

2. 正味財産増減計算書

平成30年04月01日から平成31年03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				
1	基本財産受取利息	450,100	450,100	0	1
2	基本財産運用益計	450,100	450,100	0	2
3	特定資産運用益				
4	特定資産受取利息	841,014	841,018	▲4	4
5	特定資産運用益計	841,014	841,018	▲4	5
6	受取入会金				
7	正会員受取入会金	12,600	20,700	▲8,100	7
8	学生会員受取入会金	622,300	632,800	▲10,500	8
9	受取入会金計	634,900	653,500	▲18,600	9
10	受取会費				
11	正会員受取会費	41,087,700	42,411,600	▲1,323,900	11
12	学生会員受取会費	19,572,700	19,107,900	464,800	12
13	賛助会員受取会費	9,900,000	9,660,000	240,000	13
14	受取会費計	70,560,400	71,179,500	▲619,100	14
15	事業収益				
16	訓練養成事業収益	21,187,907	24,604,182	▲3,416,275	16
17	会報事業収益	11,082,022	11,253,356	▲171,334	17
18	調査研究事業収益	292,860	1,330,250	▲1,037,390	18
19	図書頒布事業収益	66,376,430	65,880,139	496,291	19
20	事業収益計	98,939,219	103,067,927	▲4,128,708	20
21	受取寄附金				
22	受取寄附金	0	50,000	▲50,000	22
23	受取寄附金計	0	50,000	▲50,000	23
24	雑収益				
25	受取利息	963	1,204	▲241	25
26	雑収益	752,764	486,909	265,855	26
27	雑収益計	753,727	488,113	265,614	27
28	経常収益計	172,179,360	176,730,158	▲4,550,798	28
29	(2) 経常費用				
30	事業費				
31	役員報酬	2,998,166	3,063,889	▲65,723	31
32	給料手当	34,945,036	33,816,913	1,128,123	32
33	人材派遣費	1,218,516	2,652,362	▲1,433,846	33
34	賞与	3,851,919	4,343,975	▲492,056	34
35	賞与引当金繰入額	2,840,573	2,965,455	▲124,882	35
36	退職給付費用	1,620,799	1,326,256	294,543	36
37	法定福利費	6,726,115	6,521,386	204,729	37
38	福利厚生費	73,216	150,195	▲76,979	38
39	会議費	143,704	259,278	▲115,574	39
40	渉外費	431,288	430,519	769	40
41	通勤費	2,741,803	2,482,451	259,352	41
42	旅費交通費	3,359,529	3,688,118	▲328,589	42
43	通信運搬費	5,677,560	6,696,334	▲1,018,774	43
44	減価償却費	3,550,876	3,407,771	143,105	44
45	消耗什器備品費	0	3,933,514	▲3,933,514	45
46	消耗品費	1,119,008	2,521,299	▲1,402,291	46
47	修繕費	2,053,058	2,636,474	▲583,416	47
48	印刷製本費	20,326,717	22,894,521	▲2,567,804	48
49	図書仕入額	5,931,529	6,550,187	▲618,658	49
50	光熱水料費	3,274,706	2,972,733	301,973	50
51	賃借料	12,412,463	12,353,387	59,076	51
52	保険料	368,918	371,859	▲2,941	52
53	諸謝金	7,058,973	8,334,132	▲1,275,159	53
54	原稿料	2,738,899	3,590,611	▲851,712	54
55	租税公課	3,680,250	2,747,290	932,960	55
56	委託費	7,009,485	6,682,189	327,296	56
57	支払手数料	503,729	480,587	23,142	57
58	広告宣伝費	716,947	120,355	596,592	58
59	印税	683,612	812,070	▲128,458	59
60	奨励金給付費用	3,120,000	3,120,000	0	60
61	報奨金	360,000	365,000	▲5,000	61
62	諸会費	286,000	250,000	36,000	62
63	研修費	140,680	0	140,680	63
64	雑費	323,731	499,540	▲175,809	64
65	事業費計	142,287,805	153,040,650	▲10,752,845	65

(単位:円)

	科 目	当年度	前年度	増減
66	管理費			
67	役員報酬	717,034	732,751	▲15,717
68	給料手当	8,213,870	7,872,319	341,551
69	人材派遣費	291,415	634,594	▲343,179
70	賞与	921,215	1,038,892	▲117,677
71	賞与引当金繰入額	679,344	709,211	▲29,867
72	退職給付費用	387,625	317,184	70,441
73	法定福利費	1,608,581	1,559,630	48,951
74	福利厚生費	78,464	238,318	▲159,854
75	会議費	97,977	111,047	▲13,070
76	渉外費	2,234,529	2,528,096	▲293,567
77	通勤費	655,717	566,869	88,848
78	旅費交通費	607,924	426,229	181,695
79	通信運搬費	767,533	952,841	▲185,308
80	減価償却費	1,804,920	1,007,787	797,133
81	消耗什器備品費	0	909,634	▲909,634
82	消耗品費	762,388	1,271,181	▲508,793
83	修繕費	605,627	630,527	▲24,900
84	印刷製本費	65,880	0	65,880
85	光熱水料費	670,727	608,868	61,859
86	賃借料	2,587,600	2,543,995	43,605
87	保険料	85,108	88,931	▲3,823
88	租税公課	36,000	25,050	10,950
89	委託費	2,306,771	2,312,924	▲6,153
90	支払手数料	420,600	471,122	▲50,522
91	諸会費	627,756	660,067	▲32,311
92	研修費	75,600	0	75,600
93	支払利息	8,001	35,292	▲27,291
94	雑費	54,135	265,832	▲211,697
95	管理費計	27,372,341	28,519,191	▲1,146,850
96	経常費用計	169,660,146	181,559,841	▲11,899,695
97	評価損益等調整前当期経常増減額	2,519,214	▲4,829,683	7,348,897
98	投資有価証券評価損益等	53,840	▲661,217	715,057
99	評価損益等計	53,840	▲661,217	715,057
100	当期経常増減額	2,573,054	▲5,490,900	8,063,954
101	2. 経常外増減の部			
102	(1) 経常外収益			
103	経常外収益計	0	0	0
104	(2) 経常外費用			
105	前期損益修正損	0	237,330	▲237,330
106	固定資産除却損			
107	什器備品除却損	0	3	▲3
108	固定資産除却損計	0	3	▲3
109	経常外費用計	0	237,333	▲237,333
110	当期経常外増減額	0	▲237,333	237,333
111	税引前当期一般正味財産増減額	2,573,054	▲5,728,233	8,301,287
112	法人税、住民税及び事業税	1,372,200	70,000	1,302,200
113	当期一般正味財産増減額	1,200,854	▲5,798,233	6,999,087
114	一般正味財産期首残高	261,357,198	267,155,431	▲5,798,233
115	一般正味財産期末残高	262,558,052	261,357,198	1,200,854
116	II 指定正味財産増減の部			
117	当期指定正味財産増減額	0	0	0
118	指定正味財産期首残高	1,000,000	1,000,000	0
119	指定正味財産期末残高	1,000,000	1,000,000	0
120	III 正味財産期末残高	263,558,052	262,357,198	1,200,854

正味財産増減計算書内訳表

平成30年04月01日から平成31年03月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計	法人会計	合計
	公1	公2	公3	公益事業共通	小計	取1		
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	0	0	0	450,100	450,100	0	0	450,100
基本財産運用益計	0	0	0	450,100	450,100	0	0	450,100
特定資産運用益								
特定資産受取利息	403,277	0	0	290,657	693,934	0	147,080	841,014
特定資産運用益計	403,277	0	0	290,657	693,934	0	147,080	841,014
受取入会金								
正会員受取入会金	0	0	0	6,300	6,300	0	6,300	12,600
学生会員受取入会金	0	0	0	311,150	311,150	0	311,150	622,300
受取入会金計	0	0	0	317,450	317,450	0	317,450	634,900
受取会費								
正会員受取会費	0	0	0	20,543,850	20,543,850	0	20,543,850	41,087,700
学生会員受取会費	0	0	0	9,786,350	9,786,350	0	9,786,350	19,572,700
賛助会員受取会費	0	0	0	4,950,000	4,950,000	0	4,950,000	9,900,000
受取会費計	0	0	0	35,280,200	35,280,200	0	35,280,200	70,560,400
事業収益								
訓練養成事業収益	0	21,187,907	0	0	21,187,907	0	0	21,187,907
会報事業収益	0	11,082,022	0	0	11,082,022	0	0	11,082,022
調査研究事業収益	0	0	292,860	0	292,860	0	0	292,860
図書頒布事業収益	0	0	0	0	0	66,376,430	0	66,376,430
事業収益計	0	32,269,929	292,860	0	32,562,789	66,376,430	0	98,939,219
雑収益								
受取利息	0	0	0	0	0	0	963	963
雑収益	191,000	4,001	124,202	0	319,203	101,291	332,270	752,764
雑収益計	191,000	4,001	124,202	0	319,203	101,291	333,233	753,727
経常収益計	594,277	32,273,930	417,062	36,338,407	69,623,676	66,477,721	36,077,963	172,179,360
(2) 経常費用								
事業費								
役員報酬	663,162	835,920	676,538	0	2,175,620	822,546	0	2,998,166
給料手当	7,596,764	10,175,756	7,749,975	0	25,522,495	9,422,541	0	34,945,036
人材派遣費	269,524	339,735	274,959	0	884,218	334,298	0	1,218,516
賞与	852,004	1,073,955	869,189	0	2,795,148	1,056,771	0	3,851,919
賞与引当金繰入額	628,305	791,981	640,977	0	2,061,263	779,310	0	2,840,573
退職給付費用	358,504	451,896	365,734	0	1,176,134	444,665	0	1,620,799
法定福利費	1,487,741	1,875,309	1,517,757	0	4,880,807	1,845,308	0	6,726,115
福利厚生費	16,196	20,412	16,522	0	53,130	20,086	0	73,216
会議費	78,170	39,032	0	0	117,202	26,502	0	143,704
渉外費	388,288	25,348	7,020	0	420,656	10,632	0	431,288
通勤費	606,458	764,444	618,689	0	1,989,591	752,212	0	2,741,803
旅費交通費	939,493	1,648,446	427,229	0	3,015,168	344,361	0	3,359,529
通信運搬費	365,957	4,182,668	95,071	0	4,643,696	1,033,864	0	5,677,560
減価償却費	492,760	1,306,438	502,699	0	2,301,897	1,248,979	0	3,550,876
消耗品費	252,538	488,217	148,941	0	889,696	229,312	0	1,119,008
修繕費	324,307	408,795	330,847	0	1,063,949	989,109	0	2,053,058
印刷製本費	99,360	9,890,989	0	0	9,990,349	10,336,368	0	20,326,717
図書仕入額	0	29,180	0	0	29,180	5,902,349	0	5,931,529
光熱水料費	591,813	1,341,448	591,813	0	2,525,074	749,632	0	3,274,706
賃借料	2,278,891	5,492,566	2,047,507	0	9,818,964	2,593,499	0	12,412,463
保険料	91,769	99,218	80,301	0	271,288	97,630	0	368,918
諸謝金	91,253	6,967,720	0	0	7,058,973	0	0	7,058,973
原稿料	0	697,602	84,000	0	781,602	1,957,297	0	2,738,899
租税公課	0	730,629	6,459	0	737,088	2,943,162	0	3,680,250
委託費	6,555	2,528,695	11,829	310,450	2,857,529	4,151,956	0	7,009,485
支払手数料	6,800	0	0	0	6,800	496,929	0	503,729
広告宣伝費	82,555	0	0	0	82,555	634,392	0	716,947
印税	0	0	0	0	0	683,612	0	683,612
奨励金給付費用	3,120,000	0	0	0	3,120,000	0	0	3,120,000
報奨金	360,000	0	0	0	360,000	0	0	360,000
諸会費	286,000	0	0	0	286,000	0	0	286,000
研修費	140,680	0	0	0	140,680	0	0	140,680
雑費	81,730	90,323	45,478	0	217,531	106,200	0	323,731
事業費計	22,557,577	52,296,722	17,109,534	310,450	92,274,283	50,013,522	0	142,287,805

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計	法人会計	合計
	公1	公2	公3	公益事業共通	小計	取1		
66 管理費								
67 役員報酬	0	0	0	0	0	0	717,034	717,034
68 給料手当	0	0	0	0	0	0	8,213,870	8,213,870
69 人材派遣費	0	0	0	0	0	0	291,415	291,415
70 賞与	0	0	0	0	0	0	921,215	921,215
71 賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	679,344	679,344
72 退職給付費用	0	0	0	0	0	0	387,625	387,625
73 法定福利費	0	0	0	0	0	0	1,608,581	1,608,581
74 福利厚生費	0	0	0	0	0	0	78,464	78,464
75 会議費	0	0	0	0	0	0	97,977	97,977
76 渉外費	0	0	0	0	0	0	2,234,529	2,234,529
77 通勤費	0	0	0	0	0	0	655,717	655,717
78 旅費交通費	0	0	0	0	0	0	607,924	607,924
79 通信運搬費	0	0	0	0	0	0	767,533	767,533
80 減価償却費	0	0	0	0	0	0	1,804,920	1,804,920
81 消耗品費	0	0	0	0	0	0	762,388	762,388
82 修繕費	0	0	0	0	0	0	605,627	605,627
83 印刷製本費	0	0	0	0	0	0	65,880	65,880
84 光熱水料費	0	0	0	0	0	0	670,727	670,727
85 賃借料	0	0	0	0	0	0	2,587,600	2,587,600
86 保険料	0	0	0	0	0	0	85,108	85,108
87 租税公課	0	0	0	0	0	0	36,000	36,000
88 委託費	0	0	0	0	0	0	2,306,771	2,306,771
89 支払手数料	0	0	0	0	0	0	420,600	420,600
90 諸会費	0	0	0	0	0	0	627,756	627,756
91 研修費	0	0	0	0	0	0	75,600	75,600
92 支払利息	0	0	0	0	0	0	8,001	8,001
93 雑費	0	0	0	0	0	0	54,135	54,135
94 管理費計	0	0	0	0	0	0	27,372,341	27,372,341
95 経常費用計	22,557,577	52,296,722	17,109,534	310,450	92,274,283	50,013,522	27,372,341	169,660,146
96 評価損益等調整前当期経常増減額	▲21,963,300	▲20,022,792	▲16,692,472	36,027,957	▲22,650,607	16,464,199	8,705,622	2,519,214
97 投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	0	53,840	53,840
98 評価損益等計	0	0	0	0	0	0	53,840	53,840
99 当期経常増減額	▲21,963,300	▲20,022,792	▲16,692,472	36,027,957	▲22,650,607	16,464,199	8,759,462	2,573,054
100 2. 経常外増減の部								
101 (1) 経常外収益								
102 経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
103 (2) 経常外費用								
104 経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
105 当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
106 他会計振替額	0	0	0	3,421,473	3,421,473	▲3,421,473	0	0
107 税引前当期一般正味財産増減額	▲21,963,300	▲20,022,792	▲16,692,472	39,449,430	▲19,229,134	13,042,726	8,759,462	2,573,054
108 法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	1,372,200	0	1,372,200
109 当期一般正味財産増減額	▲21,963,300	▲20,022,792	▲16,692,472	39,449,430	▲19,229,134	11,670,526	8,759,462	1,200,854
110 一般正味財産期首残高	▲115,814,520	▲106,849,045	▲63,143,268	255,285,669	▲30,521,164	62,615,593	229,262,769	261,357,198
111 一般正味財産期末残高	▲137,777,820	▲126,871,837	▲79,835,740	294,735,099	▲49,750,298	74,286,119	238,022,231	262,558,052
112 II 指定正味財産増減の部								
113 当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
114 指定正味財産期首残高	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0	0	1,000,000
115 指定正味財産期末残高	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0	0	1,000,000
116 III 正味財産期末残高	▲136,777,820	▲126,871,837	▲79,835,740	294,735,099	▲48,750,298	74,286,119	238,022,231	263,558,052

正味財産増減計算書の附属明細書

記載すべき事項はない。

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況はない。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券

購入時の取得価額によっている。

なお、取得価額と債券金額との差額については、償却原価法(定額法)によっている。

その他有価証券

時価のあるものは決算日の市場価格等に基づく時価法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却方法

① 構築物及び什器備品

定率法によっている。

② ソフトウェア(リース資産以外)

ソフトウェアについては法人内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっている。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産についてはリース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

職員の退職手当の支払に充てるため、規程に基づく期末要支給額を計上している。

② 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

税込方式によっている。

3. 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				
有価証券	50,124,751	0	49,900	50,074,851
小計	50,124,751	0	49,900	50,074,851
特定資産				
退職給付引当資産	23,811,605	133	151,709	23,660,029
奨励基金引当資産	129,137,374	1,100,904	1,252,687	128,985,591
減価償却引当資産	17,877,105	50,000	2,711,556	15,215,549
小計	170,826,084	1,151,037	4,115,952	167,861,169
合計	220,950,835	1,151,037	4,165,852	217,936,020

4. 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				
有価証券	50,074,851	(0)	(50,074,851)	(0)
小計	50,074,851	(0)	(50,074,851)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	23,660,029	(0)	(0)	(23,660,029)
奨励基金引当資産	128,985,591	(1,000,000)	(127,985,591)	(0)
減価償却引当資産	15,215,549	(0)	(15,215,549)	(0)
小計	167,861,169	(1,000,000)	(143,201,140)	(23,660,029)
合計	217,936,020	(1,000,000)	(193,275,991)	(23,660,029)

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高は、次のとおりである。
(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
構築物	550,000	539,000	11,000
什器備品	4,328,979	3,395,382	933,597
ソフトウェア	12,033,252	6,531,684	5,501,568
リース資産	12,188,880	3,419,496	8,769,384
合 計	29,101,111	13,885,562	15,215,549

6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価および評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価および評価損益は、次の通りである。
(単位:円)

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
第16回地方公共団体 金融機構債	50,074,851	50,761,400	686,549
第48回 ソフトバンク グループ社債	10,329,611	10,257,000	▲72,611
第27回(株)三井住友 銀行無担保社債	19,000,000	19,682,518	682,518
第1回 ソフトバンク グループ社債	25,566,043	25,517,500	▲48,543
合 計	104,970,505	106,218,418	1,247,913

7. その他

リース取引関係

所有権移転外のファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他固定資産の売上管理等ソフトウェア、会計ソフトウェア、それらを管理・運用するサーバー及び社内共用サーバー、複合機である。