

平成26年度 正味財産増減計算書

(平成26年4月1日から平成27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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	6,993,000	7,972,405	△979,405
特定資産運用益			
特定資産受取利息	2,869,000	3,042,266	△173,266
受取会費			
正会員受取会費	32,211,000	32,211,000	0
賛助会員受取会費	12,980,000	13,100,000	△120,000
受取負担金			
退職給付受取負担金	1,211,342	80,610	1,130,732
職員給与受取負担金	19,869,270	19,752,038	117,232
出版事業収益			
出版図書売上	465,167,157	414,603,699	50,563,458
共同印刷物売上	68,983,864	72,230,713	△3,246,849
標識売上	1,877,937	2,298,781	△420,844
広告料収益			
広告料収益	7,262,000	6,880,000	382,000
賃貸料収益			
賃貸料収益	34,312,972	32,630,820	1,682,152
職員住宅使用料収益			
職員住宅使用料収益	18,867,600	17,506,230	1,361,370
雑収益			
預金利息	1,016	967	49
雑収益	2,209,324	673,473	1,535,851
経常収益計	674,815,482	622,983,002	51,832,480

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
(2) 經常費用			
事業費			
報償費	3,399,303	3,292,488	106,815
出張旅費	3,461,600	3,450,960	10,640
交通費	312,990	287,070	25,920
印刷製本費	25,593,618	34,007,480	△8,413,862
発送費	2,438,079	2,591,349	△153,270
賃借料	1,037,658	1,620,501	△582,843
雑費	862,977	792,652	70,325
出版事業費			
図書発行費	177,109,989	161,956,275	15,153,714
印税原稿料	49,574,193	44,033,540	5,540,653
編集費	841,618	836,133	5,485
資料購入費	49,908	259,154	△209,246
共同印刷物作製費	30,174,081	33,573,545	△3,399,464
標識作製費	1,723,424	2,122,595	△399,171
期首在庫品			
出版図書期首在庫	12,563,750	11,639,604	924,146
共同印刷物期首在庫	10,182,619	12,931,353	△2,748,734
期末在庫品			
出版図書期末在庫	△21,777,931	△12,563,750	△9,214,181
共同印刷物期末在庫	△7,902,962	△10,182,619	2,279,657
出版販売費			
宣伝費	756,586	905,874	△149,288
地方取援助成費	3,476,719	2,864,072	612,647
図書発送費	26,946,594	24,522,910	2,423,684
共同印刷物発送費	4,157,087	5,060,908	△903,821
販売手数料	70,473	254,408	△183,935

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
職員住宅事業費			
管理人手当	360,000	360,000	0
修繕費	857,585	1,681,960	△824,375
雑費	447,436	450,072	△2,636
事業管理費			
役員報酬	744,000	744,000	0
給料手当	90,066,600	91,921,752	△1,855,152
賃金	3,814,774	3,668,911	145,863
職員退職給付費	11,668,692	13,148,932	△1,480,240
福利厚生費	21,220,658	20,644,274	576,384
交通費	5,371,899	5,225,696	146,203
通信費	1,334,647	1,315,724	18,923
送金手数料	905,205	899,007	6,198
事務用消耗品費	2,983,172	5,432,609	△2,449,437
電算管理費	5,976,312	10,977,794	△5,001,482
印刷製本費	0	77,963	△77,963
自動車維持費	506,206	482,432	23,774
事務所費	28,352,588	30,876,694	△2,524,106
土地賃借料	5,108,454	3,056,076	2,052,378
公課費	60,982,929	41,277,678	19,705,251
減価償却費	16,178,291	17,397,451	△1,219,160
雑損	11,591,178	16,107,431	△4,516,253
雑費	1,153,611	1,345,476	△191,865
管理費			
役員報酬	2,616,000	2,616,000	0
給料手当	29,011,016	29,008,161	2,855
賃金	3,575,566	3,450,507	125,059
職員退職給付費	2,665,800	2,938,982	△273,182

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
福利厚生費	5,067,904	4,183,573	884,331
交 通 費	683,001	592,254	90,747
会 議 費	39,154	92,983	△53,829
通 信 費	192,380	200,627	△8,247
送金手数料	53,331	53,624	△293
事務用消耗品費	288,888	431,495	△142,607
電算管理費	460,354	553,249	△92,895
印刷製本費	0	8,662	△8,662
事務所費	1,923,159	2,139,724	△216,565
土地賃借料	161,622	0	161,622
公 課 費	2,125,584	2,260,460	△134,876
減価償却費	583,969	636,180	△52,211
雑 損	25,118	0	25,118
雑 費	385,262	544,415	△159,153
経常費用計	644,534,718	641,059,330	3,475,388
評価損益等調整前当期経常増減額	30,280,764	△18,076,328	48,357,092
基本財産評価損益等			
特定資産評価損益等			
投資有価証券評価損益等			
評価損益等計	30,280,764	△18,076,328	48,357,092
当期経常増減額	30,280,764	△18,076,328	48,357,092
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
什器備品除却損	0	1	△1
経常外費用計	0	1	△1

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
当期経常外増減額	0	△1	1
他会計振替額			
当期一般正味財産増減額	30,280,764	△18,076,329	48,357,093
一般正味財産期首残高	2,241,381,492	2,259,457,821	△18,076,329
一般正味財産期末残高	2,271,662,256	2,241,381,492	30,280,764
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			
III 正味財産期末残高	2,271,662,256	2,241,381,492	30,280,764

(注) 借入金限度額は50,000千円、債務負担額は0千円とする。

平成26年度 正味財産増減計算書内訳表

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

科 目	実施事業等会計		
	講習会事業	普及広報事業	調査研究事業
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益			
基本財産受取利息			
特定資産運用益			
特定資産受取利息			
受取会費			
正会員受取会費			
賛助会員受取会費			
受取負担金			
退職給付受取負担金			
職員給与受取負担金			
出版事業収益			
出版図書売上			
共同印刷物売上			
標識売上			
広告料収益			
広告料収益			
賃貸料収益			
賃貸料収益			
職員住宅使用料収益			
職員住宅使用料収益			
雑 収 入			
預金利息			
雑 収 入	2,131,995	2,944	1,498
経常収益計	2,131,995	2,944	1,498

(単位:円)

その他会計			法人会計	合 計
出版事業	貸付事業	そ の 他		
			6,993,000	6,993,000
			2,869,000	2,869,000
			32,211,000	32,211,000
			12,980,000	12,980,000
			1,211,342	1,211,342
			19,869,270	19,869,270
465,167,157				465,167,157
68,983,864				68,983,864
1,877,937				1,877,937
7,262,000				7,262,000
	34,312,972			34,312,972
		18,867,600		18,867,600
			1,016	1,016
66,522	2,247	374	3,744	2,209,324
543,357,480	34,315,219	18,867,974	76,138,372	674,815,482

科 目	実施事業等会計		
	講習会事業	普及広報事業	調査研究事業
(2) 經常費用			
事業費	(6,732,570)	(26,300,537)	(4,073,118)
報償費	448,075		2,951,228
出張旅費	3,461,600		
交通費			312,990
印刷製本費	1,446,912	24,146,706	
発送費	263,225	2,153,831	21,023
賃借料	1,037,658		
雑費	75,100		787,877
出版事業費			
図書発行費			
印税原稿料			
編集費			
資料購入費			
共同印刷物作製費			
標識作製費			
期首在庫品			
出版図書期首在庫			
共同印刷物期首在庫			
期末在庫品			
出版図書期末在庫			
共同印刷物期末在庫			
出版販売費			
宣伝費			
地方取扱助成費			
図書発送費			
共同印刷物発送費			

(単位:円)

その他会計			法人会計	合 計
出版事業	貸付事業	そ の 他		
				(37,106,225)
				3,399,303
				3,461,600
				312,990
				25,593,618
				2,438,079
				1,037,658
				862,977
(259,473,213)				(259,473,213)
177,109,989				177,109,989
49,574,193				49,574,193
841,618				841,618
49,908				49,908
30,174,081				30,174,081
1,723,424				1,723,424
(22,746,369)				(22,746,369)
12,563,750				12,563,750
10,182,619				10,182,619
(△29,680,893)				(△29,680,893)
△21,777,931				△21,777,931
△7,902,962				△7,902,962
(35,407,459)				(35,407,459)
756,586				756,586
3,476,719				3,476,719
26,946,594				26,946,594
4,157,087				4,157,087

科 目	実施事業等会計		
	講習会事業	普及広報事業	調査研究事業
販売手数料			
職員住宅事業費			
管理人手当			
修繕費			
雑費			
事業管理費	(15,506,412)	(10,240,252)	(7,442,971)
役員報酬	60,000	36,000	60,000
給料手当	8,751,655	5,893,404	4,146,390
賃金			
職員退職給付費	967,688	614,380	495,568
福利厚生費	2,197,124	1,473,661	988,511
交通費	523,221	344,216	249,191
通信費	116,209	72,636	58,114
送金手数料	43,050	26,658	21,331
事務用消耗品費	229,158	142,851	114,716
電算管理費	368,273	230,174	184,132
自動車維持費			
事務所費	1,538,524	961,578	769,262
土地賃借料	129,298	80,811	64,649
公課費	103,065	64,415	51,533
減価償却費	444,240	277,650	222,120
雑損			
雑費	34,907	21,818	17,454
管理費			
役員報酬			
給料手当			
賃金			

(単位:円)

その他会計			法人会計	合 計
出版事業	貸付事業	そ の 他		
70,473				70,473
		(1,665,021)		(1,665,021)
		360,000		360,000
		857,585		857,585
		447,436		447,436
(193,234,076)	(34,274,659)	(7,260,846)		(267,959,216)
468,000	120,000			744,000
66,297,928	4,398,141	579,082		90,066,600
2,653,754	1,161,020			3,814,774
8,524,129	921,423	145,504		11,668,692
15,480,802	961,924	118,636		21,220,658
3,868,918	337,946	48,407		5,371,899
960,078	113,088	14,522		1,334,647
776,831	32,003	5,332		905,205
2,296,455	171,426	28,566		2,983,172
4,871,495	276,206	46,032		5,976,312
506,206				506,206
12,692,828	12,198,081	192,315		28,352,588
1,066,705	3,750,829	16,162		5,108,454
56,393,487	2,154,746	2,215,683		60,982,929
3,739,995	7,650,445	3,843,841		16,178,291
11,591,178				11,591,178
1,045,287	27,381	6,764		1,153,611
			(49,858,108)	(49,858,108)
			2,616,000	2,616,000
			29,011,016	29,011,016
			3,575,566	3,575,566

科 目	実施事業等会計		
	講習会事業	普及広報事業	調査研究事業
職員退職給付費			
福利厚生費			
交 通 費			
会 議 費			
通 信 費			
送金手数料			
事務用消耗品費			
電算管理費			
事務所費			
土地賃借料			
公 課 費			
減価償却費			
雑 損			
雑 費			
経常費用計	22,238,982	36,540,789	11,516,089
評価損益等調整前当期経常増減額	△20,106,987	△36,537,845	△11,514,591
基本財産評価損益等			
特定資産評価損益等			
投資有価証券評価損益等			
評価損益等計	△20,106,987	△36,537,845	△11,514,591
当期経常増減額	△20,106,987	△36,537,845	△11,514,591
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			

(単位:円)

その他会計			法人会計	合 計
出版事業	貸付事業	そ の 他		
			2,665,800	2,665,800
			5,067,904	5,067,904
			683,001	683,001
			39,154	39,154
			192,380	192,380
			53,331	53,331
			288,888	288,888
			460,354	460,354
			1,923,159	1,923,159
			161,622	161,622
			2,125,584	2,125,584
			583,969	583,969
			25,118	25,118
			385,262	385,262
481,180,224	34,274,659	8,925,867	49,858,108	644,534,718
62,177,256	40,560	9,942,107	26,280,264	30,280,764
62,177,256	40,560	9,942,107	26,280,264	30,280,764
62,177,256	40,560	9,942,107	26,280,264	30,280,764

科 目	実施事業等会計		
	講習会事業	普及広報事業	調査研究事業
什器備品除却損			
経常外費用計			
当該経常外増減額			
他会計振替額			
当期一般正味財産増減額	△20,106,987	△36,537,845	△11,514,591
一般正味財産期首残高			
一般正味財産期末残高			
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			
Ⅲ 正味財産期末残高			

(注) 借入金限度額は50,000千円、債務負担額は0千円とする。

その他会計			法人会計	合 計
出版事業	貸付事業	そ の 他		
62,177,256	40,560	9,942,107	26,280,264	30,280,764
				2,241,381,492
				2,271,662,256
				2,271,662,256

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。

重要な会計方針は次のとおりである。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債権

購入時の取得価額によっている。(債権金額と異なる価額で取得した債券で当該差額が金利の調整と認められるものは、償却原価法によっている。)

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

図書及び各種印刷物の評価方法は先入先出法で原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産及び無形固定資産

定率法によっている。但し、平成10年4月に取得した建物は定額法によっている。

リース取引の処理方法

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。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、期末退職給付の要支給額に相当する金額から中小企業退職共済給付額を控除した金額を計上している。なお、退職給付債務は期末要支給額に基づき簡便法で計算し、会計基準変更時差異180,930,390円は、15年で費用処理している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込み方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び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)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
投資有価証券	599,802,500	33,000	0	599,835,500
普通預金	197,500	0	33,000	164,500
小 計	600,000,000	33,000	33,000	600,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	97,244,549	2,711,400	22,840,049	77,115,900
施設改善準備積立資産	362,666,018	12,734,268	0	375,400,286
職員住宅建物修繕積立資産	69,237,461	3,752,938	0	72,990,399
小 計	529,148,028	19,198,606	22,840,049	525,506,585
合 計	1,129,148,028	19,231,606	22,873,049	1,125,506,585

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	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)
基本財産				
投資有価証券	599,835,500	(0)	(599,835,500)	(0)
普通預金	164,500	(0)	(164,500)	(0)
小 計	600,000,000	(0)	(600,000,000)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	77,115,900	(0)	(0)	(77,115,900)
施設改善準備積立資産	375,400,286	(0)	(375,400,286)	(0)
職員住宅建物修繕積立資産	72,990,399	(0)	(72,990,399)	(0)
小 計	525,506,585	(0)	(448,390,685)	(77,115,900)
合 計	1,125,506,585	(0)	(1,048,390,685)	(77,115,900)

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)

内 訳	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建 物 ・ 構 築 物	999,601,827	709,342,594	290,259,233
什 器 備 品	18,920,356	18,314,784	605,572
合 計	1,018,522,183	727,657,378	290,864,805

5. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
基 本 財 産			
北海道債(10年)平成21年度第12回	99,932,500	105,630,000	5,697,500
大阪市債(10年)平成21年度第7回	99,950,000	106,070,000	6,120,000
大阪府債(10年)第336回	99,970,000	106,150,000	6,180,000
共同発行地方債(10年)第124回	99,983,000	104,610,000	4,627,000
地方金融機構債(10年)第50回	100,000,000	104,420,000	4,420,000
地方金融機構債(10年)第55回	100,000,000	103,070,000	3,070,000
小 計	599,835,500	629,950,000	30,114,500
特 定 資 産			
大阪市債(10年)平成21年度第7回	140,000,000	148,316,000	8,316,000
共同発行地方債(10年)第126回	99,991,500	103,780,000	3,788,500
小 計	239,991,500	252,096,000	12,104,500
合 計	839,827,000	882,046,000	42,219,000

6. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金と中小企業退職金共済制度を採用している。

(2) 退職給付債務及びその内訳

退職給付債務及びその内訳は、次のとおりである。(単位:円)

① 退職給付債務	△173,612,118
② 会計基準変更時差異の未処理額	96,496,218
③ 退職給付引当金(①+②)	△77,115,900

(3) 退職給付費用に関する事項

退職給付費用に関する事項は、次のとおりである。(単位:円)

① 勤務費用	2,272,466
② 会計基準変更時差異の費用処理額	12,062,026
③ 退職給付費用(①+②)	14,334,492

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度並びに中小企業退職金共済制度に基づく法人負担額を基礎として計算している。

(5) 会計基準変更時差異の処理年数 15年

7. その他資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

(1) 引当金の明細

引当金の明細は、次のとおりである。(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
退 職 給 付 引 当 金	85,621,457	14,334,492	22,840,049	77,115,900
合 計	85,621,457	14,334,492	22,840,049	77,115,900

(2) 実施事業資産

実施事業資産は、次のとおりである。(単位:円)

資産の名称	当期末残高			
	講習会事業	普及広報事業	研究会事業	合 計
建 物 ・ 構 築 物	6,760,728	4,225,456	3,380,363	14,366,547
什 器 備 品	18,443	11,529	9,220	39,192
保 証 金	33,000	18,000	15,000	66,000
合 計	6,812,171	4,254,985	3,404,583	14,471,739

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。
2. 引当金の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。