

第 6 期

決 算 報 告 書

平成 28 年 10 月 1 日から

平成 29 年 9 月 30 日まで

一般社団法人 ドリームマップ普及協会
(法人番号:2010405010896)

貸借対照表

代表者 佐藤 圭子

平成29年 9月30日現在

(単位:円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
I 流 動 資 産 (	6,042,410)	I 流 動 負 債 (	4,425,028)
現 金 及 び 預 金	3,436,701	未 払 法 人 税 等	3,380,975
売 掛 金	2,063,071	未 払 消 費 税 等	127,000
た な 卸 資 産	542,636	未 払 受 取 金	439,900
未 収 還 付 法 人 税 等	2	預 り 金	435,200
			41,953
II 固 定 資 産 (	9,990,180)	II 固 定 負 債 (	0)
有 形 固 定 資 産 (	290,180)		
工 具 、 器 具 及 び 備 品	290,180		
無 形 固 定 資 産 (	0)	負 債 の 部 合 計	4,425,028
		(純 資 産 の 部)	
		I 株 主 資 本 (	11,607,562)
		1. 基 金	2,620,000
		2. 資 本 剰 余 金 (	0)
投 資 そ の 他 の 資 産 (	9,700,000)	3. 利 益 剰 余 金 (	8,987,562)
預 託 資 産	9,700,000	(1) そ の 他 利 益 剰 余 金 (	8,987,562)
		繰 越 利 益 剰 余 金	8,987,562
		II 評 価 ・ 換 算 差 額 等 (	0)
III 繰 延 資 産 (	0)	III 新 株 予 約 権 (	0)
		純 資 産 の 部 合 計	11,607,562
資 産 の 部 合 計	16,032,590	負 債 ・ 純 資 産 の 部 合 計	16,032,590

△

損益計算書

(単位：円)

科 目		金 額	
I	売上高 講師料収入 出版物販売収入 寄付金収入	16,163,902 2,018,118 12,375,054 961,857	31,518,931
II	売上原価 期首仕入れ 期末仕入れ 売上総利益	1,107,593	536,280 1,107,593 1,643,873 542,636
III	販売費及び一般管理費 販売費及び一般管理費 営業損失		31,291,680
IV	営業外収益 受雑収入		32 56,861
V	営業外費用 営業外費用		0
	経常損失		817,093
VI	特別利益		0
VII	特別損失		0
	税引前当期純損失		817,093
	法人税、住民税及び事業税	127,000	127,000
	当期純損失		944,093

<

販売費及び一般管理費の計算内訳

平成28年10月 1日から
平成29年 9月30日まで

(単位：円)

科 目	金 額
旅 費 交 通 費	3,810,252
広 告 宣 伝 費	577,591
発 送 配 達 費	437,283
研 修 修 費	185,185
業 務 委 託 料	8,765,670
役 員 報 酬	7,200,000
事 務 員 給 与	3,016,600
法 定 員 福 利 費	563,282
厚 生 生 活 費	26,667
減 価 償 却 費	144,871
地 代 用 家 賃 費	1,568,253
事 務 消 耗 品 費	814,712
通 信 光 熱 費	436,055
水 道 税 公 課	2,070
租 税 付 金	10,500
寄 待 交 際 費	300,000
接 品 消 耗 品 費	24,004
備 品 消 耗 品 費	78,067
支 払 手 数 料	2,129,856
諸 会 場 費	72,649
会 雑 費	1,102,238
合 計	25,875
	31,291,680

たな卸資産の計算内訳

平成29年 9月30日現在

(単位：円)

科 目	金 額
商 品	542,636
合 計	542,636

△

I 株主資本			
1. 基金	当期首残高		2,620,000
	当期変動額		0
	当期末残高		<u>2,620,000</u>
2. 利益剰余金			
(1) その他利益剰余金			
繰越利益剰余金	当期首残高		9,931,655
	当期変動額		
	当期純損失	-944,093	-944,093
	当期末残高		<u>8,987,562</u>
その他利益剰余金合計	当期首残高		9,931,655
	当期変動額		
	当期純損失	-944,093	-944,093
	当期末残高		<u>8,987,562</u>
株主資本合計	当期首残高		12,551,655
	当期変動額		
	当期純損失	-944,093	-944,093
	当期末残高		<u>11,607,562</u>
II 評価・換算差額等	当期首残高		0
	当期変動額		0
	当期末残高		<u>0</u>
III 新株予約権	当期首残高		0
	当期変動額		0
	当期末残高		<u>0</u>
純資産の部合計	当期首残高		12,551,655
	当期変動額		
	当期純損失	-944,093	-944,093
	当期末残高		<u>11,607,562</u>

個別注記表

平成28年10月1日から
平成29年9月30日まで

I. この計算書類は、「中小企業の会計に関する基本要領」によって作成しています。

II. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

法人税法の規定に基づく定率法又は旧定率法を採用しております。

ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については法人税法の規定に基づく旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した建物（附属設備を除く）については定額法、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

なお、取得価額10万円以上20万円未満の資産については、法人税法の規定に基づく3年均等償却を採用しております。

2. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

III. 貸借対照表等に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額

381,117円

以上

3期比較キャッシュ・フロー計算書

一般社団法人 ドリームマップ普及協会

(単位：千円、千円未満切り捨て)

項 目 名		28年10月から 29年9月まで			
Ⅰ 営業活動による キャッシュ・フロー	税引前当期純利益	1	-817		
	減価償却引当金	減価償却費	2	144	
		貸倒引当金の増減額	3	0	
		賞与引当金の増減額	4	0	
		退職給付引当金の増減額	5	0	
		その他の引当金の増減額	6	0	
		損益項目の調整	受取利息及び受取配当金	7	0
	支払利息等		8	0	
	為替差損益		9	0	
	固定資産等売却益		10	0	
	固定資産等除売却・評価損		11	0	
	営業活動に係る資産及び負債の増減	売上債権の増減額	12	-2,033	
		たな卸資産の増減額	13	-6	
		仕入債務の増減額	14	0	
		未払消費税等の増減額	15	91	
		割引手形等の増減額	16	0	
		その他の流動資産・負債等の増減額	17	623	
		18			
	19				
	役員賞与の支払額	20	0		
	小 計	21	-1,997		
	利息及び配当金の受取額	22	0		
	利息等の支払額	23	0		
	24				
	25				
	法人税等の支払額	26	908		
	営業活動によるキャッシュ・フロー	27	-1,088		
Ⅱ 投資活動による キャッシュ・フロー	有価証券の増減額	28	0		
	有形固定資産等の取得による支出	29	0		
	有形固定資産等の売却による収入	30	0		
	投資有価証券の増減額	31	0		
	貸付けによる支出	32	0		
	貸付金の回収による収入	33	0		
	その他の固定資産等の増減額	34	300		
	35				
	36				
	投資活動によるキャッシュ・フロー	37	300		
Ⅲ 財務活動による キャッシュ・フロー	短期借入金の増減額	38	0		
	ファイナンス債務等の返済による支出	39	0		
	長期借入金等の返済による支出	40	0		
	長期借入れ等による収入	41	0		
	資本金等の増減額	42	0		
	配当金の支払額	43	0		
	その他の固定負債等の増減額	44	0		
	財務活動によるキャッシュ・フロー	45	0		
Ⅳ	現金及び現金同等物に係る為替換算差額	46	0		
Ⅴ	現金及び現金同等物の増減額	47	-788		
Ⅵ	現金及び現金同等物期首残高	48	4,225		
Ⅶ	資金範囲の変更に伴う調整額	49	0		
Ⅷ	現金及び現金同等物期末残高	50	3,436		

注：貸借対照表上の「現金及び預金」とキャッシュ・フロー計算書上の「現金及び現金同等物」との調整は以下の通りです。

項 目 名	29年9月30日	
貸借対照表上の「現金及び預金」 (1)	3,436	
資金に該当しない「預金」 (2)	0	
預入期間が3か月を超える定期預金 (3)	0	
有価証券のうち、資金に加算した金額 (4)	0	
現金及び現金同等物 (1 - 2 - 3 + 4)	3,436	

(注) キャッシュ・フロー計算書は会社法上の計算書類ではありませんが、参考資料として出力しています。

3 期 比 較 財 務 諸 表

(単位：千円、千円未満切り捨て)

項 目	構成比	年 月から (A)		28年10月から (B)		対 比 (B/A)	黒字企業平均	
		28年 9月まで	構成比	29年 9月まで	構成比		平成29年版	構成比
貸								
流動資産		6,961	40.0	6,042	37.7	86.8	8,258	37.8
当座資産		5,180	29.8	5,499	34.3	106.2	6,729	30.8
(現金預金)		4,225	24.3	3,436	21.4	81.3	5,637	25.8
(売上債権)		955	5.5	2,063	12.9	216.0	1,092	5.0
たな卸資産		536	3.1	542	3.4	101.2	464	2.1
その他流動資産		1,244	7.2	0	0.0	0.0	1,064	4.9
借								
固定資産		10,435	60.0	9,990	62.3	95.7	12,823	58.6
有形固定資産		435	2.5	290	1.8	66.7	9,769	44.7
無形固定資産・投資		10,000	57.5	9,700	60.5	97.0	3,054	14.0
繰延資産		0	0.0	0	0.0		784	3.6
対								
総資産		17,396	100.0	16,032	100.0	92.2	21,866	100.0
照								
流動負債		4,844	27.9	4,425	27.6	91.3	7,765	35.5
(買入債務)		0	0.0	0	0.0		200	0.9
(短期借入金)		0	0.0	0	0.0		2,435	11.1
(割引手形等)		0	0.0	0	0.0			
表								
固定負債		0	0.0	0	0.0		8,544	39.1
(長期借入金等)		0	0.0	0	0.0		6,291	28.8
純資産		12,551	72.1	11,607	72.4	92.5	5,556	25.4
株主資本		12,551	72.1	11,607	72.4	92.5	5,556	25.4
評価差額等・新株予約権		0	0.0	0	0.0			
損								
純売上高		0		31,518	100.0		25,667	100.0
売上原価		0		1,101	3.5		3,242	12.6
売上総利益		0		30,417	96.5		22,424	87.4
販売費・一般管理費		0		31,291	99.3		21,293	83.0
販 売 費		0		13,775	43.7		4,887	19.0
一 般 管 理 費		0		17,515	55.6		16,405	63.9
(役員報酬)		0		7,200	22.8		4,545	17.7
(役員外販管人件費)		0		3,606	11.4		5,257	20.5
(減価償却費A)		0		144	0.5		829	3.2
算								
営業利益		0		-873	-		1,131	4.4
営業外収益		0		56	0.2		520	2.0
(受取利息・配当金)		0		0	0.0		22	0.1
営業外費用		0		0	0.0		204	0.8
(支払利息割引料)		0		0	0.0		128	0.5
書								
経常利益		0		-817	-		1,446	5.6
特別損益		0		0	0.0		19	0.1
税引前当期純利益		0		-817	-		1,466	5.7
(減価償却費計A+B)		0		144	0.5		843	3.3
売上原価内訳書								
売上原価		0		1,101	3.5		3,242	12.6
商品売上原価		0		1,101	3.5		2,657	10.4
製品売上原価		0		0	0.0		585	2.3
材 料 費		0		0	0.0		230	0.9
労 務 費		0		0	0.0		252	1.0
外注加工費		0		0	0.0		62	0.2
減価償却費B		0		0	0.0		14	0.1
その他の経費		0		0	0.0		25	0.1
()たな卸高増減		0		0	0.0			
付								
純売上高		0		31,518	103.6		25,667	113.0
商品売上原価		0		1,101	3.6		2,657	11.7
材 料 費		0		0	0.0		230	1.0
外注加工費		0		0	0.0		62	0.3
工場消耗品費		0		0	0.0		6	0.0
加工高(粗利益)		0		30,417	100.0		22,710	100.0
加工高(粗利益)比率(%)		0.0		96.5			88.5	
加工高労働生産性		0		2,645			4,695	
人 件 費		0		10,806	35.5		10,055	44.3
労 務 費		0		0	0.0		222	1.0
給 料 手 当		0		10,216	33.6		9,007	39.7
福 利 厚 生 費		0		589	1.9		825	3.6

(注)「黒字企業平均」の数値は、「TKC経営指標(平成29年版)」における同業黒字企業
また、その分類水準は、細分類で、参照業種名は、その他の教養・技能教授業
なお、分類水準が中分類の場合は、近接の異業種を含んだ数値となっています。

50件の平均値です。
(8249)です。

3 期比較経営分析表

項目	28年9月(A)	29年9月(B)	差異(B-A)	対比(B/A)	黒字企業平均
平均従事員数(月)(人)	0.0	11.5	11.5		4.8
総資本営業利益率(%)	0.0	-5.5	-5.5		5.2
総資本経常利益率(%)	0.0	-5.1	-5.1		6.6
自己資本利益率(税引前)(%)	0.0	-7.0	-7.0		26.4
総資本回転率(回)	0.0	2.0	2.0		1.2
総資本(日)		185.7			311.0
流動資産(日)		70.0			117.4
現金・預金(日)		39.8			80.2
売上債権(日)		23.9			15.5
たな卸資産(日)		6.3			6.6
その他流動資産(日)		0.0			15.1
固定・繰延資産(日)		115.7			193.5
有形固定資産(日)		3.4			138.1
流動負債(日)		51.2			110.4
買入債務(日)		0.0			2.9
買入債務(支払基準)(日)		0.0			25.7
固定負債(日)		0.0			121.5
自己資本(日)		134.4			79.0
売上高営業利益率(%)		-2.8			4.4
売上高経常利益率(%)		-2.6			5.6
売上総利益率(%)		96.5			87.4
対売上高					
材料費(%)		0.0			0.9
労務費(%)		0.0			1.0
外注加工費(%)		0.0			0.2
経費(%)		0.0			0.2
販売費・一般管理費(%)		99.3			83.0
販管人件費(%)		34.3			38.2
営業外収益(%)		0.2			2.0
営業外費用(%)		0.0			0.8
支払利息割引料(%)		0.0			0.5
生産性分析					
1人当り売上高(年)(円)		2,740			5,306
加工高(粗利益)比率(%)		96.5			88.5
1人当り加工高(粗利益)(年)(円)		2,645			4,695
1人当り人件費(年)(円)		939			2,078
労働分配率(限界利益)(%)		35.5			44.3
1人当り総資本(円)		1,394			4,521
1人当り有形固定資産(円)		25			2,007
加工高設備生産性(%)	0.0	10,482.4	10,482.4		233.9
1人当り経常利益(年)(円)		-71			298
安全性分析					
流動比率(%)	143.7	136.6	-7.1	95.0	106.3
当座比率(%)	106.9	124.3	17.4	116.2	86.7
預金対借入金比率(%)					60.8
借入金対月商倍率(月)		0.0			4.1
固定比率(%)	83.1	86.1	2.9	103.5	244.9
固定長期適合率(%)	83.1	86.1	2.9	103.5	96.5
自己資本比率(%)	72.1	72.4	0.2	100.3	25.4
経常収支比率(%)	-17.5	94.4	111.9	-	108.5
実質金利率(%)					1.4
債務償還能力					
ギアリング比率(%)	0.0	0.0	0.0		157.0
自己資本額(円)	12,551	11,607	-944	92.5	5,556
債務償還年数(年)	0.0	0.0	0.0		0.8
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)					9.0
償却前営業利益(円)	0	-729	-729		1,975
成長性					
対前年売上高比率(%)					112.1
経常利益増加額(円)		-817			1,388
損益分岐点売上高(年)(円)		32,365			24,031
経営安全率(%)		-2.7			6.4
限界利益率(%)		96.5			88.5
固定費(年)(円)	0	31,234	31,234		21,260
固定費増加率(%)					107.0
ロイカルベンチマーク					
売上増加率(%)					12.1
営業利益率(%)		-2.8			4.4
労働生産性(円)		-75			233
EBITDA有利子負債倍率(倍)	0.0	0.0	0.0		1.6
営業運転資本回転期間(月)		1.0			0.6
自己資本比率(%)	72.1	72.4	0.2	100.3	25.4

△