

貸借対照表総括表

(平成31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	74,904,728	67,904,448	7,000,280
未収入金	14,735,279	6,024,766	8,710,513
未収会費	4,440,600	4,419,200	21,400
前払金	1,865,195	2,238,670	△ 373,475
立替金	213,192	0	213,192
出版物在庫	5,223,971	6,652,581	△ 1,428,610
貸倒引当金	△ 3,475,200	△ 3,550,800	75,600
流動資産合計 (A)	97,907,765	83,688,865	14,218,900
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	13,868,684	11,568,298	2,300,386
役員退職給与引当資産	2,750,000	1,750,000	1,000,000
公益的事業運営基金資産	30,000,000	40,000,000	△ 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	40,539,418	56,708,964	△ 16,169,546
登録運営基金資産	38,900,000	41,900,000	△ 3,000,000
特定資産合計 (B)	180,658,102	206,527,262	△ 25,869,160
(2) その他固定資産			
敷金	6,053,500	6,245,500	△ 192,000
建物付属設備	230,005	284,932	△ 54,927
什器備品	45,363	113,403	△ 68,040
ソフトウェア	10,391,976	439,740	9,952,236
その他固定資産合計 (C)	16,720,844	7,083,575	9,637,269
固定資産合計 (D) = (B+C)	197,378,946	213,610,837	△ 16,231,891
資産合計 (E) = (A+D)	295,286,711	297,299,702	△ 2,012,991
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	626,357	663,115	△ 36,758
前受金	4,110,840	2,228,404	1,882,436
未払金	5,991,193	7,118,762	△ 1,127,569
賞与引当金	2,025,829	1,825,368	200,461
流動負債合計 (F)	12,754,219	11,835,649	918,570
2. 固定負債			
退職給付引当金	13,868,684	11,568,298	2,300,386
役員退職給与引当金	2,750,000	1,750,000	1,000,000
固定負債合計 (G)	16,618,684	13,318,298	3,300,386
負債合計 (H) = (F+G)	29,372,903	25,153,947	4,218,956
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)	(164,039,418)	(193,208,964)	(△29,169,348)
正味財産合計 (I)	265,913,808	272,145,755	△ 6,231,947
負債及び正味財産合計 (J) = (H+I)	295,286,711	297,299,702	△ 2,012,991

(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230,005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	230,005
什器備品	45,363
ソフトウェア	5,019,840

正味財産増減計算書総括表
(平成30年4月1日から平成31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	17,254	20,851	△ 3,597
特定資産運用益	17,254	20,851	△ 3,597
受取会費	106,186,800	106,685,600	△ 498,800
正会員受取会費	73,132,000	74,867,200	△ 1,735,200
準会員受取会費	8,984,800	8,686,400	298,400
賛助会員受取会費	24,070,000	23,132,000	938,000
事業収益	51,084,456	51,398,477	△ 314,021
研修・講習会収益	9,975,008	10,759,068	△ 784,060
登録収益	11,588,850	11,204,550	384,300
出版販売等収益	12,481,751	11,333,340	1,148,411
研究受託収益	5,099,760	3,298,080	1,801,680
広告等収益	11,939,087	14,803,439	△ 2,864,352
受取国庫補助金等	5,916,000	0	5,916,000
受取国庫補助金	5,916,000	0	5,916,000
雑収益	1,628,059	2,011,173	△ 383,114
受取利息	583	505	78
雑収益	1,627,476	2,010,668	△ 383,192
経常収益計 (A)	164,832,569	160,116,101	4,716,468
(2) 経常費用			
事業費	120,325,488	117,623,430	2,702,058
研修・講習会費	11,586,270	10,643,864	942,406
機関誌発行費	26,848,103	26,901,555	△ 53,452
プログラム開発費	327,313	1,190,902	△ 863,589
出版物販売費	5,280,350	4,959,509	320,841
表彰費	1,124,643	696,666	427,977
調査研究費	320,335	731,543	△ 411,208
調査研究受託費	1,971,258	2,591,183	△ 619,925
国庫補助事業費	751,743	0	751,743
役員報酬	8,742,000	8,742,000	0
給料手当	29,703,703	29,753,326	△ 49,623
退職給付費用	2,404,333	1,713,949	690,384
通勤手当	1,500,812	1,574,081	△ 73,269
法定福利費	5,320,569	5,500,519	△ 179,950
福利厚生費	161,718	183,706	△ 21,988
共済掛金	61,194	61,194	0
会議費	273,651	354,659	△ 81,008
広報費	4,914,374	3,288,403	1,625,971
旅費交通費	949,808	622,735	327,073
通信運搬費	2,023,491	1,503,333	520,158
印刷製本費	2,422,798	2,447,820	△ 25,022
図書・消耗品費	301,558	496,195	△ 194,637
賃借料	10,281,729	10,277,165	4,564
水道光熱費	534,111	501,267	32,844
支払手数料	46,534	32,962	13,572
消耗什器備品費	985,036	1,149,521	△ 164,485
減価償却費	139,265	202,550	△ 63,285
租税公課	939,838	1,222,715	△ 282,877
雑費	408,951	280,108	128,843

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	50,739,028	49,822,031	916,997
役員報酬	3,258,000	3,258,000	0
給料手当	11,070,082	11,088,576	△ 18,494
退職給付費用	896,053	638,759	257,294
通勤手当	559,328	586,633	△ 27,305
法定福利費	1,982,888	2,072,465	△ 89,577
福利厚生費	60,269	68,463	△ 8,194
共済掛金	22,806	22,806	0
総会費	6,508,401	6,437,367	71,034
会議費	4,988,545	5,307,262	△ 318,717
代議員選挙	782,307	103	782,204
役員候補者選考会議費	1,000	845,829	△ 844,829
広報費	333,200	644,800	△ 311,600
役務費	4,957,020	4,771,566	185,454
旅費交通費	937,048	951,980	△ 14,932
通信運搬費	1,458,116	810,356	647,760
印刷製本費	1,118,061	1,209,211	△ 91,150
図書・消耗品費	1,005,434	652,890	352,544
賃借料	4,023,829	4,022,128	1,701
水道光熱費	199,053	186,812	12,241
支払手数料	2,148,624	1,742,483	406,141
消耗什器備品費	367,102	428,404	△ 61,302
減価償却費	911,818	556,227	355,591
租税公課	509,862	600,935	△ 91,073
雑費	1,864,982	2,149,976	△ 284,994
貸倒引当金繰入額	775,200	768,000	7,200
経常費用計 (B)	171,064,516	167,445,461	3,619,055
評価損益等調整前当期経常増減額 (C) = (A-B)	△ 6,231,947	△ 7,329,360	1,097,413
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額 (E) = (C+D)	△ 6,231,947	△ 7,329,360	1,097,413
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計 (F)	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 (H) = (F-G)	0	0	0
当期一般正味財産増減額 (I) = (E+H)	△ 6,231,947	△ 7,329,360	1,097,413
一般正味財産期首残高 (J)	272,145,755	279,475,115	△ 7,329,360
一般正味財産期末残高 (K) = (I+J)	265,913,808	272,145,755	△ 6,231,947
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	265,913,808	272,145,755	△ 6,231,947

【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	11,568,298	2,300,386	0	13,868,684
役員退職給与引当資産	1,750,000	1,000,000	0	2,750,000
公益的事業運営基金資産	40,000,000	0	10,000,000	30,000,000
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	56,708,964	1,980,454	18,150,000	40,539,418
登録運営基金資産	41,900,000	0	3,000,000	38,900,000
合計	206,527,262	5,280,840	31,150,000	180,658,102

(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	13,868,684	-	-	(13,868,684)
役員退職給与引当資産	2,750,000	-	-	(2,750,000)
公益的事業運営基金資産	30,000,000	-	(30,000,000)	-
事務所整備準備金資産	54,600,000	-	(54,600,000)	-
事業運営基金資産	40,539,418	-	(40,539,418)	-
登録運営基金資産	38,900,000	-	(38,900,000)	-
合計	180,658,102	-	(164,039,418)	(16,618,684)

(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	1,248,246	230,005
什器備品	1,982,775	1,937,412	45,363
合 計	3,461,026	3,185,658	275,368

(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	3,550,800	1,025,600	1,099,200	2,000	3,475,200
賞与引当金	1,825,368	2,025,829	1,825,368	0	2,025,829
退職給付引当金	11,568,298	2,300,386	0	0	13,868,684
役員退職給与引当金	1,750,000	1,000,000	0	0	2,750,000

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。