

## 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。