

正味財産増減計算書

2021年度

(2021年1月1日から2021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	141,457,261	140,921,397	535,864
特定資産受取利息	141,457,261	140,921,397	535,864
事業収益	95,506,496	95,570,496	△ 64,000
家賃収益	95,504,496	95,504,496	0
会館利用料収益	2,000	66,000	△ 64,000
受取寄付金	5,049,021	5,049,021	0
受取寄付金振替額	5,049,021	5,049,021	0
雑収益	5,727,977	5,771,110	△ 43,133
受取利息	1,787	2,320	△ 533
助成金返還収益	1,574,925	1,509,469	65,456
雑収益	4,151,265	4,259,321	△ 108,056
経常収益計	247,740,755	247,312,024	428,731
(2) 経常費用			
事業費	209,671,489	210,965,998	△ 1,294,509
役員報酬	1,902,250	1,312,500	589,750
給料手当	12,616,797	12,405,087	211,710
臨時雇賃金	650,553	672,471	△ 21,918
賞与引当金繰入額	835,262	648,427	186,835
役員退職慰労引当金繰入額	320,834	0	320,834
退職給付費用	485,935	326,693	159,242
役員退職慰労金	0	581,000	△ 581,000
福利厚生費	2,562,086	2,164,465	397,621
会議費	69,420	29,680	39,740
旅費交通費	47,620	194,466	△ 146,846
通信運搬費	1,010,535	1,042,731	△ 32,196
広告宣伝費	0	17,280	△ 17,280
減価償却費	68,417,136	71,200,358	△ 2,783,222
消耗什器備品費	30,240	163,780	△ 133,540
消耗品費	852,081	1,816,049	△ 963,968
修繕費	2,179,878	9,928,314	△ 7,748,436
印刷製本費	151,224	543,570	△ 392,346
光熱水料費	2,628,381	3,734,827	△ 1,106,446
賃借料	350,935	403,710	△ 52,775
保険料	818,071	836,257	△ 18,186
租税公課	34,826,694	34,319,300	507,394
委託費	23,582,163	21,938,379	1,643,784
支払助成金	54,430,000	45,663,300	8,766,700
諸謝金	173,644	109,096	64,548
イベント開催費	105,596	296,915	△ 191,319
雑費	624,154	617,343	6,811
管理費	27,386,045	24,907,545	2,478,500
役員報酬	1,128,860	901,390	227,470
給料手当	2,522,144	2,515,773	6,371
臨時雇賃金	130,047	206,429	△ 76,382
賞与引当金繰入額	204,988	129,623	75,365
役員退職慰労引当金繰入額	137,499	0	137,499
退職給付費用	128,265	65,307	62,958
役員退職慰労金	0	249,000	△ 249,000
福利厚生費	662,520	541,115	121,405
会議費	324,720	21,600	303,120
旅費交通費	8,250	4,749	3,501
通信運搬費	281,151	272,715	8,436
広告宣伝費	0	4,320	△ 4,320
減価償却費	500,889	519,198	△ 18,309
消耗什器備品費	7,560	40,944	△ 33,384
消耗品費	196,179	371,761	△ 175,582
修繕費	12,496	56,386	△ 43,890
印刷製本費	37,805	62,192	△ 24,387
光熱水料費	251,508	86,748	164,760
賃借料	1,098,521	1,105,484	△ 6,963
保険料	5,159,874	5,159,978	△ 104
租税公課	158,981	153,881	5,100
委託費	12,581,090	11,105,536	1,475,554
支払寄付金	1,500,000	1,000,000	500,000
雑費	352,698	333,416	19,282
経常費用計	237,057,534	235,873,543	1,183,991
評価損益調整前経常増減額	10,683,221	11,438,481	△ 755,260
特定資産評価損益等	8,739,523	247,662	8,491,861
評価損益等計	8,739,523	247,662	8,491,861
当期経常増減額	19,422,744	11,686,143	7,736,601
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
設立時受贈資産	0	196,103,895	△ 196,103,895
設立時受贈資産振替額	0	196,103,895	△ 196,103,895
経常外収益計	0	196,103,895	△ 196,103,895
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	5	0	5
固定資産除却損	5	0	5
特定資産償還損失	0	196,103,895	△ 196,103,895
指定投資有価証券償還損失	0	196,103,895	△ 196,103,895
経常外費用計	5	196,103,895	△ 196,103,890
当期経常外増減額	△ 5	0	△ 5
当期一般正味財産増減額	19,422,739	11,686,143	7,736,596
一般正味財産期首残高	4,162,118,503	4,150,432,360	11,686,143
一般正味財産期末残高	4,181,541,242	4,162,118,503	19,422,739
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	99,408,375	0	99,408,375
特定資産評価損	99,408,375	0	99,408,375
特定資産評価損	0	14,721,901	△ 14,721,901
特定資産評価損	0	14,721,901	△ 14,721,901
一般正味財産への振替額	△ 5,049,021	△ 201,152,916	196,103,895
当期指定正味財産増減額	96,157,229	△ 214,076,942	310,234,171
指定正味財産期首残高	6,388,657,442	6,602,734,384	△ 214,076,942
指定正味財産期末残高	6,484,814,671	6,388,657,442	96,157,229
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	10,666,355,913	10,550,775,945	115,579,968

正味財産増減計算書内訳表

2021年度
(2021年1月1日から2021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	243	190	56,876,215	56,876,648	84,580,613	141,457,261
特定資産受取利息	243	190	56,876,215	56,876,648	84,580,613	141,457,261
事業収益	0	95,506,496	0	95,506,496	0	95,506,496
家賃収益	0	95,504,496	0	95,504,496	0	95,504,496
会館利用料収益	0	2,000	0	2,000	0	2,000
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	2,192,514	2,118,297	0	4,310,811	1,417,166	5,727,977
受取利息	0	0	0	0	1,787	1,787
助成金返還収益	1,574,925	0	0	1,574,925	0	1,574,925
雑収益	617,589	2,118,297	0	2,735,886	1,415,379	4,151,265
経常収益計	2,192,757	97,624,983	56,876,215	156,693,955	91,046,800	247,740,755
(2) 経常費用						
事業費	73,313,977	131,890,361	4,467,151	209,671,489	0	209,671,489
役員報酬	1,087,000	815,250	0	1,902,250	0	1,902,250
給料手当	7,065,351	5,551,446	0	12,616,797	0	12,616,797
臨時雇賃金	364,307	286,246	0	650,553	0	650,553
賞与引当金繰入額	469,644	365,618	0	835,262	0	835,262
役員退職慰労引当金繰入額	183,335	137,499	0	320,834	0	320,834
退職給付費用	332,189	153,746	0	485,935	0	485,935
役員退職慰労金	0	0	0	0	0	0
福利厚生費	1,441,177	1,120,909	0	2,562,086	0	2,562,086
会議費	51,920	17,500	0	69,420	0	69,420
旅費交通費	2,620	45,000	0	47,620	0	47,620
通信運搬費	583,058	427,477	0	1,010,535	0	1,010,535
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0
減価償却費	1,097,855	67,319,281	0	68,417,136	0	68,417,136
消耗什器備品費	17,010	13,230	0	30,240	0	30,240
消耗品費	418,556	433,525	0	852,081	0	852,081
修繕費	28,281	2,151,597	0	2,179,878	0	2,179,878
印刷製本費	85,065	66,159	0	151,224	0	151,224
光熱水料費	137,966	2,490,415	0	2,628,381	0	2,628,381
賃借料	158,052	192,883	0	350,935	0	350,935
保険料	10,613	807,458	0	818,071	0	818,071
租税公課	342,124	34,484,570	0	34,826,694	0	34,826,694
委託費	4,483,121	14,631,891	4,467,151	23,582,163	0	23,582,163
支払助成金	54,430,000	0	0	54,430,000	0	54,430,000
諸謝金	173,644	0	0	173,644	0	173,644
イベント開催費	0	105,596	0	105,596	0	105,596
雑費	351,089	273,065	0	624,154	0	624,154
管理費	0	0	0	0	27,386,045	27,386,045
役員報酬	0	0	0	0	1,128,860	1,128,860
給料手当	0	0	0	0	2,522,144	2,522,144
臨時雇賃金	0	0	0	0	130,047	130,047
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	204,988	204,988
役員退職慰労引当金繰入額	0	0	0	0	137,499	137,499
退職給付費用	0	0	0	0	128,265	128,265
役員退職慰労金	0	0	0	0	0	0
福利厚生費	0	0	0	0	662,520	662,520
会議費	0	0	0	0	324,720	324,720
旅費交通費	0	0	0	0	8,250	8,250
通信運搬費	0	0	0	0	281,151	281,151
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0
減価償却費	0	0	0	0	500,889	500,889
消耗什器備品費	0	0	0	0	7,560	7,560
消耗品費	0	0	0	0	196,179	196,179
修繕費	0	0	0	0	12,496	12,496
印刷製本費	0	0	0	0	37,805	37,805
光熱水料費	0	0	0	0	251,508	251,508
賃借料	0	0	0	0	1,098,521	1,098,521
保険料	0	0	0	0	5,159,874	5,159,874
租税公課	0	0	0	0	158,981	158,981
委託費	0	0	0	0	12,581,090	12,581,090
支払寄付金	0	0	0	0	1,500,000	1,500,000
雑費	0	0	0	0	352,698	352,698
経常費用計	73,313,977	131,890,361	4,467,151	209,671,489	27,386,045	237,057,534
評価損益調整前経常増減額	△ 71,121,220	△ 34,265,378	52,409,064	△ 52,977,534	63,660,755	10,683,221
特定資産評価損益等	0	0	2,221,460	2,221,460	6,518,063	8,739,523
評価損益等計	0	0	2,221,460	2,221,460	6,518,063	8,739,523
当期経常増減額	△ 71,121,220	△ 34,265,378	54,630,524	△ 50,756,074	70,178,818	19,422,744
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
設立時受贈資産	0	0	0	0	0	0
設立時受贈資産振替額	0	0	0	0	0	0
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	5	5
固定資産除却損	0	0	0	0	5	5
特定資産償還損失	0	0	0	0	0	0
指定投資有価証券償還損失	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	5	5
当期経常外増減額	0	0	0	0	△ 5	△ 5
当期一般正味財産増減額	△ 71,121,220	△ 34,265,378	54,630,524	△ 50,756,074	70,178,813	19,422,739
一般正味財産期首残高	△ 678,176,097	3,334,651,184	708,827,057	3,365,302,144	796,816,359	4,162,118,503
一般正味財産期末残高	△ 749,297,317	3,300,385,806	763,457,581	3,314,546,070	866,995,172	4,181,541,242
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	39,728,903	39,728,903	59,679,472	99,408,375
特定資産評価益	0	0	39,728,903	39,728,903	59,679,472	99,408,375
特定資産評価損	0	0	0	0	0	0
特定資産評価損	0	0	0	0	0	0
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	39,728,903	39,728,903	56,428,326	96,157,229
指定正味財産期首残高	0	0	1,791,321,408	1,791,321,408	4,597,336,034	6,388,657,442
指定正味財産期末残高	0	0	1,831,050,311	1,831,050,311	4,653,764,360	6,484,814,671
III 正味財産期末残高						
正味財産期末残高	△ 749,297,317	3,300,385,806	2,594,507,892	5,145,596,381	5,520,759,532	10,666,355,913

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日以前に取得したのものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したの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	3,888,657,442	2,708,554,138	2,612,396,909	3,984,814,671
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	-	29,837,904	1,108,167,162
特定資産建物附属設備	149,150,425	-	33,349,337	115,801,088
特定資産構築物	43,541,268		4,112,089	39,429,179
退職給付引当資産	2,165,000	5,402,533	4,330,000	3,237,533
建物建替積立資産	336,054,457	623,419,894	532,556,000	426,918,351
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	10,373,499,498	3,817,376,565	3,696,582,239	10,494,293,824

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	3,984,814,671	3,984,814,671		
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	1,108,167,162		1,108,167,162	
特定資産建物附属設備	115,801,088		115,801,088	
特定資産構築物	39,429,179		39,429,179	
退職給付引当資産	3,237,533			3,237,533
建物建替積立資産	426,918,351		426,918,351	
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	10,494,293,824	6,484,814,671	4,006,241,620	3,237,533

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	347,010,528	1,108,167,162
特定資産 建物附属設備	583,155,349	467,354,261	115,801,088
特定資産 構築物	113,922,238	74,493,059	39,429,179
機械装置	25,703,125	19,835,242	5,867,883
什器備品	66,285,664	64,837,507	1,448,157
ソフトウェア	4,975,596	4,370,746	604,850
合 計	2,249,219,662	977,901,343	1,271,318,319

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）25億円が含まれている。

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 ビープイ 1677-9054	500,000,000	119.19	595,950,000	95,950,000
SMBC日興証券ユーロ円債 モルガン スタンレー ビープイ 1678-9054	500,000,000	118.08	590,400,000	90,400,000
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	105.75	528,750,000	28,750,000
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	102.47	512,350,000	12,350,000
野村証券円貨債 ノムヨーロップファイナンスエスブイ 21696/R2178	500,000,000	96.31	481,550,000	△18,450,000
合 計	2,500,000,000		2,709,000,000	209,000,000

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	778,050	1,040,250	778,050		1,040,250
役員退職慰労引当金	0	458,333			458,333
退職給付引当金	2,165,000	614,200			2,779,200

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	2,779,200
退職給付引当金	2,779,200

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

内容	金額
勤務費用	614,200
退職給付費用	614,200

(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。

(単位:円)

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	6,388,657,442	101,206,250	5,049,021	6,484,814,671
合計		6,388,657,442	101,206,250	5,049,021	6,484,814,671

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2021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。