

# 平成22年度正味財産増減計算書(3会計総括表)

平成22年4月1日から平成23年3月31日

(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			
特定資産受取利息等	268,739	1,305,607	△ 1,036,868
② 会費収入			
正会員会費収入	16,400,000	17,000,000	△ 600,000
賛助会員会費収入	360,000	480,000	△ 120,000
③ 事業収入			
講習会等収入	25,740,384	28,721,661	△ 2,981,277
受託収入	66,190,000	112,447,000	△ 46,257,000
出版収入	3,442,694	5,464,069	△ 2,021,375
宣伝・広告収入	1,285,717	1,285,716	1
④ 雑収入			
雑収入	1,340,828	0	1,340,828
④ 負担金収入			
負担金収入	0	5,372,421	△ 5,372,421
⑤ 他会計からの寄付金収入			
寄付金収入	488,453	5,235,625	△ 4,747,172
経常収益計	115,516,815	177,312,099	△ 61,795,284
(2) 経常費用			
① 事業費 合計	134,806,223	155,549,723	△ 20,743,500
調査研究費	9,378,150	18,581,106	△ 9,202,956
広報事業費	1,146,548	1,899,205	△ 752,657
講習会等事業費	12,796,909	15,095,551	△ 2,298,642
受託研究費	11,219,827	19,226,181	△ 8,006,354
出版事業費	267,911	2,056,681	△ 1,788,770
図書販売原価	1,820,824	△ 755,322	2,576,146
人件費	78,738,015	86,660,836	△ 7,922,821
会議費等	535,788	0	535,788
通信運搬費	1,274,790	0	1,274,790
消耗品費	540,277	0	540,277
印刷製本費	2,002,603	0	2,002,603
賃借料	12,143,521	12,163,307	△ 19,786
水道光熱費	645,220	622,178	23,042
租税公課	772,865	0	772,865
業務委託費	53,701	0	53,701
減価償却費	1,469,274	0	1,469,274

## 平成22年度正味財産増減計算書（3会計総括表）

平成22年4月1日から平成23年3月31日

（単位：円）

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
② 管理費 合計	20,862,105	35,811,343	△ 14,949,238
総会費等	1,356,495	1,882,651	△ 526,156
人件費	7,457,368	8,572,943	△ 1,115,575
賃借料	1,157,166	1,207,389	△ 50,223
水道光熱費	61,487	61,768	△ 281
リース・レンタル料	2,509,164	2,470,344	38,820
什器備品費	104,593	1,129,671	△ 1,025,078
消耗品費	63,990	26,349	37,641
会議費等	49,771	15,326	34,445
諸会費	882,350	2,124,000	△ 1,241,650
旅費交通費	69,022	98,530	△ 29,508
印刷製本費	190,651	59,893	130,758
通信運搬費	551,268	676,729	△ 125,461
図書費	369,065	886,287	△ 517,222
業務委託費	2,857,475	860,411	1,997,064
雑費	123,236	116,409	6,827
租税公課	1,349,600	588,649	760,951
退職給付費用	1,709,404	8,621,713	△ 6,912,309
管理費負担金	0	5,372,421	△ 5,372,421
減価償却費	0	1,039,860	△ 1,039,860
③ 他会計への寄付金支出			
寄付金支出	488,453	5,235,625	△ 4,747,172
経常費用計	156,156,781	196,596,691	△ 40,439,910
当期経常増減額	△ 40,639,966	△ 19,284,592	△ 21,355,374
2. 経常外増減の部			
（1）経常外収益			
退職給付引当金戻入	4,593,886	7,155,082	△ 2,561,196
経常外収益計	4,593,886	7,155,082	△ 2,561,196
（2）経常外費用			
退職金	3,885,690	0	3,885,690
法人税・住民税及び事業税	70,000	70,000	0
経常外費用計	3,955,690	70,000	3,885,690
当期経常外増減額	638,196	7,085,082	△ 6,446,886
当期一般正味財産増減額	△ 40,001,770	△ 12,199,510	△ 27,802,260
一般正味財産期首残高	701,377,306	713,576,816	△ 12,199,510
一般正味財産期末残高	661,375,536	701,377,306	△ 40,001,770
II. 正味財産期末残高	661,375,536	701,377,306	△ 40,001,770

## 平成22年度正味財産増減計算書内訳表

平成22年4月1日から平成23年3月31日

(単位：円)

科 目	実施事業会計	その他会計	法人会計	内部取引 消 去	合 計
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					
特定資産受取利息等	0	0	268,739		268,739
② 会費収入					
正会員会費収入	0	0	16,400,000		16,400,000
賛助会員会費収入	0	0	360,000		360,000
③ 事業収入					
講習会等収入	25,740,384	0	0		25,740,384
受託収入	0	66,190,000	0		66,190,000
出版収入	0	3,442,694	0		3,442,694
宣伝・広告収入	1,285,717	0	0		1,285,717
④ 雑収入					
雑収入	0	1,340,828	0		1,340,828
⑤ 負担金収入					
負担金収入	0	0	0		0
⑥ 他会計からの寄付金収入					
寄付金収入	488,453	0	0	△ 488,453	0
経常収益計	27,514,554	70,973,522	17,028,739	△ 488,453	115,028,362
(2) 経常費用					
① 事業費 合計	72,039,477	62,766,746	0		134,806,223
調査研究費	9,378,150	0	0		9,378,150
広報事業費	1,146,548	0	0		1,146,548
講習会等事業費	12,796,909	0	0		12,796,909
受託研究費	0	11,219,827	0		11,219,827
出版事業費	0	267,911	0		267,911
図書販売原価	0	1,820,824	0		1,820,824
人件費	39,027,143	39,710,872	0		78,738,015
会議費等	122,762	413,026	0		535,788
通信運搬費	579,188	695,602	0		1,274,790
消耗品費	267,476	272,801	0		540,277
印刷製本費	990,489	1,012,114	0		2,002,603
賃借料	6,011,909	6,131,612	0		12,143,521
水道光熱費	319,429	325,791	0		645,220
租税公課	772,865	0	0		772,865
業務委託費	26,609	27,092	0		53,701
減価償却費	600,000	869,274	0		1,469,274

# 平成22年度正味財産増減計算書内訳表

平成22年4月1日から平成23年3月31日

(単位：円)

科 目	実施事業会計	その他会計	法人会計	内部取引 消 去	合 計
② 管理費 合計	0	0	20,862,105		20,862,105
総会費等	0	0	1,356,495		1,356,495
人件費	0	0	7,457,368		7,457,368
賃借料	0	0	1,157,166		1,157,166
水道光熱費	0	0	61,487		61,487
リース・レンタル料	0	0	2,509,164		2,509,164
什器備品費	0	0	104,593		104,593
消耗品費	0	0	63,990		63,990
会議費等	0	0	49,771		49,771
諸会費	0	0	882,350		882,350
旅費交通費	0	0	69,022		69,022
印刷製本費	0	0	190,651		190,651
通信運搬費	0	0	551,268		551,268
図書費	0	0	369,065		369,065
業務委託費	0	0	2,857,475		2,857,475
雑費	0	0	123,236		123,236
租税公課	0	0	1,349,600		1,349,600
退職給付費用	0	0	1,709,404		1,709,404
管理費負担金	0	0	0		0
減価償却費	0	0	0		0
③ 他会計への寄付金支出					
寄付金支出	0	488,453	0	△ 488,453	0
経常費用計	72,039,477	63,255,199	20,862,105	△ 488,453	155,668,328
当期経常増減額	△ 44,524,923	7,718,323	△ 3,833,366	0	△ 40,639,966
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
退職給付引当金戻入	74,693	4,519,193	0		4,593,886
経常外収益計	74,693	4,519,193	0	0	4,593,886
(2) 経常外費用					
退職金	1,942,844	1,554,276	388,570		3,885,690
法人税・住民税及び事業税	0	70,000	0		70,000
経常外費用計	1,942,844	1,624,276	388,570	0	3,955,690
当期経常外増減額	△ 1,868,151	2,894,917	△ 388,570	0	638,196
当期一般正味財産増減額	△ 46,393,074	10,613,240	△ 4,221,936	0	△ 40,001,770
一般正味財産期首残高	△ 205,859,626	240,283,887	666,953,045	0	701,377,306
一般正味財産期末残高	△ 252,252,700	250,897,127	662,731,109	0	661,375,536
Ⅱ. 正味財産期末残高	△ 252,252,700	250,897,127	662,731,109	0	661,375,536

# 平成22年度貸借対照表(3会計総括表)

平成23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	339,797	525,129	△ 185,332
預金	34,208,492	7,687,167	26,521,325
未収入金	538,910	81,104,650	△ 80,565,740
図書棚卸商品	1,767,945	3,588,769	△ 1,820,824
他会計への貸付金	301,354,272	180,593,397	120,760,875
前払費用	641,410	603,600	37,810
流動資産合計	338,850,826	274,102,712	64,748,114
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当債券	8,000,000	8,000,000	0
減価償却引当債券	42,000,000	42,000,000	0
土地建物購入積立債券	585,000,000	585,000,000	0
周年記念事業資金積立債券	10,000,000	10,000,000	0
特定資産合計	645,000,000	645,000,000	0
(2) その他固定資産			
建物附属設備	527,334	720,724	△ 193,390
機械装置	23,204	46,403	△ 23,199
什器備品	147,591	220,276	△ 72,685
データベース管理システム	2,860,000	4,040,000	△ 1,180,000
電話加入権	504,000	504,000	0
保証金	13,236,749	13,236,749	0
その他固定資産合計	17,298,878	18,768,152	△ 1,469,274
固定資産合計	662,298,878	663,768,152	△ 1,469,274
資産合計	1,001,149,704	937,870,864	63,278,840
<b>II. 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払費用	7,315,656	32,854,739	△ 25,539,083
前受金	13,554,000	980,000	12,574,000

## 平成 2 2 年度貸借対照表（3 会計総括表）

平成 2 3 年 3 月 3 1 日現在

（単位：円）

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
他会計からの借入金	301,354,272	180,593,397	120,760,875
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税	386,200	2,016,900	△ 1,630,700
流 動 負 債 合 計	322,680,128	216,515,036	106,165,092
2. 固定負債			
退職給付引当金	17,094,040	19,978,522	△ 2,884,482
固 定 負 債 合 計	17,094,040	19,978,522	△ 2,884,482
負 債 合 計	339,774,168	236,493,558	103,280,610
Ⅲ. 正味財産の部			
一般正味財産	661,375,536	701,377,306	△ 40,001,770
（当期正味財産増加額）	（ △ 40,001,770 ）	（ △ 12,109,510 ）	（ △ 27,892,260 ）
（うち特定資産への充当額）	（ 645,000,000 ）	（ 645,000,000 ）	（ 0 ）
正 味 財 産 合 計	661,375,536	701,377,306	△ 40,001,770
負債及び正味財産合計	1,001,149,704	937,870,864	63,278,840

# 平成22年度貸借対照表内訳表

平成23年3月31日現在

(単位：円)

科 目	実施事業等 会 計	そ の 他 会 計	法 人 会 計	内部取引消 去	合 計
I. 資産の部					
1. 流動資産					
現金	0	0	339,797		339,797
預金	0	0	34,208,492		34,208,492
未収入金	325,000	213,910	0		538,910
図書棚卸商品	0	1,767,945	0		1,767,945
他会計への貸付金	0	260,047,975	41,306,297	△ 301,354,272	0
前払費用	641,410	0	0		641,410
流 動 資 産 計	966,410	262,029,830	75,854,586	△ 301,354,272	37,496,554
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
退職給付引当債券	0	0	8,000,000		8,000,000
減価償却引当債券	0	0	42,000,000		42,000,000
土地建物購入積立債券	0	0	585,000,000		585,000,000
周年記念事業資金積立債券	0	0	10,000,000		10,000,000
特 定 資 産 合 計	0	0	645,000,000	0	645,000,000
(2) その他固定資産					
建物付属施設	0	527,334	0		527,334
機械装置	0	23,204	0		23,204
什器備品	0	147,591	0		147,591
データベース管理システム	2,350,000	510,000	0		2,860,000
電話加入権	0	0	504,000		504,000
保証金	0	0	13,236,749		13,236,749
その他固定資産合計	2,350,000	1,208,129	13,740,749	0	17,298,878
固 定 資 産 合 計	2,350,000	1,208,129	658,740,749	0	662,298,878
資 産 合 計	3,316,410	263,237,959	734,595,335	△ 301,354,272	699,795,432
II. 負債の部					
1. 流動負債					
未払費用	1,560,105	5,194,817	560,734		7,315,656
前受金	13,554,000	0	0		13,554,000

# 平成22年度貸借対照表内訳表

平成23年3月31日現在

(単位：円)

科 目	実施事業等 会 計	そ の 他 会 計	法人会計	内部取引消 去	合 計
他会計からの借入金	221,411,241	0	79,943,031	△ 301,354,272	0
未払法人税等	0	70,000	0		70,000
未払消費税	147,801	238,399	0		386,200
流動負債合計	236,673,147	5,503,216	80,503,765	△ 301,354,272	21,325,856
2. 固定負債					
退職給付引当金	8,547,020	6,837,616	1,709,404		17,094,040
固定負債合計	8,547,020	6,837,616	1,709,404	0	17,094,040
負債合計	245,220,167	12,340,832	82,213,169	△ 301,354,272	38,419,896
Ⅲ. 正味財産の部					
一般正味財産	△ 252,252,700	250,897,127	662,731,109		661,375,536
(当期正味財産増加額)	△ 46,393,074	10,613,240	△ 4,221,936		△ 40,001,770
(うち特定資産への充当 額)	0	0	645,000,000	0	645,000,000
正味財産合計	△ 252,252,700	250,897,127	662,731,109	0	661,375,536
負債及び正味財産合計	△ 7,032,533	263,237,959	744,944,278	△ 301,354,272	699,795,432

# 平成22年度財産目録

平成23年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金	額
I. 資 産 の 部		
1. 流 動 資 産		
現金預金		
現金 手許有高	339,797	
三井住友銀行 赤坂支店	13,333,758	
三菱東京UFJ銀行 赤坂見附支店	991,916	
みずほ銀行 本 店	452,437	
みずほ銀行 赤坂支店	612,046	
りそな銀行 赤坂支店	18,593,799	
郵便局 アーク森ビル内	224,536	
未収入金		
実施事業会計分 4件	325,000	
(還付消費税0含む)		
その他会計分 10件	213,910	
図書棚卸商品	1,767,945	
前払費用	641,410	
流 動 資 産 合 計		37,496,554
2. 固 定 資 産		
( 1 ) 特定資産		
退職給付引当債券 普通預金他	8,000,000	
三井住友銀行 赤坂支店他		
減価償却引当債券 普通預金他	42,000,000	
みずほ銀行 本店他		
土地建物購入積立債券 普通預金他	585,000,000	
みずほ銀行 赤坂支店他		
周年記念事業資金積立債券 普通預金他	10,000,000	
りそな銀行 赤坂支店他		
特 定 資 産 合 計	645,000,000	
( 2 ) その他固定資産		
建物附属設備	527,334	
機械装置	23,204	
什器備品	147,591	
データベース管理システム	2,860,000	

# 平成22年度財産目録

平成23年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金	額
電話加入権	504,000	
保証金	13,236,749	
その他固定資産合計	17,298,878	
固定資産合計		662,298,878
資産合計		699,795,432
II. 負債の部		
1. 流動負債		
未払費用		
実施事業会計分 15件	1,560,105	
その他会計分 18件	5,194,817	
法人会計分 13件	560,734	
未払法人税等	70,000	
未払消費税	386,200	
前受金	13,554,000	
流動負債合計		21,325,856
2. 固定負債		
退職給付引当金	17,094,040	
固定負債合計		17,094,040
負債合計		38,419,896
正味財産		661,375,536

# 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

商品・・・最終仕入原価法による原価法

### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・法人税法の規定による定率法を採用している。

法人税法改正に伴い、平成19年3月31日以前に取得した資産については、改正前の法人税法に基づく減価償却の方法の適用により取得価額の5%に到達した年度の翌年度より、取得価額の5%相当額と備忘価額との差額を5年間にわたり均等償却し、減価償却費に含めて計上している。

無形固定資産・・・法人税法の規定による定額法を採用している。

### (3) 引当金の計上基準

退職給付引当金

役員及び従業員の退職給付に備えるため、退職規定に基づく期末要支給額により計上している。

### (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

## 2. 特定資産の増減額及びその残高

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
退職給付引当債券	8,000,000	0	0	8,000,000
減価償却引当債券	42,000,000	0	0	42,000,000
土地建物購入積立債券	585,000,000	0	0	585,000,000
周年記念事業資金積立債券	10,000,000	0	0	10,000,000
合 計	645,000,000	0	0	645,000,000

### 3. 特定資産の財源等の内訳

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)
退職給付引当債券	8,000,000	0	8,000,000	8,000,000
減価償却引当債券	42,000,000	0	42,000,000	0
土地建物購入積立債券	585,000,000	0	585,000,000	0
周年記念事業資金積立債券	10,000,000	0	10,000,000	0
合 計	645,000,000	0	645,000,000	8,000,000

### 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)

科 目	取 得 価 額	減価償却累計額	当期末残高
建 物 附 属 設 備	2,197,073	1,669,739	527,334
機 械 装 置	2,320,000	2,296,796	23,204
什 器 備 品	1,900,930	1,753,339	147,591
データベース管理システム	5,900,000	3,040,000	2,860,000
合 計	12,318,003	8,759,874	3,558,129