	6,690,413	5,274,742	1,415,671
貯蔵品	2,161,545	1,687,691	473,854
前払費用	6,574,776	6,792,065	-217,289
流動資産合計	179,497,528	161,149,263	18,348,265
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
運営供託金返済引当預金	0	0	0
退職給付引当預金	18,301,700	23,073,210	-4,771,510
特事預金			0
為替変動引当預金	3,000,000	3,000,000	0
システム代替積立預金	14,000,000	12,000,000	2,000,000
特定資産合計	35,301,700	38,073,210	-2,771,510
(2) その他固定資産			
建物附属設備	2,305,621	2,749,023	-443,402
什器備品	768,021	521,662	246,359
コンピュータソフト	2,373,167	0	2,373,167
電話加入権	511,784	511,784	0
長期前払費用	2,538,950	0	2,538,950
敷金	15,642,347	15,642,347	0
その他固定資産合計	24,139,890	19,424,816	4,715,074
固定資産合計	59,441,590	57,498,026	1,943,564
資産合計	238,939,118	218,647,289	20,291,829
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	9,951,577	3,431,124	6,520,453
預り金	415,334	437,659	-22,325
前受金	985,144	618,402	366,742
賞与引当金	1,273,000	1,252,000	21,000
仮受金	179,520	41,120	138,400
流動負債合計	12,804,575	5,780,305	7,024,270
2. 固定負債			
長期リース債務	0	0	0
退職給付引当金	18,301,700	23,073,210	-4,771,510
固定負債合計	18,301,700	23,073,210	-4,771,510
負債合計	31,106,275	28,853,515	2,252,760
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	207,832,843 (17,000,000)	189,793,774 (15,000,000)	18,039,069 2,000,000
正味財産合計	207,832,843	189,793,774	18,039,069
負債及び正味財産合計	238,939,118	218,647,289	20,291,829

財 産 目 録

2024年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資 産 の 部			
1, 流 動 資 産			
現金預金			
現金 現金手許有高	569,576		
普通預金 三菱UFJ銀行堀留支店	40,687,556		
普通預金 三井住友銀行人形町支店	74,458,727		
普通預金 みずほ銀行兜町支店	34,450,692		
振替口座 ゆうちょ銀行	2,060,281		
定期預金 三井住友銀行人形町支店	4,192,469		
定期預金 みずほ銀行横山町支店	6,651,102		
定期預金 三菱UFJ銀行大伝馬町支店	1,000,391		
未収入金 デイブ roma受験登録料 他	6,690,413		
貯蔵品 教材等保管分	2,161,545		
前払費用 4月分家賃 他	6,574,776		
流動資産合計		179,497,528	
2, 固 定 資 産			
(1) 特定資産			
退職給付引当預金			
三井住友銀行人形町支店定期預金	12,042,030		
みずほ銀行兜町支店定期預金	6,259,670		
為替変動引当預金			
三井住友銀行人形町支店定期預金	3,000,000		
システム代替積立預金			
みずほ銀行兜町支店定期預金	14,000,000		
特定資産合計	35,301,700		
(2) その他固定資産			
建物附属設備			
不燃スチール/硝子パネーション工事	1,345,222		
照明設備工事 他	960,399		
什器備品 プロジェクター 他	768,021		
ソフト開発費	2,373,167		
電話加入権 7基分	511,784		
長期前払費用 講習会用DVD制作費	2,538,950		
敷金 大星岡村(株)	15,642,347		
その他固定資産合計	24,139,890		
固定資産合計		59,441,590	
資 産 合 計			238,939,118

科 目	金 額		
II 負 債 の 部			
1, 流 動 負 債			
未払金 消費税 他	9,951,577		
預り金 源泉所得税 他	415,334		
仮受金	179,520		
前受金 令和6年度会費 他	985,144		
賞与引当金	1,273,000		
流動負債合計		12,804,575	
2, 固 定 負 債			
退職給付引当金	18,301,700		
固定負債合計		18,301,700	
負 債 合 計			31,106,275
正 味 財 産			207,832,843
負債及び正味財産合計			238,939,118

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産の減価償却方法は税法基準に従い、建物付属設備は定率法及び定額法(平成28年度以降)、什器備品は定率法、無形固定資産の減価償却方法は定額法、リース資産は税法基準によるリース期間定額法によっている。

(2) 退職給付引当金の計上基準について

退職給付引当金の計上は、期末現在において、役員及び従業員が自己都合により退職するとした場合の退職要支給額によっている。

(3) 賞与引当金の計上基準について

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込みのうち当期に帰属する額を計上している。

(4) 資金の範囲について

資金の範囲には、現金預金、未収入金、前払費用、未払金、預り金、前受金及び仮受金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は下記3に記載するとおりである。

(5) 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、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を採用しているものは以下のとおりである。

(単位：円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料 (1件)	564,960	1,412,400	1,977,360

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

2 特定資産の財源等の内訳は、次の通りである。

(単位：円)

科目	当期末残高	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対応する額)
特定資産			
退職給付引当預金	18,301,700	—	(18,301,700)
為替変動引当預金	3,000,000	(3,000,000)	—
システム代替積立預金	14,000,000	(14,000,000)	—
合計	35,301,700	(17,000,000)	(18,301,700)

3 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	147,394,765	164,070,794
未収入金	5,274,742	6,690,413
前払費用	6,792,065	6,574,776
合 計	159,461,572	177,335,983
未払金	3,431,124	9,951,577
預り金	437,659	415,334
前受金	618,402	985,144
仮受金	41,120	179,520
合 計	4,528,305	11,531,575
次期繰越収支差額	154,933,267	165,804,408

4 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
建物附属設備	9,431,106	7,125,485	2,305,621
什器備品	5,271,610	4,503,589	768,021
ソフト開発費	4,530,185	2,157,018	2,373,167
合 計	19,232,901	13,786,092	5,446,809

附 属 明 細 書

1 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しているため、内容の記載を省略している。
但し、基本財産は該当なし。

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	
賞与引当金	1,252,000	1,273,000	1,252,000	0	1,273,000
退職給付引当金	23,073,210	3,638,490	8,410,000	0	18,301,700