

正味財産増減計算書

(平成30年4月1日から平成31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)	(45,151,000)	(0)
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	12,400,000	0
受取負担金	(28,110,030)	(28,636,752)	(△526,722)
退職給与受取負担金	942,353	1,826,944	△884,591
職員給与受取負担金	19,588,677	19,069,808	518,869
講習会受取負担金	1,579,000	1,740,000	△161,000
研究会受取負担金	6,000,000	6,000,000	0
出版事業収益	(482,945,957)	(526,752,527)	(△43,806,570)
出版図書売上	430,039,435	468,901,390	△38,861,955
共同印刷物売上	50,577,803	55,641,273	△5,063,470
標識売上	2,328,719	2,209,864	118,855
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	(37,271,703)	(37,952,572)	(△680,869)
賃貸料収益	37,271,703	37,952,572	△680,869
職員住宅使用料収益	(18,126,480)	(17,015,100)	(1,111,380)
職員住宅使用料収益	18,126,480	17,015,100	1,111,380
雑収益	(74,040)	(54,745)	(19,295)
預金利息	51	46	5
雑収益	73,989	54,699	19,290
経常収益計	628,783,210	672,666,696	△43,883,486

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
(2) 経常費用			
事業費	(37,950,962)	(37,091,008)	(859,954)
報償費	3,339,070	3,488,394	△149,324
出張旅費	2,580,660	2,557,890	22,770
交通費	304,230	322,540	△18,310
印刷製本費	27,259,503	26,513,609	745,894
発送費	2,579,068	2,441,335	137,733
賃借料	962,250	893,437	68,813
雑費	926,181	873,803	52,378
出版事業費	(242,035,446)	(253,042,517)	(△11,007,071)
図書発行費	175,023,747	176,523,118	△1,499,371
印税原稿料	42,640,204	46,076,518	△3,436,314
編集費	595,219	618,791	△23,572
資料購入費	60,892	49,908	10,984
共同印刷物作製費	21,586,743	27,782,758	△6,196,015
標識作製費	2,128,641	1,991,424	137,217
期首在庫品	(28,499,769)	(27,016,670)	(1,483,099)
出版図書期首在庫	13,699,681	13,834,576	△134,895
共同印刷物期首在庫	14,800,088	13,182,094	1,617,994
期末在庫品	(△37,440,709)	(△28,499,769)	(△8,940,940)
出版図書期末在庫	△25,032,934	△13,699,681	△11,333,253
共同印刷物期末在庫	△12,407,775	△14,800,088	2,392,313
出版販売費	(31,790,236)	(35,083,352)	(△3,293,116)
宣伝費	217,604	525,906	△308,302
地方取援助成費	2,908,263	3,206,266	△298,003
図書発送費	25,738,055	27,693,814	△1,955,759
共同印刷物発送費	2,926,314	3,657,366	△731,052

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
職員住宅事業費	(1,387,607)	(2,558,050)	(△1,170,443)
管理人手当	360,000	360,000	0
修繕費	406,833	1,744,956	△1,338,123
雑費	620,774	453,094	167,680
事業管理費	(249,262,278)	(259,033,627)	(△9,771,349)
役員報酬	595,200	595,200	0
給料手当	89,375,089	88,221,901	1,153,188
賃金	8,618,532	7,968,639	649,893
職員退職給付費	16,707,496	14,498,691	2,208,805
厚生福利費	20,078,199	19,935,395	142,804
交通費	5,508,060	5,204,291	303,769
通信費	2,536,266	2,600,737	△64,471
什器備品費	0	0	0
事務用消耗品費	13,075,026	4,525,395	8,549,631
電算管理費	6,013,824	6,193,972	△180,148
修繕費	447,120	1,715,281	△1,268,161
自動車維持費	534,469	532,186	2,283
事務所費	18,972,822	23,167,142	△4,194,320
土地賃借料	5,216,226	5,129,874	86,352
公課費	44,620,099	60,189,008	△15,568,909
減価償却費	14,625,825	13,618,335	1,007,490
送金手数料	755,476	765,896	△10,420
印刷製本費	0	0	0
雑損	0	3,074,048	△3,074,048
雑費	1,582,549	1,097,636	484,913
管理費	(45,314,836)	(45,882,040)	(△567,204)
役員報酬	2,524,800	2,524,800	0
給料手当	25,665,736	26,227,241	△561,505

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
賃 金	3,642,800	3,455,208	187,592
職員退職給付費	2,743,115	3,428,815	△685,700
厚生福利費	4,087,433	3,768,408	319,025
会 議 費	0	1,920	△1,920
出張旅費	0	0	0
交 通 費	649,222	604,044	45,178
通 信 費	276,983	482,578	△205,595
什器備品費	0	0	0
事務用消耗品費	1,030,061	357,264	672,797
電算管理費	395,674	495,448	△99,774
印刷製本費	0	0	0
修 繕 費	49,680	0	49,680
事務所費	1,240,038	1,562,111	△322,073
土地賃借料	161,622	161,622	0
公 課 費	1,717,389	1,715,291	2,098
減価償却費	488,961	497,878	△8,917
送金手数料	48,059	46,199	1,860
雑 損	0	0	0
雑 費	593,263	553,213	40,050
経常費用計	598,800,425	631,207,495	△32,407,070
評価損益等調整前当期経常増減額	29,982,785	41,459,201	△11,476,416
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	29,982,785	41,459,201	△11,476,416
当期経常増減額	29,982,785	41,459,201	△11,476,416

(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	(487,741)	(49,290)	(438,451)
建物除却損	487,741	37,716	450,025
什器備品除却損	0	11,574	△11,574
経常外費用計	487,741	49,290	438,451
当期経常外増減額	△487,741	△49,290	△438,451
他会計振替額			
当期一般正味財産増減額	29,495,044	41,409,911	△11,914,867
一般正味財産期首残高	2,364,599,317	2,323,189,406	41,409,911
一般正味財産期末残高	2,394,094,361	2,364,599,317	29,495,044
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	2,394,094,361	2,364,599,317	29,495,044

(注) 借入金限度額は50,000千円、債務負担額は0千円とする。

正味財産増減計算書内訳表

(平成30年4月1日から平成31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	(1,579,000)		(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	1,579,000		
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	(2,450)	(1,531)	(1,225)
預金利息			
雑 収 益	2,450	1,531	1,225
経常収益計	1,581,450	1,531	6,001,225

(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
			(20,531,030)	(28,110,030)
			942,353	942,353
			19,588,677	19,588,677
				1,579,000
				6,000,000
(482,945,957)				(482,945,957)
430,039,435				430,039,435
50,577,803				50,577,803
2,328,719				2,328,719
(6,758,000)				(6,758,000)
6,758,000				6,758,000
	(37,271,703)			(37,271,703)
	37,271,703			37,271,703
		(18,126,480)		(18,126,480)
		18,126,480		18,126,480
(39,815)	(1,838)	(306)	(26,875)	(74,040)
			51	51
39,815	1,838	306	26,824	73,989
489,743,772	37,273,541	18,126,786	76,054,905	628,783,210

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	(6,370,588)	(26,407,823)	(5,172,551)
報償費	371,137		2,967,933
出張旅費	2,580,660		
交通費			304,230
印刷製本費	2,136,009	24,143,574	979,920
発送費	248,503	2,264,249	66,316
賃借料	962,250		
雑費	72,029		854,152
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		
				(37,950,962)
				3,339,070
				2,580,660
				304,230
				27,259,503
				2,579,068
				962,250
				926,181
(242,035,446)				(242,035,446)
175,023,747				175,023,747
42,640,204				42,640,204
595,219				595,219
60,892				60,892
21,586,743				21,586,743
2,128,641				2,128,641
(28,499,769)				(28,499,769)
13,699,681				13,699,681
14,800,088				14,800,088
(△37,440,709)				(△37,440,709)
△25,032,934				△25,032,934
△12,407,775				△12,407,775
(31,790,236)				(31,790,236)
217,604				217,604
2,908,263				2,908,263
25,738,055				25,738,055
2,926,314				2,926,314

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	(16,002,217)	(10,393,435)	(7,731,654)
役員報酬	48,000	28,800	48,000
給料手当	8,754,578	5,843,202	4,164,232
賃金			
職員退職給付費	1,556,171	996,179	756,250
厚生福利費	1,978,460	1,223,467	898,586
交通費	530,419	345,862	266,622
通信費	221,605	138,509	110,802
什器備品費			
事務用消耗品費	824,053	515,033	415,271
電算管理費	316,546	197,845	158,260
修繕費	39,744	24,840	19,872
自動車維持費			
事務所費	992,029	620,018	496,015
土地賃借料	129,298	80,811	64,649
公課費	110,488	69,055	55,244
減価償却費	384,515	240,322	192,257
送金手数料	38,183	23,868	19,097
印刷製本費			
雑損			
雑費	78,128	45,624	66,497
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		
		(1,387,607)		(1,387,607)
		360,000		360,000
		406,833		406,833
		620,774		620,774
(174,470,639)	(34,429,718)	(6,234,615)		(249,262,278)
374,400	96,000			595,200
66,386,711	3,714,125	512,241		89,375,089
7,182,113	1,436,419			8,618,532
12,336,644	915,742	146,510		16,707,496
14,981,038	876,783	119,865		20,078,199
3,952,529	357,546	55,082		5,508,060
1,845,530	192,115	27,705		2,536,266
7,087,473	4,130,189	103,007		13,075,026
5,064,210	237,403	39,560		6,013,824
327,888	29,808	4,968		447,120
534,469				534,469
8,184,237	8,556,520	124,003		18,972,822
1,066,705	3,858,601	16,162		5,216,226
39,991,123	2,030,378	2,363,811		44,620,099
3,188,190	7,912,747	2,707,794		14,625,825
640,896	28,652	4,780		755,476
1,326,483	56,690	9,127		1,582,549
			(45,314,836)	(45,314,836)
			2,524,800	2,524,800
			25,665,736	25,665,736

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	22,372,805	36,801,258	12,904,205
評価損益等調整前当期經常増減額	△20,791,355	△36,799,727	△6,902,980
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	△20,791,355	△36,799,727	△6,902,980
当期經常増減額	△20,791,355	△36,799,727	△6,902,980

(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		
			3,642,800	3,642,800
			2,743,115	2,743,115
			4,087,433	4,087,433
			649,222	649,222
			276,983	276,983
			1,030,061	1,030,061
			395,674	395,674
			49,680	49,680
			1,240,038	1,240,038
			161,622	161,622
			1,717,389	1,717,389
			488,961	488,961
			48,059	48,059
			593,263	593,263
439,355,381	34,429,718	7,622,222	45,314,836	598,800,425
50,388,391	2,843,823	10,504,564	30,740,069	29,982,785
50,388,391	2,843,823	10,504,564	30,740,069	29,982,785
50,388,391	2,843,823	10,504,564	30,740,069	29,982,785

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		
				(487,741)
				487,741
				0
				487,741
				△487,741
				29,495,044
				2,364,599,317
				2,394,094,361
				2,394,094,361

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	599,934,500	33,000	0	599,967,500
普通預金	65,500	0	33,000	32,500
小 計	600,000,000	33,000	33,000	600,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	72,201,766	19,450,611	39,140,979	52,511,398
施設改善準備積立資産	443,045,905	23,157,864	1,647,864	464,555,905
職員住宅建物修繕積立資産	125,625,811	20,490,000	12,000,000	134,115,811
小 計	640,873,482	63,098,475	52,788,843	651,183,114
合 計	1,240,873,482	63,131,475	52,821,843	1,251,183,114

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	599,967,500	(0)	(599,967,500)	(0)
普通預金	32,500	(0)	(32,500)	(0)
小 計	600,000,000	(0)	(600,000,000)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	52,511,398	(0)	(0)	(52,511,398)
施設改善準備積立資産	464,555,905	(0)	(464,555,905)	(0)
職員住宅建物修繕積立資産	134,115,811	(0)	(134,115,811)	(0)
小 計	651,183,114	(0)	(598,671,716)	(52,511,398)
合 計	1,251,183,114	(0)	(1,198,671,716)	(52,511,398)

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	1,019,257,179	766,332,471	252,924,708
什 器 備 品	18,756,407	17,635,680	1,120,727
合 計	1,038,013,586	783,968,151	254,045,435

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	99,992,500	101,030,000	1,037,500
大阪市債(10年)平成21年度第7回	99,990,000	101,210,000	1,220,000
大阪府債(10年)第336回	99,994,000	104,560,000	4,566,000
共同発行地方債(10年)第124回	99,991,000	103,920,000	3,929,000
地方金融機構債(10年)第50回	100,000,000	103,940,000	3,940,000
地方金融機構債(10年)第55回	100,000,000	103,490,000	3,490,000
小 計	599,967,500	618,150,000	18,182,500
特 定 資 産			
大阪市債(10年)平成21年度第7回	140,000,000	141,708,000	1,708,000
共同発行地方債(10年)第126回	99,995,500	103,630,000	3,634,500
地方金融機構債(10年)第79回	100,000,000	103,120,000	3,120,000
小 計	339,995,500	348,458,000	8,462,500
合 計	939,963,000	966,608,000	26,645,000

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	△100,759,512
② 会計基準変更時差異の未処理額	48,248,114
③ 退職給付引当金(①+②)	△52,511,398

(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	7,388,585
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)	19,450,611

(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	72,201,766	19,450,611	39,140,979	52,511,398
合 計	72,201,766	19,450,611	39,140,979	52,511,398

(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	5,182,324	3,238,953	2,591,160	11,012,437
什 器 備 品	2,338	1,464	1,169	4,971
保 証 金	33,000	18,000	15,000	66,000
合 計	5,217,662	3,258,417	2,607,329	11,083,408

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。