

正味財産増減計算書

平成29年度
(平成29年1月1日から平成29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			
特定資産運用益	65,823,907	58,463,475	7,360,432
特定資産受取利息	65,823,907	58,463,475	7,360,432
事業収益	93,822,746	93,323,985	498,761
家賃収益	93,653,496	93,137,985	515,511
会館利用料収益	169,250	186,000	△ 16,750
受取寄付金	641,796	0	641,796
受取寄付金振替額	641,796	0	641,796
雑収益	19,551,063	14,797	19,536,266
受取利息	3,859	10,797	△ 6,938
助成金返還収益	219,660	0	219,660
雑収益	19,327,544	4,000	19,323,544
経常収益計	179,839,512	151,802,257	28,037,255
(2) 経常費用			
事業費	209,533,987	219,367,310	△ 9,833,323
役員報酬	6,951,875	11,851,875	△ 4,900,000
給料手当	21,027,039	22,692,546	△ 1,665,507
賞与引当金繰入額	1,145,691	2,208,190	△ 1,062,499
役員退職慰労引当金繰入額	0	1,575,000	△ 1,575,000
退職給付費用	610,565	690,752	△ 80,187
福利厚生費	4,459,718	5,266,318	△ 806,600
会議費	35,000	79,647	△ 44,647
旅費交通費	952,100	2,053,365	△ 1,101,265
通信運搬費	1,221,462	1,006,784	214,678
減価償却費	81,562,058	82,352,063	△ 790,005
消耗什器備品費	82,747	147,414	△ 64,667
消耗品費	844,138	880,578	△ 36,440
修繕費	698,221	518,473	179,748
印刷製本費	573,157	655,602	△ 82,445
光熱水料費	4,874,817	3,683,871	1,190,946
賃借料	173,444	141,344	32,100
保険料	693,070	795,764	△ 102,694
租税公課	33,206,919	31,796,556	1,410,363
委託費	12,240,187	13,105,284	△ 865,097
支払助成金	35,040,000	35,861,701	△ 821,701
雑費	3,141,779	2,004,183	1,137,596
管理費	16,152,146	18,789,250	△ 2,637,104
役員報酬	4,183,795	7,246,070	△ 3,062,275
給料手当	3,423,006	3,694,136	△ 271,130
賞与引当金繰入額	296,974	558,310	△ 261,336
役員退職慰労引当金繰入額	0	675,000	△ 675,000
退職給付費用	113,435	112,448	987
福利厚生費	902,157	1,053,516	△ 151,359
会議費	155,110	425,187	△ 270,077
旅費交通費	44,033	3,537	40,496
通信運搬費	193,602	177,064	16,538
減価償却費	1,033,369	1,054,952	△ 21,583
消耗什器備品費	16,553	29,490	△ 12,937
消耗品費	137,444	161,710	△ 24,266
修繕費	0	2,762	△ 2,762
印刷製本費	72,312	63,073	9,239
光熱水料費	105,076	79,405	25,671
賃借料	611,673	175,717	435,956
保険料	663,662	27,568	636,094
租税公課	151,499	291,544	△ 140,045
委託費	263,835	282,482	△ 18,647
支払寄付金	1,000,000	0	1,000,000
雑費	2,784,611	2,675,279	109,332
経常費用計	225,686,133	238,156,560	△ 12,470,427
評価損益調整前経常増減額	△ 45,846,621	△ 86,354,303	40,507,682
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 45,846,621	△ 86,354,303	40,507,682
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			
固定資産除却損	7,249	0	7,249
什器備品除却損	7,249	0	7,249
経常外費用計	7,249	0	7,249
当期経常外増減額	△ 7,249	0	△ 7,249
当期一般正味財産増減額	△ 45,853,870	△ 86,354,303	40,500,433
一般正味財産期首残高	4,271,257,135	4,357,611,438	△ 86,354,303
一般正味財産期末残高	4,225,403,265	4,271,257,135	△ 45,853,870
II 指定正味財産増減の部			
特定資産運用益	128,067	0	128,067
特定資産受取利息	128,067	0	128,067
特定資産評価損	530,949	0	530,949
特定資産評価損	530,949	0	530,949
一般正味財産への振替額	641,796	0	641,796
当期指定正味財産増減額	△ 1,044,678	0	△ 1,044,678
指定正味財産期首残高	6,575,000,000	6,575,000,000	0
指定正味財産期末残高	6,573,955,322	6,575,000,000	△ 1,044,678
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	10,799,358,587	10,846,257,135	△ 46,898,548

正味財産増減計算書内訳表

平成29年度
(平成29年1月1日から平成29年12月31日まで)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				法人会計	合 計
	公1 助成事業	公2 施設貸与事業	共通	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						
特定資産運用益	41,083	36,194	38,271,997	38,349,274	27,474,633	65,823,907
特定資産受取利息	41,083	36,194	38,271,997	38,349,274	27,474,633	65,823,907
事業収益	0	93,822,746	0	93,822,746	0	93,822,746
家賃収益	0	93,653,496	0	93,653,496	0	93,653,496
会館利用料収益	0	169,250	0	169,250	0	169,250
受取寄付金	0	0	0	0	641,796	641,796
受取寄付金振替額	0	0	0	0	641,796	641,796
雑収益	7,813,412	7,938,127	2,547	15,754,086	3,796,977	19,551,063
受取利息	0	0	2,547	2,547	1,312	3,859
助成金返還収益	219,660	0	0	219,660	0	219,660
雑収益	7,593,752	7,938,127	0	15,531,879	3,795,665	19,327,544
経常収益計	7,854,495	101,797,067	38,274,544	147,926,106	31,913,406	179,839,512
(2) 経常費用						
事業費	57,732,592	151,801,395	0	209,533,987	0	209,533,987
役員報酬	3,972,500	2,979,375	0	6,951,875	0	6,951,875
給料手当	10,269,019	10,758,020	0	21,027,039	0	21,027,039
賞与引当金繰入額	594,044	551,647	0	1,145,691	0	1,145,691
役員退職慰労引当金繰入額	0	0	0	0	0	0
退職給付費用	181,477	429,088	0	610,565	0	610,565
福利厚生費	2,230,127	2,229,591	0	4,459,718	0	4,459,718
会議費	35,000	0	0	35,000	0	35,000
旅費交通費	176,536	775,564	0	952,100	0	952,100
通信運搬費	553,969	667,493	0	1,221,462	0	1,221,462
減価償却費	1,202,468	80,359,590	0	81,562,058	0	81,562,058
消耗什器備品費	41,378	41,369	0	82,747	0	82,747
消耗品費	306,992	537,146	0	844,138	0	844,138
修繕費	8,859	689,362	0	698,221	0	698,221
印刷製本費	315,220	257,937	0	573,157	0	573,157
光熱水料費	263,436	4,611,381	0	4,874,817	0	4,874,817
賃借料	52,384	121,060	0	173,444	0	173,444
保険料	54,688	638,382	0	693,070	0	693,070
租税公課	368,168	32,838,751	0	33,206,919	0	33,206,919
委託費	661,463	11,578,724	0	12,240,187	0	12,240,187
支払助成金	35,040,000	0	0	35,040,000	0	35,040,000
雑費	1,404,864	1,736,915	0	3,141,779	0	3,141,779
管理費	0	0	0	0	16,152,146	16,152,146
役員報酬	0	0	0	0	4,183,795	4,183,795
給料手当	0	0	0	0	3,423,006	3,423,006
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	296,974	296,974
役員退職慰労引当金繰入額	0	0	0	0	0	0
退職給付費用	0	0	0	0	113,435	113,435
福利厚生費	0	0	0	0	902,157	902,157
会議費	0	0	0	0	155,110	155,110
旅費交通費	0	0	0	0	44,033	44,033
通信運搬費	0	0	0	0	193,602	193,602
減価償却費	0	0	0	0	1,033,369	1,033,369
消耗什器備品費	0	0	0	0	16,553	16,553
消耗品費	0	0	0	0	137,444	137,444
修繕費	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	0	0	72,312	72,312
光熱水料費	0	0	0	0	105,076	105,076
賃借料	0	0	0	0	611,673	611,673
保険料	0	0	0	0	663,662	663,662
租税公課	0	0	0	0	151,499	151,499
委託費	0	0	0	0	263,835	263,835
支払寄付金	0	0	0	0	1,000,000	1,000,000
雑費	0	0	0	0	2,784,611	2,784,611
経常費用計	57,732,592	151,801,395	0	209,533,987	16,152,146	225,686,133
評価損益調整前経常増減額	△ 49,878,097	△ 50,004,328	38,274,544	△ 61,607,881	15,761,260	△ 45,846,621
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 49,878,097	△ 50,004,328	38,274,544	△ 61,607,881	15,761,260	△ 45,846,621
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
(2) 経常外費用						
固定資産除却損	0	7,249	0	7,249	0	7,249
什器備品除却損	0	7,249	0	7,249	0	7,249
経常外費用計	0	7,249	0	7,249	0	7,249
当期経常外増減額	0	△ 7,249	0	△ 7,249	0	△ 7,249
当期一般正味財産増減額	△ 49,878,097	△ 50,011,577	38,274,544	△ 61,615,130	15,761,260	△ 45,853,870
一般正味財産期首残高	△ 444,754,867	3,537,875,405	540,542,028	3,633,662,566	637,594,569	4,271,257,135
一般正味財産期末残高	△ 494,632,964	3,487,863,828	578,816,572	3,572,047,436	653,355,829	4,225,403,265
II 指定正味財産増減の部						
特定資産運用益	0	0	0	0	128,067	128,067
特定資産受取利息	0	0	0	0	128,067	128,067
特定資産評価損	0	0	0	0	530,949	530,949
特定資産評価損	0	0	0	0	530,949	530,949
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	641,796	641,796
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	△ 1,044,678	△ 1,044,678
指定正味財産期首残高	0	0	2,000,000,000	2,000,000,000	4,575,000,000	6,575,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	2,000,000,000	2,000,000,000	4,573,955,322	6,573,955,322
III 正味財産期末残高						
正味財産期末残高	△ 494,632,964	3,487,863,828	2,578,816,572	5,572,047,436	5,227,311,151	10,799,358,587

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準および評価方法
満期保有目的の債券
 償却原価法（定額法）を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 ① 建物、建物附属設備および構築物
 定額法を採用している。
 ② 機械装置、車両運搬具、什器備品およびソフトウェア
 平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法を採用している。
- (3) 引当金の計上基準
 ① 賞与引当金
 役職員に対する賞与の支給に備えて、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上している。
 ② 役員退職慰労引当金
 役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。
 ③ 退職給付引当金
 職員の退職給付に備えるため、当事業年度期末の退職給付債務に基づき、当事業年度末に発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付額は期末在籍者の自己都合による期末要支給額に基づき計算している。
- (4) 消費税等の会計処理
 消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

2. 特定資産の増減額およびその残高

特定資産の増減額およびその残高は、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
特定資産				
指定正味財産積立資産	3,075,000,000	6,149,486,271	6,150,530,949	3,073,955,322
指定正味財産投資有価証券	3,500,000,000	-	-	3,500,000,000
特定資産土地	1,835,925,840	-	-	1,835,925,840
特定資産建物	1,257,356,682	-	29,837,904	1,227,518,778
特定資産建物附属設備	300,585,039	-	42,838,321	257,746,718
特定資産構築物	65,153,269	-	6,767,876	58,385,393
退職給付引当資産	48,939,800	49,576,000	73,365,800	25,150,000
建物建替積立資産	208,000,000	436,790,000	416,000,000	228,790,000
建物修繕積立資産	37,000,000	77,000,000	74,000,000	40,000,000
財政調整積立資産	440,000,000	880,000,000	880,000,000	440,000,000
合 計	10,767,960,630	7,592,852,271	7,673,340,850	10,687,472,051

3. 特定資産の財源の内訳

特定資産の財源の内訳は、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	うち債務に対応する額
特定資産				
指定正味財産積立資産	3,073,955,322	3,073,955,322		
指定正味財産投資有価証券	3,500,000,000	3,500,000,000		
特定資産土地	1,835,925,840		1,835,925,840	
特定資産建物	1,227,518,778		1,227,518,778	
特定資産建物附属設備	257,746,718		257,746,718	
特定資産構築物	58,385,393		58,385,393	
退職給付引当資産	25,150,000			25,150,000
建物建替積立資産	228,790,000		228,790,000	
建物修繕積立資産	40,000,000		40,000,000	
財政調整積立資産	440,000,000		440,000,000	
合 計	10,687,472,051	6,573,955,322	4,088,366,729	25,150,000

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高は、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
特定資産 建物	1,455,177,690	227,658,912	1,227,518,778
特定資産 建物附属設備	583,155,349	325,408,631	257,746,718
特定資産 構築物	109,818,238	51,432,845	58,385,393
機械装置	25,703,125	13,736,125	11,967,000
車両運搬具	2,529,410	1,902,114	627,296
什器備品	65,895,364	64,142,545	1,752,819
ソフトウェア	3,890,928	3,296,530	594,398
合 計	2,246,170,104	687,577,702	1,558,592,402

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価および評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価および評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類および銘柄	帳簿価額	時価@	時価	評価損益
SMBC日興証券ユーロ円債 モルガンスタンレービーピーイ 1677-9054	500,000,000	103.81	519,050,000	19,050,000
SMBC日興証券ユーロ円債 モルガンスタンレービーピーイ 1678-9054	500,000,000	105.04	525,200,000	25,200,000
SMBC日興証券ユーロ円債 サウエルドマンサックス 8297-9054	500,000,000	97.45	487,250,000	△12,750,000
SMBC日興証券ユーロ円債 サウエルドマンサックス 8298-9054	500,000,000	97.86	489,300,000	△10,700,000
野村証券ユーロ円債 シルブリミットシリーズ' 50189/P0138	500,000,000	93.50	467,500,000	△32,500,000
野村証券ユーロ円債 シルブリミットシリーズ' 50190/P0143	500,000,000	93.71	468,550,000	△31,450,000
野村証券円貨債 ノムローロッパファイナンスエヌアール 21696/R2178	500,000,000	97.53	487,650,000	△12,350,000
合計	3,500,000,000		3,444,500,000	△55,500,000

6. 引当金の明細

引当金の明細は、次のとおりである。

(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	
賞与引当金	2,809,638	1,442,665	2,809,638		1,442,665
役員退職慰労引当金	41,250,000	-		17,075,200	24,174,800
退職給付引当金	7,689,800	724,000	7,438,600		975,200

7. 退職給付関係

(1) 採用している退職金制度の概要

確定給付型の制度として退職給付一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務の内訳

(単位:円)

内容	金額
退職給付債務	975,200
退職給付引当金	975,200

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

内容	金額
勤務費用	724,000
退職給付費用	724,000

(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あたっては、退職一時金制度に基づく期末在籍者の自己都合による期末要支給額を基礎として計算している。

8. 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、次のとおりである。

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
補助金等の名称					
指定正味財産増減の部					
設立時受贈財産(受取寄附金)	設立者	6,575,000,000	128,067	1,172,745	6,573,955,322
合計		6,575,000,000	128,067	1,172,745	6,573,955,322

9. 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、次の通りである。

(単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	
①受取寄付金	-
JA建物更生共済保険料H29年分	641,796
合計	641,796

附属明細書

重要な固定資産の明細（特定資産）および引当金の明細については、財務諸表に対する注記に記載しているため、記載を省略する。