

2018年度財務諸表

自 2018年4月 1日
至 2019年3月31日

公益社団法人リース事業協会

貸借対照表
(2019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	39,428,415	39,238,891	189,524	
未収入金	3,244,086	3,081,280	162,806	
前払金	3,618,721	3,762,621	△ 143,900	
流動資産合計	46,291,222	46,082,792	208,430	
2. 固定資産				
(1) 特定資産				
役員退職給付引当預金	23,632,000	17,556,000	6,076,000	
職員退職給付引当預金	30,037,000	49,940,700	△ 19,903,700	
特定資産合計	53,669,000	67,496,700	△ 13,827,700	
(2) その他固定資産				
建物附属設備	20,238,204	6,942,796	13,295,408	
什器備品	348,915	452,068	△ 103,153	
リース資産	0	1,920,000	△ 1,920,000	
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	51,054,884	39,782,629	11,272,255	
資産合計(A)	151,015,106	153,362,121	△ 2,347,015	
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	1,439,429	4,451,871	△ 3,012,442	
リース債務	0	2,050,591	△ 2,050,591	
前受金	250,000	0	250,000	
預り金	413,589	664,753	△ 251,164	
流動負債合計	2,103,018	7,167,215	△ 5,064,197	
2. 固定負債				
役員退職給付引当金	23,632,000	17,556,000	6,076,000	
職員退職給付引当金	30,037,000	49,940,700	△ 19,903,700	
固定負債合計	53,669,000	67,496,700	△ 13,827,700	
負債合計(B)	55,772,018	74,663,915	△ 18,891,897	
III 正味財産の部				
一般正味財産	95,243,088	78,698,206	16,544,882	
正味財産合計(C)	95,243,088	78,698,206	16,544,882	
負債及び正味財産合計(B)+(C)	151,015,106	153,362,121	△ 2,347,015	

貸借対照表内訳表
(2019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	20,108,492	394,284	18,925,639	0	39,428,415
未収入金	0	3,244,086	0	0	3,244,086
前払金	2,958,328	296,647	363,746	0	3,618,721
流動資産合計	23,066,820	3,935,017	19,289,385	0	46,291,222
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
役員退職給付引当預金	17,536,960	2,788,240	3,306,800	0	23,632,000
職員退職給付引当預金	25,150,739	2,261,821	2,624,440	0	30,037,000
特定資産合計	42,687,699	5,050,061	5,931,240	0	53,669,000
(2) その他固定資産					
建物附属設備	16,227,174	1,789,999	2,221,031	0	20,238,204
什器備品	259,705	45,822	43,388	0	348,915
電話加入権	370,003	43,970	53,792	0	467,765
敷金	23,850,000	2,760,000	3,390,000	0	30,000,000
その他固定資産合計	40,706,882	4,639,791	5,708,211	0	51,054,884
資産合計(A)	106,461,401	13,624,869	30,928,836	0	151,015,106
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	1,086,269	201,563	151,597	0	1,439,429
前受金	250,000	0	0	0	250,000
預り金	336,248	33,501	43,840	0	413,589
流動負債合計	1,672,517	235,064	195,437	0	2,103,018
2. 固定負債					
役員退職給付引当金	17,536,960	2,788,240	3,306,800	0	23,632,000
職員退職給付引当金	25,150,739	2,261,821	2,624,440	0	30,037,000
固定負債合計	42,687,699	5,050,061	5,931,240	0	53,669,000
負債合計(B)	44,360,216	5,285,125	6,126,677	0	55,772,018
III 正味財産の部					
一般正味財産	62,101,185	8,339,744	24,802,159	0	95,243,088
正味財産合計(C)	62,101,185	8,339,744	24,802,159	0	95,243,088
負債及び正味財産合計(B)+(C)	106,461,401	13,624,869	30,928,836	0	151,015,106

正味財産増減計算書
2018年4月1日から2019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	217,962,940	217,925,480	37,460
正会員会費	167,990,940	167,261,480	729,460
賛助会員会費	49,972,000	50,664,000	△ 692,000
事業収益	26,580,051	23,613,070	2,966,981
調査研究事業収益	3,238,300	2,605,500	632,800
広報事業及び相談事業収益	5,909,345	5,099,380	809,965
研修事業収益	10,884,000	9,396,300	1,487,700
支援事業収益	6,548,406	6,511,890	36,516
雑収益	9,339	13,445	△ 4,106
雑収益	2,770	6,040	△ 3,270
受取利息	6,569	7,405	△ 836
経常収益計(A)	244,552,330	241,551,995	3,000,335
(2) 経常費用			
事業費	210,453,050	210,282,470	170,580
役員報酬	28,712,625	16,150,000	12,562,625
給料手当	45,735,348	54,330,068	△ 8,594,720
役員退職給付費用	5,402,600	3,141,600	2,261,000
職員退職給付費用	2,412,480	1,762,216	650,264
福利厚生費	11,580,993	11,238,950	342,043
旅費交通費	2,273,559	5,477,217	△ 3,203,658
通信運搬費	7,849,207	6,884,237	964,970
減価償却費	689,095	1,258,303	△ 569,208
リース資産減価償却費	1,920,000	1,920,000	0
リース支払利息	37,409	99,351	△ 61,942
什器備品費	3,440,683	2,812,810	627,873
消耗品費	242,716	206,726	35,990
印刷製本費	10,765,083	11,197,835	△ 432,752
事務所賃借料	38,507,441	38,178,923	328,518
諸謝金	3,635,639	3,838,282	△ 202,643
調査費	10,271,309	11,554,699	△ 1,283,390
会議費	5,130,611	5,496,625	△ 366,014
資料費	695,431	695,983	△ 552
広報費	9,990,000	12,341,808	△ 2,351,808
社会貢献活動費	1,248,032	1,444,047	△ 196,015
会場賃借費	6,639,993	6,850,392	△ 210,399
情報交換センター運営費	6,305,753	6,116,129	189,624
助成費	1,200,000	1,200,000	0
調査研究システム費	3,285,768	3,598,334	△ 312,566
ホームページ運営費	200,000	200,000	0
JLA-Net運営費	520,000	520,000	0
負担金	1,761,275	1,767,935	△ 6,660

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	31,517,453	31,044,679	472,774
役員報酬	3,511,191	2,850,000	661,191
給料手当	5,308,567	5,636,894	△ 328,327
役員退職給付費用	673,400	554,400	119,000
職員退職給付費用	280,020	182,834	97,186
福利厚生費	1,373,138	1,346,660	26,478
旅費交通費	78,675	95,602	△ 16,927
通信運搬費	201,328	179,556	21,772
減価償却費	81,705	150,771	△ 69,066
什器備品費	531,482	335,438	196,044
消耗品費	74,581	75,237	△ 656
印刷製本費	447,476	668,431	△ 220,955
事務所賃借料	4,565,759	4,574,630	△ 8,871
租税公課	945,600	1,021,900	△ 76,300
業務委託費	540,000	540,000	0
会議費	2,357,214	2,476,762	△ 119,548
資料費	597,816	598,137	△ 321
交際費	667,728	637,686	30,042
寄付金	8,000,000	8,000,000	0
負担金	683,000	683,000	0
雑費	598,773	436,741	162,032
経常費用計(B)	241,970,503	241,327,149	643,354
当期経常増減額(C) = (A) - (B)	2,581,827	224,846	2,356,981
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	20,410,000	0	20,410,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計	6,446,945	0	6,446,945
当期経常外増減計	13,963,055	0	13,963,055
当期一般正味財産増減額	16,544,882	224,846	16,320,036
一般正味財産期首残高	78,698,206	78,473,360	224,846
一般正味財産期末残高	95,243,088	78,698,206	16,544,882
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
当期正味財産期首残高	0	0	0
当期正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	95,243,088	78,698,206	16,544,882

正味財産増減計算書内訳表

2018年4月1日から2019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	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									
受取入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取会費	0	0	0	150,095,850	0	31,729,831	36,137,259		217,962,940
正会員会費	0	0	0	115,683,625	0	24,455,185	27,852,130		167,990,940
賛助会員会費	0	0	0	34,412,225	0	7,274,646	8,285,129		49,972,000
事業収益	3,238,300	5,909,345	10,884,000	20,031,645	0	6,548,406	0		26,580,051
雑収益	0	0	0	0	0	0	9,339		9,339
雑収益	0	0	0	0	0	0	2,770		2,770
受取利息	0	0	0	0	0	0	6,569		6,569
経常収益計	3,238,300	5,909,345	10,884,000	150,095,850	0	38,278,237	36,146,598	0	244,552,330
(2) 経常費用									
事業費									
役員報酬	21,755,623	3,032,382	322,238	0	0	3,602,382			28,712,625
給料手当	33,433,764	7,656,587	1,480,274	0	0	3,164,723			45,735,348
役員退職給付費用	4,089,680	570,640	60,760	0	0	681,520			5,402,600
職員退職給付費用	1,763,587	403,875	78,083	0	0	166,935			2,412,480
福利厚生費	8,588,588	1,658,129	284,991	0	0	1,049,285			11,580,993
旅費交通費	583,592	49,498	178,813	0	0	1,461,656			2,273,559
通信運搬費	2,429,773	3,524,087	1,557,399	0	0	337,948			7,849,207
減価償却費	511,040	98,662	16,958	0	0	62,435			689,095
リース資産減価償却費	1,920,000	0	0	0	0	0			1,920,000
リース支払利息	37,409	0	0	0	0	0			37,409
什器備品費	2,582,949	478,333	81,650	0	0	297,751			3,440,683
消耗品費	114,112	66,048	32,556	0	0	30,000			242,716
印刷製本費	2,912,912	6,785,990	222,290	0	0	843,891			10,765,083
事務所賃借料	28,557,532	5,513,370	947,610	0	0	3,488,929			38,507,441
諸謝金	2,614,499	0	888,840	0	0	132,300			3,635,639
調査費	10,271,309	0	0	0	0	0			10,271,309
会議費	585,551	0	0	0	0	4,545,060			5,130,611
資料費	695,431	0	0	0	0	0			695,431
広報費	0	0	0	0	0	9,990,000			9,990,000
社会貢献活動費	0	1,248,032	0	0	0	0			1,248,032
会場賃借費	0	0	5,945,420	0	0	694,573			6,639,993
情報交換センター運営費	0	0	0	0	0	6,305,753			6,305,753
助成費	0	0	0	0	0	1,200,000			1,200,000
調査研究システム費	3,285,768	0	0	0	0	0			3,285,768
ホームページ運営費	160,000	40,000	0	0	0	0			200,000
JLA-Net運営費	0	0	0	0	0	520,000			520,000
負担金	1,761,275	0	0	0	0	0			1,761,275

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	17,556,000	6,076,000	0	23,632,000
職員退職給付引当預金	49,940,700	2,692,500	22,596,200	30,037,000
合計	67,496,700	8,768,500	22,596,200	53,669,000

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	23,632,000	(0)	(0)	(23,632,000)
職員退職給付引当預金	30,037,000	(0)	(0)	(30,037,000)
合計	53,669,000	(0)	(0)	(53,669,000)

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	20,847,500	609,296	20,238,204
什器備品	1,445,700	1,096,785	348,915
リース資産	19,312,400	19,312,400	0
合計	41,605,600	21,018,481	20,587,119

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ますが、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ません。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していません。

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	17,556,000	6,076,000	0	23,632,000
	職員退職給付引当預金	49,940,700	2,692,500	22,596,200	30,037,000
	特定資産計	67,496,700	8,768,500	22,596,200	53,669,000

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	17,556,000	6,076,000	0	0	23,632,000
職員退職給付引当金	49,940,700	2,692,500	22,596,200	0	30,037,000

財産目録

(2019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	431,269	
	預金	普通預金	運転資金として	35,685,972	
		みずほ銀行東京営業部			
		普通預金	運転資金として	3,311,174	
		三菱東京UFJ銀行虎ノ門支店			
	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	3,244,086	
	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	3,618,721	
流動資産合計				46,291,222	
(固定資産)					
(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	23,632,000
		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	30,037,000
(固定資産)	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) 20,238,204円	
				うち公益目的保有財産 80.2%	16,227,174
				うち支援事業に使用する財産 8.8%	1,789,999
			うち管理部門で使用する財産 11.0%	2,221,031	
		什器備品	会議室の設備	(共用財産) 348,915円	
		うち公益目的保有財産 74.5%	259,705		
		うち支援事業に使用する財産 13.1%	45,822		
		うち管理部門で使用する財産 12.4%	43,388		
	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				104,723,884	
資産合計				151,015,106	
(流動負債)					
(流動負債)	未払金	社会保険料	(共用) 1,275,711円		
			うち公益目的事業 81.3%	1,037,153	
			うち支援事業 8.1%	103,333	
			うち管理部門 10.6%	135,225	
		ゼロックス	(共用) 163,718円		
		うち公益目的事業 30%	49,116		
		うち支援事業 60%	98,230		
		うち管理部門 10%	16,372		
	前受金	非会員会社	研修受講料(2019年4月開催)	250,000	
	預り金	役職員	地方税、社会保険料等	413,589	
流動負債合計				2,103,018	
(固定負債)					
(固定負債)	役員退職給付引当金	役員(常勤役員2名)	役員に対する退職金の引当金	23,632,000	
	職員退職給付引当金	職員	職員に対する退職金の引当金	30,037,000	
固定負債合計				53,669,000	
負債合計				55,772,018	
正味財産				95,243,088	