

平成27年度 正味財産増減計算書

(平成27年4月1日から平成28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			
基本財産受取利息	6,993,000	6,993,000	0
特定資産運用益			
特定資産受取利息	2,999,307	2,869,000	130,307
受取会費			
正会員受取会費	32,211,000	32,211,000	0
賛助会員受取会費	12,860,000	12,980,000	△120,000
受取負担金			
退職給付受取負担金	998,395	1,211,342	△212,947
職員給与受取負担金	20,124,144	19,869,270	254,874
講習会受取負担金	1,759,000	0	1,759,000
研究会受取負担金	4,000,000	0	4,000,000
出版事業収益			
出版図書売上	414,944,066	465,167,157	△50,223,091
共同印刷物売上	86,293,124	68,983,864	17,309,260
標識売上	2,143,361	1,877,937	265,424
広告料収益			
広告料収益	6,644,000	7,262,000	△618,000
賃貸料収益			
賃貸料収益	36,746,598	34,312,972	2,433,626
職員住宅使用料収益			
職員住宅使用料収益	14,438,345	18,867,600	△4,429,255
雑収益			
預金利息	993	1,016	△23
雑収益	51,681	2,209,324	△2,157,643
経常収益計	643,207,014	674,815,482	△31,608,468

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
(2) 経常費用			
事業費			
報償費	3,711,128	3,399,303	311,825
出張旅費	2,135,960	3,461,600	△1,325,640
交通費	289,660	312,990	△23,330
印刷製本費	25,596,739	25,593,618	3,121
発送費	2,409,641	2,438,079	△28,438
賃借料	1,017,010	1,037,658	△20,648
雑費	864,499	862,977	1,522
出版事業費			
図書発行費	170,491,233	177,109,989	△6,618,756
印税原稿料	42,776,254	49,574,193	△6,797,939
編集費	953,207	841,618	111,589
資料購入費	49,908	49,908	0
共同印刷物作製費	53,606,664	30,174,081	23,432,583
標識作製費	1,967,474	1,723,424	244,050
期首在庫品			
出版図書期首在庫	21,777,931	12,563,750	9,214,181
共同印刷物期首在庫	7,902,962	10,182,619	△2,279,657
期末在庫品			
出版図書期末在庫	△16,378,221	△21,777,931	5,399,710
共同印刷物期末在庫	△13,530,911	△7,902,962	△5,627,949
出版販売費			
宣伝費	690,243	756,586	△66,343
地方取援助成費	2,330,053	3,476,719	△1,146,666
図書発送費	22,721,677	26,946,594	△4,224,917
共同印刷物発送費	5,988,070	4,157,087	1,830,983
販売手数料	0	70,473	△70,473

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
職員住宅事業費			
管理人手当	360,000	360,000	0
修繕費	1,234,818	857,585	377,233
雑費	442,333	447,436	△5,103
事業管理費			
役員報酬	669,600	744,000	△74,400
給料手当	90,245,968	90,066,600	179,368
賃金	3,737,647	3,814,774	△77,127
職員退職給付費	10,708,323	11,668,692	△960,369
福利厚生費	21,613,552	21,220,658	392,894
交通費	5,291,300	5,371,899	△80,599
通信費	1,064,492	1,334,647	△270,155
送金手数料	877,356	905,205	△27,849
事務用消耗品費	3,374,560	2,983,172	391,388
電算管理費	7,198,890	5,976,312	1,222,578
自動車維持費	528,139	506,206	21,933
事務所費	27,990,886	28,352,588	△361,702
土地賃借料	5,129,874	5,108,454	21,420
公課費	41,892,063	60,982,929	△19,090,866
減価償却費	15,459,721	16,178,291	△718,570
雑損	0	11,591,178	△11,591,178
雑費	1,110,064	1,153,611	△43,547
管理費			
役員報酬	2,570,400	2,616,000	△45,600
給料手当	29,562,293	29,011,016	551,277
賃金	3,569,683	3,575,566	△5,883
職員退職給付費	1,945,317	2,665,800	△720,483
福利厚生費	4,343,079	5,067,904	△724,825

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
交 通 費	596,355	683,001	△86,646
会 議 費	7,781	39,154	△31,373
通 信 費	152,070	192,380	△40,310
送金手数料	51,751	53,331	△1,580
事務用消耗品費	332,458	288,888	43,570
電算管理費	598,224	460,354	137,870
事務所費	1,927,966	1,923,159	4,807
土地賃借料	161,622	161,622	0
公 課 費	1,900,566	2,125,584	△225,018
減価償却費	568,682	583,969	△15,287
雑 損	0	25,118	△25,118
雑 費	543,736	385,262	158,474
経常費用計	625,132,750	644,534,718	△19,401,968
評価損益等調整前当期経常増減額	18,074,264	30,280,764	△12,206,500
基本財産評価損益等			
特定資産評価損益等			
投資有価証券評価損益等			
評価損益等計	18,074,264	30,280,764	△12,206,500
当期経常増減額	18,074,264	30,280,764	△12,206,500
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			
什器備品除却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額			
当期一般正味財産増減額	18,074,264	30,280,764	△12,206,500
一般正味財産期首残高	2,271,662,256	2,241,381,492	30,280,764
一般正味財産期末残高	2,289,736,520	2,271,662,256	18,074,264
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	2,289,736,520	2,271,662,256	18,074,264

(注) 借入金限度額は50,000千円、債務負担額は0千円とする。

平成27年度 正味財産増減計算書内訳表

(平成27年4月1日から平成28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			
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	1,759,000		
研究会受取負担金			4,000,000
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 入			
預金利息			
雑 収 入	3,543	2,215	1,772
経常収益計	1,762,543	2,215	4,001,772

(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
			2,999,307	2,999,307
			32,211,000	32,211,000
			12,860,000	12,860,000
			998,395	998,395
			20,124,144	20,124,144
				1,759,000
				4,000,000
414,944,066				414,944,066
86,293,124				86,293,124
2,143,361				2,143,361
6,644,000				6,644,000
	36,746,598			36,746,598
		14,438,345		14,438,345
			993	993
36,622	2,657	443	4,429	51,681
510,061,173	36,749,255	14,438,788	76,191,268	643,207,014

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	(4,988,300)	(26,583,670)	(4,452,667)
報償費	375,685		3,335,443
出張旅費	2,135,960		
交通費			289,660
印刷製本費	1,250,233	24,346,506	
發送費	146,922	2,237,164	25,555
賃借料	1,017,010		
雜費	62,490		802,009
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			
図書發送費			
共同印刷物發送費			

(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		
				(36,024,637)
				3,711,128
				2,135,960
				289,660
				25,596,739
				2,409,641
				1,017,010
				864,499
(269,844,740)				(269,844,740)
170,491,233				170,491,233
42,776,254				42,776,254
953,207				953,207
49,908				49,908
53,606,664				53,606,664
1,967,474				1,967,474
(29,680,893)				(29,680,893)
21,777,931				21,777,931
7,902,962				7,902,962
(△29,909,132)				(△29,909,132)
△16,378,221				△16,378,221
△13,530,911				△13,530,911
(31,730,043)				(31,730,043)
690,243				690,243
2,330,053				2,330,053
22,721,677				22,721,677
5,988,070				5,988,070

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
販売手数料			
職員住宅事業費			
管理人手当			
修繕費			
雑費			
事業管理費	(15,278,764)	(10,074,289)	(7,375,821)
役員報酬	54,000	32,400	54,000
給料手当	8,534,462	5,742,453	4,038,697
賃金			
職員退職給付費	920,501	577,797	481,478
福利厚生費	2,132,406	1,431,029	987,331
交通費	516,149	339,829	245,606
通信費	92,230	57,638	46,115
送金手数料	41,381	25,864	20,693
事務用消耗品費	262,911	164,325	139,551
電算管理費	478,583	299,115	239,281
自動車維持費			
事務所費	1,542,372	963,982	771,185
土地賃借料	129,298	80,811	64,649
公課費	103,667	64,792	51,834
減価償却費	433,753	271,096	216,876
雑損			
雑費	37,051	23,158	18,525
管理費			
役員報酬			
給料手当			
賃金			

(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		
0				0
		(2,037,151)		(2,037,151)
		360,000		360,000
		1,234,818		1,234,818
		442,333		442,333
(163,252,099)	(33,734,057)	(7,177,405)		(236,892,435)
421,200	108,000			669,600
66,752,252	4,576,799	601,305		90,245,968
2,600,102	1,137,545			3,737,647
7,718,971	867,623	141,953		10,708,323
15,843,893	1,079,112	139,781		21,613,552
3,809,578	332,297	47,841		5,291,300
761,893	95,087	11,529		1,064,492
753,191	31,051	5,176		877,356
2,577,732	197,175	32,866		3,374,560
5,763,161	358,927	59,823		7,198,890
528,139				528,139
12,724,567	11,795,983	192,797		27,990,886
1,066,705	3,772,249	16,162		5,129,874
37,325,758	2,077,354	2,268,658		41,892,063
3,606,047	7,277,068	3,654,881		15,459,721
0				0
998,910	27,787	4,633		1,110,064
			(48,831,983)	(48,831,983)
			2,570,400	2,570,400
			29,562,293	29,562,293
			3,569,683	3,569,683

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
職員退職給付費			
福利厚生費			
交 通 費			
会 議 費			
通 信 費			
送金手数料			
事務用消耗品費			
電算管理費			
事務所費			
土地賃借料			
公 課 費			
減価償却費			
雑 損			
雑 費			
経常費用計	20,267,064	36,657,959	11,828,488
評価損益等調整前当期経常増減額	△18,504,521	△36,655,744	△7,826,716
基本財産評価損益等			
特定資産評価損益等			
投資有価証券評価損益等			
評価損益等計	△18,504,521	△36,655,744	△7,826,716
当期経常増減額	△18,504,521	△36,655,744	△7,826,716
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			

(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		
			1,945,317	1,945,317
			4,343,079	4,343,079
			596,355	596,355
			7,781	7,781
			152,070	152,070
			51,751	51,751
			332,458	332,458
			598,224	598,224
			1,927,966	1,927,966
			161,622	161,622
			1,900,566	1,900,566
			568,682	568,682
			0	0
			543,736	543,736
464,598,643	33,734,057	9,214,556	48,831,983	625,132,750
45,462,530	3,015,198	5,224,232	27,359,285	18,074,264
45,462,530	3,015,198	5,224,232	27,359,285	18,074,264
45,462,530	3,015,198	5,224,232	27,359,285	18,074,264

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
什器備品除却損			
経常外費用計			
当該経常外増減額			
他会計振替額			
当期一般正味財産増減額	△18,504,521	△36,655,744	△7,826,716
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		
45,462,530	3,015,198	5,224,232	27,359,285	18,074,264
				2,271,662,256
				2,289,736,520
				2,289,736,520

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

有形固定資産

定率法によっている。但し、平成10年4月に取得した建物は定額法によっている。

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	599,835,500	33,000	0	599,868,500
普通預金	164,500	0	33,000	131,500
小 計	600,000,000	33,000	33,000	600,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	77,115,900	12,653,640	38,627,275	51,142,265
施設改善準備積立資産	375,400,286	12,250,383	0	387,650,669
職員住宅建物修繕積立資産	72,990,399	3,580,039	0	76,570,438
小 計	525,506,585	28,484,062	38,627,275	515,363,372
合 計	1,125,506,585	28,517,062	38,660,275	1,115,363,372

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	599,868,500	(0)	(599,868,500)	(0)
普通預金	131,500	(0)	(131,500)	(0)
小 計	600,000,000	(0)	(600,000,000)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	51,142,265	(0)	(0)	(51,142,265)
施設改善準備積立資産	387,650,669	(0)	(387,650,669)	(0)
職員住宅建物修繕積立資産	76,570,438	(0)	(76,570,438)	(0)
小 計	515,363,372	(0)	(464,221,107)	(51,142,265)
合 計	1,115,363,372	(0)	(1,064,221,107)	(51,142,265)

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	999,601,827	725,173,016	274,428,811
什 器 備 品	18,920,356	18,512,765	407,591
合 計	1,018,522,183	743,685,781	274,836,402

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	99,947,500	105,090,000	5,142,500
大阪市債(10年)平成21年度第7回	99,960,000	105,470,000	5,510,000
大阪府債(10年)第336回	99,976,000	105,610,000	5,634,000
共同発行地方債(10年)第124回	99,985,000	106,180,000	6,195,000
地方金融機構債(10年)第50回	100,000,000	106,170,000	6,170,000
地方金融機構債(10年)第55回	100,000,000	105,450,000	5,450,000
小 計	599,868,500	633,970,000	34,101,500
特 定 資 産			
大阪市債(10年)平成21年度第7回	140,000,000	147,644,000	7,644,000
共同発行地方債(10年)第126回	99,992,500	105,550,000	5,557,500
地方金融機構債(10年)第79回	100,000,000	103,340,000	3,340,000
小 計	339,992,500	356,534,000	16,541,500
合 計	939,861,000	990,504,000	50,643,000

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	△135,576,457
② 会計基準変更時差異の未処理額	84,434,192
③ 退職給付引当金(①+②)	△51,142,265

(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	591,614
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)	12,653,640

(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	77,115,900	12,653,640	38,627,275	51,142,265
合 計	77,115,900	12,653,640	38,627,275	51,142,265

(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	6,333,357	3,958,349	3,166,678	13,458,384
什 器 備 品	12,061	7,540	6,029	25,630
保 証 金	33,000	18,000	15,000	66,000
合 計	6,378,418	3,983,889	3,187,707	13,550,014

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。