

# 平成30年度決算報告

## 貸借対照表

平成31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>     |              |              |             |
| <b>1. 流動資産</b>    |              |              |             |
| 現金・預金             | 26,642,900   | 28,811,120   | -2,168,220  |
| 貯蔵品               | 69,408       | 62,190       | 7,218       |
| 未収入金              | 1,058,700    | 968,517      | 90,183      |
| 前払費用              | 0            | 657,780      | -657,780    |
| 仮払金               | 60,080       | 64,970       | -4,890      |
| 流動資産合計            | 27,831,088   | 30,564,577   | -2,733,489  |
| <b>2. 固定資産</b>    |              |              |             |
| (1) 基本財産          |              |              |             |
| 基本財産合計            | 0            | 0            | 0           |
| (2) 特定資産          |              |              |             |
| 記念事業積立預金          | 12,850,000   | 12,850,000   | 0           |
| 事業基金積立預金          | 29,000,000   | 29,000,000   | 0           |
| 退職給付引当資産          | 752,000      | 9,088,348    | -8,336,348  |
| 特定資産合計            | 42,602,000   | 50,938,348   | -8,336,348  |
| (3) その他固定資産       |              |              |             |
| 什器備品              | 111,260      | 111,260      | 0           |
| 長期預け金             | 447,963      | 447,963      | 0           |
| 保証金               | 3,527,250    | 3,527,250    | 0           |
| 長期前払費用            | 818,748      | 0            | 818,748     |
| その他固定資産合計         | 4,905,221    | 4,086,473    | 818,748     |
| 固定資産合計            | 47,507,221   | 55,024,821   | -7,517,600  |
| 資産合計              | 75,338,309   | 85,589,398   | -10,251,089 |
| <b>II 負債の部</b>    |              |              |             |
| <b>1. 流動負債</b>    |              |              |             |
| 未払金               | 524,372      | 627,602      | -103,230    |
| 前受金               | 4,358,898    | 5,427,614    | -1,068,716  |
| 預り金               | 31,663       | 153,623      | -121,960    |
| 流動負債合計            | 4,914,933    | 6,208,839    | -1,293,906  |
| <b>2. 固定負債</b>    |              |              |             |
| 退職給付引当金           | 752,000      | 8,992,415    | -8,240,415  |
| 固定負債合計            | 752,000      | 8,992,415    | -8,240,415  |
| 負債合計              | 5,666,933    | 15,201,254   | -9,534,321  |
| <b>III 正味財産の部</b> |              |              |             |
| <b>1. 指定正味財産</b>  |              |              |             |
| 指定正味財産合計          | 0            | 0            | 0           |
| <b>2. 一般正味財産</b>  |              |              |             |
| (うち基本財産への充当額)     | (0)          | (0)          | (0)         |
| (うち特定資産への充当額)     | (41,850,000) | (41,945,933) | (-95,933)   |
| 正味財産合計            | 69,671,376   | 70,388,144   | -716,768    |
| 負債及び正味財産合計        | 75,338,309   | 85,589,398   | -10,251,089 |

## 正味財産増減計算書

平成30年 4 月 1 日から平成31年 3 月31日まで

(単位：円)

| 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            |            |            |           |
| 受取会費                | 33,103,999 | 33,399,867 | -295,868  |
| 個人正会員受取会費           | 8,527,200  | 8,688,300  | -161,100  |
| 個人正会員（地方）受取会費       | 980,700    | 907,200    | 73,500    |
| 団体正会員受取会費           | 23,562,499 | 23,779,167 | -216,668  |
| 準会員受取会費             | 33,600     | 25,200     | 8,400     |
| 事業収益                | 28,302,520 | 27,139,404 | 1,163,116 |
| 事業収益                | 27,616,320 | 26,478,544 | 1,137,776 |
| 事業雑収益               | 686,200    | 660,860    | 25,340    |
| 雑収益                 | 219,651    | 222,271    | -2,620    |
| 経常収益計               | 61,626,170 | 60,761,542 | 864,628   |
| (2) 経常費用            |            |            |           |
| 事業費                 | 43,364,245 | 42,377,007 | 987,238   |
| 給料・手当               | 13,171,947 | 13,843,503 | -671,556  |
| 法定福利費               | 2,512,562  | 2,405,073  | 107,489   |
| 事業費                 | 27,293,116 | 25,871,139 | 1,421,977 |
| 事業雑費                | 386,620    | 257,292    | 129,328   |
| 管理費                 | 18,978,693 | 19,249,625 | -270,932  |
| 給料・手当               | 4,390,649  | 4,614,501  | -223,852  |
| 退職給付費用              | 366,147    | 436,913    | -70,766   |
| 法定福利費               | 837,521    | 801,691    | 35,830    |
| 福利厚生費               | 18,000     | 21,000     | -3,000    |

| 科 目                  | 当年度        | 前年度        | 増 減      |
|----------------------|------------|------------|----------|
| 助成費                  | 0          | 0          | 0        |
| 会議費                  | 1,855,126  | 1,758,586  | 96,540   |
| 旅費交通費                | 242,550    | 308,190    | -65,640  |
| 通信運搬費                | 445,443    | 372,327    | 73,116   |
| 集金費                  | 417,706    | 432,490    | -14,784  |
| 消耗品費                 | 1,903,871  | 1,862,877  | 40,994   |
| 備品購入費                | 0          | 0          | 0        |
| 修繕費                  | 0          | 0          | 0        |
| 印刷製本費                | 0          | 0          | 0        |
| 光熱費                  | 208,256    | 220,242    | -11,986  |
| 火災保険料                | 19,610     | 19,610     | 0        |
| 租税公課                 | 904,700    | 907,800    | -3,100   |
| 建物管理費                | 4,461,990  | 4,439,343  | 22,647   |
| 事務委託費                | 1,370,736  | 1,370,736  | 0        |
| 雑費                   | 1,536,388  | 1,683,319  | -146,931 |
| 経常費用計                | 62,342,938 | 61,626,632 | 716,306  |
| 当期経常増減額              | -716,768   | -865,090   | 148,322  |
| <b>2. 経常外増減の部</b>    |            |            |          |
| (1) 経常外収益            |            |            |          |
| 退職給付引当金戻入            | 0          | 0          | 0        |
| 経常外収益計               | 0          | 0          | 0        |
| (2) 経常外費用            |            |            |          |
| 経常外費用計               | 0          | 0          | 0        |
| 当期経常外増減額             | 0          | 0          | 0        |
| 当期一般正味財産増減額          | -716,768   | -865,090   | 148,322  |
| 一般正味財産期首残高           | 70,388,144 | 71,253,234 | -865,090 |
| 一般正味財産期末残高           | 69,671,376 | 70,388,144 | -716,768 |
| <b>II 指定正味財産増減の部</b> |            |            |          |
| 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        |
| <b>III 正味財産期末残高</b>  | 69,671,376 | 70,388,144 | -716,768 |

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

- 固定資産の減価償却の方法  
什器備品……定額法によっている。  
長期前払費用……均等償却によっている。
- 引当金の計上基準  
退職給付引当金……期末退職給与の要支給額を引当てている。
- 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      |
|-------------|------------|-------|-----------|------------|
| <b>基本財産</b> |            |       |           |            |
| 小 計         | 0          | 0     | 0         | 0          |
| <b>特定資産</b> |            |       |           |            |
| 記念事業積立預金    | 12,850,000 | 0     | 0         | 12,850,000 |
| 事業基金積立預金    | 29,000,000 | 0     | 0         | 29,000,000 |
| 退職給付引当資産    | 9,088,348  | 0     | 8,336,348 | 752,000    |
| 小 計         | 50,938,348 | 0     | 8,336,348 | 42,602,000 |
| 合 計         | 50,938,348 | 0     | 8,336,348 | 42,602,000 |

### 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<br>対応する額) |
|-------------|------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>基本財産</b> |            |                  |                  |                  |
| 小 計         | 0          | —                | —                | —                |
| <b>特定資産</b> |            |                  |                  |                  |
| 記念事業積立預金    | 12,850,000 | —                | (12,850,000)     | —                |
| 事業基金積立預金    | 29,000,000 | —                | (29,000,000)     | —                |
| 退職給付引当資産    | 752,000    | —                | (0)              | (752,000)        |
| 小 計         | 42,602,000 | —                | (41,850,000)     | (752,000)        |
| 合 計         | 42,602,000 | —                | (41,850,000)     | (752,000)        |

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高  
(直接法により減価償却を行っている場合)  
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   |
|------|-----------|-----------|---------|
| 什器備品 | 1,112,560 | 1,001,300 | 111,260 |
| 合 計  | 1,112,560 | 1,001,300 | 111,260 |

付属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細  
財務諸表に対する注記2に記載しているので、内容の記載を省略している。

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 |         |
| 退職給付引当金 | 8,992,415 | 366,147 | 8,606,562 | 0   | 752,000 |

財産目録

平成31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                   | 26,642,900 |            |  |
| 現金手許有高                 | 36,463     |            |  |
| 普通預金 三井住友銀行大阪中央支店      | 1,113,455  |            |  |
| 普通預金 三菱UFJ銀行瓦町支店       | 3,656,972  |            |  |
| 普通預金 りそな銀行北浜支店         | 2,311,166  |            |  |
| 定期預金 りそな銀行北浜支店         | 150,000    |            |  |
| 郵便振替口座 マーチャンダイズビル内支店   | 2,198,383  |            |  |
| 普通預金 郵貯銀行マーチャンダイズビル内支店 | 38,046     |            |  |
| 定期預金 三井住友銀行大阪中央支店      | 1,000,000  |            |  |
| 定期預金 三菱UFJ銀行瓦町支店       | 10,729,786 |            |  |
| 普通預金 広島銀行本川支店          | 1,258,407  |            |  |
| 普通預金 三菱UFJ銀行栄町支店       | 1,088,078  |            |  |
| 普通預金 三菱UFJ銀行栄町支店       | 1,008,691  |            |  |
| 定期預金 三菱UFJ銀行栄町支店       | 1,505,907  |            |  |
| 普通預金 みずほ銀行京都中央支店       | 281,162    |            |  |
| 普通預金 郵貯銀行御池柳馬場支店       | 250,638    |            |  |
| 郵便振替口座 御池柳馬場支店         | 15,746     |            |  |
| 貯蔵品                    | 69,408     |            |  |
| 切手・はがき                 | 69,408     |            |  |
| 未収入金                   | 1,058,700  |            |  |
| 会誌収入                   | 337,500    |            |  |
| 個人正会員会費収入              | 637,200    |            |  |
| 個人地方会員会費収入             | 75,600     |            |  |
| 団体正会員会費収入              | 0          |            |  |
| 準会員会費収入                | 8,400      |            |  |
| 前払費用                   | 0          |            |  |
| 仮払金                    | 60,080     |            |  |
| 見学会・会議保険料              | 60,080     |            |  |
| 流動資産合計                 |            | 27,831,088 |  |
| 2. 固定資産                |            |            |  |
| (1) 基本財産               |            |            |  |
| 基本財産合計                 |            | 0          |  |
| (2) 特定資産               |            |            |  |
| 記念事業積立預金               | 12,850,000 |            |  |
| 定期預金 りそな銀行北浜支店         | 12,850,000 |            |  |
| 普通預金 りそな銀行北浜支店         | 0          |            |  |
| 事業基金積立預金               | 29,000,000 |            |  |
| 定期預金 三菱UFJ銀行瓦町支店       | 9,000,000  |            |  |
| 定期預金 りそな銀行北浜支店         | 20,000,000 |            |  |

| 科 目                   |            | 金 額        |            |
|-----------------------|------------|------------|------------|
| 退職給付引当資産              | 752,000    |            |            |
| 定期預金 三菱UFJ銀行瓦町支店      | 752,000    |            |            |
| 特定資産合計                | 42,602,000 |            |            |
| (3) その他固定資産           |            |            |            |
| 什器備品                  | 111,260    |            |            |
| 書棚 1 式                | 111,260    |            |            |
| 長期預け金                 | 447,963    |            |            |
| 預け金 三菱UFJモルガン・スタンレー証券 | 447,963    |            |            |
| 保証金・敷金                | 3,527,250  |            |            |
| 本部事務所賃貸契約による保証金       | 3,436,650  |            |            |
| 京都支部事務所賃貸敷金           | 90,600     |            |            |
| 長期前払費用                | 818,748    |            |            |
| PCA公益法人会計クラウドサービス     | 818,748    |            |            |
| その他固定資産合計             | 4,905,221  |            |            |
| 固定資産合計                |            | 47,507,221 |            |
| 資産合計                  |            |            | 75,338,309 |
| II 負債の部               |            |            |            |
| 1. 流動負債               |            |            |            |
| 未払金                   | 524,372    |            |            |
| 会誌発行費                 | 86,416     |            |            |
| 会議保険料                 | 11,696     |            |            |
| 租税公課                  | 416,000    |            |            |
| 消耗品                   | 10,260     |            |            |
| 前受金                   | 4,358,898  |            |            |
| 個人正会員会費収入             | 1,396,800  |            |            |
| 個人地方会員会費収入            | 88,200     |            |            |
| 団体正会員会費収入             | 2,637,498  |            |            |
| 準会員会費収入               | 8,400      |            |            |
| 会誌収入                  | 228,000    |            |            |
| 預り金                   | 31,663     |            |            |
| 給与源泉税預り               | 18,290     |            |            |
| 報酬源泉税預り               | 13,373     |            |            |
| 誤振込み預かり               | 0          |            |            |
| 流動負債合計                |            | 4,914,933  |            |
| 2. 固定負債               |            |            |            |
| 退職給付引当金               | 752,000    |            |            |
| 固定負債合計                |            | 752,000    |            |
| 負債合計                  |            |            | 5,666,933  |
| 正味財産                  |            |            | 69,671,376 |

収支計算書

平成30年 4 月 1 日から平成31年 3 月31日まで (単位：円)

| 科 目              | 予算額        | 決算額        | 内部取引<br>消 去 額 | 連 結<br>決 算 額 | 差 異        |
|------------------|------------|------------|---------------|--------------|------------|
| I 事業活動収支の部       |            |            |               |              |            |
| 1. 事業活動収入        |            |            |               |              |            |
| 会費収入             | 32,005,201 | 33,103,999 | 0             | 33,103,999   | -1,098,798 |
| 個人正会員            | 8,320,000  | 8,527,200  | 0             | 8,527,200    | -207,200   |
| 個人正会員 (地方)       | 860,000    | 980,700    | 0             | 980,700      | -120,700   |
| 団体正会員            | 22,800,000 | 23,562,499 | 0             | 23,562,499   | -762,499   |
| 準会員              | 25,200     | 33,600     | 0             | 33,600       | -8,400     |
| 支部活動収入           | 1,397,200  | 1,397,200  | -1,397,200    | 0            | 1,397,200  |
| 事業収入             | 31,903,800 | 30,478,896 | -2,176,376    | 28,302,520   | 3,601,280  |
| 事業収入             | 31,063,800 | 29,792,696 | -2,176,376    | 27,616,320   | 3,447,480  |
| 事業雑収入            | 840,000    | 686,200    | 0             | 686,200      | 153,800    |
| 雑収入              | 213,800    | 219,651    | 0             | 219,651      | -5,851     |
| 雑収入 (支部正味財産繰入収入) | 518,659    | 0          | 0             | 0            | 518,659    |
| 前受金収入            | 0          | 4,356,815  | 0             | 4,356,815    | -4,356,815 |
| 前払費用収入           | 0          | 657,780    | 0             | 657,780      | -657,780   |
| 仮払金収入            | 0          | 1,529,329  | 0             | 1,529,329    | -1,529,329 |
| 預り金収入            | 0          | 3,951,161  | 0             | 3,951,161    | -3,951,161 |

| 科 目               | 予算額        | 決算額        | 内部取引<br>消 去 額 | 連 結<br>決 算 額 | 差 異         |
|-------------------|------------|------------|---------------|--------------|-------------|
| 貯蔵品収入             | 0          | 0          | 0             | 0            | 0           |
| 事業活動収入計           | 66,038,660 | 75,694,831 | -3,573,576    | 72,121,255   | -6,082,595  |
| <b>２．事業活動支出</b>   |            |            |               |              |             |
| 事業費支出             | 44,078,212 | 45,538,484 | -2,176,376    | 43,362,108   | 716,104     |
| 事業関係人件費支出         | 16,429,212 | 15,684,509 | 0             | 15,684,509   | 744,703     |
| 事業費支出             | 27,349,000 | 29,467,355 | -2,176,376    | 27,290,979   | 58,021      |
| 事業雑支出             | 300,000    | 386,620    | 0             | 386,620      | -86,620     |
| 管理費支出             | 21,163,140 | 28,616,308 | -1,397,200    | 27,219,108   | -6,055,968  |
| 管理関係人件費支出         | 5,476,404  | 5,228,170  | 0             | 5,228,170    | 248,234     |
| 退職給付支出            | 0          | 8,606,562  | 0             | 8,606,562    | -8,606,562  |
| 福利厚生費支出           | 23,000     | 18,000     | 0             | 18,000       | 5,000       |
| 助成費支出             | 1,417,200  | 1,397,200  | -1,397,200    | 0            | 1,417,200   |
| 会議費支出             | 1,985,000  | 1,855,126  | 0             | 1,855,126    | 129,874     |
| 旅費交通費支出           | 250,000    | 242,550    | 0             | 242,550      | 7,450       |
| 通信運搬費支出           | 445,000    | 445,443    | 0             | 445,443      | -443        |
| 集金費支出             | 450,000    | 417,706    | 0             | 417,706      | 32,294      |
| 消耗品支出             | 1,855,000  | 1,903,871  | 0             | 1,903,871    | -48,871     |
| 備品購入費支出           | 250,000    | 0          | 0             | 0            | 250,000     |
| 修繕費支出             | 30,000     | 0          | 0             | 0            | 30,000      |
| 印刷製本費支出           | 100,000    | 0          | 0             | 0            | 100,000     |
| 光熱費支出             | 220,000    | 208,256    | 0             | 208,256      | 11,744      |
| 火災保険料支出           | 20,000     | 19,610     | 0             | 19,610       | 390         |
| 租税公課支出            | 1,000,000  | 904,700    | 0             | 904,700      | 95,300      |
| 建物管理費支出           | 4,468,800  | 4,461,990  | 0             | 4,461,990    | 6,810       |
| 事務委託費支出           | 1,370,736  | 1,370,736  | 0             | 1,370,736    | 0           |
| 雑支出               | 1,802,000  | 1,536,388  | 0             | 1,536,388    | 265,612     |
| 記念事業費支出           | 2,154,699  | 2,137      | 0             | 2,137        | 2,152,562   |
| 前受金支出             | 0          | 5,425,531  | 0             | 5,425,531    | -5,425,531  |
| 預り金支出             | 0          | 4,073,121  | 0             | 4,073,121    | -4,073,121  |
| 前払費用支出            | 0          | 0          | 0             | 0            | 0           |
| 仮払金支出             | 0          | 1,524,439  | 0             | 1,524,439    | -1,524,439  |
| 貯蔵品支出             | 0          | 7,218      | 0             | 7,218        | -7,218      |
| 事業活動支出計           | 67,396,051 | 85,187,238 | -3,573,576    | 81,613,662   | -14,217,611 |
| 事業活動収支差額          | -1,357,391 | -9,492,407 | 0             | -9,492,407   | 8,135,016   |
| <b>Ⅱ 投資活動収支の部</b> |            |            |               |              |             |
| <b>１．投資活動収入</b>   |            |            |               |              |             |
| 特定資産取崩収入          |            |            |               |              |             |
| 退職給付引当資産取崩収入      | 0          | 8,606,562  | 0             | 8,606,562    | -8,606,562  |
| 記念事業積立預金取崩収入      | 1,850,000  | 0          | 0             | 0            | 1,850,000   |
| 投資活動収入計           | 1,850,000  | 8,606,562  | 0             | 8,606,562    | -6,756,562  |
| <b>２．投資活動支出</b>   |            |            |               |              |             |
| 特定資産取得支出          | 366,147    | 270,214    | 0             | 270,214      | 95,933      |
| 退職給付引当資産取得支出      | 366,147    | 270,214    | 0             | 270,214      | 95,933      |
| 記念事業積立預金支出        | 0          | 0          | 0             | 0            | 0           |
| 事業基金積立預金支出        | 0          | 0          | 0             | 0            | 0           |
| 固定資産取得支出          | 0          | 818,748    | 0             | 818,748      | -818,748    |
| 長期前払費用支出          | 0          | 818,748    | 0             | 818,748      | -818,748    |
| 投資活動支出計           | 366,147    | 1,088,962  | 0             | 1,088,962    | -722,815    |
| 投資活動収支差額          | 1,483,853  | 7,517,600  | 0             | 7,517,600    | -6,033,747  |
| <b>Ⅲ 財務活動収支の部</b> |            |            |               |              |             |
| <b>１．財務活動収入</b>   |            |            |               |              |             |
| 財務活動収入計           | 0          | 0          | 0             | 0            | 0           |
| <b>２．財務活動支出</b>   |            |            |               |              |             |
| 財務活動支出計           | 0          | 0          | 0             | 0            | 0           |
| 財務活動収支差額          | 0          | 0          | 0             | 0            | 0           |
| <b>Ⅳ 予備費支出</b>    |            |            |               |              |             |
| 当期収支差額            | 126,461    | -1,974,807 | 0             | -1,974,807   | 2,101,268   |
| 前期繰越収支差額          | 29,152,035 | 29,152,035 | 0             | 29,152,035   | 0           |
| 次期繰越収支差額          | 29,278,496 | 27,177,228 | 0             | 27,177,228   | 2,101,268   |

## １．資金の範囲

資金の範囲には、現金・預金・未収入金及び未払金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記２に記載するとおりである。

## ２．次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

| 科 目      | 前期末残高      | 当期末残高      |
|----------|------------|------------|
| 現 金 預 金  | 28,811,120 | 26,642,900 |
| 未 収 入 金  | 968,517    | 1,058,700  |
| 合 計      | 29,779,637 | 27,701,600 |
| 未 払 金    | 627,602    | 524,372    |
| 合 計      | 627,602    | 524,372    |
| 次期繰越収支差額 | 29,152,035 | 27,177,228 |