

正味財産増減計算書

2020年度

(2020年1月1日から2020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	140,921,397	108,411,983	32,509,414
特定資産受取利息	140,921,397	108,411,983	32,509,414
事業収益	95,570,496	94,323,022	1,247,474
家賃収益	95,504,496	94,173,522	1,330,974
会館利用料収益	66,000	149,500	△ 83,500
受取寄付金	5,049,021	5,049,152	△ 131
受取寄付金振替額	5,049,021	5,049,152	△ 131
雑収益	5,771,110	11,874,869	△ 6,103,759
受取利息	2,320	1,248	1,072
助成金返還収益	1,509,469	2,716,000	△ 1,206,531
雑収益	4,259,321	9,157,621	△ 4,898,300
経常収益計	247,312,024	219,659,026	27,652,998
(2) 経常費用			
事業費	210,965,998	213,603,032	△ 2,637,034
役員報酬	1,312,500	6,584,375	△ 5,271,875
給料手当	12,405,087	11,503,429	901,658
臨時雇賃金	672,471	771,729	△ 99,258
賞与引当金繰入額	648,427	643,677	4,750
役員退職慰労引当金繰入額	0	877,100	△ 877,100
退職給付費用	326,693	275,022	51,671
役員退職慰労金	581,000	0	581,000
福利厚生費	2,164,465	2,223,873	△ 59,408
会議費	29,680	36,481	△ 6,801
旅費交通費	194,466	951,251	△ 756,785
通信運搬費	1,042,731	975,597	67,134
広告宣伝費	17,280	0	17,280
減価償却費	71,200,358	74,848,552	△ 3,648,194
消耗什器備品費	163,780	0	163,780
消耗品費	1,816,049	1,136,759	679,290
修繕費	9,928,314	8,203,696	1,724,618
印刷製本費	543,570	309,777	233,793
光熱水料費	3,734,827	5,075,502	△ 1,340,675
賃借料	403,710	419,791	△ 16,081
保険料	836,257	1,073,722	△ 237,465
租税公課	34,319,300	33,209,660	1,109,640
委託費	21,938,379	19,121,957	2,816,422
支払助成金	45,663,300	41,680,000	3,983,300
諸謝金	109,096	84,548	24,548
イベント開催費	296,915	0	296,915
雑費	617,343	3,596,534	△ 2,979,191
管理費	24,907,545	32,747,742	△ 7,840,197
役員報酬	901,390	3,182,845	△ 2,281,455
給料手当	2,515,773	2,299,576	216,197
臨時雇賃金	206,429	154,271	52,158
賞与引当金繰入額	129,623	128,673	950
役員退職慰労引当金繰入額	0	375,900	△ 375,900
退職給付費用	65,307	54,978	10,329
役員退職慰労金	249,000	0	249,000
福利厚生費	541,115	555,968	△ 14,853
会議費	21,600	58,293	△ 36,693
旅費交通費	4,749	2,340	2,409
通信運搬費	272,715	244,196	28,519
広告宣伝費	4,320	0	4,320
減価償却費	519,198	605,587	△ 86,389
消耗什器備品費	40,944	0	40,944
消耗品費	371,761	185,523	186,238
修繕費	56,386	43,852	12,534
印刷製本費	62,192	77,443	△ 15,251
光熱水料費	86,748	117,887	△ 31,139
賃借料	1,105,484	1,013,147	92,337
保険料	5,159,978	5,161,471	△ 1,493
租税公課	153,881	157,286	△ 3,405
委託費	11,105,536	14,655,074	△ 3,549,538
支払寄付金	1,000,000	1,000,000	0
雑費	333,416	2,673,432	△ 2,340,016
経常費用計	235,873,543	246,350,774	△ 10,477,231
評価損益調整前経常増減額	11,438,481	△ 26,691,748	38,130,229
特定資産評価損益等	247,662	2,036,557	△ 1,788,895
評価損益等計	247,662	2,036,557	△ 1,788,895
当期経常増減額	11,686,143	△ 24,655,191	36,341,334
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
設立時受贈資産	196,103,895	0	196,103,895
設立時受贈資産振替額	196,103,895	0	196,103,895
経常外収益計	196,103,895	0	196,103,895
(2) 経常外費用			
特定資産償還損失	196,103,895	0	196,103,895
指定投資有価証券償還損失	196,103,895	0	196,103,895
経常外費用計	196,103,895	0	196,103,895
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	11,686,143	△ 24,655,191	36,341,334
一般正味財産期首残高	4,150,432,360	4,175,087,551	△ 24,655,191
一般正味財産期末残高	4,162,118,503	4,150,432,360	11,686,143
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	0	93,660,204	93,660,204
特定資産評価損	0	93,660,204	93,660,204
特定資産評価損	14,721,901	4,841,602	9,880,299
特定資産評価損	14,721,901	4,841,602	9,880,299
一般正味財産への振替額	△ 201,152,916	△ 5,049,152	△ 196,103,764
当期指定正味財産増減額	△ 214,076,942	85,567,325	△ 299,644,267
指定正味財産期首残高	6,602,734,384	6,517,167,059	85,567,325
指定正味財産期末残高	6,388,657,442	6,602,734,384	△ 214,076,942
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	10,550,775,945	10,753,166,744	△ 202,390,799

正味財産増減計算書内訳表

2020年度
(2020年1月1日から2020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	2,182	1,715	64,533,845	64,537,742	76,383,655	140,921,397
特定資産受取利息	2,182	1,715	64,533,845	64,537,742	76,383,655	140,921,397
事業収益	0	95,504,496	0	95,504,496	0	95,504,496
家賃収益	0	95,504,496	0	95,504,496	0	95,504,496
会館利用料収益	0	66,000	0	66,000	0	66,000
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	2,069,194	2,475,281	0	4,544,475	1,226,635	5,771,110
受取利息	0	0	0	0	2,320	2,320
助成金返還収益	1,509,469	0	0	1,509,469	0	1,509,469
雑収益	559,725	2,475,281	0	3,035,006	1,224,315	4,259,321
経常収益計	2,071,376	98,047,492	64,533,845	164,652,713	82,659,311	247,312,024
(2) 経常費用						
事業費	63,362,181	143,840,207	3,763,610	210,965,998	0	210,965,998
役員報酬	750,000	562,500	0	1,312,500	0	1,312,500
給料手当	6,946,794	5,458,293	0	12,405,087	0	12,405,087
臨時雇賃金	376,581	295,890	0	672,471	0	672,471
賞与引当金繰入額	363,117	285,310	0	648,427	0	648,427
役員退職慰労引当金繰入額	0	0	0	0	0	0
退職給付費用	182,947	143,746	0	326,693	0	326,693
役員退職慰労金	332,000	249,000	0	581,000	0	581,000
福利厚生費	1,217,515	946,950	0	2,164,465	0	2,164,465
会議費	29,680	0	0	29,680	0	29,680
旅費交通費	18,880	175,586	0	194,466	0	194,466
通信運搬費	617,627	425,104	0	1,042,731	0	1,042,731
広告宣伝費	9,720	7,560	0	17,280	0	17,280
減価償却費	1,253,696	69,946,662	0	71,200,358	0	71,200,358
消耗什器備品費	92,127	71,653	0	163,780	0	163,780
消耗品費	848,543	967,506	0	1,816,049	0	1,816,049
修繕費	220,010	9,708,304	0	9,928,314	0	9,928,314
印刷製本費	139,934	403,636	0	543,570	0	543,570
光熱水料費	196,046	3,538,781	0	3,734,827	0	3,734,827
賃借料	187,739	215,971	0	403,710	0	403,710
保険料	10,849	825,408	0	836,257	0	836,257
租税公課	342,238	33,977,062	0	34,319,300	0	34,319,300
委託費	3,168,427	15,006,342	3,763,610	21,938,379	0	21,938,379
支払助成金	45,663,300	0	0	45,663,300	0	45,663,300
諸謝金	109,096	0	0	109,096	0	109,096
イベント開催費	0	296,915	0	296,915	0	296,915
雑費	285,315	332,028	0	617,343	0	617,343
管理費	0	0	0	0	24,907,545	24,907,545
役員報酬	0	0	0	0	901,390	901,390
給料手当	0	0	0	0	2,515,773	2,515,773
臨時雇賃金	0	0	0	0	206,429	206,429
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	129,623	129,623
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	65,307	65,307
役員退職慰労金	0	0	0	0	249,000	249,000
福利厚生費	0	0	0	0	541,115	541,115
会議費	0	0	0	0	21,600	21,600
旅費交通費	0	0	0	0	4,749	4,749
通信運搬費	0	0	0	0	272,715	272,715
広告宣伝費	0	0	0	0	4,320	4,320
減価償却費	0	0	0	0	519,198	519,198
消耗什器備品費	0	0	0	0	40,944	40,944
消耗品費	0	0	0	0	371,761	371,761
修繕費	0	0	0	0	56,386	56,386
印刷製本費	0	0	0	0	62,192	62,192
光熱水料費	0	0	0	0	86,748	86,748
賃借料	0	0	0	0	1,105,484	1,105,484
保険料	0	0	0	0	5,159,978	5,159,978
租税公課	0	0	0	0	153,881	153,881
委託費	0	0	0	0	11,105,536	11,105,536
支払寄付金	0	0	0	0	1,000,000	1,000,000
雑費	0	0	0	0	333,416	333,416
経常費用計	63,362,181	143,840,207	3,763,610	210,965,998	24,907,545	235,873,543
評価損益調整前経常増減額	△ 61,290,805	△ 45,792,715	60,770,235	△ 46,313,285	57,751,766	11,438,481
特定資産評価損益等	0	0	0	0	247,662	247,662
評価損益等計	0	0	0	0	247,662	247,662
当期経常増減額	△ 61,290,805	△ 45,792,715	60,770,235	△ 46,313,285	57,999,428	11,686,143
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
設立時受贈資産	0	0	196,103,895	196,103,895	0	196,103,895
設立時受贈資産振替額	0	0	196,103,895	196,103,895	0	196,103,895
経常外収益計	0	0	196,103,895	196,103,895	0	196,103,895
(2) 経常外費用						
特定資産償還損失	0	0	196,103,895	196,103,895	0	196,103,895
指定投資有価証券償還損失	0	0	196,103,895	196,103,895	0	196,103,895
経常外費用計	0	0	196,103,895	196,103,895	0	196,103,895
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	△ 61,290,805	△ 45,792,715	60,770,235	△ 46,313,285	57,999,428	11,686,143
一般正味財産期首残高	△ 616,885,292	3,380,443,899	648,056,822	3,411,615,429	738,816,931	4,150,432,360
一般正味財産期末残高	△ 678,176,097	3,334,651,184	708,827,057	3,365,302,144	796,816,359	4,162,118,503
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	0	0
特定資産評価損	0	0	0	0	0	0
特定資産評価損	0	0	7,733,095	7,733,095	6,988,806	14,721,901
特定資産評価損	0	0	7,733,095	7,733,095	6,988,806	14,721,901
一般正味財産への振替額	0	0	△ 196,103,895	△ 196,103,895	△ 5,049,021	△ 201,152,916
当期指定正味財産増減額	0	0	△ 203,836,990	△ 203,836,990	△ 10,239,952	△ 214,076,942
指定正味財産期首残高	0	0	1,995,158,398	1,995,158,398	4,607,575,986	6,602,734,384
指定正味財産期末残高	0	0	1,791,321,408	1,791,321,408	4,597,336,034	6,388,657,442
III 正味財産期末残高						
正味財産期末残高	△ 678,176,097	3,334,651,184	2,500,148,465	5,156,623,552	5,394,152,393	10,550,775,945

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 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	3,802,734,384	1,409,421,006	1,323,497,948	3,888,657,442
指定正味財産投資有価証券	2,800,000,000		300,000,000	2,500,000,000
特定資産土地	1,835,925,840	-	-	1,835,925,840
特定資産建物	1,167,842,970	-	29,837,904	1,138,005,066
特定資産建物附属設備	183,433,816	-	34,283,391	149,150,425
特定資産構築物	48,816,841		5,275,573	43,541,268
退職給付引当資産	28,443,000	2,165,000	28,443,000	2,165,000
建物建替積立資産	271,536,758	304,517,699	240,000,000	336,054,457
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	10,618,733,609	2,196,103,705	2,441,337,816	10,373,499,498

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	3,888,657,442	3,888,657,442		
指定正味財産投資有価証券	2,500,000,000	2,500,000,000		
特定資産土地	1,835,925,840		1,835,925,840	
特定資産建物	1,138,005,066		1,138,005,066	
特定資産建物附属設備	149,150,425		149,150,425	
特定資産構築物	43,541,268		43,541,268	
退職給付引当資産	2,165,000			2,165,000
建物建替積立資産	336,054,457		336,054,457	
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	10,373,499,498	6,388,657,442	3,982,677,056	2,165,000

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	317,172,624	1,138,005,066
特定資産 建物附属設備	583,155,349	434,004,924	149,150,425
特定資産 構築物	113,922,238	70,380,970	43,541,268
機械装置	25,703,125	18,738,211	6,964,914
什器備品	67,795,990	66,415,447	1,380,543
ソフトウェア	4,778,256	4,145,663	632,593
合 計	2,250,532,648	910,857,839	1,339,674,809

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）2.5億円が含まれている。

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 ビーグイ 1677-9054	500,000,000	112.20	561,000,000	61,000,000
SMBC日興証券ユーロ円債 モルガン スタンレー ビーグイ 1678-9054	500,000,000	114.35	571,750,000	71,750,000
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	100.79	503,950,000	3,950,000
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	100.65	503,250,000	3,250,000
野村証券円貨債 ノムラーローパファイナンスエヌブイ 21696/R2178	500,000,000	95.53	477,650,000	△22,350,000
合 計	2,500,000,000		2,617,600,000	117,600,000

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	772,350	778,050	772,350		778,050
役員退職慰労引当金	26,670,000	-	26,670,000		-
退職給付引当金	1,773,000	392,000			2,165,000

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	2,165,000
退職給付引当金	2,165,000

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

内容	金額
勤務費用	392,000
退職給付費用	392,000

(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	6,602,734,384		214,076,942	6,388,657,442
合計		6,602,734,384	-	214,076,942	6,388,657,442

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受取寄付金等振替額	-
JA建物更生共済保険料2020年分	5,049,021
経常外収益への振替額	
①設立時受贈資産振替額	-
特定資産償還損失に伴う指定解除	196,103,895
合計	201,152,916

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。