

平成28年度財務諸表

自 平成28年4月 1日
至 平成29年3月31日

公益社団法人リース事業協会

貸借対照表
(平成29年3月31日現在)

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減	備考
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	33,724,683	26,869,340	6,855,343	
未収入金	3,357,355	4,518,960	△ 1,161,605	
前払金	3,719,090	4,018,684	△ 299,594	
流動資産合計	40,801,128	35,406,984	5,394,144	
2. 固定資産				
(1) 特定資産				
役員退職給付引当預金	13,860,000	10,164,000	3,696,000	
職員退職給付引当預金	47,995,650	46,726,700	1,268,950	
特定資産合計	61,855,650	56,890,700	4,964,950	
(2) その他固定資産				
建物附属設備	8,151,727	9,360,658	△ 1,208,931	
什器備品	652,211	896,454	△ 244,243	
リース資産	3,840,000	7,142,096	△ 3,302,096	
電話加入権	467,765	467,765	0	
敷金	30,000,000	30,000,000	0	
その他固定資産合計	43,111,703	47,866,973	△ 4,755,270	
資産合計(A)	145,768,481	140,164,657	5,603,824	
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	799,490	3,122,940	△ 2,323,450	
リース債務	1,983,112	3,379,478	△ 1,396,366	
預り金	606,278	343,924	262,354	
流動負債合計	3,388,880	6,846,342	△ 3,457,462	
2. 固定負債				
役員退職給付引当金	13,860,000	10,164,000	3,696,000	
職員退職給付引当金	47,995,650	46,726,700	1,268,950	
リース債務	2,050,591	4,033,703	△ 1,983,112	
固定負債合計	63,906,241	60,924,403	2,981,838	
負債合計(B)	67,295,121	67,770,745	△ 475,624	
III 正味財産の部				
一般正味財産	78,473,360	72,393,912	6,079,448	
正味財産合計(C)	78,473,360	72,393,912	6,079,448	
負債及び正味財産合計(B)+(C)	145,768,481	140,164,657	5,603,824	

貸借対照表内訳表
(平成29年3月31日現在)

(単位:円)

科目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	20,308,297	2,731,699	10,684,687		33,724,683
未収入金	0	3,357,355	0		3,357,355
前払金	3,036,566	286,448	396,076		3,719,090
流動資産合計	23,344,863	6,375,502	11,080,763	0	40,801,128
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
役員退職給付引当預金	10,117,800	1,663,200	2,079,000		13,860,000
職員退職給付引当預金	39,697,479	3,545,334	4,752,837		47,995,650
特定資産合計	49,815,279	5,208,534	6,831,837	0	61,855,650
(2) その他固定資産					
建物附属設備	6,398,451	812,202	941,074		8,151,727
什器備品	505,884	70,590	75,737		652,211
リース資産	3,840,000	0	0		3,840,000
電話加入権	370,003	43,970	53,792		467,765
敷金	23,850,000	2,760,000	3,390,000		30,000,000
その他固定資産合計	34,964,338	3,686,762	4,460,603	0	43,111,703
資産合計(A)	108,124,480	15,270,798	22,373,203	0	145,768,481
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	784,612	6,244	8,634		799,490
リース債務	1,983,112	0	0		1,983,112
預り金	489,267	49,109	67,902		606,278
流動負債合計	3,256,991	55,353	76,536	0	3,388,880
2. 固定負債					
役員退職給付引当金	10,117,800	1,663,200	2,079,000		13,860,000
職員退職給付引当金	39,697,479	3,545,334	4,752,837		47,995,650
リース債務	2,050,591	0	0		2,050,591
固定負債合計	51,865,870	5,208,534	6,831,837	0	63,906,241
負債合計(B)	55,122,861	5,263,887	6,908,373	0	67,295,121
III 正味財産の部					
一般正味財産	53,001,619	10,006,911	15,464,830	0	78,473,360
正味財産合計(C)	53,001,619	10,006,911	15,464,830	0	78,473,360
負債及び正味財産合計(B)+(C)	108,124,480	15,270,798	22,373,203	0	145,768,481

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29年 3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			
受取入会金	0	0	0
受取会費	218,178,660	219,751,560	△ 1,572,900
正会員会費	167,636,660	168,196,560	△ 559,900
賛助会員会費	50,542,000	51,555,000	△ 1,013,000
事業収益	24,954,570	24,476,174	478,396
調査研究事業収益	1,161,500	742,300	419,200
広報事業及び相談事業収益	6,697,420	5,410,134	1,287,286
研修事業収益	10,359,500	9,213,500	1,146,000
支援事業収益	6,736,150	9,110,240	△ 2,374,090
雑収益	14,524	33,215	△ 18,691
雑収益	7,700	2,241	5,459
受取利息	6,824	30,974	△ 24,150
経常収益計(A)	243,147,754	244,260,949	△ 1,113,195
(2) 経常費用			
事業費	202,508,678	225,511,708	△ 23,003,030
役員報酬	16,150,000	16,150,000	0
給料手当	51,733,039	46,688,901	5,044,138
役員退職給付費用	3,141,600	2,652,348	489,252
職員退職給付費用	1,142,056	1,156,245	△ 14,189
福利厚生費	10,609,104	10,037,727	571,377
旅費交通費	5,113,724	5,304,371	△ 190,647
通信運搬費	5,609,553	6,064,924	△ 455,371
減価償却費	1,290,419	1,291,872	△ 1,453
リース資産減価償却費	3,143,303	3,148,666	△ 5,363
リース支払利息	190,263	289,816	△ 99,553
什器備品費	1,967,642	2,473,452	△ 505,810
消耗品費	297,336	233,429	63,907
印刷製本費	10,896,307	11,971,159	△ 1,074,852
事務所賃借料	38,018,425	38,724,480	△ 706,055
諸謝金	2,788,649	6,750,057	△ 3,961,408
調査費	9,290,403	15,580,000	△ 6,289,597
会議費	4,899,507	6,043,320	△ 1,143,813
資料費	647,289	846,035	△ 198,746
広報費	13,860,936	16,994,988	△ 3,134,052
社会貢献活動費	2,468,774	2,777,823	△ 309,049
会場賃借費	5,929,127	6,195,296	△ 266,169
情報交換センター運営費	6,216,299	8,115,291	△ 1,898,992
助成費	1,200,000	1,200,000	0
調査研究システム費	3,560,022	3,816,708	△ 256,686
ホームページ運営費	200,000	2,494,800	△ 2,294,800
JLA-Net運営費	520,000	520,000	0
負担金	1,624,901	7,990,000	△ 6,365,099

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	34,559,628	22,093,648	12,465,980
役員報酬	2,850,000	2,850,000	0
給料手当	5,748,115	5,130,079	618,036
役員退職給付費用	554,400	468,061	86,339
職員退職給付費用	126,894	127,046	△ 152
福利厚生費	1,338,085	1,253,304	84,781
旅費交通費	99,010	104,919	△ 5,909
通信運搬費	189,347	226,699	△ 37,352
減価償却費	162,755	161,302	1,453
リース資産減価償却費	158,793	153,410	5,383
リース支払利息	2,539	7,060	△ 4,521
什器備品費	285,854	285,102	752
消耗品費	70,547	79,659	△ 9,112
印刷製本費	602,612	651,279	△ 48,667
事務所賃借料	4,795,117	4,835,115	△ 39,998
租税公課	1,046,500	1,061,300	△ 14,800
業務委託費	540,000	0	540,000
会議費	2,404,306	2,489,682	△ 85,376
資料費	590,476	684,589	△ 94,113
交際費	335,436	386,066	△ 50,630
寄付金	11,490,000	0	11,490,000
負担金	683,000	693,000	△ 10,000
雑費	485,842	445,976	39,866
経常費用計(B)	237,068,306	247,605,356	△ 10,537,050
当期経常増減額(C) = (A) - (B)	6,079,448	△ 3,344,407	9,423,855
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減計	0	0	0
当期一般正味財産増減額	6,079,448	△ 3,344,407	9,423,855
一般正味財産期首残高	72,393,912	75,738,319	△ 3,344,407
一般正味財産期末残高	78,473,360	72,393,912	6,079,448
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	
当期正味財産期首残高	0	0	
当期正味財産期末残高	0	0	
III 正味財産期末残高	78,473,360	72,393,912	6,079,448

正味財産増減計算書内訳表
平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計		法人会計	内部取引消去	合計
	①調査研究事業	②広報事業及び相談事業	③研修事業	共通	小計	支援事業			
I 一般正味財産増減の部									
1. 経常増減の部									
(1) 経常収益									
受取入会金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取会費	0	0	0	142,226,370	142,226,370	33,456,165	42,496,125		218,178,660
正会員会費	0	0	0	109,305,301	109,305,301	25,694,335	32,637,024		167,636,660
賛助会員会費	0	0	0	32,921,069	32,921,069	7,761,830	9,859,101		50,542,000
事業収益	1,161,500	6,697,420	10,359,500	0	18,218,420	6,736,150	0		24,954,570
雑収益	0	0	0	0	0	0	14,524		14,524
雑収益	0	0	0	0	0	0	7,700		7,700
受取利息	0	0	0	0	0	0	6,824		6,824
経常収益計	1,161,500	6,697,420	10,359,500	142,226,370	160,444,790	40,192,315	42,510,649	0	243,147,754
(2) 経常費用									
事業費									
役員報酬	11,970,000	1,710,000	190,000	0	13,870,000	2,280,000			16,150,000
給料手当	38,224,967	8,162,324	1,379,548	0	47,766,839	3,966,200			51,733,039
役員退職給付費用	2,328,480	332,640	36,960	0	2,698,080	443,520			3,141,600
職員退職給付費用	843,852	180,191	30,455	0	1,054,498	87,558			1,142,056
福利厚生費	7,849,303	1,541,187	250,892	0	9,641,382	967,722			10,609,104
旅費交通費	3,922,210	47,616	212,956	0	4,182,782	930,942			5,113,724
通信運搬費	1,982,200	2,697,645	536,604	0	5,216,449	393,104			5,609,553
減価償却費	954,736	187,459	30,517	0	1,172,712	117,707			1,290,419
リース資産減価償却費	2,805,038	139,444	33,465	0	2,977,947	165,356			3,143,303
リース支払利息	185,027	2,923	477	0	188,427	1,836			190,263
什器備品費	1,648,238	136,438	55,210	0	1,839,886	127,756			1,967,642
消耗品費	118,185	79,737	49,541	0	247,463	49,873			297,336
印刷製本費	2,586,204	7,350,492	253,906	0	10,190,602	705,705			10,896,307
事務所賃借料	28,128,497	5,522,947	899,084	0	34,550,528	3,467,897			38,018,425
諸謝金	1,732,679	0	970,110	0	2,702,789	85,860			2,788,649
調査費	9,290,403	0	0	0	9,290,403	0			9,290,403
会議費	176,494	0	0	0	176,494	4,723,013			4,899,507
資料費	647,289	0	0	0	647,289	0			647,289
広報費	0	0	0	0	0	13,860,936			13,860,936
社会貢献活動費	0	2,468,774	0	0	2,468,774	0			2,468,774
会場賃借費	0	0	5,491,319	0	5,491,319	437,808			5,929,127
情報交換センター運営費	0	0	0	0	0	6,216,299			6,216,299
助成費	0	0	0	0	0	1,200,000			1,200,000
調査研究システム費	3,560,022	0	0	0	3,560,022	0			3,560,022
ホームページ運営費	160,000	40,000	0	0	200,000	0			200,000
JLA-Net運営費	0	0	0	0	0	520,000			520,000
負担金	1,624,901	0	0	0	1,624,901	0			1,624,901

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

① 固定資産

定額法を採用しております。

② 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(2) 退職給付引当金の計上基準

役職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における期末自己都合要支給額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

2. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産(退職給付引当預金)の増減額及びその残高は、次のとおりとなります。

(単位:円)

	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
役員退職給付引当預金	10,164,000	3,696,000	0	13,860,000
職員退職給付引当預金	46,726,700	1,268,950	0	47,995,650

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産(退職給付引当預金)の財源等の内訳は、次のとおりとなります。

(単位:円)

	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)
役員退職給付引当預金	13,860,000	—	—	(13,860,000)
職員退職給付引当預金	47,995,650	—	—	(47,995,650)

4. 担保に供している資産

該当なし

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりとなります。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	15,409,560	7,257,833	8,151,727
什器備品	6,666,400	6,014,189	652,211
リース資産	19,312,400	15,472,400	3,840,000
合計	41,388,360	28,744,422	12,643,938

6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当なし

7. 保証債務等の偶発債務

該当なし

8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当なし

10. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当なし

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当なし

12. 関連当事者との取引の内容
該当なし

13. 重要な後発事象
該当なし

14. 資産除去債務
当協会は、事務所の不動産賃借契約に基づき、事務所の退去時における原状回復に係る債務を有しているが、当該債務に関連する賃借資産の使用期間が明確でなく、将来事務所を移転する予定もないことから、資産除去債務を合理的に見積ることができない。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していない。

15. その他
該当なし

附属明細書

1. 特定資産の明細

(単位:円)

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
特定資産	役員退職給付引当預金	10,164,000	3,696,000	0	13,860,000
	職員退職給付引当預金	46,726,700	1,268,950	0	47,995,650
	特定資産計	56,890,700	4,964,950	0	61,855,650

2. 引当金の明細

(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	
役員退職給付引当金	10,164,000	3,696,000	0	0	13,860,000
職員退職給付引当金	46,726,700	1,268,950	0	0	47,995,650

財産目録

(平成29年3月31日現在)

(単位:円)

		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)				
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	552,974
	預金	普通預金	運転資金として	31,755,920
		みずほ銀行東京営業部 普通預金	三菱東京UFJ銀行虎ノ門支店	運転資金として
	未収入金	会員会社	支援事業(情報交換センター運営費他)の未収入金	3,357,355
	前払金	三井不動産ビルマネジメント(株)他	4月分の賃料等	3,719,090
流動資産合計				40,801,128
(固定資産)				
特定資産	役員退職給付引当預金	定期預金 三菱東京UFJ銀行虎ノ門支店	役員に対する退職金の引当資産として	13,860,000
	職員退職給付引当預金	定期預金 三菱東京UFJ銀行虎ノ門支店	職員に対する退職金の引当資産として	47,995,650
その他固定資産	建物附属設備	事務所の内装設備等	(共用財産) 8,151,727円	
			うち公益目的保有財産 78.5%	6,398,451
			うち支援事業に使用する財産 10.0%	812,202
			うち管理部門で使用する財産 11.5%	941,074
	什器備品	会議室の設備	(共用財産) 652,211円	
			うち公益目的保有財産 77.6%	505,884
		うち支援事業に使用する財産 10.8%	70,590	
		うち管理部門で使用する財産 11.6%	75,737	
リース資産	ソフトウェア	公益目的保有財産(調査研究事業)	3,840,000	
電話加入権	3595局1501他	(共用財産) 467,765円		
		うち公益目的保有財産 79.1%	370,003	
		うち支援事業に使用する財産 9.4%	43,970	
		うち管理部門で使用する財産 11.5%	53,792	
敷金	富国生命ビル敷金	(共用財産) 30,000,000円		
		うち公益目的保有財産 79.5%	23,850,000	
		うち支援事業に使用する財産 9.2%	2,760,000	
		うち管理部門で使用する財産 11.3%	3,390,000	
固定資産合計				104,967,353
資産合計				145,768,481
(流動負債)				
(流動負債)	未払金	事務所内パソコンのリース料(3月分)	(共用) 77,090円	
			うち公益目的事業 80.7%	62,212
			うち支援事業 8.1%	6,244
			うち管理部門 11.2%	8,634
		調査研究報告書の作成費用	調査研究事業	420,000
		寄贈リース終了パソコンの整備費用	広報事業及び相談事業	216,000
		受講申込専用ホームページの修正費用	研修事業	86,400
リース債務	リース資産(公益目的保有財産)のリース債務	調査研究事業	1,983,112	
預り金	役職員	地方税、社会保険料等	606,278	
流動負債合計				3,388,880
(固定負債)				
(固定負債)	役員退職給付引当金	役員(常勤役員1名)	役員に対する退職金の引当金	13,860,000
	職員退職給付引当金	職員	職員に対する退職金の引当金	47,995,650
	リース債務	リース資産(公益目的保有財産)のリース債務	調査研究事業	2,050,591
固定負債合計				63,906,241
負債合計				67,295,121
正味財産				78,473,360