

貸借対照表総括表

(2020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	82,985,924	74,904,728	8,081,196
未収入金	4,727,896	14,735,279	△ 10,007,383
未収会費	4,202,000	4,440,600	△ 238,600
前払金	1,800,686	1,865,195	△ 64,509
立替金	0	213,192	△ 213,192
出版物在庫	4,164,814	5,223,971	△ 1,059,157
貸倒引当金	△ 3,066,000	△ 3,475,200	409,200
流動資産合計 (A)	94,815,320	97,907,765	△ 3,092,445
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	15,657,673	13,868,684	1,788,989
役員退職給与引当資産	3,750,000	2,750,000	1,000,000
公益的事業運営基金資産	30,000,000	30,000,000	0
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	25,309,730	40,539,418	△ 15,229,688
登録運営基金資産	35,900,000	38,900,000	△ 3,000,000
特定資産合計 (B)	165,217,403	180,658,102	△ 15,440,699
(2) その他固定資産			
敷金	5,861,500	6,053,500	△ 192,000
建物付属設備	191,044	230,005	△ 38,961
什器備品	3	45,363	△ 45,360
ソフトウェア	8,215,906	10,391,976	△ 2,176,070
その他固定資産合計 (C)	14,268,453	16,720,844	△ 2,452,391
固定資産合計 (D) = (B+C)	179,485,856	197,378,946	△ 17,893,090
資産合計 (E) = (A+D)	274,301,176	295,286,711	△ 20,985,535
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	131,154	626,357	△ 495,203
前受金	1,420,640	4,110,840	△ 2,690,200
未払金	4,864,661	5,994,193	△ 1,129,532
賞与引当金	1,947,122	2,025,829	△ 78,707
流動負債合計 (F)	8,363,577	12,757,219	△ 4,393,642
2. 固定負債			
退職給付引当金	15,657,673	13,868,684	1,788,989
役員退職給与引当金	3,750,000	2,750,000	1,000,000
固定負債合計 (G)	19,407,673	16,618,684	2,788,989
負債合計 (H) = (F+G)	27,771,250	29,375,903	△ 1,604,653
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)	246,529,926 (145,809,730)	265,910,808 (164,039,418)	△ 19,380,882 (18,229,688)
正味財産合計 (I)	246,529,926	265,910,808	△ 19,380,882
負債及び正味財産合計 (J) = (H+I)	274,301,176	295,286,711	△ 20,985,535

(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191,044円、及び什器備品3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	191,044
什器備品	3
ソフトウェア	8,251,906

正味財産増減計算書総括表
(2019年4月1日から2020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	14,931	17,254	△ 2,323
特定資産運用益	14,931	17,254	△ 2,323
受取会費	104,376,800	106,186,800	△ 1,810,000
正会員受取会費	71,872,800	73,132,000	△ 1,259,200
準会員受取会費	8,504,000	8,984,800	△ 480,800
賛助会員受取会費	24,000,000	24,070,000	△ 70,000
事業収益	52,520,246	51,084,456	1,435,790
研修・講習会収益	12,248,358	9,975,008	2,273,350
登録収益	12,031,320	11,588,850	442,470
出版販売等収益	10,047,860	12,481,751	△ 2,433,891
研究受託収益	1,887,462	5,099,760	△ 3,212,298
広告等収益	16,305,246	11,939,087	4,366,159
受取国庫補助金等	0	5,916,000	△ 5,916,000
受取国庫補助金	0	5,916,000	△ 5,916,000
雑収益	1,654,813	1,628,059	26,754
受取利息	723	583	140
雑収益	1,654,090	1,627,476	26,614
経常収益計	158,566,790	164,832,569	△ 6,265,779
(2) 経常費用			
事業費	126,845,966	120,325,488	6,520,478
研修・講習会費	10,948,073	11,586,270	△ 638,197
機関誌発行費	27,848,499	26,848,103	1,000,396
プログラム開発費	607,938	327,313	280,625
出版物販売費	3,109,197	5,280,350	△ 2,171,153
創立30周年記念事業費	3,979,908	0	3,979,908
表彰費	543,765	1,124,643	△ 580,878
調査研究費	616,588	320,335	296,253
調査研究受託費	857,804	1,971,258	△ 1,113,454
国庫補助事業費	0	751,743	△ 751,743
役員報酬	8,742,000	8,742,000	0
給料手当	28,648,006	29,703,703	△ 1,055,697
退職給付費用	2,958,121	2,404,333	553,788
通勤手当	1,561,533	1,500,812	60,721
法定福利費	5,505,157	5,320,569	184,588
福利厚生費	199,152	161,718	37,434
共済掛金	61,194	61,194	0
会議費	219,763	273,651	△ 53,888
広報費	10,111,083	4,914,374	5,196,709
旅費交通費	725,368	949,808	△ 224,440
通信運搬費	2,699,071	2,023,491	675,580
印刷製本費	1,740,319	2,422,798	△ 682,479
図書・消耗品費	380,409	301,558	78,851
賃借料	10,385,626	10,281,729	103,897
水道光熱費	504,045	534,111	△ 30,066
支払手数料	35,885	46,534	△ 10,649
消耗什器備品費	1,029,257	985,036	44,221
減価償却費	1,077,712	139,265	938,447
租税公課	1,213,463	939,838	273,625
雑費	537,030	408,951	128,079

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	51,101,706	50,739,028	362,678
役員報酬	3,258,000	3,258,000	0
給料手当	10,676,642	11,070,082	△ 393,440
退職給付費用	1,102,443	896,053	206,390
通勤手当	581,957	559,328	22,629
法定福利費	2,051,681	1,982,888	68,793
福利厚生費	74,220	60,269	13,951
共済掛金	22,806	22,806	0
総会費	7,643,362	6,508,401	1,134,961
会議費	3,831,595	4,988,545	△ 1,156,950
代議員選挙費	630	782,307	△ 781,677
役員候補者選考会議費	596,253	1,000	595,253
広報費	348,100	333,200	14,900
役務費	4,823,353	4,957,020	△ 133,667
旅費交通費	936,540	937,048	△ 508
通信運搬費	1,580,113	1,458,116	121,997
印刷製本費	1,523,029	1,118,061	404,968
図書・消耗品費	606,744	1,005,434	△ 398,690
賃借料	4,062,550	4,023,829	38,721
水道光熱費	187,847	199,053	△ 11,206
支払手数料	1,769,087	2,148,624	△ 379,537
消耗什器備品費	383,583	367,102	16,481
減価償却費	1,182,679	911,818	270,861
租税公課	624,037	509,862	114,175
雑費	2,414,855	1,864,982	549,873
貸倒引当金繰入額	819,600	775,200	44,400
経常費用計	177,947,672	171,064,516	6,883,156
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 19,380,882	△ 6,231,947	△ 13,148,935
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 19,380,882	△ 6,231,947	△ 13,148,935
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	△ 19,380,882	△ 6,231,947	△ 13,148,935
一般正味財産期首残高	265,910,808	272,142,755	△ 6,231,947
一般正味財産期末残高	246,529,926	265,910,808	△ 19,380,882
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	246,529,926	265,910,808	△ 19,380,882

【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	13,868,684	2,835,389	1,046,400	15,657,673
役員退職給与引当資産	2,750,000	1,000,000	0	3,750,000
公益的事業運営基金資産	30,000,000	0	0	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	40,539,418	3,074,312	18,304,000	25,309,730
登録運営基金資産	38,900,000	0	3,000,000	35,900,000
合計	180,658,102	6,909,701	22,350,400	165,217,403

(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	15,657,673	-	-	(15,657,673)
役員退職給与引当資産	3,750,000	-	-	(3,750,000)
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	25,309,730	-	(25,309,730)	-
登録運営基金資産	35,900,000	-	(35,900,000)	-
合計	165,217,403	-	(145,809,730)	(19,407,673)

(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	1,287,207	191,044
什器備品	1,982,775	1,982,772	3
合 計	3,461,026	3,269,979	191,047

(5) 担保に供している資産はない。

5. 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	3,475,200	1,163,200	1,572,400	0	3,066,000
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	13,868,684	2,835,389	1,046,400	0	15,657,673
役員退職給与引当金	2,750,000	1,000,000		0	3,750,000