

平成28年度 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			
基本財産運用益	(6,993,000)	(6,993,000)	(0)
基本財産受取利息	6,993,000	6,993,000	0
特定資産運用益	(3,353,000)	(2,999,307)	(353,693)
特定資産受取利息	3,353,000	2,999,307	353,693
受取会費	(45,111,000)	(45,071,000)	(40,000)
正会員受取会費	32,751,000	32,211,000	540,000
賛助会員受取会費	12,360,000	12,860,000	△500,000
受取負担金	(28,217,081)	(26,811,539)	(1,335,542)
退職給付受取負担金	1,320,021	998,395	321,626
職員給与受取負担金	19,239,060	20,124,144	△885,084
講習会受取負担金	1,658,000	1,759,000	△101,000
研究会受取負担金	6,000,000	4,000,000	2,000,000
出版事業収益	(491,558,179)	(503,380,551)	(△11,822,372)
出版図書売上	421,407,996	414,944,066	6,463,930
共同印刷物売上	68,013,778	86,293,124	△18,279,346
標識売上	2,136,405	2,143,361	△6,956
広告料収益	(6,758,000)	(6,644,000)	(114,000)
広告料収益	6,758,000	6,644,000	114,000
賃貸料収益	(38,802,969)	(36,746,598)	(2,056,371)
賃貸料収益	38,802,969	36,746,598	2,056,371
職員住宅使用料収益	(12,852,024)	(14,438,345)	(△1,586,321)
職員住宅使用料収益	12,852,024	14,438,345	△1,586,321
雑収益	(48,585)	(52,674)	(△4,089)
預金利息	46	993	△947
雑収益	48,539	51,681	△3,142
経常収益計	633,693,838	643,207,014	△9,513,176

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
(2) 経常費用			
事業費	(36,849,201)	(36,024,637)	(824,564)
報償費	3,632,151	3,711,128	△78,977
出張旅費	2,268,018	2,135,960	132,058
交通費	265,700	289,660	△23,960
印刷製本費	26,663,617	25,596,739	1,066,878
発送費	2,507,853	2,409,641	98,212
賃借料	648,604	1,017,010	△368,406
雑費	863,258	864,499	△1,241
出版事業費	(240,854,011)	(269,844,740)	(△28,990,729)
図書発行費	164,061,842	170,491,233	△6,429,391
印税原稿料	42,448,668	42,776,254	△327,586
編集費	809,907	953,207	△143,300
資料購入費	49,908	49,908	0
共同印刷物作製費	31,519,204	53,606,664	△22,087,460
標識作製費	1,964,482	1,967,474	△2,992
期首在庫品	(29,909,132)	(29,680,893)	(228,239)
出版図書期首在庫	16,378,221	21,777,931	△5,399,710
共同印刷物期首在庫	13,530,911	7,902,962	5,627,949
期末在庫品	(△27,016,670)	(△29,909,132)	(2,892,462)
出版図書期末在庫	△13,834,576	△16,378,221	2,543,645
共同印刷物期末在庫	△13,182,094	△13,530,911	348,817
出版販売費	(31,130,045)	(31,730,043)	(△599,998)
宣伝費	756,075	690,243	65,832
地方取援助成費	2,712,252	2,330,053	382,199
図書発送費	23,094,371	22,721,677	372,694
共同印刷物発送費	4,567,347	5,988,070	△1,420,723

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
職員住宅事業費	(4,894,591)	(2,037,151)	(2,857,440)
管理人手当	360,000	360,000	0
修繕費	4,089,971	1,234,818	2,855,153
雑費	444,620	442,333	2,287
事業管理費	(239,712,107)	(236,892,435)	(2,819,672)
役員報酬	595,200	669,600	△74,400
給料手当	84,877,974	90,245,968	△5,367,994
賃金	7,465,707	3,737,647	3,728,060
職員退職給付費	13,278,001	10,708,323	2,569,678
厚生福利費	18,789,880	21,613,552	△2,823,672
交通費	4,786,178	5,291,300	△505,122
通信費	809,223	1,064,492	△255,269
送金手数料	781,011	877,356	△96,345
事務用消耗品費	3,291,083	3,374,560	△83,477
電算管理費	5,949,553	7,198,890	△1,249,337
自動車維持費	484,155	528,139	△43,984
事務所費	26,036,045	27,990,886	△1,954,841
土地賃借料	5,129,874	5,129,874	0
公課費	52,368,532	41,892,063	10,476,469
減価償却費	14,043,388	15,459,721	△1,416,333
雑費	1,026,303	1,110,064	△83,761
管理費	(43,908,535)	(48,831,983)	(△4,923,448)
役員報酬	2,524,800	2,570,400	△45,600
給料手当	25,310,665	29,562,293	△4,251,628
賃金	3,947,403	3,569,683	377,720
職員退職給付費	2,813,664	1,945,317	868,347
厚生福利費	3,112,931	4,343,079	△1,230,148

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
交 通 費	526,470	596,355	△69,885
会 議 費	73,090	7,781	65,309
出張旅費	2,320	0	2,320
通 信 費	124,843	152,070	△27,227
送金手数料	47,186	51,751	△4,565
事務用消耗品費	315,362	332,458	△17,096
電算管理費	483,413	598,224	△114,811
事務所費	1,795,244	1,927,966	△132,722
土地賃借料	161,622	161,622	0
公 課 費	1,710,962	1,900,566	△189,604
減価償却費	527,815	568,682	△40,867
雑 費	430,745	543,736	△112,991
経常費用計	600,240,952	625,132,750	△24,891,798
評価損益等調整前当期経常増減額	33,452,886	18,074,264	15,378,622
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	33,452,886	18,074,264	15,378,622
当期経常増減額	33,452,886	18,074,264	15,378,622
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	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
他会計振替額			
当期一般正味財産増減額	33,452,886	18,074,264	15,378,622
一般正味財産期首残高	2,289,736,520	2,271,662,256	18,074,264
一般正味財産期末残高	2,323,189,406	2,289,736,520	33,452,886
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	2,323,189,406	2,289,736,520	33,452,886

(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28年度 正味財産増減計算書内訳表

(平成28年4月1日から平成29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	(1,658,000)		(6,000,000)
退職給付受取負担金			
職員給与受取負担金			
講習会受取負担金	1,658,000		
研究会受取負担金			6,000,000
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	(2,608)	(1,630)	(1,304)
預金利息			
雑 収 入	2,608	1,630	1,304
経常収益計	1,660,608	1,630	6,001,304

(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)
			6,993,000	6,993,000
			(3,353,000)	(3,353,000)
			3,353,000	3,353,000
			(45,111,000)	(45,111,000)
			32,751,000	32,751,000
			12,360,000	12,360,000
			(20,559,081)	(28,217,081)
			1,320,021	1,320,021
			19,239,060	19,239,060
				1,658,000
				6,000,000
(491,558,179)				(491,558,179)
421,407,996				421,407,996
68,013,778				68,013,778
2,136,405				2,136,405
(6,758,000)				(6,758,000)
6,758,000				6,758,000
	(38,802,969)			(38,802,969)
	38,802,969			38,802,969
		(12,852,024)		(12,852,024)
		12,852,024		12,852,024
(37,455)	(1,956)	(326)	(3,306)	(48,585)
			46	46
37,455	1,956	326	3,260	48,539
498,353,634	38,804,925	12,852,350	76,019,387	633,693,838

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	(4,967,860)	(26,316,704)	(5,564,637)
報償費	380,233		3,251,918
出張旅費	2,268,018		
交通費			265,700
印刷製本費	1,347,711	24,146,706	1,169,200
発送費	271,977	2,169,998	65,878
賃借料	648,604		
雑費	51,317		811,941
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		
				(36,849,201)
				3,632,151
				2,268,018
				265,700
				26,663,617
				2,507,853
				648,604
				863,258
(240,854,011)				(240,854,011)
164,061,842				164,061,842
42,448,668				42,448,668
809,907				809,907
49,908				49,908
31,519,204				31,519,204
1,964,482				1,964,482
(29,909,132)				(29,909,132)
16,378,221				16,378,221
13,530,911				13,530,911
(△27,016,670)				(△27,016,670)
△13,834,576				△13,834,576
△13,182,094				△13,182,094
(31,130,045)				(31,130,045)
756,075				756,075
2,712,252				2,712,252
23,094,371				23,094,371
4,567,347				4,567,347

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
職員住宅事業費			
管理人手当			
修繕費			
雑費			
事業管理費	(14,494,211)	(9,519,951)	(7,010,987)
役員報酬	48,000	28,800	48,000
給料手当	8,139,107	5,441,859	3,888,036
賃金			
職員退職給付費	1,155,965	734,813	584,740
厚生福利費	1,823,319	1,220,331	833,324
交通費	471,947	309,217	228,955
通信費	69,584	43,489	34,791
送金手数料	37,735	23,586	18,871
事務用消耗品費	252,311	157,701	126,153
電算管理費	386,729	241,708	193,360
自動車維持費			
事務所費	1,436,197	897,623	718,098
土地賃借料	129,298	80,811	64,649
公課費	105,343	65,841	52,672
減価償却費	407,297	254,560	203,649
雑費	31,379	19,612	15,689
管理費			
役員報酬			
給料手当			
賃金			
職員退職給付費			
厚生福利費			

(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		
		(4,894,591)		(4,894,591)
		360,000		360,000
		4,089,971		4,089,971
		444,620		444,620
(171,049,534)	(31,287,374)	(6,350,050)		(239,712,107)
374,400	96,000			595,200
63,231,261	3,672,720	504,991		84,877,974
6,221,423	1,244,284			7,465,707
9,731,789	922,623	148,071		13,278,001
14,005,906	804,144	102,856		18,789,880
3,441,065	291,753	43,241		4,786,178
574,556	78,106	8,697		809,223
667,783	28,316	4,720		781,011
2,534,153	189,221	31,544		3,291,083
4,789,381	290,041	48,334		5,949,553
484,155				484,155
11,848,622	10,955,980	179,525		26,036,045
1,066,705	3,772,249	16,162		5,129,874
47,762,991	2,092,316	2,289,369		52,368,532
3,383,178	6,826,087	2,968,617		14,043,388
932,166	23,534	3,923		1,026,303
			(43,908,535)	(43,908,535)
			2,524,800	2,524,800
			25,310,665	25,310,665
			3,947,403	3,947,403
			2,813,664	2,813,664
			3,112,931	3,112,931

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
交 通 費			
会 議 費			
出張旅費			
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 費			
経常費用計	19,462,071	35,836,655	12,575,624
評価損益等調整前当期経常増減額	△17,801,463	△35,835,025	△6,574,320
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	△17,801,463	△35,835,025	△6,574,320
当期経常増減額	△17,801,463	△35,835,025	△6,574,320
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		
			526,470	526,470
			73,090	73,090
			2,320	2,320
			124,843	124,843
			47,186	47,186
			315,362	315,362
			483,413	483,413
			1,795,244	1,795,244
			161,622	161,622
			1,710,962	1,710,962
			527,815	527,815
			430,745	430,745
445,926,052	31,287,374	11,244,641	43,908,535	600,240,952
52,427,582	7,517,551	1,607,709	32,110,852	33,452,886
52,427,582	7,517,551	1,607,709	32,110,852	33,452,886
52,427,582	7,517,551	1,607,709	32,110,852	33,452,886

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			
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。

(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		
				33,452,886
				2,289,736,520
				2,323,189,406
				2,323,189,406

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

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	599,868,500	33,000	0	599,901,500
普通預金	131,500	0	33,000	98,500
小 計	600,000,000	33,000	33,000	600,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	51,142,265	16,091,665	2,459,700	64,774,230
施設改善準備積立資産	387,650,669	33,542,246	0	421,192,915
職員住宅建物修繕積立資産	76,570,438	30,318,872	0	106,889,310
小 計	515,363,372	79,952,783	2,459,700	592,856,455
合 計	1,115,363,372	79,985,783	2,492,700	1,192,856,455

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	599,901,500	(0)	(599,901,500)	(0)
普通預金	98,500	(0)	(98,500)	(0)
小 計	600,000,000	(0)	(600,000,000)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	64,774,230	(0)	(0)	(64,774,230)
施設改善準備積立資産	421,192,915	(0)	(421,192,915)	(0)
職員住宅建物修繕積立資産	106,889,310	(0)	(106,889,310)	(0)
小 計	592,856,455	(0)	(528,082,225)	(64,774,230)
合 計	1,192,856,455	(0)	(1,128,082,225)	(64,774,230)

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	739,634,134	259,967,693
什 器 備 品	18,920,356	18,622,850	297,506
合 計	1,018,522,183	758,256,984	260,265,199

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	99,962,500	103,930,000	3,967,500
大阪市債(10年)平成21年度第7回	99,970,000	104,190,000	4,220,000
大阪府債(10年)第336回	99,982,000	104,320,000	4,338,000
共同発行地方債(10年)第124回	99,987,000	105,370,000	5,383,000
地方金融機構債(10年)第50回	100,000,000	104,940,000	4,940,000
地方金融機構債(10年)第55回	100,000,000	104,550,000	4,550,000
小 計	599,901,500	627,300,000	27,398,500
特 定 資 産			
大阪市債(10年)平成21年度第7回	140,000,000	145,796,000	5,796,000
共同発行地方債(10年)第126回	99,993,500	104,850,000	4,856,500
地方金融機構債(10年)第79回	100,000,000	102,530,000	2,530,000
小 計	339,993,500	353,176,000	13,182,500
合 計	939,895,000	980,476,000	40,581,000

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	△137,146,396
② 会計基準変更時差異の未処理額	72,372,166
③ 退職給付引当金(①+②)	△64,774,230

(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	4,029,639
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)	16,091,665

(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	51,142,265	16,091,665	2,459,700	64,774,230
合 計	51,142,265	16,091,665	2,459,700	64,774,230

(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	5,929,226	3,705,767	2,964,611	12,599,604
什 器 備 品	8,897	5,562	4,447	18,906
保 証 金	33,000	18,000	15,000	66,000
合 計	5,971,123	3,729,329	2,984,058	12,684,510

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。