

# 貸借対照表

平成26年12月31日現在

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	145,648,540	108,840,122	36,808,418
売掛金	50,737,030	28,865,948	21,871,082
貸倒引当金	△ 561,100	△ 316,000	△ 245,100
商品	173,120,954	163,678,625	9,442,329
貯蔵品	155,919	135,920	19,999
立替金	136,948	130,720	6,228
前払費用	99,990		99,990
仮払金	198,410	173,107	25,303
流動資産合計	369,536,691	301,508,442	68,028,249
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産預金	24,000,000	24,000,000	0
基本財産合計	24,000,000	24,000,000	0
(2) 特定資産			
建設資金積立資産	1,200,000,000	1,340,000,000	△ 140,000,000
企業年金積立資産	165,073,415	164,966,552	106,863
特定資産合計	1,365,073,415	1,504,966,552	△ 139,893,137
(3) その他固定資産			
土地	97,685,991	97,685,991	0
建物	276,971,951	289,428,633	△ 12,456,682
建物附属設備	70,303,809	84,712,146	△ 14,408,337
構築物	23,726,537	28,604,282	△ 4,877,745
車両運搬具	58,622	136,664	△ 78,042
什器備品	17,819,441	5,245,202	12,574,239
保証金	11,940	11,940	0
ソフトウェア	1,406,000	1,975,000	△ 569,000
その他固定資産合計	487,984,291	507,799,858	△ 19,815,567
固定資産合計	1,877,057,706	2,036,766,410	△ 159,708,704
資産合計	2,246,594,397	2,338,274,852	△ 91,680,455

単位:円

科 目	当年度	前年度	増減
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
買掛金	24,053,820	16,071,028	7,982,792
未払金	12,413,522	10,746,233	1,667,289
前受金	4,607,399	10,522,401	△ 5,915,002
職員預り金	7,317,996	7,229,618	88,378
預り金	150,000	250,000	△ 100,000
仮受金	209,392	201,310	8,082
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税	5,365,806	14,333,123	△ 8,967,317
流動負債合計	54,187,935	59,423,713	△ 5,235,778
<b>2 固定負債</b>			
長期未払金	10,594,800		10,594,800
退職給付引当金	147,169,621	144,881,885	2,287,736
固定負債合計	157,764,421	144,881,885	12,882,536
<b>負債合計</b>	<b>211,952,356</b>	<b>204,305,598</b>	<b>7,646,758</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1 指定正味財産</b>			
寄付金	24,000,000	24,000,000	0
指定正味財産合計	24,000,000	24,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	( 24,000,000 )	( 24,000,000 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
<b>2 一般正味財産</b>			
一般正味財産	2,010,642,041	2,109,969,254	△ 99,327,213
(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)	( 1,217,903,794 )	( 1,360,084,667 )	△ 142,180,873 )
正味財産合計	2,034,642,041	2,133,969,254	△ 99,327,213
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>2,246,594,397</b>	<b>2,338,274,852</b>	<b>△ 91,680,455</b>

# 正味財産増減計算書

平成26年1月1日から平成26年12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			
基本財産運用益	( 204,000 )	( 204,000 )	( 0 )
受取会費	( 39,630,200 )	( 41,952,200 )	△ 2,322,000
事業収益	( 499,069,628 )	( 560,966,659 )	△ 61,897,031
出版事業収益	222,383,174	280,322,404	△ 57,939,230
業務事業収益	276,686,454	280,644,255	△ 3,957,801
雑収益	( 14,632,634 )	( 17,610,449 )	△ 2,977,815
受取利息	5,225,262	5,557,956	△ 332,694
雑収益	9,407,372	12,052,493	△ 2,645,121
引当金戻入益	( 316,000 )	( 903,000 )	△ 587,000
貸倒引当金戻入益	316,000	903,000	△ 587,000
経常収益計	553,852,462	621,636,308	△ 67,783,846
(2) 経常費用			
① 事業費	( 597,970,635 )	( 623,298,502 )	△ 25,327,867
期首棚卸高	163,678,625	145,776,454	17,902,171
出版原価	101,305,982	118,487,827	△ 17,181,845
業務原価	132,674,394	139,262,323	△ 6,587,929
期末棚卸高	△ 173,120,954	△ 163,678,625	△ 9,442,329
本俸・諸手当	180,864,486	192,369,665	△ 11,505,179
退職給付費用	14,530,725	12,395,502	2,135,223
雑給	1,469,620	1,859,348	△ 389,728
法定福利費	28,545,209	29,823,722	△ 1,278,513
通信費	1,203,302	1,310,961	△ 107,659
水道光熱費	19,597,256	18,931,487	665,769
賃借料	37,472,519	37,578,799	△ 106,280
保守修繕費	9,369,445	11,082,317	△ 1,712,872
消耗品費	5,204,702	4,013,375	1,191,327
旅費交通費	77,923	62,345	15,578

単位:円

科 目	当年度	前年度	増減
洗濯費	4,211,880	4,249,818	△ 37,938
図書費	501,353	524,067	△ 22,714
車両経費	297,757	211,551	86,206
支払手数料	7,078,097	1,130,565	5,947,532
福利厚生費	542,960	430,353	112,607
支払保険料	972,115	969,985	2,130
広告宣伝費	5,927,694	7,532,922	△ 1,605,228
接待交際費	9,630	0	9,630
環境衛生整備費	6,347,448	6,406,096	△ 58,648
公租公課	5,316,227	4,600,271	715,956
委託料	8,459,400	8,459,400	0
雑費	841,144	361,340	479,804
貸倒引当金繰入額	561,100	316,000	245,100
減価償却額	34,030,596	38,830,634	△ 4,800,038
② 管理費	( 55,133,190 )	( 56,844,332 )	( △ 1,711,142 )
会報発行費	20,089,509	20,842,751	△ 753,242
本俸・諸手当	16,387,734	16,680,660	△ 292,926
退職給付費用	797,834	1,298,211	△ 500,377
法定福利費	2,491,348	2,473,527	17,821
会議費	754,276	839,327	△ 85,051
通信費	468,771	517,070	△ 48,299
水道光熱費	996,651	961,173	35,478
賃借料	2,022,196	2,054,786	△ 32,590
保守修繕費	515,817	606,910	△ 91,093
消耗品費	337,128	490,634	△ 153,506
旅費交通費	306,033	274,249	31,784
図書費	146,592	159,134	△ 12,542
支払手数料	1,500,000	1,589,220	△ 89,220
福利厚生費	27,845	21,328	6,517
支払保険料	20,535	20,535	0
慶弔費	432,000	440,000	△ 8,000
広告宣伝費	579,468	695,636	△ 116,168

単位:円

科 目	当年度	前年度	増減
接待交際費	23,957	113,032	△ 89,075
環境衛生整備費	200,654	194,655	5,999
公租公課	2,753,902	2,210,080	543,822
委託料	432,600	432,600	0
雑費	2,443,942	2,311,851	132,091
減価償却額	1,404,398	1,616,963	△ 212,565
経常費用計	653,103,825	680,142,834	△ 27,039,009
当期経常増減額	△ 99,251,363	△ 58,506,526	△ 40,744,837
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			
固定資産除却額	5,850	82,540	△ 76,690
経常外費用計	5,850	82,540	△ 76,690
当期経常外増減額	△ 5,850	△ 82,540	76,690
税引前当期一般正味財産増減額	△ 99,257,213	△ 58,589,066	△ 40,668,147
法人税, 住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 99,327,213	△ 58,659,066	△ 40,668,147
一般正味財産期首残高	2,109,969,254	2,168,628,320	△ 58,659,066
一般正味財産期末残高	2,010,642,041	2,109,969,254	△ 99,327,213
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	24,000,000	24,000,000	0
指定正味財産期末残高	24,000,000	24,000,000	0
III 正味財産期末残高	2,034,642,041	2,133,969,254	△ 99,327,213

# 正味財産増減計算書内訳表

平成26年1月1日から平成26年12月31日まで

単位:円

科 目	実施事業等会計			その他会計			法人会計	内部取引消去	合 計
	調査・資料収集事業	施設の貸与事業	小 計	出版事業	会館事業	小 計			
I 一般正味財産増減の部									
1 経常増減の部									
(1) 経常収益									
基本財産運用益							( 204,000 )		( 204,000 )
受取会費							( 39,630,200 )		( 39,630,200 )
事業収益	( 30,539,458 )	( 3,725,083 )	( 34,264,541 )	( 191,843,716 )	( 272,961,371 )	( 464,805,087 )			( 499,069,628 )
出版事業収益	30,539,458		30,539,458	191,843,716		191,843,716			222,383,174
業務事業収益		3,725,083	3,725,083		272,961,371	272,961,371			276,686,454
雑収益	( 19,635 )	( 0 )	( 19,635 )	( 7,893,572 )	( 276,103 )	( 8,169,675 )	( 6,443,324 )		( 14,632,634 )
受取利息				17,194	21,830	39,024	5,186,238		5,225,262
雑収益	19,635		19,635	7,876,378	254,273	8,130,651	1,257,086		9,407,372
引当金戻入益	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 287,000 )	( 29,000 )	( 316,000 )	( 0 )		( 316,000 )
貸倒引当金戻入益				287,000	29,000	316,000			316,000
経常収益計	30,559,093	3,725,083	34,284,176	200,024,288	273,266,474	473,290,762	46,277,524	0	553,852,462
(2) 経常費用									
①事業費	( 42,097,166 )	( 38,247,766 )	( 80,344,932 )	( 173,183,986 )	( 344,441,717 )	( 517,625,703 )			( 597,970,635 )
期首棚卸高	3,595,025		3,595,025	157,790,292	2,293,308	160,083,600			163,678,625
出版原価	25,744,452		25,744,452	75,561,530		75,561,530			101,305,982
業務原価		715,041	715,041		131,959,353	131,959,353			132,674,394
期末棚卸高	△ 4,153,157		△ 4,153,157	△ 166,524,632	△ 2,443,165	△ 168,967,797			△ 173,120,954
本俸・諸手当	9,087,170	18,042,503	27,129,673	51,493,965	102,240,848	153,734,813			180,864,486
退職給付費用	47,274	1,956,123	2,003,397	3,413,790	9,113,538	12,527,328			14,530,725
雑給				1,469,620		1,469,620			1,469,620
法定福利費	1,386,083	2,895,699	4,281,782	7,854,469	16,408,958	24,263,427			28,545,209
通信費	138,454	42,527	180,981	782,951	239,370	1,022,321			1,203,302
水道光熱費	697,128	2,192,626	2,889,754	3,751,066	12,956,436	16,707,502			19,597,256
賃借料	1,188,192	4,334,364	5,522,556	6,339,820	25,610,143	31,949,963			37,472,519
保守修繕費	647,220	758,197	1,405,417	3,667,580	4,296,448	7,964,028			9,369,445

単位:円

科 目	実施事業等会計			その他会計			法人会計	内部取引消去	合 計
	調査・資料収集事業	施設の貸与事業	小 計	出版事業	会館事業	小 計			
消耗品費	151,187	629,519	780,706	856,725	3,567,271	4,423,996			5,204,702
旅費交通費	10,521	823	11,344	59,619	6,960	66,579			77,923
洗濯費		631,782	631,782		3,580,098	3,580,098			4,211,880
図書費	32,055	43,148	75,203	181,645	244,505	426,150			501,353
車両経費				297,757		297,757			297,757
支払手数料	126,666		126,666	6,644,469	306,962	6,951,431			7,078,097
福利厚生費	9,822	71,622	81,444	55,661	405,855	461,516			542,960
支払保険料	83,433	62,384	145,817	472,790	353,508	826,298			972,115
広告宣伝費	654,942	234,212	889,154	3,711,340	1,327,200	5,038,540			5,927,694
接待交際費	1,444		1,444	8,186		8,186			9,630
環境衛生整備費	117,562	834,555	952,117	666,184	4,729,147	5,395,331			6,347,448
公租公課	321,276	476,158	797,434	1,820,562	2,698,231	4,518,793			5,316,227
委託料	282,582	986,328	1,268,910	1,601,298	5,589,192	7,190,490			8,459,400
雑費	100,271	63,130	163,401	320,003	357,740	677,743			841,144
貸倒引当金繰入額				531,100	30,000	561,100			561,100
減価償却額	1,827,564	3,277,025	5,104,589	10,356,196	18,569,811	28,926,007			34,030,596
②管理費							( 55,133,190 )	(	55,133,190 )
会報発行費							20,089,509		20,089,509
本俸・諸手当							16,387,734		16,387,734
退職給付費用							797,834		797,834
法定福利費							2,491,348		2,491,348
会議費							754,276		754,276
通信費							468,771		468,771
水道光熱費							996,651		996,651
賃借料							2,022,196		2,022,196
保守修繕費							515,817		515,817
消耗品費							337,128		337,128
旅費交通費							306,033		306,033
図書費							146,592		146,592
支払手数料							1,500,000		1,500,000
福利厚生費							27,845		27,845
支払保険料							20,535		20,535

単位:円

科 目	実施事業等会計			その他会計			法人会計	内部取引消去	合 計
	調査・資料収集事業	施設の貸与事業	小 計	出版事業	会館事業	小 計			
慶弔費							432,000		432,000
広告宣伝費							579,468		579,468
接待交際費							23,957		23,957
環境衛生整備費							200,654		200,654
公租公課							2,753,902		2,753,902
委託料							432,600		432,600
雑費							2,443,942		2,443,942
減価償却額							1,404,398		1,404,398
経常費用計	42,097,166	38,247,766	80,344,932	173,183,986	344,441,717	517,625,703	55,133,190	0	653,103,825
当期経常増減額	△ 11,538,073	△ 34,522,683	△ 46,060,756	26,840,302	△ 71,175,243	△ 44,334,941	△ 8,855,666	0	△ 99,251,363
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	0	0	0	0
(2) 経常外費用									
固定資産除却額		877	877		4,973	4,973			5,850
経常外費用計	0	877	877	0	4,973	4,973	0	0	5,850
当期経常外増減額	0	△ 877	△ 877	0	△ 4,973	△ 4,973	0	0	△ 5,850
税引前当期一般正味財産増減額	△ 11,538,073	△ 34,523,560	△ 46,061,633	26,840,302	△ 71,180,216	△ 44,339,914	△ 8,855,666	0	△ 99,257,213
法人税、住民税及び事業税				35,000	35,000	70,000			70,000
当期一般正味財産増減額	△ 11,538,073	△ 34,523,560	△ 46,061,633	26,805,302	△ 71,215,216	△ 44,409,914	△ 8,855,666	0	△ 99,327,213
一般正味財産期首残高	△ 12,036,662	△ 36,775,743	△ 48,812,405	1,495,945,425	△ 2,528,747,185	△ 1,032,801,760	3,191,583,419	0	2,109,969,254
一般正味財産期末残高	△ 23,574,735	△ 71,299,303	△ 94,874,038	1,522,750,727	△ 2,599,962,401	△ 1,077,211,674	3,182,727,753	0	2,010,642,041
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	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	24,000,000	0	24,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	24,000,000	0	24,000,000
III 正味財産期末残高	△ 23,574,735	△ 71,299,303	△ 94,874,038	1,522,750,727	△ 2,599,962,401	△ 1,077,211,674	3,206,727,753	0	2,034,642,041



## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法について

最終仕入原価法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却について

① 有形固定資産は定率法(但し、H10.4.1以降に取得した建物については定額法)に、無形固定資産は定額法によっている。

② リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

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。

(3) 引当金の計上基準について

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、当期末において発生していると認められる額を計上している。

貸倒引当金………期末売掛金の貸倒れに備えるため、法人税法に定める基準により、繰入れている。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

### 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
基本財産				
預金	24,000,000	0	0	24,000,000
小 計	24,000,000	0	0	24,000,000
特定資産				
建設資金積立資産	1,340,000,000	0	140,000,000	1,200,000,000
企業年金積立資産	164,966,552	14,002,674	13,895,811	165,073,415
小 計	1,504,966,552	14,002,674	153,895,811	1,365,073,415
合 計	1,528,966,552	14,002,674	153,895,811	1,389,073,415

- 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)	(うち負債に対応す る額)
基本財産				
預金	24,000,000	( 24,000,000)	( 0)	—
小 計	24,000,000	( 24,000,000)	( 0)	—
特定資産				
建設資金積立資産	1,200,000,000	( 0)	( 1,200,000,000)	—
企業年金積立資産	165,073,415	( 0)	( 17,903,794)	( 147,169,621)
小 計	1,365,073,415	( 0)	( 1,217,903,794)	( 147,169,621)
合 計	1,389,073,415	( 24,000,000)	( 1,217,903,794)	( 147,169,621)

- 4 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:円

科 目	取 得 価 額	減価償却累計額	当期末残高
建物	875,232,851	598,260,901	276,971,950
建物附属設備	495,597,440	425,293,631	70,303,809
構築物	77,173,490	53,446,953	23,726,537
車両運搬具	5,775,416	5,716,794	58,622
什器備品	138,624,141	120,804,700	17,819,441
ソフトウェア	3,567,500	2,161,500	1,406,000
合 計	1,595,970,838	1,205,684,479	390,286,359

- 5 リース取引関係

(1)ファイナンス・リース取引

① 所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産内容

その他の固定資産

調査・資料収集事業及び出版事業における販売管理システム(什器備品)である。

6 退職給付関係

(1)採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2)退職給付債務及びその内訳

単位:円

① 退職給付債務	147,169,621
② 退職給付引当金(①)	147,169,621

(3)退職給付費用に関する事項

単位:円

① 勤務費用	△ 15,328,559
② 退職給付費用(①)	△ 15,328,559

(4)退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

7 実施事業資産は次のとおりである。

単位:円

科 目	当年度	前年度	増減
建物	39,760,741	41,551,821	△ 1,791,080
建物附属設備	9,851,761	11,868,702	△ 2,016,941
構築物	3,323,045	4,006,414	△ 683,369
車両運搬具	0	0	0
什器備品	2,625,043	746,347	1,878,696
合 計	55,766,465	58,462,499	△ 2,696,034

## 附属明細書

### 1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記2.「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため、省略する。

### 2 引当金の明細

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
			目的使用	その他	
貸倒引当金	316,000	561,100	0	316,000	561,100
退職給付引当金	144,881,885	11,529,174	9,241,438	0	147,169,621