

# 正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

(単位:円、税込)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1 経常増減の部</b>			
(1) 経常収益			
① 受取入会金	500,000	1,000,000	-500,000
② 受取会費			
正会員会費	8,280,000	8,280,000	0
賛助会員会費	10,560,000	11,040,000	-480,000
③ 事業収益			
調査研究事業収益	24,951,770	31,692,745	-6,740,975
講習会事業収益	836,000	1,062,000	-226,000
広報事業収益	845,790	310,000	535,790
出版事業収益	3,029,408	3,274,420	-245,012
評価認定事業収益	6,281,900	9,369,000	-3,087,100
④ 雑収益	0	0	0
経常収益計	<b>55,284,868</b>	<b>66,028,165</b>	<b>-10,743,297</b>
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	7,614,000	7,974,000	-360,000
給料手当	14,550,000	19,460,000	-4,910,000
退職給付費用	1,172,540	1,397,648	-225,108
福利厚生費	2,932,081	3,278,676	-346,595
会議費	335,258	318,165	17,093
旅費交通費	3,396,713	3,600,485	-203,772
通信運搬費	625,065	767,174	-142,109
減価償却費	91,729	189,402	-97,673
消耗什器備品費	70,324	152,827	-82,503
消耗品費	2,408,123	1,947,026	461,097
印刷製本費	3,148,866	4,261,025	-1,112,159
光熱水料費	347,980	334,505	13,475
賃借料	5,211,244	5,540,085	-328,841
図書費	25,710	107,190	-81,480
諸謝金	907,293	1,019,045	-111,752
租税公課	1,423,694	1,655,694	-232,000
委託費	8,724,589	4,762,818	3,961,771
雑費	2,070,495	2,153,685	-83,190
② 管理費			
役員報酬	846,000	886,000	-40,000
給料手当	4,130,000	4,580,000	-450,000
退職給付費用	230,600	219,518	11,082
福利厚生費	977,577	879,845	97,732
会議費	489,199	501,244	-12,045
旅費交通費	154,834	177,474	-22,640
通信運搬費	151,740	123,605	28,135
減価償却費	15,400	31,798	-16,398
消耗什器備品費	2,014	25,657	-23,643
消耗品費	446,101	466,588	-20,487
印刷製本費	9,456	16,428	-6,972
光熱水料費	58,418	56,158	2,260
賃借料	874,880	930,087	-55,207
図書費	3,296	16,401	-13,105
諸謝金	4,803	60,140	-55,337
租税公課	231,580	272,333	-40,753
雑費	204,127	205,593	-1,466
経常費用計	<b>63,885,729</b>	<b>68,368,319</b>	<b>-4,482,590</b>
当期経常増減額	<b>-8,600,861</b>	<b>-2,340,154</b>	<b>-6,260,707</b>
<b>2 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減	<b>-8,600,861</b>	<b>-2,340,154</b>	<b>-6,260,707</b>
一般正味財産期首残高	<b>39,176,326</b>	<b>41,516,480</b>	<b>-2,340,154</b>
一般正味財産期末残高	<b>30,575,465</b>	<b>39,176,326</b>	<b>-8,600,861</b>
<b>II 指定正味財産増減の部</b>	0	0	0
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>30,575,465</b>	<b>39,176,326</b>	<b>-8,600,861</b>

# 正味財産増減計算内訳書

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

(単位:円、税込)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
	調査研究・普及啓発他(公1)			
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 受取入会金	250,000	250,000		500,000
② 受取会費				
正会員会費	4,140,000	4,140,000		8,280,000
賛助会員会費	5,280,000	5,280,000		10,560,000
③ 事業収益	<b>(35,944,868)</b>			<b>(35,944,868)</b>
調査研究事業収益	24,951,770			24,951,770
講習会事業収益	836,000			836,000
広報事業収益	845,790			845,790
出版事業収益	3,029,408			3,029,408
評価認定事業収益	6,281,900			6,281,900
経常収益計	45,614,868	9,670,000		55,284,868
(2) 経常費用				
① 事業費				
役員報酬	7,614,000			7,614,000
給料手当	14,550,000			14,550,000
退職給付費用	1,172,540			1,172,540
福利厚生費	2,932,081			2,932,081
会議費	335,258			335,258
旅費交通費	3,396,713			3,396,713
通信運搬費	625,065			625,065
減価償却費	91,729			91,729
消耗什器備品費	70,324			70,324
消耗品費	2,408,123			2,408,123
印刷製本費	3,148,866			3,148,866
光熱水料費	347,980			347,980
賃借料	5,211,244			5,211,244
図書費	25,710			25,710
諸謝金	907,293			907,293
租税公課	1,423,694			1,423,694
委託費	8,724,589			8,724,589
雑費	2,070,495			2,070,495
① 管理費				
役員報酬		846,000		846,000
給料手当		4,130,000		4,130,000
退職給付費用		230,600		230,600
福利厚生費		977,577		977,577
会議費		489,199		489,199
旅費交通費		154,834		154,834
通信運搬費		151,740		151,740
減価償却費		15,400		15,400
消耗什器備品費		2,014		61,634
消耗品費		446,101		446,101
印刷製本費		9,456		9,456
光熱水料費		58,418		58,418
賃借料		874,880		874,880
図書費		3,296		3,296
諸謝金		4,803		4,803
租税公課		231,580		231,580
雑費		204,127		204,127
経常費用計	55,055,704	8,830,025		63,885,729
当期経常増減額	-9,440,836	839,975		-8,600,861
2 経常外増減の部				0
(1) 経常外収益	0	0		0
(2) 経常外費用	0	0		0
当期経常外増減額	0	0		0
当期一般正味財産増減	-9,440,836	839,975		-8,600,861
一般正味財産期首残高				39,176,326
一般正味財産期末残高				30,575,465
II 指定正味財産増減の部				0
III 正味財産期末残高				30,575,465

# 貸借対照表

令和2年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金・預金	13,111,218	10,051,435	3,059,783
未収金	9,515,850	20,336,442	-10,820,592
前払金	602,830	656,184	-53,354
貯蔵品	10,171,907	9,790,553	381,354
流動資産合計	33,401,805	40,834,614	-7,432,809
2. 固定資産			
その他固定資産			
建物	44,407	55,509	-11,102
什器備品	86,866	182,893	-96,027
電話加入権	360,000	360,000	0
保証金	4,173,000	4,173,000	0
その他固定資産合計	4,664,273	4,771,402	-107,129
固定資産合計	4,664,273	4,771,402	-107,129
資産合計	38,066,078	45,606,016	-7,539,938
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	4,261,994	3,209,260	1,052,734
前受金	0	0	0
預り金	366,686	761,510	-394,824
仮受金		0	0
流動負債合計	4,628,680	3,970,770	657,910
2. 固定負債			
退職給与引当金	2,861,933	2,458,920	403,013
固定負債合計	2,861,933	2,458,920	403,013
負債合計	7,490,613	6,429,690	1,060,923
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	30,575,465	39,176,326	-8,600,861
正味財産合計	30,575,465	39,176,326	-8,600,861
負債及び正味財産合計	38,066,078	45,606,016	-7,539,938

# 財 産 目 録

令和2年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金 額
<b>(流動資産)</b>			
現金	手元保管	運転資金	408,434
預金(普通預金)	三井住友銀行麹町支店	運転資金	12,702,784
未収金		調査研究事業未収金	7,694,590
		出版関係未収金	525,040
		評価認定事業未収金	1,210,000
		その他経費等	86,220
貯蔵品	事務所及び貸倉庫	販売書籍の在庫	10,171,907
前払金		4月分事務所家賃等	511,830
		海外渡航保険料	91,000
<b>流動資産合計</b>			<b>33,401,805</b>
<b>(固定資産)</b>			
その他固定資産			
建物付属設備	事務所	貸事務所 39坪(間仕切費用)	44,407
什器備品	事務所	パソコン他	86,866
電話加入権	事務所	電話5回線	360,000
保証金	事務所	貸事務所保証金	4,173,000
<b>その他固定資産合計</b>			<b>4,664,273</b>
<b>固定資産合計</b>			<b>4,664,273</b>
<b>資産合計</b>			<b>38,066,078</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金			
報酬・給与		役員報酬ほか	1,714,977
社会保険料等		3月分社会保険料	203,308
消費税		令和元年度消費税精算	644,500
経費の確定債務		その他経費	1,699,209
預り金		社会保険料	0
		源泉所得税	68,317
		住民税	82,300
		その他	216,069
<b>流動負債合計</b>			<b>4,628,680</b>
<b>2. 固定負債</b>			
退職給与引当金		職員及び役員退職慰労引当金を計上	2,861,933
<b>固定負債合計</b>			<b>2,861,933</b>
<b>負債合計</b>			<b>7,490,613</b>
<b>正味財産</b>			<b>30,575,465</b>
<b>負債・正味財産合計</b>			<b>38,066,078</b>

# 附属明細書

## 1. 基本財産及び特定資産の明細

該当なし

## 2. 引当金の明細

財務諸表に対する注記に記載している。

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
販売書籍・・・移動平均法に基づく原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産の減価償却は定率法による。
- (3) 引当金の計上基準  
退職給付引当金－職員の退職給付の支給に備えるため、期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。  
役員退職慰労引当金－役員退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。  
貸倒引当金及び賞与引当金は計上していない。
- (4) リース取引の処理方法  
賃貸借処理による。なお、期末のリース資産残高は下記のとおり。  
リース資産総額 14,582,100円                      期末残高 11,102,796円
- (5) 消費税の会計処理は、税込方式によっている。

### 2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給与引当金	2,458,920	1,135,000	731,987	0	2,861,933

### 3. 担保に供している資産

該当資産はない。

### 4. 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)

科目	取得価格	減価償却累計額	期末残高
建物附属設備	262,500	218,093	44,407
什器備品	1,623,897	1,537,031	86,866
合計	1,886,397	1,755,124	131,273