

# 正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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>			
<b>(1) 経常収益</b>			
特定資産運用益	200,581	267,432	△ 66,851
特定資産運用益	200,581	267,432	△ 66,851
受取入金	32,510,000	32,130,000	380,000
正会員受取入金	28,800,000	28,800,000	0
準会員受取入金	3,000,000	2,400,000	600,000
会員受取承継料	710,000	930,000	△ 220,000
受取会費	50,216,250	50,101,500	114,750
正会員受取会費	45,033,000	45,288,000	△ 255,000
準会員受取会費	4,883,250	4,513,500	369,750
賛助会員受取会費	300,000	300,000	0
事業収益	21,249,008	18,890,733	2,358,275
配付物品売上収益	607,200	518,660	88,540
事務手数料収益	6,052,072	6,524,753	△ 472,681
法定講習会受講料	6,372,000	4,212,000	2,160,000
資格試験事業収益	8,217,736	7,635,320	582,416
受取補助金等	1,688,790	2,433,088	△ 744,298
受取受託料	1,448,595	2,181,575	△ 732,980
受取補助金等振替額	240,195	251,513	△ 11,318
受取負担金	1,175,400	1,183,250	△ 7,850
受取事務所負担金	1,175,400	1,183,250	△ 7,850
雑収益	1,625,242	406,761	1,218,481
受取利息	522	2,471	△ 1,949
雑収益	1,361,720	149,290	1,212,430
退職給付引当資産受入	263,000	255,000	8,000
<b>経常収益計</b>	<b>108,665,271</b>	<b>105,412,764</b>	<b>3,252,507</b>
<b>(2) 経常費用</b>			
<b>事業費</b>			
仕入高	589,252	507,204	82,048
給料手当	20,901,918	18,104,395	2,797,523
退職給付費用	1,009,200	925,100	84,100
諸謝金	2,692,500	2,694,836	△ 2,336
法定福利費	3,592,750	3,036,488	556,262
福利厚生費	16,762,364	7,071,321	9,691,043
旅費交通費	3,096,272	3,191,729	△ 95,457
通信運搬費	2,618,519	2,205,276	413,243
減価償却費	3,154,388	2,821,614	332,774
消耗什器備品費	36,724	29,084	7,640
消耗品費	1,017,450	1,201,701	△ 184,251
修繕費	496,908	703,566	△ 206,658
印刷製本費	5,111,445	4,185,674	925,771
光熱水料費	795,006	760,181	34,825
賃借料	4,151,725	4,003,957	147,768
保険料	205,212	179,357	25,855
広告宣伝費	6,843,396	5,430,177	1,413,219
租税公課	1,777,747	1,769,530	8,217
支払負担金	3,956,906	3,957,026	△ 120
管埋費	404,736	386,201	18,535
委託費	5,965,709	4,722,545	1,243,164
図書新聞費	0	0	0
雑費	1,677,265	1,615,781	61,484
<b>事業費計</b>	<b>86,857,392</b>	<b>69,502,743</b>	<b>17,354,649</b>

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>管理費</b>			
役 員 報 酬	385,000	360,000	25,000
給 料 手 当	3,951,731	3,422,828	528,903
退 職 給 付 費 用	190,800	174,900	15,900
諸 謝 金	484,100	394,300	89,800
法 定 福 利 費	679,247	574,081	105,166
福 利 厚 生 費	39,610	40,450	△ 840
慶 弔 費	898,170	543,168	355,002
会 議 費	2,519,349	2,142,227	377,122
旅 費 交 通 費	1,252,520	1,091,990	160,530
通 信 運 搬 費	228,555	246,134	△ 17,579
減 価 償 却 費	511,366	457,055	54,311
消 耗 什 器 備 品 費	5,979	4,735	1,244
消 耗 品 費	139,798	171,712	△ 31,914
修 繕 費	80,892	114,534	△ 33,642
印 刷 製 本 費	34,480	39,224	△ 4,744
渉 外 費	1,367,622	577,468	790,154
光 熱 水 料 費	129,420	123,751	5,669
賃 借 料 費	373,167	374,990	△ 1,823
保 險 料 費	32,028	27,993	4,035
広 告 宣 伝 費	248,480	205,280	43,200
租 税 公 課	277,453	276,170	1,283
支 払 負 担 金	3,772,254	3,778,014	△ 5,760
管 理 費 料	65,890	62,873	3,017
顧 問 料 費	1,193,400	939,600	253,800
図 書 新 聞 費	89,060	87,597	1,463
雑 費	90,443	113,571	△ 23,128
管 理 費 計	19,040,814	16,344,645	2,696,169
経 常 費 用 計	105,898,206	85,847,388	20,050,818
当 期 経 常 増 減 額	2,767,065	19,565,376	△ 16,798,311
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益			
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
他 会 計 振 替 額	0	0	0
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	2,767,065	19,565,376	△ 16,798,311
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	604,163,096	584,597,720	19,565,376
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	606,930,161	604,163,096	2,767,065
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	△ 240,195	△ 251,513	11,318
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	5,337,686	5,589,199	△ 251,513
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	5,097,491	5,337,686	△ 240,195
<b>III 正味財産期末残高</b>	612,027,652	609,500,782	2,526,870

# 正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計					収益事業等 会計	法人会計	内部 取引 控除	合 計
	調査研究・要望提言	相談助言・情報提供	人材育成	共通	小計				
<b>I 一般正味財産増減の部</b>									
<b>1. 経常増減の部</b>									
<b>(1) 経常収益</b>									
特定資産運用益	20,636	73,374	45,400	0	139,410	21,329	39,842	0	200,581
特定資産運用益	20,636	73,374	45,400	0	139,410	21,329	39,842	0	200,581
受取入金	0	0	0	0	0	16,255,000	16,255,000	0	32,510,000
正会員受取入金	0	0	0	0	0	14,400,000	14,400,000	0	28,800,000
準会員受取入金	0	0	0	0	0	1,500,000	1,500,000	0	3,000,000
会員受取承継料	0	0	0	0	0	355,000	355,000	0	710,000
受取会費	0	0	0	25,108,125	25,108,125	12,554,069	12,554,056	0	50,216,250
正会員受取会費	0	0	0	22,516,500	22,516,500	11,258,255	11,258,245	0	45,033,000
準会員受取会費	0	0	0	2,441,625	2,441,625	1,220,814	1,220,811	0	4,883,250
賛助会員受取会費	0	0	0	150,000	150,000	75,000	75,000	0	300,000
事業収益	1,575,800	0	15,173,336	0	16,749,136	3,216,872	1,283,000	0	21,249,008
配付物品売上収益	0	0	0	0	0	607,200	0	0	607,200
事務手数料収益	1,575,800	0	583,600	0	2,159,400	2,609,672	1,283,000	0	6,052,072
法定講習会受講料	0	0	6,372,000	0	6,372,000	0	0	0	6,372,000
資格試験事業収益	0	0	8,217,736	0	8,217,736	0	0	0	8,217,736
受取補助金等	47,559	601,068	873,948	0	1,522,575	59,568	106,647	0	1,688,790
受取受託料	0	541,500	833,595	0	1,375,095	0	73,500	0	1,448,595
受取補助金等振替額	47,559	59,568	40,353	0	147,480	59,568	33,147	0	240,195
受取負担金	0	0	0	0	0	0	1,175,400	0	1,175,400
受取事務所負担金	0	0	0	0	0	0	1,175,400	0	1,175,400
雑収益	44,184	67,591	97,274	0	209,049	1,153,854	262,339	0	1,625,242
受取利息	0	0	0	0	0	0	522	0	522
雑収益	0	0	45,200	0	45,200	1,096,520	220,000	0	1,361,720
退職給付引当資産受入	44,184	67,591	52,074	0	163,849	57,334	41,817	0	263,000
<b>経常収益計</b>	<b>1,688,179</b>	<b>742,033</b>	<b>16,189,958</b>	<b>25,108,125</b>	<b>43,728,295</b>	<b>33,260,692</b>	<b>31,676,284</b>	<b>0</b>	<b>108,665,271</b>
<b>(2) 経常費用</b>									
<b>事業費</b>									
仕入高	0	0	0	0	0	589,252	0	0	589,252
給料手当	4,175,412	6,387,386	4,921,023	0	15,483,821	5,418,097	0	0	20,901,918
退職給付費用	201,600	308,400	237,600	0	747,600	261,600	0	0	1,009,200
諸謝金	703,500	1,046,000	893,000	0	2,642,500	50,000	0	0	2,692,500
法定福利費	717,696	1,097,905	845,856	0	2,661,457	931,293	0	0	3,592,750
福利厚生費	41,854	64,024	49,326	0	155,204	16,607,160	0	0	16,762,364
旅費交通費	515,160	1,072,850	1,142,472	149,700	2,880,182	216,090	0	0	3,096,272
通信運搬費	322,005	676,898	764,154	0	1,763,057	855,462	0	0	2,618,519
減価償却費	681,909	913,986	669,516	0	2,265,411	888,977	0	0	3,154,388
消耗什器備品費	7,686	10,676	8,114	0	26,476	10,248	0	0	36,724
消耗品費	185,885	267,109	241,208	0	694,202	323,248	0	0	1,017,450
営繕費	104,004	144,450	109,782	0	358,236	138,672	0	0	496,908
印刷製本費	178,250	293,768	1,299,518	0	1,771,536	3,339,909	0	0	5,111,445
光熱水料費	166,396	231,106	175,641	0	573,143	221,863	0	0	795,006
賃借料	485,404	798,755	1,878,166	0	3,162,325	989,400	0	0	4,151,725
保険料	40,331	62,869	35,586	0	138,786	66,426	0	0	205,212
広告宣伝費	700,000	3,693,396	2,250,000	0	6,643,396	200,000	0	0	6,843,396
租税公課	349,384	544,629	308,280	0	1,202,293	575,454	0	0	1,777,747
支払負担金	133,333	2,436,000	133,333	1,254,240	3,956,906	0	0	0	3,956,906
管理費	84,714	117,657	89,416	0	291,787	112,949	0	0	404,736
委託費	49,200	3,132,144	2,337,180	0	5,518,524	447,185	0	0	5,965,709
図書新聞費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
雑費	171,633	246,547	1,033,037	0	1,451,217	226,048	0	0	1,677,265
<b>事業費計</b>	<b>10,015,356</b>	<b>23,546,555</b>	<b>19,422,208</b>	<b>1,403,940</b>	<b>54,388,059</b>	<b>32,469,333</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>86,857,392</b>

科 目	公益目的事業会計					収益事業等 会計	法人会計	内部 取引 控除	合 計
	調査研究・要望提言	相談助言・情報提供	人材育成	共通	小計				
<b>管理費</b>									
役員報酬	0	0	0	0	0	0	385,000	0	385,000
給料手当	0	0	0	0	0	0	3,951,731	0	3,951,731
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	190,800	0	190,800
諸謝金	0	0	0	0	0	0	484,100	0	484,100
法定福利費	0	0	0	0	0	0	679,247	0	679,247
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	39,610	0	39,610
慶弔費	0	0	0	0	0	0	898,170	0	898,170
会議費	0	0	0	0	0	0	2,519,349	0	2,519,349
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	1,252,520	0	1,252,520
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	228,555	0	228,555
減価償却費	0	0	0	0	0	0	511,366	0	511,366
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	5,979	0	5,979
消耗品費	0	0	0	0	0	0	139,798	0	139,798
修繕費	0	0	0	0	0	0	80,892	0	80,892
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	34,480	0	34,480
渉外費	0	0	0	0	0	0	1,367,622	0	1,367,622
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	129,420	0	129,420
賃借料	0	0	0	0	0	0	373,167	0	373,167
保険料	0	0	0	0	0	0	32,028	0	32,028
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	248,480	0	248,480
租税公課	0	0	0	0	0	0	277,453	0	277,453
支払負担金	0	0	0	0	0	0	3,772,254	0	3,772,254
管理費	0	0	0	0	0	0	65,890	0	65,890
顧問料	0	0	0	0	0	0	1,193,400	0	1,193,400
図書新聞費	0	0	0	0	0	0	89,060	0	89,060
雑費	0	0	0	0	0	0	90,443	0	90,443
<b>管理費計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19,040,814</b>	<b>0</b>	<b>19,040,814</b>
<b>経常費用計</b>	<b>10,015,356</b>	<b>23,546,555</b>	<b>19,422,208</b>	<b>1,403,940</b>	<b>54,388,059</b>	<b>32,469,333</b>	<b>19,040,814</b>	<b>0</b>	<b>105,898,206</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 8,327,177</b>	<b>△ 22,804,522</b>	<b>△ 3,232,250</b>	<b>23,704,185</b>	<b>△ 10,659,764</b>	<b>791,359</b>	<b>12,635,470</b>	<b>0</b>	<b>2,767,065</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>									
<b>(1) 経常外収益</b>									
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>(2) 経常外費用</b>									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>他会計振替額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>△ 8,327,177</b>	<b>△ 22,804,522</b>	<b>△ 3,232,250</b>	<b>23,704,185</b>	<b>△ 10,659,764</b>	<b>791,359</b>	<b>12,635,470</b>	<b>0</b>	<b>2,767,065</b>
一般正味財産期首残高									604,163,096
一般正味財産期末残高									606,930,161
<b>II 指定正味財産増減の部</b>									
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>△ 47,559</b>	<b>△ 59,568</b>	<b>△ 40,353</b>	<b>0</b>	<b>△ 147,480</b>	<b>△ 59,568</b>	<b>△ 33,147</b>	<b>0</b>	<b>△ 240,195</b>
指定正味財産期首残高									5,337,686
指定正味財産期末残高									5,097,491
<b>III 正味財産期末残高</b>									<b>612,027,652</b>

事業費率                    9.5%            22.2%            18.3%            1.3%            51.3%            30.7%            18.0%            100.0%

# 財務諸表に対する注記

## 1 継続事業の前提に関する注記

事業の継続に影響を与える事象又は状況は存在しない

## 2 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
なし
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
取得原価法による先入先出法による
- (3) 固定資産の減価償却について  
定率法
- (4) 引当金の計上基準について  
退職給付引当金は、期末退職給与の自己都合要支給額
- (5) リース取引の会計処理  
なし
- (6) 消費税等の会計処理について  
税込み方式による

## 3 会計方針の変更

なし

## 4 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、次の通りである

(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>特定資産</b>				
土 地	71,256,273	0	0	71,256,273
建 物	24,837,981	0	1,117,709	23,720,272
建 物 付 属 設 備	2	0	0	2
調査研究・要望提言事業資産	28,000,000	0	0	28,000,000
相談助言・情報提供事業資産	84,000,000	0	0	84,000,000
人材育成事業資産	56,000,000	0	0	56,000,000
流通基盤整備積立資産	20,000,000	0	0	20,000,000
会館建設準備積立資産	250,000,000	10,000,000	0	260,000,000
退職給付引当資産	32,531,149	1,200,000	0	33,731,149
周年記念事業積立資産	10,000,000	2,000,000	10,000,000	2,000,000
会館修繕準備積立資産	9,276,641	0	577,800	8,698,841
共益事業積立資産	5,000,000	0	0	5,000,000
事務情報基盤整備積立資産	6,467,742	0	0	6,467,742
什器備品等購入積立資産	10,792,320	0	2,390,618	8,401,702
<b>合 計</b>	<b>608,162,108</b>	<b>13,200,000</b>	<b>14,086,127</b>	<b>607,275,981</b>

5 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次の通りである

(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)
特定資産				
土地	71,256,273	( 0 )	( 71,256,273 )	( 0 )
建物	23,720,272	( 5,097,491 )	( 18,622,781 )	( 0 )
建物附属設備	2	( 0 )	( 2 )	( 0 )
調査研究・要望提言事業資産	28,000,000	( 0 )	( 28,000,000 )	( 0 )
相談助言・情報提供事業資産	84,000,000	( 0 )	( 84,000,000 )	( 0 )
人材育成事業資産	56,000,000	( 0 )	( 56,000,000 )	( 0 )
流通基盤整備積立資産	20,000,000	( 0 )	( 20,000,000 )	( 0 )
会館建設準備積立資産	260,000,000	( 0 )	( 260,000,000 )	( 0 )
退職給付引当資産	33,731,149	( 0 )	( 0 )	( 33,731,149 )
周年記念事業積立資産	2,000,000	( 0 )	( 2,000,000 )	( 0 )
会館修繕準備積立資産	8,698,841	( 0 )	( 8,698,841 )	( 0 )
共益事業積立資産	5,000,000	( 0 )	( 5,000,000 )	( 0 )
事務情報基盤整備積立資産	6,467,742	( 0 )	( 6,467,742 )	( 0 )
什器備品等購入積立資産	8,401,702	( 0 )	( 8,401,702 )	( 0 )
合 計	607,275,981	( 5,097,491 )	( 568,447,341 )	( 33,731,149 )

6 担保に供している資産

該当なし

7 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、次の通りである

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(石川県不動産会館)	93,087,570	69,367,298	23,720,272
附属設備(石川県不動産会館)	22,917,000	22,916,998	2
什器備品	22,059,760	15,658,013	6,401,747
ソフトウェア	6,291,626	3,543,716	2,747,910
倉庫	500,000	499,999	1
構築物	6,383,790	5,980,445	403,345
合 計	151,239,746	117,966,469	33,273,277

8 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

該当なし

9 保証債務等の偶発債務

該当なし

10 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

該当なし

11 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次の通りである

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末 残 高	当 期 増加額	当 期 減少額	当期末 残 高	貸借対照表上 の記載区分
石川県不動産会館 建設補助金	石川県他	5,337,686	0	240,195	5,097,491	指定正味財産
合 計		5,337,686	0	240,195	5,097,491	

12 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容は、次の通りである  
(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	240,195
合 計	240,195

13 関連当事者との取引の内訳

該当なし

14 重要な後発事項

該当なし

## 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4.に記載

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		当期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	32,531,149	1,200,000	0	0	33,731,149