

## 貸借対照表

平成27年3月31日現在

会計

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	9,568,322	8,955,972	612,350
流動資産合計	9,568,322	8,955,972	612,350
2. 固定資産			
(3) その他固定資産			
借室保証金(森井ビル)	4,360,500	4,360,500	0
その他固定資産合計	4,360,500	4,360,500	0
固定資産合計	4,360,500	4,360,500	0
資産合計	13,928,822	13,316,472	612,350
II 負債の部			
1. 流動負債			
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,988,500	1,680,000	308,500
固定負債合計	1,988,500	1,680,000	308,500
負債合計	1,988,500	1,680,000	308,500
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	11,940,322	11,636,472	303,850
正味財産合計	11,940,322	11,636,472	303,850
負債及び正味財産合計	13,928,822	13,316,472	612,350

# 損益計算書（正味財産増減計算書）

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

会計

(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			
受取入会金	0	10,000	△ 10,000
受取会費	17,620,000	18,740,000	△ 1,120,000
府内会員会費	14,310,000	14,380,000	△ 70,000
府外会員会費	2,340,000	2,440,000	△ 100,000
総会会費	970,000	1,920,000	△ 950,000
事業収益	20,960,482	24,093,404	△ 3,132,922
講習事業収益	5,362,500	5,778,350	△ 415,850
図書出版事業収益	3,431,204	4,229,320	△ 798,116
団体事務受託収益	2,851,200	2,772,000	79,200
試験部会収入	9,315,578	11,313,734	△ 1,998,156
雑収益	229,543	223,552	5,991
受取利息	2,743	2,652	91
雑収益	226,800	220,900	5,900
経常収益計	38,810,025	43,066,956	△ 4,256,931
(2) 経常費用			
事業費	29,960,715	31,519,322	△ 1,558,607
役員・職員給料手当	11,227,840	11,193,868	33,972
臨時雇賃金	446,000	518,000	△ 72,000
退職給付費用	246,800	240,000	6,800
福利厚生費	1,649,652	2,098,101	△ 448,449
通勤交通費	779,296	859,104	△ 79,808
旅費交通費	906,556	805,165	101,391
通信運搬費	436,131	514,099	△ 77,968
消耗品費	607,140	700,278	△ 93,138
印刷製本費	3,061,112	3,162,598	△ 101,486
光熱水料費	734,652	827,444	△ 92,792
賃借料	4,405,580	3,760,355	645,225
図書仕入費	306,085	253,829	52,256
諸謝金	547,794	613,882	△ 66,088
租税公課	533,300	553,750	△ 20,450
委託費	2,217,168	3,409,394	△ 1,192,226
会議費	1,223,508	1,408,962	△ 185,454
雑費	632,101	600,493	31,608
管理費	8,545,460	11,314,623	△ 2,769,163
役員・職員給料手当	2,806,960	2,798,466	8,494
退職給付費用	61,700	60,000	1,700
福利厚生費	412,413	524,525	△ 112,112
通勤交通費	194,824	214,776	△ 19,952
旅費交通費	96,380	142,810	△ 46,430
通信運搬費	333,775	380,209	△ 46,434
消耗什器備品費	60,326	299,691	△ 239,365
消耗品費	553,408	900,889	△ 347,481
印刷製本費	134,676	170,100	△ 35,424

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
光 熱 水 料 費	183,662	206,861	△ 23,199
賃 借 料	517,284	620,865	△ 103,581
諸 謝 金	740,808	1,071,600	△ 330,792
租 税 公 課	75,200	77,250	△ 2,050
支 払 負 担 金	44,600	44,600	0
表 彰 関 係 費	300,259	334,323	△ 34,064
会 議 費	174,502	221,799	△ 47,297
総 会 費	1,691,152	3,012,287	△ 1,321,135
雑 費	163,531	233,572	△ 70,041
経常費用計	38,506,175	42,833,945	△ 4,327,770
評価損益等調整前当期経常増減額	303,850	233,011	70,839
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	303,850	233,011	70,839
2. 経常外増減の部			
(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
当期一般正味財産増減額	303,850	233,011	70,839
一般正味財産期首残高	11,636,472	11,403,461	233,011
一般正味財産期末残高	11,940,322	11,636,472	303,850
II 指定正味財産増減の部			
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
III 正味財産期末残高	11,940,322	11,636,472	303,850

# 損益計算書（正味財産増減計算書）内訳表

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	会 計				合 計
	実施事業1	その他事業1	その他事業2	法人会計	
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
受取会費				[ 17,620,000 ]	[ 17,620,000 ]
府内会員会費				14,310,000	14,310,000
府外会員会費				2,340,000	2,340,000
総会会費				970,000	970,000
事業収益	[ 2,851,200 ]	[ 8,793,704 ]	[ 9,315,578 ]	[ 0 ]	[ 20,960,482 ]
講習事業収益	0	5,362,500	0	0	5,362,500
図書出版事業収益	0	3,431,204	0	0	3,431,204
団体事務受託収益	2,851,200	0	0	0	2,851,200
試験部会収入	0	0	9,315,578	0	9,315,578
雑収益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 229,543 ]	[ 229,543 ]
受取利息	0	0	0	2,743	2,743
雑収益	0	0	0	226,800	226,800
経常収益計	2,851,200	8,793,704	9,315,578	17,849,543	38,810,025
(2) 経常費用					
事業費	[ 8,559,434 ]	[ 9,159,195 ]	[ 12,242,086 ]		[ 29,960,715 ]
役員・職員給料手当	5,613,920	2,806,960	2,806,960		11,227,840
臨時雇賃金	0	0	446,000		446,000
退職給付費用	123,400	61,700	61,700		246,800
福利厚生費	824,826	412,413	412,413		1,649,652
通勤交通費	389,648	194,824	194,824		779,296
旅費交通費	5,240	359,376	541,940		906,556
通信運搬費	15,370	84,704	336,057		436,131
消耗品費	119,130	0	488,010		607,140
印刷製本費	0	2,739,143	321,969		3,061,112
光熱水料費	367,328	183,662	183,662		734,652
賃借料	1,034,572	1,177,284	2,193,724		4,405,580
図書仕入費	0	306,085	0		306,085
諸謝金	0	547,794	0		547,794
租税公課	66,000	198,000	269,300		533,300
委託費	0	0	2,217,168		2,217,168
会議費	0	87,250	1,136,258		1,223,508
雑費	0	0	632,101		632,101
管理費				[ 8,545,460 ]	[ 8,545,460 ]
役員・職員給料手当				2,806,960	2,806,960
退職給付費用				61,700	61,700
福利厚生費				412,413	412,413
通勤交通費				194,824	194,824
旅費交通費				96,380	96,380
通信運搬費				333,775	333,775
消耗什器備品費				60,326	60,326
消耗品費				553,408	553,408

科 目	会 計				合 計
	実施事業1	その他事業1	その他事業2	法人会計	
印刷製本費				134,676	134,676
光熱水料費				183,662	183,662
賃借料				517,284	517,284
諸謝金				740,808	740,808
租税公課				75,200	75,200
支払負担金				44,600	44,600
表彰関係費				300,259	300,259
会議費				174,502	174,502
総会費				1,691,152	1,691,152
雑費				163,531	163,531
経常費用計	8,559,434	9,159,195	12,242,086	8,545,460	38,506,175
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,708,234	△ 365,491	△ 2,926,508	9,304,083	303,850
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 5,708,234	△ 365,491	△ 2,926,508	9,304,083	303,850
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替額	△ 6,012,084	△ 365,491	△ 2,926,508	9,304,083	0
当期一般正味財産増減額	303,850	0	0	0	303,850
一般正味財産期首残高	11,636,472	0	0	0	11,636,472
一般正味財産期末残高	11,940,322	0	0	0	11,940,322
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	11,940,322	0	0	0	11,940,322

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・職員の退職金の支給に備えるため、法人が定めた退職金規定により計算した金額を計上している。

#### (2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込処理によっている。

### 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。

該当事項なし

### 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。

該当事項なし

### 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。

該当事項なし

### 5. 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。

該当事項なし

### 6. 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。

該当事項なし

## 附属明細書

### 1. 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	1,680,000	308,500			1,988,500

# 財産目録

平成 27 年 3 月 31 日現在

(単位:円)

科 目	場 所 ・ 物 量 等	使 用 目 的 等	金 額
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現 金	手元保管	運転資金として	80,458
預 金	普通預金	運転資金として	9,487,864
	りそな銀行大阪営業部 (No.6246471)	7,713,403	
	りそな銀行大阪営業部 (No.0030596)	1,774,461	
流動資産合計			9,568,322
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) その他固定資産</b>			
借室保証金	森井ビル	実施事業・その他事業のために 使用している	4,360,500
固定資産合計			4,360,500
資産合計			13,928,822
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 固定負債</b>			
退職給付引当金		従業員に対する退職金の支払い に備えたもの	1,988,500
固定負債合計			1,988,500
負債合計			1,988,500
正味財産			11,940,322