

平成25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26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	175,726,931	153,017,324	22,709,607
未収会費	1,290,500	1,691,540	△ 401,040
未収金	637,691	546,616	91,075
前払金	6,545,030	6,070,570	474,460
前払費用	408,921	19,495	389,426
有価証券	1,048,172	1,019,445	28,727
貯蔵品	675,686	486,482	189,204
貸倒引当金	△ 148,829	△ 605,009	456,180
流動資産合計	186,184,102	162,246,463	23,937,639
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
役員退職慰労引当資産	3,157,100	8,313,400	△ 5,156,300
退職給付引当資産	39,501,856	39,777,421	△ 275,565
財政調整積立資産	103,411,460	102,903,067	508,393
特定資産合計	146,070,416	150,993,888	△ 4,923,472
(2) その他固定資産			
建物附属設備	7,207,986	8,820,875	△ 1,612,889
什器備品	4,251,087	4,962,208	△ 711,121
ソフトウェア	135,535	325,219	△ 189,684
リース資産	7,476,746	10,877,168	△ 3,400,422
長期前払費用	330,000	440,000	△ 110,000
敷金	27,251,768	27,251,768	0
保証金	6,444,000	6,444,000	0
投資有価証券	52,365,268	52,364,668	600
弘山賞表彰金	4,371,956	4,371,956	0
その他固定資産合計	109,834,346	115,857,862	△ 6,023,516
固定資産合計	255,904,762	266,851,750	△ 10,946,988
資産合計	442,088,864	429,098,213	12,990,651

科 目	当年度	前年度	増 減
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	6,642,697	6,463,627	179,070
未 払 費 用	1,737,241	2,075,421	△ 338,180
前 受 金	71,772,475	71,369,905	402,570
預 り 金	4,635,085	5,641,684	△ 1,006,599
未 払 法 人 税 等	543,000	543,000	0
未 払 消 費 税 等	634,900	940,000	△ 305,100
賞 与 引 当 金	7,448,000	8,036,000	△ 588,000
流動負債合計	93,413,398	95,069,637	△ 1,656,239
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	7,743,703	11,298,392	△ 3,554,689
退職給付引当金	68,096,916	64,878,484	3,218,432
リ ー ス 債 務	7,752,161	11,778,691	△ 4,026,530
固定負債合計	83,592,780	87,955,567	△ 4,362,787
負債合計	177,006,178	183,025,204	△ 6,019,026
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	265,082,686	246,073,009	19,009,677
(うち特定資産への充当額)	(103,411,460)	(102,903,067)	(508,393)
正味財産合計	265,082,686	246,073,009	19,009,677
負債及び正味財産合計	442,088,864	429,098,213	12,990,651

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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	75,895	93,356	△ 17,461
特定資産受取利息	68,942	84,731	△ 15,789
特定資産受取配当金	6,953	8,625	△ 1,672
② 弘山賞表彰金運用益	1,138	1,293	△ 155
弘山賞表彰金受取利息	1,138	1,293	△ 155
③ 交通遺児募金収益	415,000	429,000	△ 14,000
交通遺児募金収益	415,000	429,000	△ 14,000
④ 受取入金	11,400,000	15,400,000	△ 4,000,000
受取入金	11,400,000	15,400,000	△ 4,000,000
⑤ 受取会費	358,742,500	362,784,519	△ 4,042,019
正会員受取会費	355,942,500	359,984,519	△ 4,042,019
賛助会員受取会費	2,800,000	2,800,000	0
⑥ 事業収益	60,218,238	59,810,091	408,147
安全向上事業収益	8,138,014	5,746,040	2,391,974
広報宣伝事業収益	11,226,384	13,084,812	△ 1,858,428
申請関連事業収益	38,012,000	36,382,000	1,630,000
研修事業収益	1,345,000	3,030,000	△ 1,685,000
開閉器操作業務収益	1,496,840	1,567,239	△ 70,399
⑦ 受取負担金	23,118,226	23,678,463	△ 560,237
受取給与負担金	15,345,965	15,493,602	△ 147,637
受取負担金	7,772,261	8,184,861	△ 412,600
⑧ 受取寄付金	0	1,582,366	△ 1,582,366
受取寄付金	0	1,582,366	△ 1,582,366
⑨ 雑収益	10,081,939	11,545,401	△ 1,463,462
受取利息	21,540	36,681	△ 15,141
有価証券運用益	696	834	△ 138
雑収益	10,059,703	11,507,886	△ 1,448,183
経常収益計	464,052,936	475,324,489	△ 11,271,553

科 目	当年度	前年度	増減
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	20,544,494	23,604,747	△ 3,060,253
給料手当	99,798,533	100,032,698	△ 234,165
支部役職者手当	15,880,430	15,637,998	242,432
賞与引当金繰入額	5,657,044	5,560,778	96,266
役員退職慰労引当金繰入額	1,660,273	1,338,849	321,424
退職給付費用	5,550,033	3,803,327	1,746,706
法定福利費	17,499,790	17,291,207	208,583
福利厚生費	886,864	832,537	54,327
会議費	29,996,467	30,047,792	△ 51,325
会場費	18,161,883	20,592,493	△ 2,430,610
旅費交通費	12,919,531	16,587,510	△ 3,667,979
通信運搬費	12,197,069	12,198,880	△ 1,811
減価償却費	5,838,493	6,237,674	△ 399,181
長期前払費用償却	99,000	99,000	0
消耗什器備品費	945,725	576,205	369,520
消耗品費	4,770,457	3,882,594	887,863
修繕費	132,135	198,039	△ 65,904
印刷製本費	30,719,480	33,177,777	△ 2,458,297
光熱水料費	2,985,424	2,694,910	290,514
賃借料	49,139,131	46,457,155	2,681,976
リース料	4,174,181	4,346,164	△ 171,983
保険料	953,406	1,129,939	△ 176,533
諸謝金	2,611,213	3,349,190	△ 737,977
原稿料	852,020	1,165,491	△ 313,471
広告宣伝費	1,108,459	1,390,389	△ 281,930
弘山賞表彰費	100,000	100,000	0
交通遺児寄付金	500,000	500,000	0
租税公課	1,653,291	1,402,877	250,414
情報処理関連費	2,714,997	3,113,169	△ 398,172
諸会費	3,889,628	3,946,960	△ 57,332
新聞図書費	1,011,057	1,407,564	△ 396,507
清掃料	1,874,171	1,563,473	310,698
支払手数料	1,862,320	2,063,091	△ 200,771
支払利息	283,770	363,132	△ 79,362
貸倒引当金繰入額	119,063	523,207	△ 404,144
雑費	7,305,760	9,525,674	△ 2,219,914
事業費計	366,395,592	376,742,490	△ 10,346,898

科 目	当年度	前年度	増減
②管 理 費			
役員報酬	6,251,645	7,257,753	△ 1,006,108
給料手当	26,693,591	29,242,338	△ 2,548,747
支部役職者手当	970,660	1,085,216	△ 114,556
賞与引当金繰入額	1,790,956	2,475,222	△ 684,266
役員退職慰労引当金繰入額	441,338	377,624	63,714
退職給付費用	1,353,643	1,352,294	1,349
法定福利費	5,265,716	5,515,673	△ 249,957
福利厚生費	253,458	227,173	26,285
会 議 費	3,394,239	3,060,741	333,498
会 場 費	1,622,846	1,443,381	179,465
旅費交通費	2,177,979	2,384,784	△ 206,805
通信運搬費	2,255,369	2,179,197	76,172
減価償却費	939,128	1,310,042	△ 370,914
長期前払費用償却	11,000	11,000	0
消耗什器備品費	79,792	26,418	53,374
消耗品費	833,044	944,293	△ 111,249
修 繕 費	21,695	25,103	△ 3,408
印刷製本費	1,159,181	936,790	222,391
光熱水料費	703,587	766,646	△ 63,059
賃 借 料	11,495,186	13,027,259	△ 1,532,073
リ ー ス 料	635,512	832,625	△ 197,113
保 險 料	202,696	231,364	△ 28,668
諸 謝 金	3,879,345	3,284,000	595,345
広告宣伝費	815,452	667,508	147,944
租 税 公 課	394,359	603,923	△ 209,564
情報処理関連費	77,261	80,129	△ 2,868
諸 会 費	1,046,532	957,860	88,672
新聞図書費	592,234	656,601	△ 64,367
清 掃 料	570,320	597,780	△ 27,460
支払手数料	516,390	621,395	△ 105,005
支払利息	33,354	31,734	1,620
貸倒引当金繰入額	29,766	81,802	△ 52,036
雑 費	1,646,025	1,634,894	11,131
管理費計	78,153,299	83,930,562	△ 5,777,263
經常費用計	444,548,891	460,673,052	△ 16,124,161
評価損益等調整前当期經常増減額	19,504,045	14,651,437	4,852,608
特定資産評価損益等	623	△ 2,969	3,592
評価損益等計	623	△ 2,969	3,592
当期經常増減額	19,504,668	14,648,468	4,856,200

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	48,009	23,112	24,897
経常外収益計	48,009	23,112	24,897
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	48,009	23,112	24,897
税引前当期一般正味財産増減額	19,552,677	14,671,580	4,881,097
法人税、住民税及び事業税	543,000	613,000	△ 70,000
当期一般正味財産増減額	19,009,677	14,058,580	4,951,097
一般正味財産期首残高	246,073,009	232,014,429	14,058,580
一般正味財産期末残高	265,082,686	246,073,009	19,009,677
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	265,082,686	246,073,009	19,009,677

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……………常勤役員の退任に備えるため、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	8,313,400	500,000	5,656,300	3,157,100
退職給付引当資産	39,777,421	1,414,045	1,689,610	39,501,856
財政調整積立資産	102,903,067	508,393	0	103,411,460
小 計	150,993,888	2,422,438	7,345,910	146,070,416
合 計	150,993,888	2,422,438	7,345,910	146,070,416

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	3,157,100	-	-	(3,157,100)
退職給付引当資産	39,501,856	-	-	(39,501,856)
財政調整積立資産	103,411,460	(-)	(103,411,460)	-
小 計	146,070,416	(-)	(103,411,460)	(42,658,956)
合 計	146,070,416	(-)	(103,411,460)	(42,658,956)

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	15,077,366	7,207,986
什 器 備 品	31,344,934	27,093,847	4,251,087
ソ フ ト ウ ェ ア	1,840,920	1,705,385	135,535
リ ー ス 資 産	23,190,557	15,713,811	7,476,746
合 計	78,661,763	59,590,409	19,071,354

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	367,500
合 計	<u>543,900</u>