



2022年度 決算報告書

- 1, 貸借対照表
- 2, 正味財産増減計算書
- 3, 財務諸表に対する注記
- 4, 財産目録

2022年6月2日

一般社団法人日本ポストプロダクション協会

貸借対照表

2023年 3月31日現在

一般社団法人日本ポストプロダクション協会

(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	86,214,775	77,597,150	8,617,625
未 収 会 費	0	120,000	△ 120,000
未 収 金	1,298,100	932,882	365,218
前 払 金	1,109,000	108,900	1,000,100
収 益 事 業 在 庫 品	3,519,099	3,595,257	△ 76,158
前 払 費 用	644,907	485,367	159,540
流動資産合計	92,785,881	82,839,556	9,946,325
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定 期 預 金	5,000,000	5,000,000	0
基本財産合計	5,000,000	5,000,000	0
(2) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	5,205,700	4,801,000	404,700
運 営 強 化 積 立 資 産	10,151,662	10,151,490	172
特定資産合計	15,357,362	14,952,490	404,872
(3) その他固定資産			
電 話 加 入 権	292,584	292,584	0
保 証 金	2,167,032	2,167,032	0
長 期 前 払 費 用	125,250	6,704	118,546
その他固定資産合計	2,584,866	2,466,320	118,546
固定資産合計	22,942,228	22,418,810	523,418
資産合計	115,728,109	105,258,366	10,469,743
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	3,996,525	2,678,540	1,317,985
前 受 金	2,849,100	2,773,900	75,200
前 受 会 費	168,000	60,000	108,000
預 り 金	78,377	78,623	△ 246
未 払 法 人 税 等	70,000	70,000	0
未 払 消 費 税 等	1,315,200	485,900	829,300
流動負債合計	8,477,202	6,146,963	2,330,239
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	5,205,700	4,801,000	404,700
固定負債合計	5,205,700	4,801,000	404,700
負債合計	13,682,902	10,947,963	2,734,939
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			
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(10,151,662)	(10,151,490)	(172)
正味財産合計	102,045,207	94,310,403	7,734,804
負債及び正味財産合計	115,728,109	105,258,366	10,469,743

正味財産増減計算書

2022年 4月 1日から2023年 3月31日まで

一般社団法人日本ポストプロダクション協会

(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	[99]	[49]	[50]
基本財産受取利息	99	49	50
特定資産運用益	[249]	[245]	[4]
特定資産受取利息	249	245	4
受取入金会金	[180,000]	[120,000]	[60,000]
正会員入会金	120,000	60,000	60,000
賛助会員入会金	60,000	60,000	0
受取会費	[35,249,000]	[33,431,000]	[1,818,000]
正会員受取会費	19,170,000	19,008,000	162,000
賛助会員受取会費	14,008,000	14,423,000	△ 415,000
臨時受取会費	2,071,000	0	2,071,000
事業収益	[54,300,188]	[18,997,096]	[35,303,092]
セミナー事業収益	508,000	0	508,000
資料配布事業収益	5,056,652	4,378,346	678,306
会報発行事業収益	330,000	468,000	△ 138,000
アウオード事業収益	2,401,300	2,569,900	△ 168,600
映像音響試験事業収益	12,564,250	11,580,850	983,400
放送機器展事業収益	33,439,986	0	33,439,986
受取補助金等	[1,500,000]	[0]	[1,500,000]
受取国庫助成金	1,500,000	0	1,500,000
雑収益	[33,616]	[4,826]	[28,790]
受取利息	900	787	113
雑収益	32,716	4,039	28,677
経常収益計	91,263,152	52,553,216	38,709,936
(2) 経常費用			
事業費	[78,419,009]	[43,711,692]	[34,707,317]
給料手当	15,464,543	15,136,418	328,125
退職給付費用	375,160	387,119	△ 11,959
法定福利費	2,788,226	2,703,852	84,374
会議費	693,435	36,928	656,507
旅費交通費	1,981,624	1,021,510	960,114
通信運搬費	2,484,870	1,874,455	610,415
消耗什器備品費	10,590	56,090	△ 45,500
消耗品費	349,285	137,781	211,504
印刷製本費	8,059,274	6,733,653	1,325,621
燃料費	2,500	0	2,500
光熱水料費	434,215	328,758	105,457
地代家賃	4,603,624	4,603,623	1
貸借料	7,648,431	1,892,115	5,756,316
保険料	32,360	0	32,360
諸謝金	1,608,335	938,425	669,910
租税公課	1,808,214	1,049,448	758,766
委託費	25,796,262	3,112,785	22,683,477
支払報酬	1,439,828	1,439,828	0
支払手数料	1,226,692	894,241	332,451
交際費	30,046	15,645	14,401
リース料	253,337	202,457	50,880
広告宣伝費	279,577	147,577	132,000

正味財産増減計算書

2022年 4月 1日から2023年 3月31日まで

一般社団法人日本ポストプロダクション協会

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
諸 会 費	118,000	114,497	3,503
賞 金	100,000	100,000	0
贈 賞 品 費	830,581	784,487	46,094
管 理 費	[5,109,339]	[2,781,872]	[2,327,467]
給 料 手 当	1,217,679	1,191,843	25,836
退 職 給 付 費 用	29,540	30,481	△ 941
法 定 福 利 費	219,545	212,902	6,643
福 利 厚 生 費	40,000	0	40,000
会 議 費	61,548	8,984	52,564
旅 費 交 通 費	509,710	93,554	416,156
通 信 運 搬 費	139,648	118,719	20,929
消 耗 什 器 備 品 費	45,214	33,633	11,581
消 耗 品 費	11,339	5,931	5,408
印 刷 製 本 費	31,926	147,906	△ 115,980
光 熱 水 料 費	34,190	25,886	8,304
地 代 家 賃	362,489	362,489	0
賃 借 料	153,553	0	153,553
諸 謝 金	11,259	0	11,259
租 税 公 課	67,371	11	67,360
委 託 費 酬	156,385	188,340	△ 31,955
支 払 報 酬	169,057	215,599	△ 46,542
支 払 手 数 料	43,355	13,728	29,627
交 際 費	103,181	114,569	△ 11,388
リ ー ス 料	7,431	7,371	60
広 告 宣 伝 費	13,023	6,423	6,600
諸 会 費	10,000	3,503	6,497
渉 外 費	1,649,934	0	1,649,934
贈 賞 品 費	21,962	0	21,962
経常費用計	83,528,348	46,493,564	37,034,784
評価損益等調整前当期経常増減額	7,734,804	6,059,652	1,675,152
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	7,734,804	6,059,652	1,675,152
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	7,734,804	6,059,652	1,675,152
一般正味財産期首残高	94,310,403	88,250,751	6,059,652
一般正味財産期末残高	102,045,207	94,310,403	7,734,804
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 正味財産期末残高	102,045,207	94,310,403	7,734,804

財務諸表に対する注記

一般社団法人日本ポストプロダクション協会

1. 継続組織の前提に関する注記

該当する事項はない。

2. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

収益事業在庫品：最終仕入原価法による原価法を採用している。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金

役員員の退職給付に備えるため、規程に基づき当期末における退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理については、税込方式によっている。

3. 基本財産および特定資産の増減額及びその残高

(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				
定期預金	5,000,000	0	0	5,000,000
小 計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	4,801,000	404,740	40	5,205,700
運営強化積立資産	10,151,490	172	0	10,151,662
小 計	14,952,490	404,912	40	15,357,362
合 計	19,952,490	404,912	40	20,357,362

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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				
定期預金	5,000,000	-	(5,000,000)	-
小 計	5,000,000	-	(5,000,000)	-
特定資産				
退職給付引当資産	5,205,700	-	-	(5,205,700)
運営強化積立資産	10,151,662	-	(10,151,662)	-
小 計	15,357,362	-	(10,151,662)	(5,205,700)
合 計	20,357,362	-	(15,151,662)	(5,205,700)

5. 担保に供している資産

該当する事項はない。

6. 保証債務等の偶発債務

該当する事項はない。

7. 関連当事者との取引の内容

該当する事項はない。

財務諸表に対する注記

一般社団法人日本ポストプロダクション協会

8. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高 (単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
受取国庫助成金 事業復活支援金	経済産業省・中小企業庁	0	1,500,000	1,500,000	0	
	合 計	0	1,500,000	1,500,000	0	

9. 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	4,801,000	404,700	0	0	5,205,700

財産目録

2023年3月31日現在

一般社団法人日本ポストプロダクション協会

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	金額	
(流動資産)	現金預金	普通預金	86,214,775	
		三菱UFJ銀行 四谷三丁目支店 355****	2,519,341	
		三菱UFJ銀行 四谷三丁目支店 101****	119,458	
		三菱UFJ銀行 四谷三丁目支店 105****	80,369	
		三菱UFJ銀行 四谷支店 076****	6,278,852	
		三井住友銀行 麴町支店 815****	71,935,806	
		三井住友銀行 福岡支店 643****	965,184	
		みずほ銀行 四谷支店 177****	48,622	
		りそな銀行 南森町支店 403****	1,119,678	
		福岡銀行 天神町支店 250****	2,657,965	
	ゆうちょ銀行 00100-1-8****	489,500		
		<u>86,214,775</u>		
	未収金	1,298,100		
	資料配布作成関連収益	805,400		
	認定試験関連等収益	399,700		
	広告掲載料収益他	93,000		
		<u>1,298,100</u>		
	前払金	1,109,000		
	九州放送機器展施設使用料金	871,200		
	試験会場料	132,000		
	宿泊交通費	105,800		
		<u>1,109,000</u>		
	収益事業在庫品	3,519,099		
	技術用語集第7版・技術マニュアル第9版	2,807,091		
	2023映像音響試験問題集	712,008		
		<u>3,519,099</u>		
	前払費用	644,907		
	2023年4月分家賃	397,289		
	2023年度分家賃更新料未償却額	198,644		
	2023年度分DropBox使用料	22,794		
	2023年4・5月分サーバーサービス料	16,500		
	2023年度分ウィルスソフト使用料	9,680		
		<u>644,907</u>		
流動資産合計			92,785,881	
(固定資産)				
基本財産	定期預金	三井住友銀行 麴町支店 031****	5,000,000	
特定資産	退職給付引当資産	みずほ銀行 四谷支店 177****	15,357,362	
			5,205,700	
		運営強化積立資産	東京東信用金庫 四谷支店 000****	10,151,662
その他 固定資産			2,584,866	
	電話加入権		292,584	
	保証金	ガーデンクロス新宿御苑敷金	2,167,032	
	長期前払費用			125,250
		2024年度分家賃更新料未償却額	66,215	
2024年度以降分DropBox使用料		45,921		
2024年度以降分ウィルスソフト使用料		13,114		
		<u>125,250</u>		
固定資産合計			22,942,228	
資産合計			115,728,109	

財産目録

2023年3月31日現在

一般社団法人日本ポストプロダクション協会

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	金額
(流動負債)	未払金	3月分資料配布作成関連費	2,083,054
		2020・2022年度分家賃更新料	794,578
		3月分社会保険料	392,584
		3月分機材設備調査・データベース作成費	330,000
		3月分会報関連費	265,747
		3月分認定試験関連費他	130,562
			<u>3,996,525</u>
前受金	2023年度分アワード出品審査料・援助金	2,128,600	2,849,100
		2023年度分認定試験受験料	720,500
		<u>2,849,100</u>	
前受会費	2023年度分会費		168,000
預り金	3月分住民税	42,900	78,377
		3月分源泉所得税	<u>35,477</u>
未払法人税等			70,000
未払消費税等			1,315,200
流動負債合計			8,477,202
(固定負債)	退職給付引当金		5,205,700
固定負債合計			5,205,700
負債合計			13,682,902
正味財産			102,045,207

監事意見書

一般社団法人日本ポストプロダクション協会定款第25条第1項及び同第42条の規定に基づき、2022年度の本一般社団の事業報告書、決算報告書（正味財産増減計算書及び貸借対照表及び財産目録）について、監査した結果、いずれも適法かつ正確であることを認めます。

2023年5月8日

一般社団法人日本ポストプロダクション協会

監事 小川 隆史



監事意見書

一般社団法人日本ポストプロダクション協会定款第25条第1項及び同第42条の規定に基づき、2022年度の本一般社団の事業報告書、決算報告書（正味財産増減計算書及び貸借対照表及び財産目録）について、監査した結果、いずれも適法かつ正確であることを認めます。

2023年5月8日

一般社団法人日本ポストプロダクション協会

監事 後藤 歩

