

## 貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	57,622,562	48,020,858	9,601,704
未収入金	6,114,704	7,603,864	△ 1,489,160
未収会費	5,192,800	5,981,800	△ 789,000
前払金	1,482,705	1,732,522	△ 249,817
出版物在庫	8,283,208	7,111,800	1,171,408
貸倒引当金	△ 4,304,000	△ 4,997,200	693,200
流動資産合計 (A)	74,391,979	65,453,644	8,938,335
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	10,820,975	8,745,095	2,075,880
役員退職給与引当資産	750,000	3,833,333	△ 3,083,333
公益的事業運営基金資産	50,000,000	60,000,000	△ 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	68,988,671	79,808,126	△ 10,819,455
登録運営基金資産	44,900,000	47,900,000	△ 3,000,000
特定資産合計 (B)	230,059,646	254,886,554	△ 24,826,908
(2) その他固定資産			
敷金	6,437,500	8,629,500	△ 2,192,000
建物付属設備	423,264	561,596	△ 138,332
什器備品	184,908	700,666	△ 515,758
ソフトウェア	988,680	1,409,100	△ 420,420
その他固定資産合計 (C)	8,034,352	11,300,862	△ 3,266,510
固定資産合計 (D) = (B+C)	238,093,998	266,187,416	△ 28,093,418
資産合計 (E) = (A+D)	312,485,977	331,641,060	△ 19,155,083
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
預り金	375,541	238,676	136,865
前受金	13,389,900	12,661,600	728,300
未払金	5,741,822	7,537,314	△ 1,795,492
賞与引当金	1,932,624	1,752,455	180,169
流動負債合計 (F)	21,439,887	22,190,045	△ 750,158
2. 固定負債			
退職給付引当金	10,820,975	8,745,095	2,075,880
役員退職給与引当金	750,000	3,833,333	△ 3,083,333
固定負債合計 (G)	11,570,975	12,578,428	△ 1,007,453
負債合計 (H) = (F+G)	33,010,862	34,768,473	△ 1,757,611
<b>III 正味財産の部</b>			
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)	(218,488,671)	(242,308,126)	(△23,819,455)
正味財産合計 (I)	279,475,115	296,872,587	△ 17,397,472
負債及び正味財産合計 (J) = (H+I)	312,485,977	331,641,060	△ 19,155,083

**正味財産増減計算書**  
(平成28年4月1日から平成29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	33,537	59,965	△ 26,428
特定資産運用費	33,537	59,965	△ 26,428
受取会費	107,678,000	106,134,300	1,543,700
正会員受取会費	76,560,800	75,640,800	920,000
準会員受取会費	8,007,200	7,256,000	751,200
賛助会員受取会費	23,110,000	23,237,500	△ 127,500
事業収益	50,271,927	49,229,346	1,042,581
研修・講習会収益	12,582,055	12,631,314	△ 49,259
登録収益	10,976,490	10,859,940	116,550
出版販売等収益	12,982,121	12,446,612	535,509
研究受託収益	4,218,160	6,037,305	△ 1,819,145
広告等収益	9,513,101	7,254,175	2,258,926
雑収益	1,902,335	2,626,379	△ 724,044
受取利息	569	6,393	△ 5,824
雑収益	1,901,766	2,619,986	△ 718,220
経常収益計	159,885,799	158,049,990	1,835,809
(2) 経常費用			
事業費	123,719,096	127,543,666	△ 3,824,570
研修・講習会費	12,497,755	11,373,286	1,124,469
機関誌発行費	29,465,442	30,852,674	△ 1,387,232
プログラム開発費	1,036,183	1,439,715	△ 403,532
出版物販売費	4,636,781	3,442,797	1,193,984
表彰費	726,556	758,514	△ 31,958
調査研究費	471,676	1,058,216	△ 586,540
調査研究受託費	2,842,773	4,627,002	△ 1,784,229
役員報酬	8,683,272	8,742,000	△ 58,728
給料手当	29,940,539	30,684,068	△ 743,529
退職給付費用	2,240,779	2,243,526	△ 2,747
通勤手当	1,747,927	2,231,204	△ 483,277
法定福利費	5,946,845	6,262,852	△ 316,007
福利厚生費	151,803	119,393	32,410
共済掛金	61,194	61,194	0
会議費	416,551	219,691	196,860
広報費	2,810,444	3,355,971	△ 545,527
旅費交通費	811,197	683,953	127,244
通信運搬費	1,336,286	1,431,581	△ 95,295
印刷製本費	3,404,332	2,696,178	708,154
図書・消耗品費	506,598	381,147	125,451
賃借料	10,419,239	10,279,367	139,872
水道光熱費	609,452	677,605	△ 68,153
支払手数料	18,099	15,097	3,002
消耗什器備品費	945,307	1,536,430	△ 591,123
減価償却費	646,163	691,270	△ 45,107
租税公課	1,020,192	1,250,325	△ 230,133
雑費	325,711	428,610	△ 102,899

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	51,564,175	51,793,651	△ 229,476
役員報酬	3,236,112	3,258,000	△ 21,888
給料手当	11,158,346	11,435,448	△ 277,102
退職給付費用	835,101	836,123	△ 1,022
通勤手当	651,423	831,532	△ 180,109
法定福利費	2,216,291	2,334,061	△ 117,770
福利厚生費	56,574	44,495	12,079
共済掛金	22,806	22,806	0
総会費	5,910,695	6,119,283	△ 208,588
会議費	6,148,756	5,244,776	903,980
代議員選挙	1,126,365	0	1,126,365
役員候補者選考会議費	1,957	1,142,127	△ 1,140,170
広報費	322,400	307,800	14,600
会員増強・システム管理費	0	1,800	△ 1,800
役務費	4,820,406	4,819,966	440
旅費交通費	809,267	851,930	△ 42,663
通信運搬費	1,392,470	1,775,817	△ 383,347
印刷製本費	1,765,026	1,665,037	99,989
図書・消耗品費	685,203	632,209	52,994
賃借料	3,883,077	3,830,949	52,128
水道光熱費	227,131	252,532	△ 25,401
支払手数料	1,981,137	1,928,189	52,948
消耗什器備品費	352,298	572,596	△ 220,298
減価償却費	556,867	540,739	16,128
租税公課	561,808	612,575	△ 50,767
雑費	2,079,459	2,279,261	△ 199,802
貸倒引当金繰入額	763,200	453,600	309,600
雑損	0	0	0
經常費用計	175,283,271	179,337,317	△ 4,054,046
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 15,397,472	△ 21,287,327	5,889,855
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	△ 15,397,472	△ 21,287,327	5,889,855
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	2,000,000	0	2,000,000
經常外費用計	2,000,000	0	2,000,000
当期經常外増減額	△ 2,000,000	0	△ 2,000,000
当期一般正味財産増減額	△ 17,397,472	△ 21,287,327	3,889,855
一般正味財産期首残高	296,872,587	318,159,914	△ 21,287,327
一般正味財産期末残高	279,475,115	296,872,587	△ 17,397,472
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	279,475,115	296,872,587	△ 17,397,472

## 【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：

役員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。

### 6) 資産除去債務に関する会計基準

当事業年度より「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号 平成20年3月31日)及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第21号 平成23年3月25日)を適用している。

これにより、当期経常増減額が192,000円減少し、当期一般正味財産増減額が2,192,000円減少している。また、当会計基準等の適用開始により、その他固定資産の「敷金」が2,192,000円減少している。

### (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	8,745,095	2,075,880	0	10,820,975
役員退職給与引当資産	3,833,333	750,000	3,833,333	750,000
公益的事業運営基金資産	60,000,000	0	10,000,000	50,000,000
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	79,808,126	1,720,545	12,540,000	68,988,671
登録運営基金資産	47,900,000	0	3,000,000	44,900,000
合計	254,886,554	4,546,425	29,373,333	230,059,646

### (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	10,820,975	-	-	(10,820,975)
役員退職給与引当資産	750,000	-	-	(750,000)
公益的事業運営基金資産	50,000,000	-	(50,000,000)	-
事務所整備準備金資産	54,600,000	-	(54,600,000)	-
事業運営基金資産	68,988,671	-	(68,988,671)	-
登録運営基金資産	44,900,000	-	(44,900,000)	-
合計	230,059,646	-	(218,488,671)	(11,570,975)

(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	1,054,987	423,264
什器備品	1,982,775	1,797,867	184,908
合 計	3,461,026	2,852,854	608,172

(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	4,997,200	1,323,200	2,016,400	0	4,304,000
賞与引当金	1,752,455	1,932,624	1,752,455	0	1,932,624
退職給付引当金	8,745,095	2,075,880		0	10,820,975
役員退職給与引当金	3,833,333	750,000	3,833,333	0	750,000