

正味財産増減計算書

2019年度
(2019年1月1日から2019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	108,411,983	86,700,912	21,711,071
特定資産受取利息	108,411,983	86,700,912	21,711,071
事業収益	94,323,022	93,861,996	461,026
家賃収益	94,173,522	93,653,496	520,026
会館利用料収益	149,500	208,500	△ 59,000
受取寄付金	5,049,152	5,049,021	131
受取寄付金振替額	5,049,152	5,049,021	131
雑収益	11,874,869	5,168,955	6,705,914
受取利息	1,248	1,193	55
助成金返還収益	2,716,000	67,240	2,648,760
雑収益	9,157,621	5,100,522	4,057,099
経常収益計	219,659,026	190,780,884	28,878,142
(2) 経常費用			
事業費	213,603,032	217,610,619	△ 4,007,587
役員報酬	6,584,375	6,584,375	0
給料手当	11,503,429	11,694,498	△ 191,069
臨時雇賃金	771,729	240,018	531,711
賞与引当金繰入額	643,677	1,008,711	△ 365,034
役員退職慰労引当金繰入額	877,100	869,540	7,560
退職給付費用	275,022	389,864	△ 114,842
福利厚生費	2,223,873	2,553,368	△ 329,495
会議費	36,481	56,726	△ 20,245
旅費交通費	951,251	404,940	546,311
通信運搬費	975,597	1,131,003	△ 155,406
減価償却費	74,848,552	77,498,011	△ 2,649,459
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	1,136,759	1,340,646	△ 203,887
修繕費	8,203,696	1,355,920	6,847,776
印刷製本費	309,777	570,334	△ 260,557
光熱水料費	5,075,502	4,600,352	475,150
貸借料	419,791	169,260	250,531
保険料	1,073,722	615,262	458,460
租税公課	33,209,660	33,173,148	36,512
委託費	19,121,957	12,803,047	6,318,910
支払助成金	41,680,000	43,780,000	△ 2,100,000
周年事業費	0	13,566,324	△ 13,566,324
諸謝金	84,548	253,644	△ 169,096
雑費	3,596,534	2,951,628	644,906
管理費	32,747,742	22,846,863	9,900,879
役員報酬	3,182,845	3,182,845	0
給料手当	2,299,576	2,337,767	△ 38,191
臨時雇賃金	154,271	47,982	106,289
賞与引当金繰入額	128,673	296,684	△ 168,011
役員退職慰労引当金繰入額	375,900	372,660	3,240
退職給付費用	54,978	77,936	△ 22,958
福利厚生費	555,968	638,341	△ 82,373
会議費	58,293	115,762	△ 57,469
旅費交通費	2,340	55,107	△ 52,767
通信運搬費	244,196	236,275	7,921
減価償却費	605,587	510,545	95,042
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	185,523	532,899	△ 347,376
修繕費	43,852	7,040	36,812
印刷製本費	77,443	123,882	△ 46,439
光熱水料費	117,887	100,256	17,631
貸借料	1,013,147	1,034,724	△ 21,577
保険料	5,161,471	5,171,592	△ 10,121
租税公課	157,286	257,364	△ 100,078
委託費	14,655,074	1,253,108	13,401,966
支払寄付金	1,000,000	3,573,308	△ 2,573,308
周年事業費	0	558,164	△ 558,164
雑費	2,673,432	2,362,622	310,810
経常費用計	246,350,774	240,457,482	5,893,292
評価損益調整前経常増減額	△ 26,691,748	△ 49,676,598	22,984,850
特定資産評価損益等	2,036,557		
評価損益等計	2,036,557		2,036,557
当期経常増減額	△ 24,655,191	△ 49,676,598	25,021,407
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	
車両運搬具除却損		639,116	
経常外費用計	0	639,116	0
当期経常外増減額	0	△ 639,116	0
当期一般正味財産増減額	△ 24,655,191	△ 50,315,714	25,021,407
一般正味財産期首残高	4,175,087,551	4,225,403,265	△ 50,315,714
一般正味財産期末残高	4,150,432,360	4,175,087,551	△ 25,294,307
II 指定正味財産増減の部			
特定資産運用益	1,797,875	1,797,875	0
特定資産受取利息	1,797,875	1,797,875	0
特定資産評価益	93,660,204	0	
特定資産評価損	93,660,204	0	
特定資産評価損	4,841,602	53,537,117	△ 48,695,515
特定資産評価損	4,841,602	53,537,117	△ 48,695,515
一般正味財産への振替額	△ 5,049,152	△ 5,049,021	△ 131
当期指定正味財産増減額	85,567,325	△ 56,788,263	142,355,588
指定正味財産期首残高	6,517,167,059	6,573,955,322	△ 56,788,263
指定正味財産期末残高	6,602,734,384	6,517,167,059	85,567,325
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	10,753,166,744	10,692,254,610	60,273,018

正味財産増減計算書内訳表

2019年度
(2019年1月1日から2019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	2,152	1,878	32,461,435	32,465,465	75,946,518	108,411,983
特定資産受取利息	2,152	1,878	32,461,435	32,465,465	75,946,518	108,411,983
事業収益	0	94,323,022	0	94,323,022	0	94,323,022
家賃収益	0	94,173,522	0	94,173,522	0	94,173,522
会館利用料収益	0	149,500	0	149,500	0	149,500
受取寄付金	0	0	0	0	5,049,152	5,049,152
受取寄付金振替額	0	0	0	0	5,049,152	5,049,152
雑収益	3,375,349	6,971,682	0	10,347,031	1,527,838	11,874,869
受取利息	0	0	0	0	1,248	1,248
助成金返還収益	2,716,000	0	0	2,716,000	0	2,716,000
雑収益	659,349	6,971,682	0	7,631,031	1,526,590	9,157,621
経常収益計	3,377,501	101,296,582	32,461,435	137,135,518	82,523,508	219,659,026
(2) 経常費用						
事業費	63,611,198	149,991,834	0	213,603,032	0	213,603,032
役員報酬	3,762,500	2,821,875	0	6,584,375	0	6,584,375
給料手当	6,441,871	5,061,558	0	11,503,429	0	11,503,429
臨時雇賃金	432,165	339,564	0	771,729	0	771,729
賞与引当金繰入額	360,457	283,220	0	643,677	0	643,677
役員退職慰労引当金繰入額	501,200	375,900	0	877,100	0	877,100
退職給付費用	154,011	121,011	0	275,022	0	275,022
福利厚生費	1,250,931	972,942	0	2,223,873	0	2,223,873
会議費	32,778	3,703	0	36,481	0	36,481
旅費交通費	893,391	57,860	0	951,251	0	951,251
通信運搬費	548,633	426,964	0	975,597	0	975,597
減価償却費	1,254,957	73,593,595	0	74,848,552	0	74,848,552
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0
消耗品費	476,835	659,924	0	1,136,759	0	1,136,759
修繕費	99,245	8,104,451	0	8,203,696	0	8,203,696
印刷製本費	174,253	135,524	0	309,777	0	309,777
光熱水料費	266,418	4,809,084	0	5,075,502	0	5,075,502
賃借料	197,319	222,472	0	419,791	0	419,791
保険料	13,930	1,059,792	0	1,073,722	0	1,073,722
租税公課	341,526	32,868,134	0	33,209,660	0	33,209,660
委託費	3,659,864	15,462,093	0	19,121,957	0	19,121,957
支払助成金	41,680,000	0	0	41,680,000	0	41,680,000
諸謝金	84,548	0	0	84,548	0	84,548
雑費	984,366	2,612,168	0	3,596,534	0	3,596,534
管理費	0	0	0	0	32,747,742	32,747,742
役員報酬	0	0	0	0	3,182,845	3,182,845
給料手当	0	0	0	0	2,299,576	2,299,576
臨時雇賃金	0	0	0	0	154,271	154,271
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	128,673	128,673
役員退職慰労引当金繰入額	0	0	0	0	375,900	375,900
退職給付費用	0	0	0	0	54,978	54,978
福利厚生費	0	0	0	0	555,968	555,968
会議費	0	0	0	0	58,293	58,293
旅費交通費	0	0	0	0	2,340	2,340
通信運搬費	0	0	0	0	244,196	244,196
減価償却費	0	0	0	0	605,587	605,587
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0
消耗品費	0	0	0	0	185,523	185,523
修繕費	0	0	0	0	43,852	43,852
印刷製本費	0	0	0	0	77,443	77,443
光熱水料費	0	0	0	0	117,887	117,887
賃借料	0	0	0	0	1,013,147	1,013,147
保険料	0	0	0	0	5,161,471	5,161,471
租税公課	0	0	0	0	157,286	157,286
委託費	0	0	0	0	14,655,074	14,655,074
支払寄付金	0	0	0	0	1,000,000	1,000,000
雑費	0	0	0	0	2,673,432	2,673,432
経常費用計	63,611,198	149,991,834	0	213,603,032	32,747,742	246,350,774
評価損益調整前経常増減額	△ 60,233,697	△ 48,695,252	32,461,435	△ 76,467,514	49,775,766	△ 26,691,748
特定資産評価損益等	0	0	0	0	2,036,557	2,036,557
評価損益等計	0	0	0	0	2,036,557	2,036,557
当期経常増減額	△ 60,233,697	△ 48,695,252	32,461,435	△ 76,467,514	51,812,323	△ 24,655,191
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						
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 60,233,697	△ 48,695,252	32,461,435	△ 76,467,514	51,812,323	△ 24,655,191
一般正味財産期首残高	△ 556,651,595	3,429,139,151	615,595,387	3,488,082,943	687,004,608	4,175,087,551
一般正味財産期末残高	△ 616,885,292	3,380,443,899	648,056,822	3,411,615,429	738,816,931	4,150,432,360
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
特定資産評価益	0	0	0	0	93,660,204	93,660,204
特定資産評価益	0	0	0	0	93,660,204	93,660,204
特定資産評価損	0	0	4,841,602	4,841,602	0	4,841,602
特定資産評価損	0	0	4,841,602	4,841,602	0	4,841,602
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	△ 5,049,152	△ 5,049,152
当期指定正味財産増減額	0	0	△ 4,841,602	△ 4,841,602	90,408,927	85,567,325
指定正味財産期首残高	0	0	2,000,000,000	2,000,000,000	4,517,167,059	6,517,167,059
指定正味財産期末残高	0	0	1,995,158,398	1,995,158,398	4,607,575,986	6,602,734,384
III 正味財産期末残高						
正味財産期末残高	△ 616,885,292	3,380,443,899	2,643,215,220	5,406,773,827	5,346,392,917	10,753,166,744

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	3,017,167,059	3,995,289,000	3,209,721,675	3,802,734,384
指定正味財産投資有価証券	3,500,000,000	300,000,000	1,000,000,000	2,800,000,000
特定資産土地	1,835,925,840	-	-	1,835,925,840
特定資産建物	1,197,680,874	-	29,837,904	1,167,842,970
特定資産建物附属設備	219,131,101	-	35,697,285	183,433,816
特定資産構築物	51,617,517	4,104,000	6,904,676	48,816,841
退職給付引当資産	26,860,000	28,721,632	27,138,632	28,443,000
建物建替積立資産	240,000,000	271,536,758	240,000,000	271,536,758
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	10,568,382,391	5,079,651,390	5,029,300,172	10,618,733,609

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	3,802,734,384	3,802,734,384		
指定正味財産投資有価証券	2,800,000,000	2,800,000,000		
特定資産土地	1,835,925,840		1,835,925,840	
特定資産建物	1,167,842,970		1,167,842,970	
特定資産建物附属設備	183,433,816		183,433,816	
特定資産構築物	48,816,841		48,816,841	
退職給付引当資産	28,443,000			28,443,000
建物建替積立資産	271,536,758		271,536,758	
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	10,618,733,609	6,602,734,384	3,987,556,225	28,443,000

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	287,334,720	1,167,842,970
特定資産 建物附属設備	583,155,349	399,721,533	183,433,816
特定資産 構築物	113,922,238	65,105,397	48,816,841
機械装置	25,703,125	17,352,061	8,351,064
什器備品	67,499,364	65,820,534	1,678,830
ソフトウェア	4,778,256	3,804,038	974,218
合 計	2,250,236,022	839,138,283	1,411,097,739

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）2.8億円が含まれている。

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	116.76	583,800,000	83,800,000
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	116.76	583,800,000	83,800,000
SMBC日興証券円貨建仕組債 ユービーエス エージー ロントン	300,000,000	102.27	306,810,000	6,810,000
野村証券ユーロ円債 シルブリテッドシリーズ 50189/P0138	500,000,000	100.85	504,250,000	4,250,000
野村証券ユーロ円債 シルブリテッドシリーズ 50190/P0143	500,000,000	97.88	489,400,000	△10,600,000
野村証券円貨債 ノムヨーロッパファイナンスエヌアイ 21696/R2178	500,000,000	95.25	476,250,000	△23,750,000
合 計	2,800,000,000		2,944,310,000	144,310,000

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	1,305,395	772,350	1,305,395		772,350
役員退職慰労引当金	25,417,000	1,253,000			26,670,000
退職給付引当金	1,443,000	330,000			1,773,000

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	1,773,000
退職給付引当金	1,773,000

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

内容	金額
勤務費用	330,000
退職給付費用	330,000

(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。

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	6,517,167,059	85,567,325		6,602,734,384
合計		6,517,167,059	85,567,325	-	6,602,734,384

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2019年分	5,049,152
合計	5,049,152

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。