

## 正味財産増減計算書

2018年度  
(2018年1月1日から2018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	86,700,912	65,823,907	20,877,005
特定資産受取利息	86,700,912	65,823,907	20,877,005
事業収益	93,861,996	93,822,746	39,250
家賃収益	93,653,496	93,653,496	0
会館利用料収益	208,500	169,250	39,250
受取寄付金	5,049,021	641,796	4,407,225
受取寄付金振替額	5,049,021	641,796	4,407,225
雑収益	5,168,955	19,551,063	△ 14,382,108
受取利息	1,193	3,859	△ 2,666
助成金返還収益	67,240	219,660	△ 152,420
雑収益	5,100,522	19,327,544	△ 14,227,022
経常収益計	190,780,884	179,839,512	10,941,372
(2) 経常費用			
事業費	217,610,619	209,533,987	8,076,632
役員報酬	6,584,375	6,951,875	△ 367,500
給料手当	11,694,498	21,027,039	△ 9,332,541
臨時雇賃金	240,018	0	240,018
賞与引当金繰入額	1,008,711	1,145,691	△ 136,980
役員退職慰労引当金繰入額	869,540	0	869,540
退職給付費用	389,864	610,565	△ 220,701
福利厚生費	2,553,368	4,459,718	△ 1,906,350
会議費	56,726	35,000	21,726
旅費交通費	404,940	952,100	△ 547,160
通信運搬費	1,131,003	1,221,462	△ 90,459
減価償却費	77,498,011	81,562,058	△ 4,064,047
消耗什器備品費	0	82,747	△ 82,747
消耗品費	1,340,646	844,138	496,508
修繕費	1,355,920	698,221	657,699
印刷製本費	570,334	573,157	△ 2,823
光熱水料費	4,600,352	4,874,817	△ 274,465
賃借料	169,260	173,444	△ 4,184
保険料	615,262	693,070	△ 77,808
租税公課	33,173,148	33,206,919	△ 33,771
委託費	12,803,047	12,240,187	562,860
支払助成金	43,780,000	35,040,000	8,740,000
周年事業費	13,566,324	0	13,566,324
諸謝金	253,644	0	253,644
雑費	2,951,628	3,141,779	△ 190,151
管理費	22,846,863	16,152,146	6,694,717
役員報酬	3,182,845	4,183,795	△ 1,000,950
給料手当	2,337,767	3,423,006	△ 1,085,239
臨時雇賃金	47,982	0	47,982
賞与引当金繰入額	296,684	296,974	△ 290
役員退職慰労引当金繰入額	372,660	0	372,660
退職給付費用	77,936	113,435	△ 35,499
福利厚生費	638,341	902,157	△ 263,816
会議費	115,762	155,110	△ 39,348
旅費交通費	55,107	44,033	11,074
通信運搬費	236,275	193,602	42,673
減価償却費	510,545	1,033,369	△ 522,824
消耗什器備品費	0	16,553	△ 16,553
消耗品費	532,899	137,444	395,455
修繕費	7,040	0	7,040
印刷製本費	123,882	72,312	51,570
光熱水料費	100,256	105,076	△ 4,820
賃借料	1,034,724	611,673	423,051
保険料	5,171,592	663,662	4,507,930
租税公課	257,364	151,499	105,865
委託費	1,253,108	263,835	989,273
支払寄付金	3,573,308	1,000,000	2,573,308
周年事業費	558,164	0	558,164
雑費	2,362,622	2,784,611	△ 421,989
経常費用計	240,457,482	225,686,133	14,771,349
評価損益調整前経常増減額	△ 49,676,598	△ 45,846,621	△ 3,829,977
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 49,676,598	△ 45,846,621	△ 3,829,977
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	639,116	7,249	631,867
車両運搬具除却損	639,116	0	639,116
什器備品除却損	0	7,249	△ 7,249
経常外費用計	639,116	7,249	631,867
当期経常外増減額	△ 639,116	△ 7,249	△ 631,867
当期一般正味財産増減額	△ 50,315,714	△ 45,853,870	△ 4,461,844
一般正味財産期首残高	4,225,403,265	4,271,257,135	△ 45,853,870
一般正味財産期末残高	4,175,087,551	4,225,403,265	△ 50,315,714
II 指定正味財産増減の部			
特定資産運用益	1,797,875	128,067	1,669,808
特定資産受取利息	1,797,875	128,067	1,669,808
特定資産評価損	53,537,117	530,949	53,006,168
特定資産評価損	53,537,117	530,949	53,006,168
一般正味財産への振替額	5,049,021	641,796	4,407,225
当期指定正味財産増減額	△ 56,788,263	△ 1,044,678	△ 55,743,585
指定正味財産期首残高	6,573,955,322	6,575,000,000	△ 1,044,678
指定正味財産期末残高	6,517,167,059	6,573,955,322	△ 56,788,263
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	10,692,254,610	10,799,358,587	△ 107,103,977

## 正味財産増減計算書内訳表

2018年度  
(2018年1月1日から2018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	25,444	20,000	36,778,815	36,824,259	49,876,653	86,700,912
特定資産受取利息	25,444	20,000	36,778,815	36,824,259	49,876,653	86,700,912
事業収益	0	93,861,996	0	93,861,996	0	93,861,996
家賃収益	0	93,653,496	0	93,653,496	0	93,653,496
会館利用料収益	0	208,500	0	208,500	0	208,500
受取寄付金	0	0	0	0	5,049,021	5,049,021
受取寄付金振替額	0	0	0	0	5,049,021	5,049,021
雑収益	369,329	2,590,542	0	2,959,871	2,209,084	5,168,955
受取利息	0	0	0	0	1,193	1,193
助成金返還収益	67,240	0	0	67,240	0	67,240
雑収益	302,089	2,590,542	0	2,892,631	2,207,891	5,100,522
経常収益計	394,773	96,472,538	36,778,815	133,646,126	57,134,758	190,780,884
(2) 経常費用						
事業費	62,413,404	155,197,215	0	217,610,619	0	217,610,619
役員報酬	3,762,500	2,821,875	0	6,584,375	0	6,584,375
給料手当	6,548,862	5,145,636	0	11,694,498	0	11,694,498
臨時雇賃金	134,409	105,609	0	240,018	0	240,018
賞与引当金繰入額	569,625	439,086	0	1,008,711	0	1,008,711
役員退職慰労引当金繰入額	496,880	372,660	0	869,540	0	869,540
退職給付費用	218,322	171,542	0	389,864	0	389,864
福利厚生費	1,436,269	1,117,099	0	2,553,368	0	2,553,368
会議費	54,565	2,161	0	56,726	0	56,726
旅費交通費	378,190	26,750	0	404,940	0	404,940
通信運搬費	560,357	570,646	0	1,131,003	0	1,131,003
減価償却費	1,220,312	76,277,699	0	77,498,011	0	77,498,011
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0
消耗品費	653,410	687,236	0	1,340,646	0	1,340,646
修繕費	17,529	1,338,391	0	1,355,920	0	1,355,920
印刷製本費	278,735	291,599	0	570,334	0	570,334
光熱水料費	247,587	4,352,765	0	4,600,352	0	4,600,352
賃借料	56,569	112,691	0	169,260	0	169,260
保険料	37,692	577,570	0	615,262	0	615,262
租税公課	352,035	32,821,113	0	33,173,148	0	33,173,148
委託費	687,120	12,115,927	0	12,803,047	0	12,803,047
支払助成金	43,780,000	0	0	43,780,000	0	43,780,000
周年事業費	0	13,566,324	0	13,566,324	0	13,566,324
諸謝金	169,096	84,548	0	253,644	0	253,644
雑費	753,340	2,198,288	0	2,951,628	0	2,951,628
管理費	0	0	0	0	22,846,863	22,846,863
役員報酬	0	0	0	0	3,182,845	3,182,845
給料手当	0	0	0	0	2,337,767	2,337,767
臨時雇賃金	0	0	0	0	47,982	47,982
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	296,684	296,684
役員退職慰労引当金繰入額	0	0	0	0	372,660	372,660
退職給付費用	0	0	0	0	77,936	77,936
福利厚生費	0	0	0	0	638,341	638,341
会議費	0	0	0	0	115,762	115,762
旅費交通費	0	0	0	0	55,107	55,107
通信運搬費	0	0	0	0	236,275	236,275
減価償却費	0	0	0	0	510,545	510,545
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0
消耗品費	0	0	0	0	532,899	532,899
修繕費	0	0	0	0	7,040	7,040
印刷製本費	0	0	0	0	123,882	123,882
光熱水料費	0	0	0	0	100,256	100,256
賃借料	0	0	0	0	1,034,724	1,034,724
保険料	0	0	0	0	5,171,592	5,171,592
租税公課	0	0	0	0	257,364	257,364
委託費	0	0	0	0	1,253,108	1,253,108
支払寄付金	0	0	0	0	3,573,308	3,573,308
周年事業費	0	0	0	0	558,164	558,164
雑費	0	0	0	0	2,362,622	2,362,622
経常費用計	62,413,404	155,197,215	0	217,610,619	22,846,863	240,457,482
評価損益調整前経常増減額	△ 62,018,631	△ 58,724,677	36,778,815	△ 83,964,493	34,287,895	△ 49,676,598
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 62,018,631	△ 58,724,677	36,778,815	△ 83,964,493	34,287,895	△ 49,676,598
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	0	0	0	639,116	639,116
車両運搬具除却損	0	0	0	0	639,116	639,116
経常外費用計	0	0	0	0	639,116	639,116
当期経常外増減額	0	0	0	0	△ 639,116	△ 639,116
当期一般正味財産増減額	△ 62,018,631	△ 58,724,677	36,778,815	△ 83,964,493	33,648,779	△ 50,315,714
一般正味財産期首残高	△ 494,632,964	3,487,863,828	578,816,572	3,572,047,436	653,355,829	4,225,403,265
一般正味財産期末残高	△ 556,651,595	3,429,139,151	615,595,387	3,488,082,943	687,004,608	4,175,087,551
II 指定正味財産増減の部						
特定資産運用益	0	0	0	0	1,797,875	1,797,875
特定資産受取利息	0	0	0	0	1,797,875	1,797,875
特定資産評価損	0	0	0	0	53,537,117	53,537,117
特定資産評価損	0	0	0	0	53,537,117	53,537,117
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	5,049,021	5,049,021
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	△ 56,788,263	△ 56,788,263
指定正味財産期首残高	0	0	2,000,000,000	2,000,000,000	4,573,955,322	6,573,955,322
指定正味財産期末残高	0	0	2,000,000,000	2,000,000,000	4,517,167,059	6,517,167,059
III 正味財産期末残高						
正味財産期末残高	△ 556,651,595	3,429,139,151	2,615,595,387	5,488,082,943	5,204,171,667	10,692,254,610

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

① 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 満期保有目的の債券以外の有価証券

i) 時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。

(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	3,073,955,322	1,201,628,796	1,258,417,059	3,017,167,059
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	-	29,837,904	1,197,680,874
特定資産建物附属設備	257,746,718	-	38,615,617	219,131,101
特定資産構築物	58,385,393	-	6,767,876	51,617,517
退職給付引当資産	25,150,000	26,860,000	25,150,000	26,860,000
建物建替積立資産	228,790,000	240,000,000	228,790,000	240,000,000
建物修繕積立資産	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000
財政調整積立資産	440,000,000	440,000,000	440,000,000	440,000,000
合 計	10,687,472,051	1,948,488,796	2,067,578,456	10,568,382,391

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	3,017,167,059	3,017,167,059		
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	1,197,680,874		1,197,680,874	
特定資産建物附属設備	219,131,101		219,131,101	
特定資産構築物	51,617,517		51,617,517	
退職給付引当資産	26,860,000			26,860,000
建物建替積立資産	240,000,000		240,000,000	
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	10,568,382,391	6,517,167,059	4,024,355,332	26,860,000

#### 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	257,496,816	1,197,680,874
特定資産 建物附属設備	583,155,349	364,024,248	219,131,101
特定資産 構築物	109,818,238	58,200,721	51,617,517
機械装置	25,703,125	15,544,093	10,159,032
車両運搬具	-	-	-
什器備品	66,834,964	64,921,051	1,913,913
ソフトウェア	3,890,928	3,497,215	393,713
合 計	2,244,580,294	763,684,144	1,480,896,150

#### 5. 金融商品の状況に関する注記

##### 1. 金融商品に対する取組方針

当法人は、法人運営の財源の大部分を運用益によって賄うため、債券、投資信託、デリバティブ取引を組み込んだ複合金融商品により資産運用する。

当法人が利用するデリバティブ取引は、デリバティブを組み込んだ複合金融商品（仕組債、仕組預金）のみである。なお、投機目的のデリバティブ取引は行わない方針である。

##### 2. 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券、投資信託、デリバティブ取引を組み込んだ債券（仕組債）であり、発行体の信用リスク、市場リスク（金利の変動リスク、為替の変動リスク及び市場価格の変動リスク）にさらされている。なお、投資有価証券には、リスクが高いものとして、中途解約が著しく制約されていることにより、満期到来までに資金化することが極めて困難な債権（仕組債）35億円が含まれている。

##### 3. 金融商品のリスクに係る管理体制

###### ① 資産運用計画に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の理事会で承認された資産運用計画に基づき行う。

###### ② 信用リスクの管理

債券、仕組債及び投資信託については、発行体の信用情報や時価の状況を定期的に把握し理事会に報告する。

#### 6. 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 ビーアイ 1677-9054	500,000,000	103.49	517,450,000	17,450,000
SMBC日興証券ユーロ円債 モルガン スタンレー ビーアイ 1678-9054	500,000,000	103.29	516,450,000	16,450,000
SMBC日興証券ユーロ円債 ザゴールドマンサックス 8297-9054	500,000,000	96.97	484,850,000	△15,150,000
SMBC日興証券ユーロ円債 ザゴールドマンサックス 8298-9054	500,000,000	96.38	481,900,000	△18,100,000
野村証券ユーロ円債 シルブリミテッドシリーズ* 50189/P0138	500,000,000	92.25	461,250,000	△38,750,000
野村証券ユーロ円債 シルブリミテッドシリーズ* 50190/P0143	500,000,000	92.76	463,800,000	△36,200,000
野村証券円貨債 ノムラヨーロッパファイナンスエヌアイ 21696/R2178	500,000,000	95.38	476,900,000	△23,100,000
合 計	3,500,000,000		3,402,600,000	△97,400,000

#### 7. 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	1,442,665	1,305,395	1,442,665		1,305,395
役員退職慰労引当金	24,174,800	1,242,200			25,417,000
退職給付引当金	975,200	467,800			1,443,000

## 8. 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	1,443,000
退職給付引当金	1,443,000

### (3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

内容	金額
勤務費用	467,800
退職給付費用	467,800

### (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。

## 9. 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	6,573,955,322		56,788,263	6,517,167,059
合  計		6,573,955,322	-	56,788,263	6,517,167,059

## 10. 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H30年分	5,049,021
合  計	5,049,021

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。