

貸借対照表
平成29年3月31日現在

本 会

(単位：千円)

科 目				当年度
資産の部				
1. 流動資産				
現	金	預	金	5,004,082
未	収	会	費	84,298
未		収	金	97,245
出		版	物	14,844
貯		蔵	品	23
前		払	金	141,060
立		替	金	2,233
短	期	貸	金	2,535
職	員	付	金	200
流動資産合計				5,346,524
2. 固定資産				
(1) 特定資産				
土			地	2,111,000
協	会	学	術	132,387
特	定	基	金	6,000
海	外	会	計	62,277
監	査	・	監	2,191
後	進	育	成	14,385
国	際	会	計	167,463
退	職	給	付	1,030,429
会	員	厚	生	1,054,617
預	り	保	証	2,898
重	要	財	産	2,225,254
減	価	償	却	688,562
70	周	年	事	18,000
連	合	総	会	6,200
事	務	局	移	8,329
後	進	育	成	6,940
施	設	拡	充	1,000,000
特定資産合計				8,536,938
(2) その他固定資産				
建	物	附	属	944,183
建	構	附	属	176,870
備		築		5,244
リ	ソ	フ	ト	89,164
長	敷	期	貸	6,517
敷			付	209,302
差	入	保	証	1,542
その他固定資産合計				156,927
固定資産合計				3,100
資産合計				1,592,853
負債の部				
1. 流動負債				
未		払	金	361,619
り	一	入	債	2,896
前	受	会		24,139
前		受		17,620
預		り		42,824
賞	与	引	当	129,736
返	品	調	整	1,536
流動負債合計				580,372
2. 固定負債				
長	期	未	払	5,493
長	期	り	入	3,620
退	職	給	付	1,030,429
会	員	厚	生	437,884
会	員	厚	生	1,054,617
預	り	保	証	2,898
固定負債合計				2,534,944
負債合計				3,115,317
正味財産の部				
1. 指定正味財産				
特	別	負	担	534,572
寄		附	金	384,705
指定正味財産合計				919,278
(うち特定資産への充当額)				(919,278)
2. 一般正味財産				
(うち特定資産への充当額)				11,441,721
				(5,529,714)
正味財産合計				12,360,999
負債及び正味財産合計				15,476,316

(注) 「公益法人会計基準」の運用指針(平成20年4月11日、平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)により、前年度の数値については記載していない。

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

本 会

(単位：千円)

	科 目	当年度
一般正味財産増減の部		
1.	経常増減の部	
(1)	経常収益	
	特定資産運用益	15,377
	受取入金	123,880
	受取事業費	5,741,008
	受取寄附金	377,971
	雑収	32,879
	返品調整引当金戻入額	34,018
	経常収益計	1,650
(2)	経常費用	6,326,785
	事業管理費	4,031,923
	経常費用計	2,353,979
	評価損益等調整前当期経常増減額	6,385,902
	投資有価証券評価損益等	59,116
	評価損益等計	-
	当期経常増減額	-
2.	経常外増減の部	59,116
(1)	経常外収益	
	固定資産受贈益	4,499
	経常外収益計	4,499
(2)	経常外費用	
	固定資産除却損	1,061
	経常外費用計	1,061
	当期経常外増減額	3,437
	当期一般正味財産増減額	55,678
	一般正味財産期首残高	11,497,400
	一般正味財産期末残高	11,441,721
指定正味財産増減の部		
	特定資産運用益	244
	一般正味財産からの振替額	21,000
	一般正味財産への振替額	32,799
	当期指定正味財産増減額	11,555
	指定正味財産期首残高	930,833
	指定正味財産期末残高	919,278
	正味財産期末残高	12,360,999

(注) 「公益法人会計基準」の運用指針(平成20年4月11日、平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)により、前年度の数値については記載していない。

キャッシュ・フロー計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

本 会

(単位：千円)

科 目	当年度
事業活動によるキャッシュ・フロー	
1. 事業活動収入	
(1) 特定資産運用収入	15,621
(2) 入会金等収入	122,650
(3) 会費収入	5,730,439
(4) 事業収入	406,315
(5) 寄附金収入	80
(6) 雑収入	31,292
(7) その他事業活動収入	10,829
事業活動収入計	6,317,228
2. 事業活動支出	
(1) 事業費支出	3,953,255
(2) 管理費支出	2,137,637
(3) その他事業活動支出	4,924
事業活動支出計	6,095,817
事業活動によるキャッシュ・フロー	221,411
投資活動によるキャッシュ・フロー	
1. 投資活動収入	
(1) 特定資産取崩収入	180,826
(2) 預り保証金収入	189
(3) 定期預金取崩収入	1,106,383
投資活動収入計	1,287,399
2. 投資活動支出	
(1) 固定資産取得支出	66,224
(2) 敷金支出	5,390
(3) 預り保証金返済支出	75
(4) 定期預金取得支出	2,870,263
(5) 特定資産取得支出	319,515
投資活動支出計	3,261,470
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,974,070
財務活動によるキャッシュ・フロー	
1. 財務活動収入	
財務活動収入計	-
2. 財務活動支出	
財務活動支出計	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	-
現金及び現金同等物に係る換算差額	342
現金及び現金同等物の増減額	1,752,316
現金及び現金同等物の期首残高	4,070,753
現金及び現金同等物の期末残高	2,318,437

(注) 「公益法人会計基準」の運用指針(平成20年4月11日、平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)により、前年度の数値については記載していない。

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20年4月11日、平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を適用している。

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の有価証券・・・ 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
出版物・・・・・・・・・・・・・・・・ 総平均法による原価法を採用している。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
建物、建物附属設備、構築物及び備品
定額法によっている。
所有権移転外ファイナンス・リース取引にかかるリース資産
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。
ソフトウェア
定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
貸倒引当金・・・・・・・・・・・・・・ 債権の貸倒損失に備えるため、回収不能見込額を計上している。
賞与引当金・・・・・・・・・・・・・・ スタッフに対して支給する賞与の支出に備えるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上している。
返品調整引当金・・・・・・・・・・・・ 出版物の返品に備えるため、返品による損失見込額を計上している。
退職給付引当金・・・・・・・・・・・・ スタッフの退職給付に備えるため、退職給付債務を簡便法（退職給付に係る期末自己都合要支給額の100%を退職給付債務とする方法）により計上している。
会員厚生引当金・・・・・・・・・・・・ 本部において、「弔慰・見舞金に関する考え方」に基づいた会員の弔事の際の弔慰金支出に備えるため、保険数理を基礎とした必要額を計上している。
会員厚生自家保険引当金・・・・・・ 地域会（一部を除く。）において、弔慰金支給に係る規定に基づいた会員の弔事の際の弔慰金支出に備えるため、保険数理を基礎とした必要額を計上している。
- (5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
現金、当座預金、普通預金、通知預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資としている。
- (6) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は税込方式によっている。

2. 会計方針の変更

- (1) 当期より「公益法人会計基準」（平成20年4月11日、平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を適用している。
これによる当期経常増減額及び当期一般正味財産増減額に与える影響はない。
- (2) 当期より企業会計基準第18号「資産除去債務に関する会計基準」（平成20年3月31日 企業会計基準委員会）及び企業会計基準適用指針第21号「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」（平成20年3月31日 平成23年3月25日改正 企業会計基準委員会）を適用している。
これによる当期経常増減額及び当期一般正味財産増減額に与える影響はない。

3. 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：千円）

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	2,111,000	—	—	2,111,000
協会学術賞基金資産	136,944	230	4,787	132,387
特定基金資産	6,000	—	—	6,000
海外会計・監査調査研究基金資産	67,852	7	5,583	62,277
監査・会計基礎研究基金資産	2,124	67	—	2,191
後進育成基金資産	14,379	6	—	14,385
国際会計人養成基金資産	168,959	52,420	53,916	167,463
退職給付引当資産	1,016,046	104,134	89,751	1,030,429
会員厚生自家保険引当資産	1,026,007	46,469	17,860	1,054,617
預り保証金引当資産	2,785	189	75	2,898
重要財産等引当資産	2,101,374	123,880	—	2,225,254
減価償却引当資産	688,684	4,731	4,853	688,562
70周年事業引当資産	16,000	2,000	—	18,000
連合總會引当資産	7,350	2,850	4,000	6,200
事務局移転引当資産	4,800	3,529	—	8,329
後進育成引当資産	6,940	—	—	6,940
施設拡充引当資産	1,000,000	—	—	1,000,000
合 計	8,377,249	340,515	180,826	8,536,938

4. 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：千円)

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)
土地	2,111,000	534,572	1,576,427	—
協会学術賞基金資産	132,387	132,387	—	—
特定基金資産	6,000	6,000	—	—
海外会計・監査調査研究基金資産	62,277	62,277	—	—
監査・会計基礎研究基金資産	2,191	2,191	—	—
後進育成基金資産	14,385	14,385	—	—
国際会計人養成基金資産	167,463	167,463	—	—
退職給付引当資産	1,030,429	—	—	1,030,429
会員厚生自家保険引当資産	1,054,617	—	—	1,054,617
預り保証金引当資産	2,898	—	—	2,898
重要財産等引当資産	2,225,254	—	2,225,254	—
減価償却引当資産	688,562	—	688,562	—
70周年事業引当資産	18,000	—	18,000	—
連合總會引当資産	6,200	—	6,200	—
事務局移転引当資産	8,329	—	8,329	—
後進育成引当資産	6,940	—	6,940	—
施設拡充引当資産	1,000,000	—	1,000,000	—
合 計	8,536,938	919,278	5,529,714	2,087,946

5. 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：千円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	1,356,443	412,260	944,183
建物附属設備	814,480	637,610	176,870
構築物	40,252	35,007	5,244
備品	322,251	233,086	89,164
リース資産	14,482	7,965	6,517
ソフトウェア	1,207,904	998,601	209,302
合 計	3,755,815	2,324,532	1,431,283

6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

貸倒引当金を控除する前の債権の金額、貸倒引当金の当期末残高及び控除後の当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：千円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収会費	121,743	37,444	84,298
未収金	97,434	188	97,245
短期貸付金	3,816	1,281	2,535
合 計	222,993	38,913	184,079

7. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券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：千円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
国債	1,649,113	1,730,185	81,072
合 計	1,649,113	1,730,185	81,072

8. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：千円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
目的達成による指定解除額	32,799
合 計	32,799

9. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

(単位：千円)

	当期末
現金預金勘定	5,004,082
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	2,685,644
現金及び現金同等物	2,318,437

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりである。

当期末
該当なし。

10. その他

資産除去債務に関する注記

本会は、本部及び地域会事務所の不動産賃借契約に基づき、退去時における原状回復に係る債務を有しているが、重要性が無いため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していない。

附属明細書

本 会

I 特定資産の明細

(単位：千円)

資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
土地	2,111,000	—	—	2,111,000
協会学術賞基金資産	136,944	230	4,787	132,387
特定基金資産	6,000	—	—	6,000
海外会計・監査調査研究基金資産	67,852	7	5,583	62,277
監査・会計基礎研究基金資産	2,124	67	—	2,191
後進育成基金資産	14,379	6	—	14,385
国際会計人養成基金資産	168,959	52,420	53,916	167,463
退職給付引当資産	1,016,046	104,134	89,751	1,030,429
会員厚生自家保険引当資産	1,026,007	46,469	17,860	1,054,617
預り保証金引当資産	2,785	189	75	2,898
重要財産等引当資産	2,101,374	123,880	—	2,225,254
減価償却引当資産	688,684	4,731	4,853	688,562
70周年事業引当資産	16,000	2,000	—	18,000
連合総会引当資産	7,350	2,850	4,000	6,200
事務局移転引当資産	4,800	3,529	—	8,329
後進育成引当資産	6,940	—	—	6,940
施設拡充引当資産	1,000,000	—	—	1,000,000
合 計	8,377,249	340,515	180,826	8,536,938

II 引当金の明細

(単位：千円)

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	
貸倒引当金	34,800	14,348	—	10,235	38,913
賞与引当金	114,921	129,736	114,921	—	129,736
返品調整引当金	1,650	1,536	—	1,650	1,536
退職給付引当金	1,016,046	104,134	89,751	—	1,030,429
会員厚生引当金	429,876	18,157	10,150	—	437,884
会員厚生自家保険引当金	1,026,007	46,469	17,860	—	1,054,617

(注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、回収等による引当金の戻入である。

返品調整引当金の「当期減少額(その他)」は、洗替による引当金の戻入である。

III 借入金等の明細

該当なし。

IV 設備投資による固定資産の明細

(単位：千円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	期末減価償却累計額 又は償却累計額	当期償却額	差引期末帳簿価額	備考
固 定 資 産	3,731,928	88,172	64,285	3,755,815	2,324,532	198,683	1,431,283	
建物	1,356,443	—	—	1,356,443	412,260	26,588	944,183	
建物附属設備	802,190	12,418	128	814,480	637,610	37,469	176,870	
構築物	40,252	—	—	40,252	35,007	941	5,244	
備品	336,815	13,697	28,261	322,251	233,086	35,853	89,164	
リース資産	14,482	—	—	14,482	7,965	2,896	6,517	
ソフトウェア	1,181,742	62,056	35,895	1,207,904	998,601	94,934	209,302	
敷 金	151,537	5,390	—	156,927	—	—	156,927	
敷 金	151,537	5,390	—	156,927	—	—	156,927	
合 計	3,883,465	93,563	64,285	3,912,743	2,324,532	198,683	1,588,211	