

平成24年度 決算報告
財務諸表及び附属明細書並びに財産目録

1. 貸借対照表

平成25年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	153,017,324	132,848,417	20,168,907
未収会費	1,691,540	1,646,500	45,040
未収金	546,616	587,451	△ 40,835
前払金	6,070,570	5,557,373	513,197
前払費用	19,495	0	19,495
有価証券	1,019,445	979,306	40,139
貯蔵品	486,482	711,643	△ 225,161
貸倒引当金	△ 605,009	△ 104,112	△ 500,897
流動資産合計	162,246,463	142,226,578	20,019,885
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
役員退職慰労引当資産	8,313,400	7,813,400	500,000
退職給付引当資産	39,777,421	65,614,451	△ 25,837,030
財政調整積立資産	102,903,067	105,299,213	△ 2,396,146
特定資産合計	150,993,888	178,727,064	△ 27,733,176
(2) その他固定資産			
建物附属設備	8,820,875	10,439,175	△ 1,618,300
什器備品	4,962,208	6,103,364	△ 1,141,156
ソフトウェア	325,219	598,483	△ 273,264
リース資産	10,877,168	11,887,887	△ 1,010,719
長期前払費用	440,000	0	440,000
敷金	27,251,768	27,585,768	△ 334,000
保証金	6,444,000	6,444,000	0
投資有価証券	52,364,668	52,367,268	△ 2,600
弘山賞表彰金	4,371,956	4,471,956	△ 100,000
交通遺児募金	0	4,414	△ 4,414
その他固定資産合計	115,857,862	119,902,315	△ 4,044,453
固定資産合計	266,851,750	298,629,379	△ 31,777,629
資産合計	429,098,213	440,855,957	△ 11,757,744

科 目	当年度	前年度	増 減
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	6,463,627	5,947,178	516,449
未 払 費 用	2,075,421	2,793,214	△ 717,793
前 受 金	71,369,905	72,127,554	△ 757,649
預 り 金	5,641,684	6,440,310	△ 798,626
未 払 法 人 税 等	543,000	554,400	△ 11,400
未 払 消 費 税 等	940,000	1,627,800	△ 687,800
賞 与 引 当 金	8,036,000	10,056,000	△ 2,020,000
流動負債合計	95,069,637	99,546,456	△ 4,476,819
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	11,298,392	9,581,919	1,716,473
退職給付引当金	64,878,484	87,420,510	△ 22,542,026
リ ー ス 債 務	11,778,691	12,292,643	△ 513,952
固定負債合計	87,955,567	109,295,072	△ 21,339,505
負債合計	183,025,204	208,841,528	△ 25,816,324
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	246,073,009	232,014,429	14,058,580
(うち特定資産への充当額)	(102,903,067)	(105,299,213)	(△2,396,146)
正味財産合計	246,073,009	232,014,429	14,058,580
負債及び正味財産合計	429,098,213	440,855,957	△ 11,757,744

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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			
① 特定資産運用益	93,356	107,733	△ 14,377
特定資産受取利息	84,731	106,968	△ 22,237
特定資産受取配当金	8,625	765	7,860
② 弘山賞表彰金運用益	1,293	1,946	△ 653
弘山賞表彰金受取利息	1,293	1,946	△ 653
③ 交通遺児募金収益	429,000	440,000	△ 11,000
交通遺児募金収益	429,000	440,000	△ 11,000
④ 受取入金	15,400,000	16,800,000	△ 1,400,000
受取入金	15,400,000	16,800,000	△ 1,400,000
⑤ 受取会費	362,784,519	370,759,900	△ 7,975,381
正会員受取会費	359,984,519	367,959,900	△ 7,975,381
賛助会員受取会費	2,800,000	2,800,000	0
⑥ 事業収益	59,810,091	63,593,309	△ 3,783,218
安全向上事業収益	5,746,040	7,389,515	△ 1,643,475
広報宣伝事業収益	13,084,812	12,722,951	361,861
申請関連事業収益	36,382,000	34,372,000	2,010,000
研修事業収益	3,030,000	4,150,000	△ 1,120,000
開閉器操作業務収益	1,567,239	2,568,843	△ 1,001,604
40周年記念事業収益	0	2,390,000	△ 2,390,000
⑦ 受取負担金	23,678,463	20,038,863	3,639,600
受取給与負担金	15,493,602	15,783,596	△ 289,994
受取負担金	8,184,861	4,255,267	3,929,594
⑧ 受取寄付金	1,582,366	0	1,582,366
受取寄付金	1,582,366	0	1,582,366
⑨ 雑収益	11,545,401	9,790,300	1,755,101
受取利息	36,681	25,033	11,648
有価証券運用益	834	1,676	△ 842
雑収益	11,507,886	9,763,591	1,744,295
経常収益計	475,324,489	481,532,051	△ 6,207,562

科 目	当年度	前年度	増減
(2)経常費用			
①事業費			
役員報酬	23,604,747	23,867,999	△ 263,252
給料手当	100,032,698	108,706,190	△ 8,673,492
支部役職者手当	15,637,998	14,070,339	1,567,659
賞与引当金繰入額	5,560,778	7,686,903	△ 2,126,125
役員退職慰労引当金繰入額	1,338,849	1,427,400	△ 88,551
退職給付費用	3,803,327	6,809,380	△ 3,006,053
法定福利費	17,291,207	18,093,399	△ 802,192
福利厚生費	832,537	1,456,970	△ 624,433
会議費	30,047,792	40,396,801	△ 10,349,009
会場費	20,592,493	17,747,159	2,845,334
旅費交通費	16,587,510	14,300,238	2,287,272
通信運搬費	12,198,880	14,320,352	△ 2,121,472
減価償却費	6,237,674	6,820,473	△ 582,799
長期前払費用償却	99,000	0	99,000
消耗什器備品費	576,205	1,403,104	△ 826,899
消耗品費	3,882,594	5,934,818	△ 2,052,224
修繕費	198,039	154,718	43,321
印刷製本費	33,177,777	41,045,710	△ 7,867,933
光熱水料費	2,694,910	2,513,810	181,100
賃借料	46,457,155	47,668,607	△ 1,211,452
リース料	4,346,164	3,923,566	422,598
保険料	1,129,939	1,265,490	△ 135,551
諸謝金	3,349,190	3,418,681	△ 69,491
原稿料	1,165,491	1,114,700	50,791
広告宣伝費	1,390,389	2,770,485	△ 1,380,096
弘山賞表彰費	100,000	0	100,000
交通遺児寄付金	500,000	500,000	0
租税公課	1,402,877	2,299,172	△ 896,295
情報処理関連費	3,113,169	3,428,925	△ 315,756
諸会費	3,946,960	4,140,360	△ 193,400
新聞図書費	1,407,564	2,413,721	△ 1,006,157
清掃料	1,563,473	1,891,864	△ 328,391
支払手数料	2,063,091	2,713,983	△ 650,892
支払利息	363,132	548,544	△ 185,412
貸倒引当金繰入額	523,207	83,290	439,917
雑費	9,525,674	10,154,630	△ 628,956
事業費計	376,742,490	415,091,781	△ 38,349,291

科 目	当年度	前年度	増減
②管 理 費			
役員報酬	7,257,753	6,732,001	525,752
給料手当	29,242,338	21,808,741	7,433,597
支部役職者手当	1,085,216	1,155,913	△ 70,697
賞与引当金繰入額	2,475,222	2,369,097	106,125
役員退職慰労引当金繰入額	377,624	402,600	△ 24,976
退職給付費用	1,352,294	1,724,664	△ 372,370
法定福利費	5,515,673	4,325,168	1,190,505
福利厚生費	227,173	194,714	32,459
会 議 費	3,060,741	3,272,297	△ 211,556
会 場 費	1,443,381	4,745,775	△ 3,302,394
旅費交通費	2,384,784	1,755,049	629,735
通信運搬費	2,179,197	2,227,012	△ 47,815
減価償却費	1,310,042	1,092,800	217,242
長期前払費用償却	11,000	0	11,000
消耗什器備品費	26,418	153,470	△ 127,052
消耗品費	944,293	1,163,103	△ 218,810
修 繕 費	25,103	12,835	12,268
印刷製本費	936,790	1,822,256	△ 885,466
光熱水料費	766,646	579,279	187,367
賃 借 料	13,027,259	10,985,132	2,042,127
リ ー ス 料	832,625	687,997	144,628
保 險 料	231,364	175,958	55,406
諸 謝 金	3,284,000	3,425,555	△ 141,555
広告宣伝費	667,508	1,681,297	△ 1,013,789
租 税 公 課	603,923	686,527	△ 82,604
情報処理関連費	80,129	195,274	△ 115,145
諸 会 費	957,860	963,960	△ 6,100
新聞図書費	656,601	725,116	△ 68,515
清 掃 料	597,780	532,433	65,347
支払手数料	621,395	393,562	227,833
支 払 利 息	31,734	45,248	△ 13,514
貸倒引当金繰入額	81,802	20,822	60,980
雑 費	1,634,894	3,119,044	△ 1,484,150

管理費計	83,930,562	79,174,699	4,755,863
経常費用計	460,673,052	494,266,480	△ 33,593,428
評価損益等調整前当期経常増	14,651,437	△ 12,734,429	27,385,866
特定資産評価損益等	△ 2,969	800	△ 3,769
評価損益等計	△ 2,969	800	△ 3,769
当期経常増減額	14,648,468	△ 12,733,629	27,382,097
科 目	当年度	前年度	増減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 貸倒引当金戻入額	23,112	40,445	△ 17,333
経常外収益計	23,112	40,445	△ 17,333
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	23,112	40,445	△ 17,333
税引前当期一般正味財産増減額	14,671,580	△ 12,693,184	27,364,764
法人税、住民税及び事業税	613,000	574,400	38,600
当期一般正味財産増減額	14,058,580	△ 13,267,584	27,326,164
一般正味財産期首残高	232,014,429	245,282,013	△ 13,267,584
一般正味財産期末残高	246,073,009	232,014,429	14,058,580
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	246,073,009	232,014,429	14,058,580

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存在していない。

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以外の有価証券

- i 時価のあるもの……………期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によっている。
- ii 時価のないもの……………移動平均法による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

出版物……………移動平均法による原価法（収益性の低下による簿価切り下げの方法）によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

- ① 建物附属設備、什器備品及びソフトウェア……………定額法によっている。
- ② リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

貸倒引当金……………債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については債権の回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

退職給付引当金……………職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合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……………常勤役員に備えるため、期末時の役員退職慰労金見積額に相当する金額を計上している。

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金額を計上している。

(5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(6) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、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				
小 計	0	0	0	0
特定資産				
役員退職慰労引当資産	7,813,400	500,000	0	8,313,400
退職給付引当資産	65,614,451	1,928,109	27,765,139	39,777,421
財政調整積立資産	105,299,213	603,578	2,999,724	102,903,067
小 計	178,727,064	3,031,687	30,764,863	150,993,888
合 計	178,727,064	3,031,687	30,764,863	150,993,888

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				
小 計	0	(-)	(-)	-
特定資産				
役員退職慰労引当資産	8,313,400	-	-	(8,313,400)
退職給付引当資産	39,777,421	-	-	(39,777,421)
財政調整積立資産	102,903,067	(-)	(102,903,067)	-
小 計	150,993,888	(-)	(102,903,067)	(48,090,821)
合 計	150,993,888	(-)	(102,903,067)	(48,090,821)

5. 担保に供している資産

なし。

6. 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
建 物 附 属 設 備	22,285,352	13,464,477	8,820,875
什 器 備 品	31,344,934	26,382,726	4,962,208
ソ フ ト ウ ェ ア	1,840,920	1,515,701	325,219
リ ー ス 資 産	23,190,557	12,313,389	10,877,168
合 計	78,661,763	53,676,293	24,985,470

7. 満期保有目的の債券の内訳ならびに帳簿価額、時価および評価損益

なし。

8. リース取引関係

(1) ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他固定資産

リース資産の主なものは、本部におけるパソコン、サーバー及び受託管理システムのソフトウェア一式である。

(2) オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：円)

1 年 内	176,400
1 年 超	558,600
合 計	<u>735,000</u>