貸借対照表

2012年 3月31日現在

（単位:円）

科　　目	当年度
Ⅰ　資産の部	
１．流動資産	
現金預金	95,357,456
未収会費	2,387,500
未収金	11,226,962
前払金	1,945,670
商品	1,659,821
貸倒引当金	-1,070,000
流動資産合計	111,507,409
２．固定資産	
(1) 基本財産	
定期預金	20,000,000
基本財産合計	20,000,000
(3) その他固定資産	
商標権	1
電話加入権	453,776
ソフトウェア	567,000
保証金	3,000,000
保険積立金	5,896,287
その他固定資産合計	9,917,064
固定資産合計	29,917,064
資産合計	141,424,473
Ⅱ　負債の部	
１．流動負債	
未払金	8,566,752
前受会費	785,000
預り金	29,489,286
仮受金	42,000
未払法人税等	70,000
未払消費税等	1,113,100
流動負債合計	40,066,138
負債合計	40,066,138
Ⅲ　正味財産の部	
１．基金	
基金	0
２．指定正味財産	
寄付金	13,000,000
指定正味財産合計	13,000,000
３．一般正味財産	
(1)代替基金	0
(2)その他一般正味財産	88,358,335
一般正味財産合計	88,358,335
正味財産合計	101,358,335
負債及び正味財産合計	141,424,473

貸借対照表内訳表

2012年 3月31日現在

科　　目	公益目的事業					収益事業等	法人会計	合　計
	公1資格・研修	公2育成・普及	公3広報・企画	共通事業	小　計			
Ⅰ　資産の部								
1．流動資産								
現金預金	6,301,489	13,219,847	4,232,383	18,014,294	41,768,013	33,093,309	20,496,134	95,357,456
未収会費	0	0	0	1,193,750	1,193,750	0	1,193,750	2,387,500
未収金	5,000	0	2,310,000	2,673,071	4,988,071	1,591,883	4,647,008	11,226,962
前払金	0	0	0	0	0	1,945,670	0	1,945,670
商品	0	0	0	0	0	1,659,821	0	1,659,821
貸倒引当金	0	0	0	-500,000	-500,000	-70,000	-500,000	-1,070,000
流動資産合計	6,306,489	13,219,847	6,542,383	21,381,115	47,449,834	38,220,683	25,836,892	111,507,409
2．固定資産								
(1) 基本財産								
定期預金	0	0	0	20,000,000	20,000,000	0	0	20,000,000
基本財産合計	0	0	0	20,000,000	20,000,000	0	0	20,000,000
(3) その他固定資産								
商標権	0	0	0	1	1	0	0	1
電話加入権	0	0	0	363,021	363,021	0	90,755	453,776
ソフトウェア	0	0	0	510,300	510,300	0	56,700	567,000
保証金	0	0	0	2,400,000	2,400,000	0	600,000	3,000,000
保険積立金	0	0	0	0	0	0	5,896,287	5,896,287
その他固定資産合計	0	0	0	3,273,322	3,273,322	0	6,643,742	9,917,064
固定資産合計	0	0	0	23,273,322	23,273,322	0	6,643,742	29,917,064
資産合計	6,306,489	13,219,847	6,542,383	44,654,437	70,723,156	38,220,683	32,480,634	141,424,473
Ⅱ　負債の部								
1．流動負債								
未払金	629,205	282,120	535,555	1,536,350	2,983,230	2,695,805	2,887,717	8,566,752
前受会費	785,000	0	0	0	785,000	0	0	785,000
預り金	5,793,689	110,379	69,885	0	5,973,953	23,186,816	328,517	29,489,286
仮受金	42,000	0	0	0	42,000	0	0	42,000
未払法人税等	0	0	0	0	0	0	70,000	70,000
未払消費税等	0	0	0	1,113,100	1,113,100	0	0	1,113,100
流動負債合計	7,249,894	392,499	605,440	2,649,450	10,897,283	25,882,621	3,286,234	40,066,138
負債合計	7,249,894	392,499	605,440	2,649,450	10,897,283	25,882,621	3,286,234	40,066,138
Ⅲ　正味財産の部								
1．基金								
基金	0	0	0	0	0	0	0	0
2．指定正味財産					0			
寄付金	0	0	0	13,000,000	13,000,000	0	0	13,000,000
指定正味財産合計	0	0	0	13,000,000	13,000,000	0	0	13,000,000
3．一般正味財産								
(1) 代替基金	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) その他一般正味財産	-943,405	12,827,348	5,936,943	29,004,987	46,825,873	12,338,062	29,194,400	88,358,335
一般正味財産合計	-943,405	12,827,348	5,936,943	29,004,987	46,825,873	12,338,062	29,194,400	88,358,335
（うち基本財産への充当額）	0	0	0	0	0	0	0	0
正味財産合計	-943,405	12,827,348	5,936,943	42,004,987	59,825,873	12,338,062	29,194,400	101,358,335
負債及び正味財産合計	6,306,489	13,219,847	6,542,383	44,654,437	70,723,156	38,220,683	32,480,634	141,424,473

正味財産増減計算書

2011年 4月 1日から2012年 3月31日まで

（単位：円）

科　　目	当年度
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	8,000
基本財産受取利息	8,000
受取入会金	1,139,000
受取入会金	1,139,000
受取会費	38,942,800
正会員受取会費	36,980,800
準会員受取会費	6,500
賛助会員受取会費	1,240,000
会費延滞金	715,500
事業収益	92,938,752
公1資格認定・研修事業収益	11,896,350
公2育成・普及事業収益	51,097,458
公3広報・企画推進事業収益	16,438,015
他1会員サービス事業収益	13,506,929
受取寄付金	35,922
募金収益	35,922
雑収益	522,041
受取利息	20,741
雑収益	501,300
経常収益計	133,586,515
(2) 経常費用	
事業費	114,180,603
給料手当	22,499,194
臨時雇賃金	5,801,115
退職給付費用	197,990
福利厚生費	2,737,407
会議費	7,758,941
旅費交通費	23,593,203
通信運搬費	3,874,667
減価償却費	255,150
事務備品費	2,058,182
消耗品費	1,090,935
修繕費	631,922
交際費	606,690
図書印刷費	2,952,099
物販仕入	7,028,516
光熱水料費	332,700
賃借料	10,733,490
共済保険料	72,600
諸謝金	4,477,719
租税公課	1,667,590
広告宣伝費	8,005,000
支払会費	1,032,000
支払手数料	2,155,029
貸倒引当金繰入	570,000
委託費	3,524,223
貸倒損失	83,250
雑費	440,991
管理費	22,472,480
役員報酬	3,854,130
給料手当	3,970,237
退職給付費用	22,010
福利厚生費	502,128
会議費	66,533
旅費交通費	2,881,851
通信運搬費	1,119,377
減価償却費	28,350
事務備品費	251,792
消耗品費	16,247
修繕費	70,213
交際費	67,410
図書印刷費	2,172,163
光熱水料費	36,967
賃借料	733,852
共済保険料	1,928,440
租税公課	70,860
支払会費	200,462
支払手数料	3,139,698
貸倒引当金繰入	500,000
慶弔費	350,000
貸倒損失	83,250
雑費	406,510
経常費用計	136,653,083
評価損益等調整前当期経常増減額	-3,066,568
評価損益等計	0
当期経常増減額	-3,066,568
2．経常外増減の部	
(1) 経常外収益	
ﾃﾆｽｱｶﾃﾞﾐｰ譲渡代金受入	7,000,000
経常外収益計	7,000,000
(2) 経常外費用	
固定資産除却損	471,593
建物附属設備除却損	471,593
経常外費用計	471,593
当期経常外増減額	6,528,407
税引前当期一般正味財産増減額	3,461,839
法人税、住民税及び事業税	70,000
当期一般正味財産増減額	3,391,839
一般正味財産期首残高	84,966,496
一般正味財産期末残高	88,358,335
Ⅱ　指定正味財産増減の部	
受取寄付金	13,000,000
受取寄付金	13,000,000
当期指定正味財産増減額	13,000,000
指定正味財産期首残高	0
指定正味財産期末残高	13,000,000
Ⅲ　基金増減の部	
当期基金増減額	0
基金期首残高	0
基金期末残高	0
Ⅳ　正味財産期末残高	101,358,335

正味財産増減計算書内訳表

2011年 4月 1日から2012年 3月31日まで

科目	公益目的事業					収益事業等	法人会計	合計
	公1資格・研修	公2育成・普及	公3広報・企画	共通事業	小計			
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	0	0	0	8,000	8,000	0	0	8,000
基本財産受取利息	0	0	0	8,000	8,000	0	0	8,000
受取入会金	0	0	0	569,500	569,500	0	569,500	1,139,000
受取入会金	0	0	0	569,500	569,500	0	569,500	1,139,000
受取会費	0	0	0	19,471,400	19,471,400	0	19,471,400	38,942,800
正会員受取会費	0	0	0	18,490,400	18,490,400	0	18,490,400	36,980,800
準会員受取会費	0	0	0	3,250	3,250	0	3,250	6,500
賛助会員受取会費	0	0	0	620,000	620,000	0	620,000	1,240,000
会費延滞金	0	0	0	357,750	357,750	0	357,750	715,500
事業収益	11,896,350	51,097,458	16,438,015	0	79,431,823	13,506,929	0	92,938,752
公1資格認定・研修事業収益	11,896,350	0	0	0	11,896,350	0	0	11,896,350
公2育成・普及事業収益	0	51,097,458	0	0	51,097,458	0	0	51,097,458
公3広報・企画推進事業収益	0	0	16,438,015	0	16,438,015	0	0	16,438,015
他1会員サービス事業収益	0	0	0	0	0	13,506,929	0	13,506,929
受取寄付金	0	35,922	0	0	35,922	0	0	35,922
募金収益	0	35,922	0	0	35,922	0	0	35,922
雑収益	507	489,813	1,993	895	493,208	4,348	24,485	522,041
受取利息	507	4,513	1,993	895	7,908	4,348	8,485	20,741
雑収益	0	485,300	0	0	485,300	0	16,000	501,300
経常収益計	11,896,857	51,623,193	16,440,008	20,049,795	100,009,853	13,511,277	20,065,385	133,586,515
(2) 経常費用								
事業費	18,862,742	52,646,029	16,825,462	15,678,784	104,013,017	10,167,586	0	114,180,603
給料手当	7,272,740	6,077,103	5,691,404	0	19,041,247	3,457,947	0	22,499,194
臨時雇賃金	2,230,570	1,756,675	1,813,870	0	5,801,115	0	0	5,801,115
退職給付費用	38,766	30,530	109,524	0	178,820	19,170	0	197,990
福利厚生費	884,393	696,500	719,177	0	2,300,070	437,337	0	2,737,407
会議費	392,486	4,879,926	2,220,397	266,132	7,758,941	0	0	7,758,941
旅費交通費	3,026,046	19,051,305	323,194	1,029,585	23,430,130	163,073	0	23,593,203
通信運搬費	706,691	677,308	245,894	1,828,152	3,458,045	416,622	0	3,874,667
減価償却費	0	0	0	255,150	255,150	0	0	255,150
事務備品費	75,353	356,946	182,055	1,426,611	2,040,965	17,217	0	2,058,182
消耗品費	27,300	879,405	184,230	0	1,090,935	0	0	1,090,935
修繕費	0	0	0	631,922	631,922	0	0	631,922
交際費	0	0	0	606,690	606,690	0	0	606,690
図書印刷費	947,147	1,082,790	842,572	0	2,872,509	79,590	0	2,952,099
物販仕入	39,696	1,793,685	78,500	0	1,911,881	5,116,635	0	7,028,516
光熱水料費	0	0	0	332,700	332,700	0	0	332,700
賃借料	2,082,979	1,792,355	253,491	6,604,665	10,733,490	0	0	10,733,490
共済保険料	22,320	50,280	0	0	72,600	0	0	72,600
諸謝金	220,000	3,967,608	290,111	0	4,477,719	0	0	4,477,719
租税公課	0	0	0	1,667,590	1,667,590	0	0	1,667,590
広告宣伝費	0	5,800,000	2,205,000	0	8,005,000	0	0	8,005,000
支払会費	32,000	1,000,000	0	0	1,032,000	0	0	1,032,000
支払手数料	75,275	518,122	814,300	357,337	1,765,034	389,995	0	2,155,029
貸倒引当金繰入	0	0	0	500,000	500,000	70,000	0	570,000
委託費	589,480	2,083,000	851,743	0	3,524,223	0	0	3,524,223
貸倒損失	0	0	0	83,250	83,250	0	0	83,250
雑費	199,500	152,491	0	89,000	440,991	0	0	440,991
管理費	0	0	0	0	0	0	22,472,480	22,472,480
役員報酬	0	0	0	0	0	0	3,854,130	3,854,130
給料手当	0	0	0	0	0	0	3,970,237	3,970,237
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	22,010	22,010
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	502,128	502,128
会議費	0	0	0	0	0	0	66,533	66,533
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	2,881,851	2,881,851
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	1,119,377	1,119,377
減価償却費	0	0	0	0	0	0	28,350	28,350
事務備品費	0	0	0	0	0	0	251,792	251,792
消耗品費	0	0	0	0	0	0	16,247	16,247
修繕費	0	0	0	0	0	0	70,213	70,213
交際費	0	0	0	0	0	0	67,410	67,410
図書印刷費	0	0	0	0	0	0	2,172,163	2,172,163
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	36,967	36,967
賃借料	0	0	0	0	0	0	733,852	733,852
共済保険料	0	0	0	0	0	0	1,928,440	1,928,440
租税公課	0	0	0	0	0	0	70,860	70,860
支払会費	0	0	0	0	0	0	200,462	200,462
支払手数料	0	0	0	0	0	0	3,139,698	3,139,698
貸倒引当金繰入	0	0	0	0	0	0	500,000	500,000
慶弔費	0	0	0	0	0	0	350,000	350,000
貸倒損失	0	0	0	0	0	0	83,250	83,250
雑費	0	0	0	0	0	0	406,510	406,510
経常費用計	18,862,742	52,646,029	16,825,462	15,678,784	104,013,017	10,167,586	22,472,480	136,653,083
評価損益等調整前当期経常増減額	-6,965,885	-1,022,836	-385,454	4,371,011	-4,003,164	3,343,691	-2,407,095	-3,066,568
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	-6,965,885	-1,022,836	-385,454	4,371,011	-4,003,164	3,343,691	-2,407,095	-3,066,568
2．経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
ﾃﾆｽｱｶﾃﾞﾐｰ 譲渡代金受入	0	0	0	0	0	0	7,000,000	7,000,000
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	7,000,000	7,000,000
(2) 経常外費用								
固定資産除却損	0	0	0	424,434	424,434	0	47,159	471,593
建物附属設備除却損	0	0	0	424,434	424,434	0	47,159	471,593
経常外費用計	0	0	0	424,434	424,434	0	47,159	471,593
当期経常外増減額	0	0	0	-424,434	-424,434	0	6,952,841	6,528,407
他会計振替額	0	0	0	3,343,691	3,343,691	-3,343,691	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	-6,965,885	-1,022,836	-385,454	7,290,268	-1,083,907	0	4,545,746	3,461,839
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	70,000	70,000
当期一般正味財産増減額	-6,965,885	-1,022,836	-385,454	7,290,268	-1,083,907	0	4,475,746	3,391,839
一般正味財産期首残高	6,022,480	13,850,184	6,322,397	21,714,719	47,909,780	12,338,062	24,718,654	84,966,496
一般正味財産期末残高	-943,405	12,827,348	5,936,943	29,004,987	46,825,873	12,338,062	29,194,400	88,358,335
Ⅱ 指定正味財産増減の部								
受取寄付金	0	0	0	13,000,000	13,000,000	0	0	13,000,000
受取寄付金	0	0	0	13,000,000	13,000,000	0	0	13,000,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0	13,000,000	13,000,000	0	0	13,000,000
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	13,000,000	13,000,000	0	0	13,000,000
Ⅲ 基金増減の部								0
当期基金増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
基金期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0
基金期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0
Ⅳ 正味財産期末残高	-943,405	12,827,348	5,936,943	42,004,987	59,825,873	12,338,062	29,194,400	101,358,335

財務諸表に対する注記

※「適用初年度における前事業年度の財務諸表の記載について」
　当事業年度より「公益法人会計基準」(平成20年4月1日　平成21年10月16日改正　内閣府公益認定等委員会)を採用している。
「公益法人会計」運用指針附則により、前事業年度の貸借対照表及び正味財産増減計算書の記載は省略している。

1. 重要な会計方針

(1)　棚卸資産の評価基準及び評価方法
　商品・・・・・・最終仕入原価法による原価法

(2)　固定資産の減価償却の方法
　有形固定資産・・・・・・建物は定額法、建物以外は定率法
　無形固定資産・・・・・・定額法

(3)　引当金の計上基準
　貸倒引当金・・・・・・
　債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については過去の貸倒実績をもとに算出した貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(4)　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、通常の賃貸借取引に準じた会計処理によっている。

(5)　消費税等の会計処理
　税込方式で計上している。

2. 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。

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	20,000,000	0	0	20,000,000
合　　計	20,000,000	0	0	20,000,000

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。

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				
定　期　預　金	20,000,000	(　　0)	(20,000,000)	(　　0)
合　　計	20,000,000	(　　0)	(20,000,000)	(　　0)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(直接法により減価償却を行っている場合)

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。

科　　目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
商　標　権	1,126,965	1,126,964	1
ソフトウェア	1,417,500	850,500	567,000
合　　計	2,544,465	1,977,464	567,001

財産目録

2012年 3月31日現在

（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	482,735
	預金	普通預金		79,874,721
		みずほ銀行 渋谷支店	運転資金として	13,724,492
		みずほ銀行 渋谷支店	ﾌﾟﾛﾃｽﾄ運転資金として	6,301,489
		みずほ銀行 渋谷支店	ﾆｭｰｼﾞｪﾈﾚｰｼｮﾝﾃﾆｽ運転資金として	8,386,247
		みずほ銀行 渋谷支店	ｼﾞｭﾆｱ基金運転資金として	139,946
		みずほ銀行 渋谷支店	国際ﾄｰﾅﾒﾝﾄ委員会運転資金として	4,230,658
		みずほ銀行 渋谷支店	ｼﾞｭﾆｱﾄﾞﾘｰﾑﾌﾟﾛｼﾞｪｸﾄ運転資金として	462,996
		みずほ銀行 渋谷支店	ﾃﾆｽｽｸｰﾙ共済制度運転資金として	33,093,309
		三菱東京UFJ銀行 渋谷支店	運転資金として	534,689
		ゆうちょ銀行	公益目的事業財産として	13,000,895
		定期預金		15,000,000
		みずほ銀行 渋谷支店		10,000,000
		みずほ銀行 渋谷支店	ｼﾞｭﾆｱ基金	5,000,000
	未収会費	会員	平成23年度会費	2,387,500
	未収金			11,226,962
	物販	会員	平成23年度物品販売	303,744
	共済	会員	平成23年度ｽｸｰﾙ共済保険	1,288,139
	一般その他	ISAﾋﾞﾙ	前事務局保証金返戻額	5,285,079
	ｱｶﾃﾞﾐｰ		ｱｶﾃﾞﾐｰ譲渡代金	4,350,000
	前払金	㈲ﾘｯｸｽｺﾐｭﾆｹｰｼｮﾝｽﾞ	平成24年度会員ﾃﾆｽ保険等	1,945,670
	商品	事務局	ﾃﾆｽ教本等	1,659,821
	貸倒引当金		平成23年度会費等に係る引当金	-1,070,000
流動資産合計				111,507,409
(固定資産)				
基本財産				20,000,000
	定期預金	三菱東京UFJ銀行 渋谷支店	基本財産として	20,000,000
	基本財産合計			20,000,000
その他固定資産				9,917,064
	商標権	事務局		1
	電話加入権	事務局		453,776
	ｿﾌﾄｳｪｱ	事務局		567,000
	保証金	御殿山ﾄﾗｽﾄﾀﾜｰ	事務局賃借に係る保証金	3,000,000
	保険積立金	ｿﾆｰ生命保険㈱		5,896,287
固定資産合計				29,917,064
資産合計				141,424,473
(流動負債)				
	未払金			8,566,752
	物販	㈱ｺﾞｰｾﾝ等に対する未払額	会員ｻｰﾋﾞｽ事業に供する物品購入の未払分	386,505
	共済	㈲ﾘｯｸｽｺﾐｭﾆｹｰｼｮﾝｽﾞに対する未払額	平成23年度ｽｸｰﾙ共済保険に供する未払分	2,134,020
	一般その他	その他に対する未払額	事務局運営等に供する未払分	6,046,227
	前受会費	会員	平成24年度会費	785,000
	預り金			29,489,286
	給与等源泉所得税	事務局	源泉所得税	523,790
	地方税	事務局	住民税	78,800
	USPTA会費･登録料	事務局	平成24年度会費	5,709,334
	共済	事務局	平成24年度ｽｸｰﾙ共済保険	23,146,362
	一般その他	事務局	ﾜｰｸｼｮｯﾌﾟ参加費等	31,000
	仮受金			42,000
	一般その他	事務局	入会金等	42,000
	未払法人税等		平成23年度法人住民税	70,000
	未払消費税等		平成23年度消費税	1,113,100
流動負債合計				40,066,138
負債合計				40,066,138
正味財産				101,358,335

監査報告書

公益社団法人　日本プロテニス協会
　理事長　　塩口　直子　　殿

平成２４年５月２１日

公益社団法人　日本プロテニス協会

監事　鈴木継一

私は、平成２３年４月１日から　平成２４年３月３１日までの平成２３年度の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

　私は、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、理事会その他の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、重要な決済書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告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、当該事業年度の係る計算書類（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

（１）　事業報告等の監査結果

一　事業報告は、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。

二　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認められません。

（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すべ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。