

第二号議案 令和4年度決算案

I. 貸借対照表

(単位:円)

令和5年3月31日現在

科目	当年度	前年度	増減
< I 資産の部 >			
1. 流動資産			
現金	70,506	46,807	23,699
預金	58,861,437	54,581,132	4,280,305
普通預金	1,607,441	3,719,099	△ 2,111,658
定期預金	44,500,000	44,500,000	0
仮払金	25,048	0	25,048
未払掛金	804,096	879,480	△ 75,384
前払費用	78,078	14,575	63,503
書籍棚卸資産	1,351,240	1,357,735	△ 6,495
流動資産計	890,828	776,670	114,158
	108,188,674	105,875,498	2,313,176
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
特定事業基金定期預金	157,755,410	157,755,410	0
基本財産合計	157,755,410	157,755,410	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	19,038,000	19,175,000	△ 137,000
賞与引当資産	3,798,000	3,749,000	49,000
減価償却引当資産	3,754,575	3,421,683	332,892
意見広告積立資産	11,000,000	6,000,000	5,000,000
特定資産合計	37,590,575	32,345,683	5,244,892
(3) その他の固定資産			
什器備品	179,649	262,677	△ 83,028
事務所総合設備費	669,665	919,529	△ 249,864
ソフトウェア	799,517	1,073,637	△ 274,120
電話加入権	170,310	170,310	0
借室敷金	13,984,800	13,984,800	0
出資金	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	15,813,941	16,420,953	△ 607,012
固定資産合計	211,159,926	206,522,046	4,637,880
資産合計	319,348,600	312,397,544	6,951,056
< II 負債の部 >			
1. 流動負債			
未払金	2,923,970	3,015,854	△ 91,884
前受預り金	5,808,333	5,470,833	337,500
諸賞与引当金	576,750	422,291	154,459
流動負債合計	3,798,000	3,749,000	49,000
2. 固定負債			
退職給付引当金	19,038,000	19,175,000	△ 137,000
固定負債合計	19,038,000	19,175,000	△ 137,000
負債合計	32,145,053	31,832,978	312,075
< III 正味財産の部 >			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	287,203,547	280,564,566	6,638,981
(うち特定資産への充当額)	157,755,410	157,755,410	0
正味財産合計	14,754,575	9,421,683	5,332,892
負債及び正味財産合計	287,203,547	280,564,566	6,638,981
	319,348,600	312,397,544	6,951,056

II. 正味財産増減計算書

(単位:円)

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

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			
基本財産運用益	3,153	3,153	0
特定資産運用益	589	484	105
受取会費	117,477,000	118,773,830	△ 1,296,500
雑収益	5,277,380	4,392,167	885,213
経常収益計	122,758,122	123,169,304	△ 411,182
(2) 経常費用			
事業費	103,727,280	100,680,375	3,046,905
役員報酬	8,775,000	10,530,000	△ 1,755,000
給料手当	24,863,159	20,567,795	4,295,364
退職給付費用	2,410,316	2,643,899	△ 233,583
賞与引当金繰入	3,415,076	3,417,830	△ 2,754
福利厚生費	4,023,370	4,637,666	△ 614,296
研修費	0	19,800	△ 19,800
旅費交通費	1,553,417	1,492,170	61,247
諸会費	770,400	885,915	△ 115,515
支払手数料	495,548	544,372	△ 48,824
通信運搬費	3,821,191	4,207,695	△ 386,504
新聞図書費	597,648	466,243	131,405
減価償却費	299,603	299,603	0
ソフトウェア償却費	246,708	246,708	0
消耗什器備品費	978,912	390,654	588,258
消耗品費	373,642	785,698	△ 412,056
印刷製本費	9,820,822	9,387,714	433,108
光熱水道費	259,061	222,686	36,375
貸借料	14,698,381	14,411,232	287,149
諸謝金	16,279,257	16,142,014	137,243
会場借上費	2,717,232	2,436,300	280,932
租税公課	990	2,070	△ 1,080
委託費	6,886,314	6,750,694	135,620
雑費	441,233	191,617	249,616
管理費	12,391,861	11,301,755	1,090,106
役員報酬	975,000	1,170,000	△ 195,000
給料手当	2,787,841	1,808,454	979,387
退職給付費用	269,684	250,101	19,583
賞与引当金繰入	382,924	331,170	51,754
福利厚生費	450,020	444,630	5,390
研修費	0	2,200	△ 2,200
旅費交通費	336	980	△ 644
諸会費	85,600	98,435	△ 12,835
支払手数料	55,061	60,486	△ 5,425
通信運搬費	118,181	130,135	△ 11,954
新聞図書費	66,405	51,805	14,600
減価償却費	33,289	33,289	0
ソフトウェア償却費	27,412	27,412	0
消耗什器備品費	108,768	43,406	65,362
消耗品費	41,516	87,300	△ 45,784
印刷製本費	58,300	58,300	0
光熱水道費	28,785	24,743	4,042
貸借料	1,633,154	1,601,248	31,906
諸謝金	101,200	110,000	△ 8,800
会場借上費	1,079,050	1,112,650	△ 33,600
租税公課	110	230	△ 120
委託費	3,888,239	3,693,832	194,407
雑費	200,986	160,949	40,037
経常費用計	116,119,141	111,982,130	4,137,011
評価損益等調整前当期経常増減額	6,638,981	11,187,174	△ 4,548,193
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	6,638,981	11,187,174	△ 4,548,193
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	0	2	△ 2
経常外費用計	0	2	0
当期経常外増減額	0	△ 2	2
当期一般正味財産増減額	6,638,981	11,187,172	△ 4,548,191
一般正味財産期首残高	280,564,566	269,377,394	11,187,172
一般正味財産期末残高	287,203,547	280,564,566	6,638,981
II. 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III. 正味財産期末残高	287,203,547	280,564,566	6,638,981

正味財産増減計算書内訳書

(単位:円)

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

科目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
I. 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益	3,153	0	0	3,153
特定資産運用益	589	0	0	589
受取会費	99,855,450	17,621,550	0	117,477,000
雑収益	5,277,380	0	0	5,277,380
経常収益計	105,136,572	17,621,550	0	122,758,122
(2) 経常費用				
事業費	103,727,280	0	0	103,727,280
役員報酬	8,775,000	0	0	8,775,000
給料手当	24,863,159	0	0	24,863,159
退職給付費用	2,410,316	0	0	2,410,316
賞与引当金繰入	3,415,076	0	0	3,415,076
福利厚生費	4,023,370	0	0	4,023,370
研修費	0	0	0	0
旅費交通費	1,553,417	0	0	1,553,417
諸会費	770,400	0	0	770,400
支払手数料	495,548	0	0	495,548
通信運搬費	3,821,191	0	0	3,821,191
新聞図書費	597,648	0	0	597,648
減価償却費	299,603	0	0	299,603
ソフトウェア償却	246,708	0	0	246,708
消耗什器備品費	978,912	0	0	978,912
消耗品費	373,642	0	0	373,642
印刷製本費	9,820,822	0	0	9,820,822
光熱水道費	259,061	0	0	259,061
賃借料	14,698,381	0	0	14,698,381
諸謝金	16,279,257	0	0	16,279,257
会場借上費	2,717,232	0	0	2,717,232
租税公課	990	0	0	990
委託費	6,886,314	0	0	6,886,314
雑費	441,233	0	0	441,233
管理費	0	12,391,861	0	12,391,861
役員報酬	0	975,000	0	975,000
給料手当	0	2,787,841	0	2,787,841
退職給付費用	0	269,684	0	269,684
賞与引当金繰入	0	382,924	0	382,924
福利厚生費	0	450,020	0	450,020
研修費	0	0	0	0
旅費交通費	0	336	0	336
諸会費	0	85,600	0	85,600
支払手数料	0	55,061	0	55,061
通信運搬費	0	118,181	0	118,181
新聞図書費	0	66,405	0	66,405
減価償却費	0	33,289	0	33,289
ソフトウェア償却	0	27,412	0	27,412
消耗什器備品費	0	108,768	0	108,768
消耗品費	0	41,516	0	41,516
印刷製本費	0	58,300	0	58,300
光熱水道費	0	28,785	0	28,785
賃借料	0	1,633,154	0	1,633,154
諸謝金	0	101,200	0	101,200
会場借上費	0	1,079,050	0	1,079,050
租税公課	0	110	0	110
委託費	0	3,888,239	0	3,888,239
雑費	0	200,986	0	200,986
経常費用計	103,727,280	12,391,861	0	116,119,141
評価損益等調整前当期経常増減額	1,409,292	5,229,689	0	6,638,981
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	1,409,292	5,229,689	0	6,638,981
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替額	5,229,689	△ 5,229,689	0	0
当期一般正味財産増減額	6,638,981	0	0	6,638,981
一般正味財産期首残高	280,564,566	0	0	280,564,566
一般正味財産期末残高	287,203,547	0	0	287,203,547
II. 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III. 正味財産期末残高	287,203,547	0	0	287,203,547

Ⅲ. 財 産 目 録

(単位:円)

令和5年3月31日現在

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金	手元保管	運用資金として	70,506
預金	当座預金	運用資金として	58,861,437
	普通預金	運用資金として	1,607,441
	定期預金	運用資金として	44,500,000
	仮払金	IFA日本支部共催セミナー立替え分(テープおこし、謝礼)	25,048
未収金 租税研究購読料		令和4年度分租税研究購読費として	804,096
書籍棚卸資産	出版物	令和4年度末出版物在庫	890,828
売掛金	全官報他	書籍有償販売分として	78,078
前払費用 三菱地所賃借料 PCA会計保守料	三菱地所株式会社	賃料の前払いとして	1,351,240
		令和5年度PCA会計保守料前払いとして	1,281,940 69,300
流動資産合計			108,188,674
(固定資産)			
基本財産			
定期預金	銀行自由金利型定期預金	公益目的保有財産である	24,122,178
	銀行大口定期預金	公益目的保有財産である	133,633,232
特定資産			
退職給付引当資産	定期預金	退職引当預金として	19,038,000
賞与引当資産	定期預金	賞与引当預金として	3,798,000
減価償却引当資産	定期預金	減価償却引当預金として	3,754,575
意見広告積立資産	定期預金	意見広告のための積立資産であり、特定費用準備資金として管理されている預金	11,000,000
その他固定資産			
什器備品	可動式収納書庫他	公益目的保有財産である	179,649
事務所総合設備費	電話敷設・ネット回線等	公益目的保有財産である	669,665
電話加入権		公益目的保有財産である	170,310
ソフトウェア	会員管理システム	公益目的保有財産である	799,517
借室敷金	賃借事務所敷金	公益目的保有財産である	13,984,800
出資金	しんくみグループ保険	公益目的保有財産である	10,000
固定資産合計			211,159,926
資産合計			319,348,600
(流動負債)			
未払金 租税研究 書籍委託発送代 コピー代 人材派遣 出向者給与 その他		租税研究印刷費の未払いである	2,923,970
		租税研究の発送費の未払いである	839,850
		コピー使用料の未払いである	123,543
		人材派遣に対する未払いである	16,500
		出向者給与に対する未払いである	587,968
		テープおこし等の未払いである	560,000
			796,109
前受会費	会員に対するもの	令和5年度会員の会費の前受である	5,808,333
預り金 所得税預り金 住民税預り金	従業員に対するもの	所得税預り金	576,750
	従業員に対するもの	住民税預り金	424,850 151,900
賞与引当金	役員・従業員に対するもの	役員と従業員2名R5.1~R5.3対象月分賞与を積立	3,798,000
流動負債合計			13,107,053
(固定負債)			
退職給付引当金	役員・従業員に対するもの	役員と従業員4名に対する退職金の支払いに備えたもの	19,038,000
固定負債合計			19,038,000
負債合計			32,145,053
正味財産合計			287,203,547

公益目的保有財産の明細

財産種別	公益認定前取得 不可欠特定財産	公益認定後取得 不可欠特定財産	その他の 公益目的保有財産	使用事業
基本財産			銀行自由金利型定期預金 24,122,178円	公益目的事業
			銀行大口定期預金 133,633,232円	公益目的事業
什器備品			可動式収納書庫他 179,649円	公益目的事業
事務所総合設備費			電話敷設・ネット回線等 669,665円	公益目的事業
電話加入権			電話加入権 170,310円	公益目的事業
ソフトウェア			会員管理システム 799,517円	公益目的事業
借室敷金			貸借事務所敷金 13,984,800円	公益目的事業
出資金			しんくみグループ保険 10,000円	公益目的事業
合計			173,569,351円	

IV. 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

令和5年3月31日現在

区分	(資産の種類)	(期首帳簿価額)	(当期増加額)	(当期減少額)	(期末帳簿価額)
基本財産	定期預金	157,755,410	0	0	157,755,410
	基本財産計	157,755,410	0	0	157,755,410
特定資産	退職給付引当資産	19,175,000	2,680,000	2,817,000	19,038,000
	賞与引当資産	3,749,000	3,798,000	3,749,000	3,798,000
	減価償却引当資産	3,421,683	332,892	0	3,754,575
	意見広告積立資産	6,000,000	5,000,000	0	11,000,000
	特定資産計	32,345,683	11,810,892	6,566,000	37,590,575

2. 引当金の明細

(単位:円)

令和5年3月31日現在

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	3,749,000	3,798,000	3,749,000	0	3,798,000
退職給付引当金	19,175,000	2,680,000	2,817,000	0	19,038,000
合計	22,924,000	6,478,000	6,566,000	0	22,836,000

財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

1. 重要な会計方針

(1) 公益法人会計基準(平成20年度改正基準)を採用している。

(2) 資産の評価基準及び評価方法は次のとおりである。

① たな卸資産…移動平均法に基づく原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産…定額法

② ソフトウェア(自社利用)…社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法

(4) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金は、役員及び職員の退職金支給に備えて、期末現在の職員が自己都合により退職した場合の要支給額を計上している。

なお、出向社員については会社都合により退職した場合の要支給額を計上している。

② 賞与引当金は、役員及び職員に支給する賞与に備えて、支給見込み額の内当期に属する額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理は、消費税込み額で表示している。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

令和5年3月31日現在

科目	(前期末残高)	(当期増加額)	(当期減少額)	(当期末残高)
基本財産				
定期預金	157,755,410	0	0	157,755,410
小計(基本金)	157,755,410	0	0	157,755,410
特定資産				
退職給付引当資産	19,175,000	2,680,000	2,817,000	19,038,000
賞与引当資産	3,749,000	3,798,000	3,749,000	3,798,000
減価償却引当資産	3,421,683	332,892	0	3,754,575
意見広告積立資産	6,000,000	5,000,000	0	11,000,000
小計(特定資産)	32,345,683	11,810,892	6,566,000	37,590,575
合計	190,101,093	11,810,892	6,566,000	195,345,985

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

令和5年3月31日現在

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)	(うち負債に 対応する額)
基本財産				
定期預金	157,755,410	0	157,755,410	0
小計(基本金)	157,755,410	0	157,755,410	0
特定資産				
退職給付引当資産	19,038,000	0	0	19,038,000
賞与引当資産	3,798,000	0	0	3,798,000
減価償却引当資産	3,754,575	0	3,754,575	0
意見広告積立資産	11,000,000	0	11,000,000	0
小計(特定資産)	37,590,575	0	14,754,575	22,836,000
合計	195,345,985	0	172,509,985	22,836,000

4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

令和5年3月31日現在

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	2,075,613	1,895,964	179,649
事務所総合設備費	2,387,127	1,717,462	669,665
合計	4,462,740	3,613,426	849,314