

平成29年度 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			
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)	(3,353,000)	(0)
特定資産受取利息	3,353,000	3,353,000	0
受取会費	(45,151,000)	(45,111,000)	(40,000)
正会員受取会費	32,751,000	32,751,000	0
賛助会員受取会費	12,400,000	12,360,000	40,000
受取負担金	(28,636,752)	(28,217,081)	(419,671)
退職給与受取負担金	1,826,944	1,320,021	506,923
職員給与受取負担金	19,069,808	19,239,060	△169,252
講習会受取負担金	1,740,000	1,658,000	82,000
研究会受取負担金	6,000,000	6,000,000	0
出版事業収益	(526,752,527)	(491,558,179)	(35,194,348)
出版図書売上	468,901,390	421,407,996	47,493,394
共同印刷物売上	55,641,273	68,013,778	△12,372,505
標識売上	2,209,864	2,136,405	73,459
広告料収益	(6,758,000)	(6,758,000)	(0)
広告料収益	6,758,000	6,758,000	0
賃貸料収益	(37,952,572)	(38,802,969)	(△850,397)
賃貸料収益	37,952,572	38,802,969	△850,397
職員住宅使用料収益	(17,015,100)	(12,852,024)	(4,163,076)
職員住宅使用料収益	17,015,100	12,852,024	4,163,076
雑収益	(54,745)	(48,585)	(6,160)
預金利息	46	46	0
雑収益	54,699	48,539	6,160
経常収益計	672,666,696	633,693,838	38,972,858

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
(2) 經常費用			
事業費	(37,091,008)	(36,849,201)	(241,807)
報償費	3,488,394	3,632,151	△143,757
出張旅費	2,557,890	2,268,018	289,872
交通費	322,540	265,700	56,840
印刷製本費	26,513,609	26,663,617	△150,008
発送費	2,441,335	2,507,853	△66,518
賃借料	893,437	648,604	244,833
雑費	873,803	863,258	10,545
出版事業費	(253,042,517)	(240,854,011)	(12,188,506)
図書発行費	176,523,118	164,061,842	12,461,276
印税原稿料	46,076,518	42,448,668	3,627,850
編集費	618,791	809,907	△191,116
資料購入費	49,908	49,908	0
共同印刷物作製費	27,782,758	31,519,204	△3,736,446
標識作製費	1,991,424	1,964,482	26,942
期首在庫品	(27,016,670)	(29,909,132)	(△2,892,462)
出版図書期首在庫	13,834,576	16,378,221	△2,543,645
共同印刷物期首在庫	13,182,094	13,530,911	△348,817
期末在庫品	(△28,499,769)	(△27,016,670)	(△1,483,099)
出版図書期末在庫	△13,699,681	△13,834,576	134,895
共同印刷物期末在庫	△14,800,088	△13,182,094	△1,617,994
出版販売費	(35,083,352)	(31,130,045)	(3,953,307)
宣伝費	525,906	756,075	△230,169
地方取援助成費	3,206,266	2,712,252	494,014
図書発送費	27,693,814	23,094,371	4,599,443
共同印刷物発送費	3,657,366	4,567,347	△909,981

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
職員住宅事業費	(2,558,050)	(4,894,591)	(△2,336,541)
管理人手当	360,000	360,000	0
修繕費	1,744,956	4,089,971	△2,345,015
雑費	453,094	444,620	8,474
事業管理費	(259,033,627)	(239,886,850)	(19,146,777)
役員報酬	595,200	595,200	0
給料手当	88,221,901	84,877,974	3,343,927
賃金	7,968,639	7,465,710	502,929
職員退職給付費	14,498,691	13,278,002	1,220,689
厚生福利費	19,935,395	18,789,878	1,145,517
交通費	5,204,291	4,786,160	418,131
通信費	2,600,737	809,227	1,791,510
什器備品費	0	0	0
事務用消耗品費	4,525,395	3,291,889	1,233,506
電算管理費	6,193,972	6,098,432	95,540
修繕費	1,715,281	0	1,715,281
自動車管理費	532,186	484,155	48,031
事務所費	23,167,142	26,061,108	△2,893,966
土地賃借料	5,129,874	5,129,874	0
公課費	60,189,008	52,368,533	7,820,475
減価償却費	13,618,335	14,043,388	△425,053
送金手数料	765,896	781,015	△15,119
印刷製本費	0	0	0
雑損	3,074,048	0	3,074,048
雑費	1,097,636	1,026,305	71,331
管理費	(45,882,040)	(43,733,792)	(2,148,248)
役員報酬	2,524,800	2,524,800	0
給料手当	26,227,241	25,310,665	916,576

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
賃 金	3,455,208	3,947,400	△492,192
職員退職給付費	3,428,815	2,813,663	615,152
厚生福利費	3,768,408	3,112,933	655,475
会 議 費	1,920	73,090	△71,170
出張旅費	0	2,320	△2,320
交 通 費	604,044	526,488	77,556
通 信 費	482,578	124,839	357,739
什器備品費	0	0	0
事務用消耗品費	357,264	314,556	42,708
電算管理費	495,448	334,534	160,914
印刷製本費	0	0	0
修 繕 費	0	0	0
事務所費	1,562,111	1,770,181	△208,070
土地賃借料	161,622	161,622	0
公 課 費	1,715,291	1,710,961	4,330
減価償却費	497,878	527,815	△29,937
送金手数料	46,199	47,182	△983
雑 損	0	0	0
雑 費	553,213	430,743	122,470
経常費用計	631,207,495	600,240,952	30,966,543
評価損益等調整前当期経常増減額	41,459,201	33,452,886	8,006,315
基本財産評価益			
特定資産評価益			
投資有価証券評価益			
基本財産売却益			
特定資産売却益			
投資有価証券売却益			
評価損益等計	41,459,201	33,452,886	8,006,315
当期経常増減額	41,459,201	33,452,886	8,006,315

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
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	(49,290)	(0)	(49,290)
建物除却損	37,716	0	37,716
什器備品除却損	11,574	0	11,574
経常外費用計	49,290	0	49,290
当期経常外増減額	△49,290	0	△49,290
他会計振替額			
当期一般正味財産増減額	41,409,911	33,452,886	7,957,025
一般正味財産期首残高	2,323,189,406	2,289,736,520	33,452,886
一般正味財産期末残高	2,364,599,317	2,323,189,406	41,409,911
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	2,364,599,317	2,323,189,406	41,409,911

(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29年度 正味財産増減計算書内訳表

(平成29年4月1日から平成30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	(1,740,000)		(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	1,740,000		
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 益	(2,608)	(1,630)	(1,304)
預金利息			
雑 収 益	2,608	1,630	1,304
経常収益計	1,742,608	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
			(45,151,000)	(45,151,000)
			32,751,000	32,751,000
			12,400,000	12,400,000
			(20,896,752)	(28,636,752)
			1,826,944	1,826,944
			19,069,808	19,069,808
				1,740,000
				6,000,000
(526,752,527)				(526,752,527)
468,901,390				468,901,390
55,641,273				55,641,273
2,209,864				2,209,864
(6,758,000)				(6,758,000)
6,758,000				6,758,000
	(37,952,572)			(37,952,572)
	37,952,572			37,952,572
		(17,015,100)		(17,015,100)
		17,015,100		17,015,100
(43,615)	(1,956)	(326)	(3,306)	(54,745)
			46	46
43,615	1,956	326	3,260	54,699
533,554,142	37,954,528	17,015,426	76,397,058	672,666,696

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	(5,518,790)	(26,273,698)	(5,298,520)
報償費	375,685		3,112,709
出張旅費	2,557,890		
交通費			322,540
印刷製本費	1,386,983	24,146,706	979,920
発送費	247,899	2,126,992	66,444
賃借料	893,437		
雑費	56,896		816,907
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		
				(37,091,008)
				3,488,394
				2,557,890
				322,540
				26,513,609
				2,441,335
				893,437
				873,803
(253,042,517)				(253,042,517)
176,523,118				176,523,118
46,076,518				46,076,518
618,791				618,791
49,908				49,908
27,782,758				27,782,758
1,991,424				1,991,424
(27,016,670)				(27,016,670)
13,834,576				13,834,576
13,182,094				13,182,094
(△28,499,769)				(△28,499,769)
△13,699,681				△13,699,681
△14,800,088				△14,800,088
(35,083,352)				(35,083,352)
525,906				525,906
3,206,266				3,206,266
27,693,814				27,693,814
3,657,366				3,657,366

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	(15,208,276)	(9,991,675)	(7,366,071)
役員報酬	48,000	28,800	48,000
給料手当	8,530,084	5,705,768	4,059,880
賃金			
職員退職給付費	1,350,688	859,798	685,711
厚生福利費	1,914,219	1,279,969	884,889
交通費	505,696	330,089	252,956
通信費	228,815	143,004	114,396
什器備品費			
事務用消耗品費	285,101	178,195	147,414
電算管理費	396,362	247,730	198,169
修繕費			
自動車維持費			
事務所費	1,249,687	781,054	624,844
土地賃借料	129,298	80,811	64,649
公課費	108,808	68,006	54,404
減価償却費	387,806	242,379	193,903
送金手数料	36,947	23,094	18,475
印刷製本費			
雑損			
雑費	36,765	22,978	18,381
管理費			
役員報酬			
給料手当			

(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		
		(2,558,050)		(2,558,050)
		360,000		360,000
		1,744,956		1,744,956
		453,094		453,094
(187,624,264)	(32,626,635)	(6,216,706)		(259,033,627)
374,400	96,000			595,200
65,592,897	3,812,838	520,434		88,221,901
6,640,534	1,328,105			7,968,639
10,470,643	973,017	158,834		14,498,691
14,851,824	888,169	116,325		19,935,395
3,732,264	332,308	50,978		5,204,291
1,888,410	197,516	28,596		2,600,737
				0
3,665,237	213,813	35,635		4,525,395
5,004,911	297,264	49,536		6,193,972
	1,715,281			1,715,281
532,186				532,186
10,309,920	10,045,427	156,210		23,167,142
1,066,705	3,772,249	16,162		5,129,874
55,559,369	2,108,619	2,289,802		60,189,008
3,218,535	6,790,735	2,784,977		13,618,335
655,036	27,723	4,621		765,896
				0
3,074,048				3,074,048
987,345	27,571	4,596		1,097,636
			(45,882,040)	(45,882,040)
			2,524,800	2,524,800
			26,227,241	26,227,241

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
賃 金			
職員退職給付費			
厚生福利費			
会 議 費			
出張旅費			
交 通 費			
通 信 費			
什器備品費			
事務用消耗品費			
電算管理費			
印刷製本費			
修繕費			
事務所費			
土地賃借料			
公 課 費			
減価償却費			
送金手数料			
雑 損			
雑 費			
經常費用計	20,727,066	36,265,373	12,664,591
評価損益等調整前当期經常増減額	△18,984,458	△36,263,743	△6,663,287
基本財産評価益			
特定資産評価益			
投資有価証券評価益			
基本財産売却益			
特定資産売却益			
投資有価証券売却益			
評価損益等計	△18,984,458	△36,263,743	△6,663,287
当期經常増減額	△18,984,458	△36,263,743	△6,663,287

(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		
			3,455,208	3,455,208
			3,428,815	3,428,815
			3,768,408	3,768,408
			1,920	1,920
			0	0
			604,044	604,044
			482,578	482,578
			0	0
			357,264	357,264
			495,448	495,448
			0	0
			0	0
			1,562,111	1,562,111
			161,622	161,622
			1,715,291	1,715,291
			497,878	497,878
			46,199	46,199
			0	0
			553,213	553,213
474,267,034	32,626,635	8,774,756	45,882,040	631,207,495
59,287,108	5,327,893	8,240,670	30,515,018	41,459,201
59,287,108	5,327,893	8,240,670	30,515,018	41,459,201
59,287,108	5,327,893	8,240,670	30,515,018	41,459,201

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 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			
建物除却損			
什器備品除却損			
経常外費用計			
当期経常外増減額			
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		
				(49,290)
				37,716
				11,574
				49,290
				△49,290
				41,409,911
				2,323,189,406
				2,364,599,317
				2,364,599,317

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

- ・固定資産

固定資産の減価償却は、国税の方法によっている。

- ・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	599,901,500	33,000	0	599,934,500
普通預金	98,500	0	33,000	65,500
小 計	600,000,000	33,000	33,000	600,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	64,774,230	17,927,506	10,499,970	72,201,766
施設改善準備積立資産	421,192,915	25,379,712	3,526,722	443,045,905
職員住宅建物修繕積立資産	106,889,310	18,736,501	0	125,625,811
小 計	592,856,455	62,043,719	14,026,692	640,873,482
合 計	1,192,856,455	62,076,719	14,059,692	1,240,873,482

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	599,934,500	(0)	(599,934,500)	(0)
普通預金	65,500	(0)	(65,500)	(0)
小 計	600,000,000	(0)	(600,000,000)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	72,201,766	(0)	(0)	(72,201,766)
施設改善準備積立資産	443,045,905	(0)	(443,045,905)	(0)
職員住宅建物修繕積立資産	125,625,811	(0)	(125,625,811)	(0)
小 計	640,873,482	(0)	(568,671,716)	(72,201,766)
合 計	1,240,873,482	(0)	(1,168,671,716)	(72,201,766)

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	1,000,206,044	753,411,814	246,794,230
什 器 備 品	21,842,861	19,010,673	2,832,188
合 計	1,022,048,905	772,422,487	249,626,418

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	99,977,500	102,440,000	2,462,500
大阪市債(10年)平成21年度第7回	99,980,000	102,670,000	2,690,000
大阪府債(10年)第336回	99,988,000	102,860,000	2,872,000
共同発行地方債(10年)第124回	99,989,000	104,560,000	4,571,000
地方金融機構債(10年)第50回	100,000,000	104,360,000	4,360,000
地方金融機構債(10年)第55回	100,000,000	103,930,000	3,930,000
小 計	599,934,500	620,820,000	20,885,500
特 定 資 産			
大阪市債(10年)平成21年度第7回	140,000,000	143,752,000	3,752,000
共同発行地方債(10年)第126回	99,994,500	104,140,000	4,145,500
地方金融機構債(10年)第79回	100,000,000	102,610,000	2,610,000
小 計	339,994,500	350,502,000	10,507,500
合 計	939,929,000	971,322,000	31,393,000

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	△132,511,906
② 会計基準変更時差異の未処理額	60,310,140
③ 退職給付引当金(①+②)	△72,201,766

(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	5,865,480
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)	17,927,506

(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	64,774,230	17,927,506	10,499,970	72,201,766
合 計	64,774,230	17,927,506	10,499,970	72,201,766

(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	5,578,526	3,486,579	2,789,261	11,854,366
什 器 備 品	5,139	3,213	2,568	10,920
保 証 金	33,000	18,000	15,000	66,000
合 計	5,616,665	3,507,792	2,806,829	11,931,286

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。