

【第2号議案】

2018年度（平成30年度）決算

I 貸借対照表

貸借対照表

2019年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	差 異
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	177,057,789	164,820,296	12,237,493
未収金	9,335,164	7,646,672	1,688,492
立替金	30,033	53,496	△ 23,463
仮払金	198,569	641,218	△ 442,649
前払金	210,000	225,208	△ 15,208
棚卸商品	2,326,077	1,599,958	726,119
流動資産合計(A)	189,157,632	174,986,848	14,170,784
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	32,035,509	30,422,800	1,612,709
財政強化資産	124,716,934	122,716,934	2,000,000
耐熱炉建設積立資産	15,000,000	15,000,000	0
特定資産合計	171,752,443	168,139,734	3,612,709
(2) その他固定資産			
建物	939,200	1,033,600	△ 94,400
機械装置	1	1	0
ソフトウェア	2,057,372	4,315,680	△ 2,258,308
電話加入権	11,000	11,000	0
敷金	4,363,900	4,363,900	0
投資有価証券	900,000	900,000	0
その他固定資産合計	8,271,473	10,624,181	△ 2,352,708
固定資産合計(B)	180,023,916	178,763,915	1,260,001
資産合計(C)=(A)+(B)	369,181,548	353,750,763	15,430,785
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,513,233	2,604,622	△ 91,389
預り金	3,404,184	5,578,019	△ 2,173,835
仮受金	2,127,921	2,490,985	△ 363,064
前受金	859,900	644,000	215,900

流動負債合計 (D)	8,905,238	11,317,626	△ 2,412,388
2. 固定負債			
退職給付引当金	32,035,500	30,422,800	1,612,700
固定負債合計 (E)	32,035,500	30,422,800	1,612,700
負債合計(F)=(D)+(E)	40,940,738	41,740,426	△ 799,688
Ⅲ 正味財産の部			
1. 一般正味財産	328,240,810	312,010,337	16,230,473
(うち特定資産への充当額)	(137,716,934)	(133,734,934)	(3,982,000)
正味財産合計(G)=(C)-(F)	328,240,810	312,010,337	16,230,473
負債及び正味財産合計	369,181,548	353,750,763	15,430,785

Ⅱ 2018年度正味財産増減計算書総括表
(2018年4月1日から2019年3月31日)

(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			
特定資産受取利息	14,203	15,615	△1,412
受取会費	124,632,680	122,056,580	2,576,100
入 会 金	2,100,000	810,000	1,290,000
正 会 員 受 取 会 費	79,927,680	79,675,580	252,100
賛 助 会 員 受 取 会 費	30,407,000	30,279,000	128,000
特 別 会 費 (総 会 等)	12,198,000	11,292,000	906,000
事業収益	91,009,417	94,908,040	△3,898,623
技 能 審 査 事 業 収 益	10,807,040	9,590,400	1,216,640
技 能 検 定 事 業 収 益	0	0	0
教 育 研 修 事 業 収 益	5,795,870	8,401,140	△2,605,270
耐 熱 盤 事 業 収 益	31,784,305	24,570,359	7,213,946
耐 熱 機 器 事 業 収 益	8,408,973	7,218,865	1,190,108
工 場 認 定 事 業 収 益	11,637,178	22,312,957	△10,675,779
e-JSIA 事 業 収 益	11,123,396	11,128,658	△5,262
受 託 ・ 情 報 提 供 事 業 収 益	11,452,655	11,685,661	△233,006
受取負担金	18,693,624	17,996,705	696,919
助成金	2,386,978	2,734,110	△347,132
寄付金	420,000	40,000	380,000
雑収益	636,138	250,893	385,245
経常収益計	237,793,040	238,001,943	△208,903
(2) 経常費用			
事業費	152,894,298	157,565,476	△4,671,178
調 査 研 究 事 業 費	18,848,019	20,039,288	△1,191,269
技 能 審 査 事 業 費	15,251,043	14,150,127	1,100,916
技 能 検 定 事 業 費	6,511,866	7,003,366	△491,500
教 育 研 修 事 業 費	12,535,631	15,126,617	△2,590,986
耐 熱 盤 事 業 費	12,517,457	11,621,490	895,967
耐 熱 機 器 事 業 費	2,625,884	3,379,228	△753,344
工 場 認 定 事 業 費	11,706,037	13,970,853	△2,264,816
e-JSIA 事 業 費	9,928,726	10,581,295	△652,569

受託・情報提供等事業費	22,871,151	26,434,042	△3,562,891
交流事業費	35,092,861	34,875,223	217,638
青年部事業費	5,005,623	383,947	4,621,676
管理費	68,668,269	62,664,423	6,003,846
経常費用計	221,562,567	220,229,899	1,332,668
当期経常増減額	16,230,473	17,772,044	△1,541,571
Ⅱ 経常外増減の部			
1. 経常外収益	0	0	0
2. 経常外費用	0	4	△4
当期経常外増減額	0	△4	4
当期一般正味財産増減額	16,230,473	17,772,040	△1,541,567
一般正味財産期首残高	312,010,337	294,238,297	17,772,040
一般正味財産期末残高	328,240,810	312,010,337	—

Ⅲ 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及び評価方法

市場価格がないため、原価法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準評価方法

棚卸資産：最終仕入原価法によっている

(3) 固定資産の減価償却方法

建物、ソフトウェアは、定額法により減価償却を実施している。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金：期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。

(内、役員退職引当金についても、内規に基づく期末要支給額に相当する金額を計上している。)

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式により行っている。

2. 特定資産の増減額及びその残高、

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)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
退職給付引当資産	30,422,800	1,612,700	0	32,035,500
財政強化資産	122,716,934	2,000,000	0	124,716,934
耐熱炉建設積立資産	15,000,000	0	0	15,000,000
合 計	168,139,734	3,612,700	0	171,752,434

3. 特定資産の財源などの内訳

特定資産の財源の内訳等は、次のとおりである。

科 目	当期末残高	(内指定正味資産からの充当額)	(内一般正味財産からの充当額)	(内負債に対応する額)
特定資産				
退職給付引当資産	32,035,500	(0)	(32,035,500)	(32,035,500)
財政強化資産	124,716,934	(0)	(124,716,934)	—
耐熱炉建設積立資産	15,000,000	(0)	(15,000,000)	—
合 計	171,752,434	(0)	(171,752,434)	(32,035,500)

4. 固定資産の取得価格、減価償却累計及び当期末残高

固定資産の取得価格、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)

科目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物	1,600,000	660,800	939,200
機械装置	5,000,000	4,999,999	1
ソフトウェア	14,385,600	12,328,228	2,057,372
合計	20,985,600	17,989,027	2,996,573

※ 建物、機械装置：西日本加試験所の加熱炉

ソフトウェア：e-JSIAクラウド化開発費用、本部会計処理ソフト

5. 引当金の明細

負債として計上されている引当金は、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
退職給付引当金	30,422,800	1,612,700	0	32,035,500

IV 附属明細書

特定資産及び引当金の明細は、注記に記載のため、附属明細書は省略する。