

報告の部

## Ⅱ 2011（平成23）年度 会計決算報告

○平成23年度貸借対照表

○平成23年度正味財産増減計算書

○財産目録（平成24年3月31日現在）

（参考資料）

○平成23年度収支計算書

## 平成23年度貸借対照表

平成24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                | 126,680    | 215,488    | △ 88,808    |
| 普通預金              | 1,732,529  | 3,734,012  | △ 2,001,483 |
| 定期預金              | 44,092,438 | 44,065,038 | 27,400      |
| 未収入金              | 866,000    | 671,000    | 195,000     |
| 流動資産合計            | 46,817,647 | 48,685,538 | △ 1,867,891 |
| 2. 固定資産           |            |            |             |
| その他固定資産           |            |            |             |
| 什器備品              | 289,744    |            | 289,744     |
| その他固定資産合計         | 289,744    |            | 289,744     |
| 固定資産合計            | 289,744    |            | 289,744     |
| 資産合計              | 47,107,391 | 48,685,538 | △ 1,578,147 |
| <b>II 負債の部</b>    |            |            |             |
| 1. 流動負債           |            |            |             |
| 預り金               | 462,736    | 272,531    | 190,205     |
| 流動負債合計            | 462,736    | 272,531    | 190,205     |
| 2. 固定負債           |            |            |             |
| 退職給付引当金           | 27,388,279 | 23,999,194 | 3,389,085   |
| 固定負債合計            | 27,388,279 | 23,999,194 | 3,389,085   |
| 負債合計              | 27,851,015 | 24,271,725 | 3,579,290   |
| <b>III 正味財産の部</b> |            |            |             |
| 1. 指定正味財産         |            |            |             |
| (うち基本財産への充当額)     |            |            |             |
| (うち特定資産への充当額)     |            |            |             |
| 2. 一般正味財産         | 19,256,376 | 24,413,813 | △ 5,157,437 |
| (うち基本財産への充当額)     |            |            |             |
| (うち特定資産への充当額)     |            |            |             |
| 正味財産合計            | 19,256,376 | 24,413,813 | △ 5,157,437 |
| 負債及び正味財産合計        | 47,107,391 | 48,685,538 | △ 1,578,147 |

## 平成23年度正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(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 受取会費       | ( 34,667,020 ) | ( 40,823,460 ) | ( △ 6,156,440 ) |
| 個人会員費        | 516,000        | 480,000        | 36,000          |
| 団体会員費        | 27,760,000     | 33,769,000     | △ 6,009,000     |
| 購読会費         | 6,391,020      | 6,574,460      | △ 183,440       |
| ② 事業収益       | ( 89,000 )     | ( 124,000 )    | ( △ 35,000 )    |
| 研修収入         | 89,000         | 124,000        | △ 35,000        |
| ③ 受取寄付金      | ( 3,000,000 )  | ( 2,020,000 )  | ( 980,000 )     |
| 受取寄付金        | 3,000,000      | 2,020,000      | 980,000         |
| ④ 雑収益        | ( 1,278,262 )  | ( 1,674,733 )  | ( △ 396,471 )   |
| 受取利息         | 0              | 100,223        | △ 100,223       |
| 広告収入         | 1,250,000      | 1,250,000      | 0               |
| 雑収入          | 28,262         | 324,510        | △ 296,248       |
| ⑤ 他会計繰入金     | ( 0 )          | ( 1,000,000 )  | ( △ 1,000,000 ) |
| 他会計繰入金       | 0              | 1,000,000      | △ 1,000,000     |
| 経常収益計        | 39,034,282     | 45,642,193     | △ 6,607,911     |
| (2) 経常費用     |                |                |                 |
| ① 事業費        | 33,428,955     | 37,748,193     | △ 4,319,238     |
| 役員報酬         | 520,000        | 520,000        | 0               |
| 職員給          | 14,855,404     | 16,643,677     | △ 1,788,273     |
| 退職給付費用       | 3,295,395      | 1,021,878      | 2,273,517       |
| 社会保険費        | 2,087,005      | 2,597,024      | △ 510,019       |
| 所内厚生費        | 95,142         | 103,433        | △ 8,291         |
| 旅費交通費        | 462,390        | 455,380        | 7,010           |
| 通信費          | 170,344        | 231,213        | △ 60,869        |
| 減価償却費        | 167,998        | 0              | 167,998         |
| 備品費          | 320,889        | 0              | 320,889         |
| 消耗品費         | 31,038         | 32,809         | △ 1,771         |
| 印刷製本費        | 6,473,175      | 7,410,590      | △ 937,415       |
| 賃借料          | 146,622        | 215,514        | △ 68,892        |
| 研究活動事業費      | 1,556,199      | 3,605,835      | △ 2,049,636     |
| 研修費          | 361,733        | 665,858        | △ 304,125       |
| 図書資料費        | 684,710        | 477,480        | 207,230         |
| 取材費          | 125,242        | 83,897         | 41,345          |
| 編集調査費        | 1,899,979      | 2,279,563      | △ 379,584       |
| 所報500号記念論文事業 | 0              | 1,198,812      | △ 1,198,812     |
| 雑費           | 175,690        | 205,230        | △ 29,540        |

(単位:円)

| 科 目             | 当年度         | 前年度          | 増減           |
|-----------------|-------------|--------------|--------------|
| ②管理費            | 10,762,764  | 9,369,283    | 1,393,481    |
| 役員報酬            | 3,960,383   | 3,383,511    | 576,872      |
| 職員給             | 3,483,985   | 3,392,895    | 91,090       |
| 退職給付費用          | 93,690      | 93,690       | 0            |
| 社会保険費           | 1,111,877   | 1,061,741    | 50,136       |
| 所内厚生費           | 95,143      | 103,434      | △ 8,291      |
| 総会会議費           | 745,460     | 546,584      | 198,876      |
| 通信費             | 170,345     | 231,213      | △ 60,868     |
| 減価償却費           | 57,927      | 0            | 57,927       |
| 備品費             | 182,677     | 0            | 182,677      |
| 消耗品費            | 31,039      | 32,809       | △ 1,770      |
| 印刷費             | 55,625      | 69,930       | △ 14,305     |
| 賃借料             | 146,623     | 215,515      | △ 68,892     |
| 支払報酬            | 490,000     | 160,000      | 330,000      |
| 租税公課            | 70,000      | 70,000       | 0            |
| 雑費              | 67,990      | 7,961        | 60,029       |
| ③他会計繰出金         | 0           | 1,000,000    | △ 1,000,000  |
| 他会計繰出金          | 0           | 1,000,000    | △ 1,000,000  |
| 経常費用計           | 44,191,719  | 48,117,476   | △ 3,925,757  |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 5,157,437 | △ 2,475,283  | △ 2,682,154  |
| 当期経常増減額         | △ 5,157,437 | △ 2,475,283  | △ 2,682,154  |
| 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       |             |              |              |
| 過年度退職給付費用       | 0           | 22,883,626   | △ 22,883,626 |
| 経常外費用計          | 0           | 22,883,626   | △ 22,883,626 |
| 当期経常外増減額        | 0           | △ 22,883,626 | 22,883,626   |
| 当期一般正味財産増減額     | △ 5,157,437 | △ 25,358,909 | 20,201,472   |
| 一般正味財産期首残高      | 24,413,813  | 49,772,722   | △ 25,358,909 |
| 一般正味財産期末残高      | 19,256,376  | 24,413,813   | △ 5,157,437  |
| II 指定正味財産増減の部   |             |              |              |
| 当期指定正味財産増減額     | 0           | 0            |              |
| 指定正味財産期首残高      | 0           | 0            |              |
| 指定正味財産期末残高      | 0           | 0            |              |
| III 正味財産期末残高    | 19,256,376  | 24,413,813   | △ 5,157,437  |



## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

- (1) 当事業年度から「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)を採用している。
- (2) 資金の範囲には、現金、普通預金、定期預金、未収入金、未払金及び預り金を含めている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法  
その他固定資産  
定率法を採用しております。
- (4) 引当金の計上基準  
退職給付引当金  
従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき当期末に発生していると認められる額を計上しております。なお、退職給付債務の算定は、退職金規定による期末自己都合要支給額とする簡便法を採用しております。

### 2. 引当金の当期の増減額及び残高

(単位:円)

| 科 目     | 期首残高       | 当期増減額     | 当期減少額 |     | 期末残高       |
|---------|------------|-----------|-------|-----|------------|
|         |            |           | 目的使用  | その他 |            |
| 退職給付引当金 | 23,999,194 | 3,389,085 |       |     | 27,388,279 |

# 財 産 目 録

平成24年3月31日現在

(単位:円)

| 貸借対照表科目 |         | 場所・物量等             | 使用目的等        | 金額         |
|---------|---------|--------------------|--------------|------------|
| (流動資産)  |         |                    |              |            |
|         | 現金      |                    |              | 126,680    |
|         | 普通預金    | 労働金庫道庁支店(普)3454372 | 運転資金         | 1,192,296  |
|         |         | 北洋銀行道庁支店(普)109948  | 運転資金         | 540,233    |
|         | 定期預金    | 労働金庫道庁支店(定)3076209 |              | 14,123,056 |
|         |         | 労働金庫道庁支店(定)9295540 |              | 25,563,612 |
|         |         | 労働金庫道庁支店(定)9638179 |              | 2,297,018  |
|         |         | 労働金庫道庁支店(定)9672105 |              | 1,006,512  |
|         |         | 労働金庫道庁支店(定)9851835 |              | 601,740    |
|         |         | 労働金庫道庁支店(定)9981344 |              | 500,500    |
|         | 未収入金    | 未収団体会費             |              | 70,000     |
|         |         | 未収購読会費             |              | 522,000    |
|         |         | 未収広告収入             |              | 80,000     |
|         |         | 前年繰越未収団体会費、購読会費    |              | 194,000    |
| 流動資産合計  |         |                    |              | 46,817,647 |
| (固定資産)  |         |                    |              |            |
| その他固定資産 | 器具備品    | 机・パーテーション          |              | 289,744    |
| 固定資産合計  |         |                    |              | 289,744    |
| 資産合計    |         |                    |              | 47,107,391 |
| (流動負債)  |         |                    |              |            |
|         | 預り金     | 従業員からの預り金          | 所得税          | 123,000    |
|         |         |                    | 雇用保険料        | 136,419    |
|         |         |                    | 社会保険料        | 203,317    |
| 流動負債合計  |         |                    |              | 462,736    |
| (固定負債)  |         |                    |              |            |
|         | 退職給付引当金 | 従業員に対するもの          | 従業員3名分期末要支給額 | 27,388,279 |
| 固定負債合計  |         |                    |              | 27,388,279 |
| 負債合計    |         |                    |              | 27,851,015 |
| 正味財産    |         |                    |              | 19,256,376 |

## 平成23年度収支計算書

平成 23年 4月 1日から 平成 24年 3月 31日まで

(単位:円)

| 科 目               | 予 算 額          | 決 算 額          | 差 異        | 備 考 |
|-------------------|----------------|----------------|------------|-----|
| <b>I 事業活動収支の部</b> |                |                |            |     |
| <b>1. 事業活動収入</b>  |                |                |            |     |
| ① 会 費 収 入         | ( 34,704,000 ) | ( 34,667,020 ) | ( 36,980 ) |     |
| 個人 会 員 費          | 516,000        | 516,000        | 0          |     |
| 団 体 会 員 費         | 27,810,000     | 27,760,000     | 50,000     |     |
| 購 読 会 費           | 6,378,000      | 6,391,020      | △ 13,020   |     |
| ② 事 業 収 入         | ( 100,000 )    | ( 89,000 )     | ( 11,000 ) |     |
| 研 修 収 入           | 100,000        | 89,000         | 11,000     |     |
| ③ 寄 付 金 収 入       | ( 3,000,000 )  | ( 3,000,000 )  | ( 0 )      |     |
| 寄 付 金 収 入         | 3,000,000      | 3,000,000      | 0          |     |
| ④ 雑 収 入           | ( 1,360,000 )  | ( 1,278,262 )  | ( 81,738 ) |     |
| 受 取 利 息 収 入       |                |                |            |     |
| 広 告 収 入           | 1,250,000      | 1,250,000      | 0          |     |
| 雑 収 入             | 110,000        | 28,262         | 81,738     |     |
| ⑤ 他 会 計 繰 入 金 収 入 | ( 0 )          | ( 0 )          | ( 0 )      |     |
| 他 会 計 繰 入 金 収 入   | 0              | 0              | 0          |     |
| 事 業 活 動 収 入 計     | 39,164,000     | 39,034,282     | 129,718    |     |
| <b>2. 事業活動支出</b>  |                |                |            |     |
| <b>① 事業費支出</b>    |                |                |            |     |
| 役 員 報 酬           | 520,000        | 520,000        | 0          |     |
| 職 員 給 付           | 15,240,000     | 14,855,404     | 384,596    |     |
| 社 会 保 険 費         | 2,200,000      | 2,087,005      | 112,995    |     |
| 所 内 厚 生 費         | 150,000        | 95,142         | 54,858     |     |
| 旅 費 交 通 費         | 500,000        | 462,390        | 37,610     |     |
| 通 信 費             | 225,000        | 170,344        | 54,656     |     |
| 備 品 費             | 360,000        | 320,889        | 39,111     |     |
| 消 耗 品 費           | 50,000         | 31,038         | 18,962     |     |
| 印 刷 製 本 費         | 7,300,000      | 6,473,175      | 826,825    |     |
| 賃 借 料             | 230,000        | 146,622        | 83,378     |     |
| 研 究 活 動 事 業 費     | 2,800,000      | 1,556,199      | 1,243,801  |     |
| 研 修 費             | 1,000,000      | 361,733        | 638,267    |     |
| 図 書 資 料 費         | 700,000        | 684,710        | 15,290     |     |
| 取 材 費             | 300,000        | 125,242        | 174,758    |     |
| 編 集 調 査 費         | 2,500,000      | 1,899,979      | 600,021    |     |
| 雑 費               | 250,000        | 175,690        | 74,310     |     |
| 事 業 費 支 出 計       | 34,325,000     | 29,965,562     | 4,359,438  |     |
| <b>② 管理費支出</b>    |                |                |            |     |
| 役 員 報 酬           | 4,120,000      | 3,960,383      | 159,617    |     |
| 職 員 給 付           | 3,500,000      | 3,483,985      | 16,015     |     |
| 社 会 保 険 費         | 1,100,000      | 1,111,877      | △ 11,877   |     |
| 所 内 厚 生 費         | 150,000        | 95,143         | 54,857     |     |
| 総 会 会 議 費         | 650,000        | 745,460        | △ 95,460   |     |
| 通 信 費             | 225,000        | 170,345        | 54,655     |     |
| 備 品 費             | 200,000        | 182,677        | 17,323     |     |



(単位:円)

| 科 目                 | 予 算 額       | 決 算 額       | 差 異         | 備 考 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 消 耗 品 費             | 50,000      | 31,039      | 18,961      |     |
| 印 刷 費               | 70,000      | 55,625      | 14,375      |     |
| 賃 借 料               | 230,000     | 146,623     | 83,377      |     |
| 支 払 報 酬             | 490,000     | 490,000     | 0           |     |
| 租 税 公 課             | 70,000      | 70,000      | 0           |     |
| 雑 費                 | 20,000      | 67,990      | △ 47,990    |     |
| 管 理 費 支 出 計         | 10,875,000  | 10,611,147  | 263,853     |     |
| ③繰 出 金              | ( 0 )       | ( 0 )       | ( 0 )       |     |
| 他 会 計 繰 出 金         | 0           | 0           | 0           |     |
| 事 業 活 動 支 出 計       | 45,200,000  | 40,576,709  | 4,623,291   |     |
| 事 業 活 動 収 支 差 額     | △ 6,036,000 | △ 1,542,427 | △ 4,493,573 |     |
| II 投 資 活 動 収 支 の 部  |             |             |             |     |
| 1. 投 資 活 動 収 入      |             |             |             |     |
| 投 資 活 動 収 入 計       | 0           | 0           | 0           |     |
| 2. 投 資 活 動 支 出      |             |             |             |     |
| 固 定 資 産 取 得 支 出     | ( 540,000 ) | ( 515,669 ) | ( 24,331 )  |     |
| 什 器 備 品 取 得 支 出     | 540,000     | 515,669     | 24,331      |     |
| 投 資 活 動 支 出 計       | 540,000     | 515,669     | 24,331      |     |
| 投 資 活 動 収 支 差 額     | △ 540,000   | △ 515,669   | △ 24,331    |     |
| III 財 務 活 動 収 支 の 部 |             |             |             |     |
| 1. 財 務 活 動 収 入      |             |             |             |     |
| 財 務 活 動 収 入 計       | 0           | 0           | 0           |     |
| 2. 財 務 活 動 支 出      |             |             |             |     |
| 財 務 活 動 支 出 計       | 0           | 0           | 0           |     |
| 財 務 活 動 収 支 差 額     | 0           | 0           | 0           |     |
| IV 予 備 費 支 出        | 0           | 0           | 0           |     |
| 当 期 収 支 差 額         | △ 6,576,000 | △ 2,058,096 | △ 4,517,904 |     |
| 前 期 繰 越 収 支 差 額     | 48,413,007  | 48,413,007  | 0           |     |
| 次 期 繰 越 収 支 差 額     | 41,837,007  | 46,354,911  | △ 4,517,904 |     |

## 収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲には、現金、普通預金、定期預金、未収入金、未払金及び預り金を含めている。  
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

| 科目       | 前期末残高      | 当期末残高      |
|----------|------------|------------|
| 現金       | 215,488    | 126,680    |
| 普通預金     | 3,734,012  | 1,732,529  |
| 定期預金     | 44,065,038 | 44,092,438 |
| 未収入金     | 671,000    | 866,000    |
| 合計       | 48,685,538 | 46,817,647 |
| 預り金      | 272,531    | 462,736    |
| 合計       | 272,531    | 462,736    |
| 次期繰越収支差額 | 48,413,007 | 46,354,911 |