

# 正味財産増減計算書

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    |               |               |              |
|   | ① 受取入会金     | 21,800,000    | 17,200,000    | 4,600,000    |
|   | ② 受取会費      | 529,624,000   | 549,643,000   | △ 20,019,000 |
|   | ③ 雑収益       | 6,692,976     | 1,212,533     | 5,480,443    |
|   | 経常収益計       | 558,116,976   | 568,055,533   | △ 9,938,557  |
|   | (2) 経常費用    |               |               |              |
|   | ① 事業費       | 361,313,858   | 333,187,657   | 28,126,201   |
|   | 給料手当        | 207,269,838   | 179,622,089   | 27,647,749   |
|   | 退職給付費用      | 8,833,000     | 6,885,000     | 1,948,000    |
|   | 賞与引当金繰入     | 10,213,732    | 10,144,467    | 69,265       |
|   | 福利厚生費       | 20,691,955    | 16,749,810    | 3,942,145    |
|   | 旅費交通費       | 7,899,734     | 4,937,420     | 2,962,314    |
|   | 通信運搬費       | 4,300,999     | 4,083,573     | 217,426      |
|   | 減価償却費       | 6,011,397     | 6,460,750     | △ 449,353    |
|   | 印刷製本費       | 14,003,137    | 15,020,427    | △ 1,017,290  |
|   | 事務所賃借料      | 39,493,981    | 39,836,448    | △ 342,467    |
|   | 賃借料         | 3,191,000     | 3,663,595     | △ 472,595    |
|   | 諸謝金         | 5,631,214     | 8,122,894     | △ 2,491,680  |
|   | 委託費         | 8,128,300     | 8,124,900     | 3,400        |
|   | 諸会費         | 3,849,200     | 4,349,200     | △ 500,000    |
|   | 調査研究費       | 2,481,301     | 2,946,104     | △ 464,803    |
|   | システム管理・開発費  | 3,481,592     | 3,618,528     | △ 136,936    |
|   | 会議費         | 2,547,311     | 2,589,093     | △ 41,782     |
|   | 助成金         | 8,750,000     | 8,750,000     | 0            |
|   | 複写費         | 1,980,389     | 2,666,141     | △ 685,752    |
|   | その他事業費      | 2,555,778     | 4,617,218     | △ 2,061,440  |
|   | ② 管理費       | 167,515,945   | 149,750,565   | 17,765,380   |
|   | 役員報酬        | 57,052,627    | 59,225,040    | △ 2,172,413  |
|   | 給料手当        | 29,360,980    | 20,245,768    | 9,115,212    |
|   | 臨時雇賃金       | 8,165,727     | 9,288,074     | △ 1,122,347  |
|   | 退職給付費用      | 1,946,000     | 1,230,000     | 716,000      |
|   | 役員退職慰労引当金繰入 | 12,320,000    | 12,432,000    | △ 112,000    |
|   | 賞与引当金繰入     | 9,015,400     | 6,919,533     | 2,095,867    |
|   | 福利厚生費       | 8,428,458     | 6,429,620     | 1,998,838    |
|   | 会議費         | 2,015,515     | 1,984,581     | 30,934       |
|   | 旅費交通費       | 9,013,678     | 2,569,814     | 6,443,864    |
|   | 通信運搬費       | 648,662       | 626,989       | 21,673       |
|   | 減価償却費       | 2,362,143     | 2,607,945     | △ 245,802    |
|   | 印刷製本費       | 722,844       | 565,218       | 157,626      |
|   | 事務所賃借料      | 16,928,483    | 17,075,256    | △ 146,773    |
|   | 賃借料         | 664,950       | 674,247       | △ 9,297      |
|   | 諸会費         | 620,400       | 496,400       | 124,000      |
|   | その他管理費      | 8,250,078     | 7,380,080     | 869,998      |
|   | 経常費用計       | 528,829,803   | 482,938,222   | 45,891,581   |
|   | 当期経常増減額     | 29,287,173    | 85,117,311    | △ 55,830,138 |
|   | 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   |               |               |              |
|   | 什器備品除却損     | 5             | 4             | 1            |
|   | 経常外費用計      | 5             | 4             | 1            |
|   | 当期経常外増減額    | △ 5           | △ 4           | △ 1          |
|   | 当期一般正味財産増減額 | 29,287,168    | 85,117,307    | △ 55,830,139 |
|   | 一般正味財産期首残高  | 1,070,249,040 | 985,131,733   | 85,117,307   |
|   | 一般正味財産期末残高  | 1,099,536,208 | 1,070,249,040 | 29,287,168   |

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券については、償却原価法（定額法）を採用しています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しています。ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備）については定額法を採用しています。

なお、主な耐用年数は次のとおりです。

|      |        |
|------|--------|
| 建物   | 15年    |
| 什器備品 | 3年～20年 |

②無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しています。なお、耐用年数は次のとおりです。

自社利用のソフトウェア 5年

③リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法を採用しています。

(3) 引当金の計上基準

①賞与引当金

役職員の賞与の支払に備えるため、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上しています。

②退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当事業年度末において発生している金額を計上しています。

③役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支払に備えるため、当事業年度末において発生している金額を計上しています。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

### 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、次のとおりです。

(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       |
|-----------|-------------|------------|------------|-------------|
| 特定資産      |             |            |            |             |
| 退職給付等引当資産 | 179,817,000 | 23,099,000 | 47,600,000 | 155,316,000 |
| 合 計       | 179,817,000 | 23,099,000 | 47,600,000 | 155,316,000 |

### 3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりです。

(単位:円)

| 科 目       | 当期末残高       | (うち指定正味<br>財産からの充当<br>額) | (うち一般正味財<br>産からの充当額) | (うち負債に<br>対応する額) |
|-----------|-------------|--------------------------|----------------------|------------------|
| 特定資産      |             |                          |                      |                  |
| 退職給付等引当資産 | 155,316,000 | —                        | —                    | (155,316,000)    |
| 合 計       | 155,316,000 | —                        | —                    | (155,316,000)    |

### 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、次のとおりです。

(単位:円)

| 科 目    | 取得価額        | 減価償却累計額    | 当期末残高      |
|--------|-------------|------------|------------|
| 建 物    | 70,287,263  | 60,497,563 | 9,789,700  |
| 什器備品   | 27,274,396  | 23,538,740 | 3,735,656  |
| リース資産  | 17,867,823  | 7,449,212  | 10,418,611 |
| ソフトウェア | 937,440     | 272,844    | 664,596    |
| 合 計    | 116,366,922 | 91,758,359 | 24,608,563 |

### 5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりです。

(単位:円)

| 種 類 | 帳簿価額        | 時 価         | 評価損益      |
|-----|-------------|-------------|-----------|
| 国 債 | 700,029,000 | 701,800,000 | 1,771,000 |

### 6. ファイナンス・リース取引関係

#### (1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

##### ①リース資産の内容

プリンター及びパーソナル・コンピューター、サーバーです。

##### ②リース資産の減価償却の方法

「1. 重要な会計方針 (2) ③」に記載のとおりです。

### 7. 退職給付関係

#### (1) 採用している退職給付制度の概要

職員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付制度として退職一時金制度を採用しています。退職一時金制度(非積立型制度)では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給します。なお、退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しています。

(2) 確定給付制度

① 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

|                     |                   |
|---------------------|-------------------|
| 退職給付引当金の期首残高        | 79,717,000        |
| 退職給付費用              | 10,779,000        |
| 退職給付の支払額            | —                 |
| <u>退職給付引当金の期末残高</u> | <u>90,496,000</u> |

② 退職給付債務及び年金資産と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| 積立型制度の退職給付債務               | —                 |
| 年金資産                       | —                 |
|                            | —                 |
| 非積立型制度の退職給付債務              | 90,496,000        |
| <u>貸借対照表に計上された負債と資産の純額</u> | <u>90,496,000</u> |
|                            |                   |
| 退職給付引当金                    | 90,496,000        |
| <u>貸借対照表に計上された負債と資産の純額</u> | <u>90,496,000</u> |

③ 退職給付費用

|                |            |
|----------------|------------|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 10,779,000 |
|----------------|------------|

8. 資産除去債務関係

事務所賃貸借契約に基づき、退去時における原状回復に係る債務を資産除去債務と認識していますが、当該資産除去債務に関しては、資産除去債務の負債計上に代えて、事務所賃貸借契約に関する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積もり、そのうち当事業年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっています。

## 附属明細書

### 1. 特定資産の明細

財務諸表に対する注記2に記載しているため、こちらへの記載は省略しています。

### 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 |            |
| 賞与引当金     | 17,064,000  | 19,229,132 | 17,064,000 | —   | 19,229,132 |
| 退職給付引当金   | 79,717,000  | 10,779,000 | —          | —   | 90,496,000 |
| 役員退職慰労引当金 | 100,100,000 | 12,320,000 | 47,600,000 | —   | 64,820,000 |