

貸借対照表総括表

(平成30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	67,904,448	57,622,562	10,281,886
未収入金	6,024,766	6,114,704	△ 89,938
未収会費	4,419,200	5,192,800	△ 773,600
前払金	2,238,670	1,482,705	755,965
出版物在庫	6,652,581	8,283,208	△ 1,630,627
貸倒引当金	△ 3,550,800	△ 4,304,000	753,200
流動資産合計 (A)	83,688,865	74,391,979	9,296,886
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	11,568,298	10,820,975	747,323
役員退職給与引当資産	1,750,000	750,000	1,000,000
公益的事業運営基金資産	40,000,000	50,000,000	△ 10,000,000
事務所整備準備金資産	54,600,000	54,600,000	0
事業運営基金資産	56,708,964	68,988,671	△ 12,279,707
登録運営基金資産	41,900,000	44,900,000	△ 3,000,000
特定資産合計 (B)	206,527,262	230,059,646	△ 23,532,384
(2) その他固定資産			
敷金	6,245,500	6,437,500	△ 192,000
建物付属設備	284,932	423,264	△ 138,332
什器備品	113,403	184,908	△ 71,505
ソフトウェア	439,740	988,680	△ 548,940
その他固定資産合計 (C)	7,083,575	8,034,352	△ 950,777
固定資産合計 (D) = (B+C)	213,610,837	238,093,998	△ 24,483,161
資産合計 (E) = (A+D)	297,299,702	312,485,977	△ 15,186,275
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	663,115	375,541	287,574
前受金	2,228,404	13,389,900	△ 11,161,496
未払金	7,118,762	5,741,822	1,376,940
賞与引当金	1,825,368	1,932,624	△ 107,256
流動負債合計 (F)	11,835,649	21,439,887	△ 9,604,238
2. 固定負債			
退職給付引当金	11,568,298	10,820,975	747,323
役員退職給与引当金	1,750,000	750,000	1,000,000
固定負債合計 (G)	13,318,298	11,570,975	1,747,323
負債合計 (H) = (F+G)	25,153,947	33,010,862	△ 7,856,915
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			
(うち特定資産への充当額)	(193,208,964)	(218,488,671)	(△25,279,707)
正味財産合計 (I)	272,145,755	279,475,115	△ 7,329,360
負債及び正味財産合計 (J) = (H+I)	297,299,702	312,485,977	△ 15,186,275

(注) 実施事業資産は下記の資産であり、そのうち建物付属設備284,932円、及び什器備品2円は、
 その他事業及び法人会計共通の資産である。

建物付属設備	284,932
什器備品	113,403

正味財産増減計算書総括表
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(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			
特定資産運用益	20,851	33,537	△ 12,686
特定資産運用益	20,851	33,537	△ 12,686
受取会費	106,595,600	107,678,000	△ 1,082,400
正会員受取会費	74,867,200	76,560,800	△ 1,693,600
準会員受取会費	8,686,400	8,007,200	679,200
賛助会員受取会費	23,042,000	23,110,000	△ 68,000
事業収益	51,398,477	50,271,927	1,126,550
研修・講習会収益	10,759,068	12,582,055	△ 1,822,987
登録収益	11,204,550	10,976,490	228,060
出版販売等収益	11,333,340	12,982,121	△ 1,648,781
研究受託収益	3,298,080	4,218,160	△ 920,080
広告等収益	14,803,439	9,513,101	5,290,338
雑収益	2,011,173	1,902,335	108,838
受取利息	505	569	△ 64
雑収益	2,010,668	1,901,766	108,902
経常収益計	160,026,101	159,885,799	140,302
(2) 経常費用			
事業費	117,623,430	123,719,096	△ 6,095,666
研修・講習会費	10,643,864	12,497,755	△ 1,853,891
機関誌発行費	26,901,555	29,465,442	△ 2,563,887
プログラム開発費	1,190,902	1,036,183	154,719
出版物販売費	4,959,509	4,636,781	322,728
表彰費	696,666	726,556	△ 29,890
調査研究費	731,543	471,676	259,867
調査研究受託費	2,591,183	2,842,773	△ 251,590
役員報酬	8,742,000	8,683,272	58,728
給料手当	29,753,326	29,940,539	△ 187,213
退職給付費用	1,713,949	2,240,779	△ 526,830
通勤手当	1,574,081	1,747,927	△ 173,846
法定福利費	5,500,519	5,946,845	△ 446,326
福利厚生費	183,706	151,803	31,903
共済掛金	61,194	61,194	0
会議費	354,659	416,551	△ 61,892
広報費	3,288,403	2,810,444	477,959
旅費交通費	622,735	811,197	△ 188,462
通信運搬費	1,503,333	1,336,286	167,047
印刷製本費	2,447,820	3,404,332	△ 956,512
図書・消耗品費	496,195	506,598	△ 10,403
賃借料	10,277,165	10,419,239	△ 142,074
水道光熱費	501,267	609,452	△ 108,185
支払手数料	32,962	18,099	14,863
消耗什器備品費	1,149,521	945,307	204,214
減価償却費	202,550	646,163	△ 443,613
租税公課	1,222,715	1,020,192	202,523
雑費	280,108	325,711	△ 45,603

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	49,822,031	51,564,175	△ 1,742,144
役員報酬	3,258,000	3,236,112	21,888
給料手当	11,088,576	11,158,346	△ 69,770
退職給付費用	638,759	835,101	△ 196,342
通勤手当	586,633	651,423	△ 64,790
法定福利費	2,072,465	2,216,291	△ 143,826
福利厚生費	68,463	56,574	11,889
共済掛金	22,806	22,806	0
総会費	6,437,367	5,910,695	526,672
会議費	5,307,262	6,148,756	△ 841,494
代議員選挙	103	1,126,365	△ 1,126,262
役員候補者選考会議費	845,829	1,957	843,872
広報費	644,800	322,400	322,400
役務費	4,771,566	4,820,406	△ 48,840
旅費交通費	951,980	809,267	142,713
通信運搬費	810,356	1,392,470	△ 582,114
印刷製本費	1,209,211	1,765,026	△ 555,815
図書・消耗品費	652,890	685,203	△ 32,313
賃借料	4,022,128	3,883,077	139,051
水道光熱費	186,812	227,131	△ 40,319
支払手数料	1,742,483	1,981,137	△ 238,654
消耗什器備品費	428,404	352,298	76,106
減価償却費	556,227	556,867	△ 640
租税公課	600,935	561,808	39,127
貸倒引当金繰入額	768,000	763,200	4,800
雑費	2,149,976	2,079,459	70,517
經常費用計	167,445,461	175,283,271	△ 7,837,810
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 7,419,360	△ 15,397,472	7,978,112
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	△ 7,419,360	△ 15,397,472	7,978,112
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	0	2,000,000	△ 2,000,000
經常外費用計	0	2,000,000	△ 2,000,000
当期經常外増減額	0	△ 2,000,000	2,000,000
当期一般正味財産増減額	△ 7,419,360	△ 17,397,472	9,978,112
一般正味財産期首残高	279,475,115	296,872,587	△ 17,397,472
一般正味財産期末残高	272,055,755	279,475,115	△ 7,419,360
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	272,055,755	279,475,115	△ 7,419,360

【財務諸表に対する注記】

(1) 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11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

1) 出版物在庫の評価基準及び評価方法
原価基準による移動平均法を採用している。

2) 固定資産の減価償却方法
定額法により減価償却を実施している。

3) 引当金の計上基準

貸倒引当金：回収懸念債権に対して回収不能見込額を計上している。

賞与引当金：賞与支給見込額の当期負担額を計上している。

退職給付引当金、役員退職給与引当金：

役職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は期末要支給額に基づいて計算している。

4) リース取引の処理方法 ファイナンス・リース取引：

リース物件の所有権が借主に移転すると認められ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。

5) 消費税等の会計処理： 税込方式によっている。

(2) 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
退職給付引当資産	10,820,975	1,180,883	433,560	11,568,298
役員退職給与引当資産	750,000	1,000,000	0	1,750,000
公益的事業運営基金資産	50,000,000	0	10,000,000	40,000,000
事務所整備準備金資産	54,600,000	0	0	54,600,000
事業運営基金資産	68,988,671	2,250,502	14,530,209	56,708,964
登録運営基金資産	44,900,000	0	3,000,000	41,900,000
合計	230,059,646	4,431,385	27,963,769	206,527,262

(3) 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

	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)
特定資産				
退職給付引当資産	11,568,298	-	-	(11,568,298)
役員退職給与引当資産	1,750,000	-	-	(1,750,000)
公益的事業運営基金資産	40,000,000	-	(40,000,000)	-
事務所整備準備金資産	54,600,000	-	(54,600,000)	-
事業運営基金資産	56,708,964	-	(56,708,964)	-
登録運営基金資産	41,900,000	-	(41,900,000)	-
合計	206,527,262	-	(193,208,964)	(13,318,298)

(4) 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備	1,478,251	1,193,319	284,932
什器備品	1,982,775	1,869,372	113,403
合 計	3,461,026	3,062,691	398,335

(5) 担保に供している資産はない。

【附属明細書】

(1) 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記(2)に記載の通りである。

(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	
貸倒引当金	4,304,000	1,043,200	1,777,200	19,200	3,550,800
賞与引当金	1,932,624	1,825,368	1,932,624	0	1,825,368
退職給付引当金	10,820,975	1,180,883	433,560	0	11,568,298
役員退職給与引当金	750,000	1,000,000		0	1,750,000

貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、洗替による戻入額である。