

平成28年度決算

I 貸借対照表

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	差 異
I 資産の部			
1. 流動資産			
現 金 預 金	144,660,730	144,305,718	355,012
未 収 金	8,994,385	5,130,231	3,864,154
立 替 金	4,720	2,245	2,475
仮 払 金	1,194,979	290,217	904,762
前 払 金	210,000	2,700	207,300
棚 卸 商 品	2,236,794	1,391,296	845,498
流動資産合計(A)	157,301,608	151,122,407	6,179,201
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	33,631,003	32,170,865	1,460,138
財政強化資産	118,724,934	119,724,934	△ 1,000,000
耐熱炉建設積立資産	15,000,000	15,000,000	0
特定資産合計	167,355,937	166,895,799	460,138
(2) その他固定資産			
建 物	1,128,000	1,222,400	△ 94,400
機 械 装 置	1	1	0
什 器 備 品	4	4	0
ソ フ ト ウ ェ ア	7,192,800	10,069,920	△ 2,877,120
電 話 加 入 権	11,000	17,000	△ 6,000
敷 金	4,363,900	10,273,900	△ 5,910,000
保 証 金	50,000	50,000	0
投 資 有 価 証 券	900,000	900,000	0
その他固定資産合計	13,645,705	22,533,225	△ 8,887,520
固定資産合計(B)	181,001,642	189,429,024	△ 8,427,382
資産合計(C)=(A)+(B)	338,303,250	340,551,431	△ 2,248,181
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	2,493,074	2,237,516	255,558
預 り 金	4,638,322	3,706,911	931,411
仮 受 金	3,032,234	2,732,266	299,968
前 受 金	270,320	214,000	56,320
流動負債合計(D)	10,433,950	8,890,693	1,543,257
2. 固定負債			
退職給付引当金	33,631,003	32,170,865	1,460,138
固定負債合計(E)	33,631,003	32,170,865	1,460,138
負債合計(F)=(D)+(E)	44,064,953	41,061,558	3,003,395
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	294,238,297	299,489,873	△ 5,251,576
(うち特定資産への充当額)	(134,724,934)	(134,724,934)	0
正味財産合計(G)=(C)-(F)	294,238,297	299,489,873	△ 5,251,576
負債及び正味財産合計	338,303,250	340,551,431	△ 2,248,181

Ⅱ 平成28年度正味財産増減計算書総括表
(平成28年4月1日から平成29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	28,953	30,611	Δ1,658
受取会費	121,388,810	113,723,580	7,665,230
入 会 金	880,000	1,050,000	Δ170,000
正 会 員 受 取 会 費	79,047,580	74,974,580	4,073,000
賛 助 会 員 受 取 会 費	29,629,000	29,574,000	55,000
特 別 会 費 (総 会 等)	11,832,230	8,125,000	3,707,230
事業収益	78,000,838	82,616,215	Δ4,615,377
技能審査事業収益	8,975,880	7,584,410	1,391,470
技能検定事業収益	0	0	0
教育研修事業収益	6,395,910	5,216,660	1,179,250
耐熱盤事業収益	19,202,254	24,034,560	Δ4,832,306
耐熱機器事業収益	5,555,188	9,958,680	Δ4,403,492
工場認定事業収益	14,158,909	12,063,600	2,095,309
e-JSIA 事業収益	11,198,028	11,848,320	Δ650,292
受託・情報提供事業収益	12,514,669	11,909,985	604,684
受取負担金	17,559,198	20,572,697	Δ3,013,499
助成金	1,835,825	2,255,910	Δ420,085
寄付金	30,000	50,000	Δ20,000
雑収益	406,342	218,465	187,877
経常収益計	219,249,966	219,467,478	Δ217,512
(2) 経常費用			
事業費	158,910,181	145,924,421	12,985,760
調査研究事業費	23,306,380	21,740,973	1,565,407
技能審査事業費	13,756,107	12,756,472	999,635
技能検定事業費	6,277,559	6,541,816	Δ264,257
教育研修事業費	13,857,036	12,931,695	925,341
耐熱盤事業費	13,521,931	15,734,166	Δ2,212,235
耐熱機器事業費	3,107,442	2,697,477	409,965
工場認定事業費	14,414,621	10,025,221	4,389,400
e-JSIA 事業費	10,888,609	11,141,054	Δ252,445
受託・情報提供等事業費	23,595,422	17,324,122	6,271,300
交流事業費	36,185,074	35,031,425	1,153,649
管理費	62,306,261	68,249,652	Δ5,943,391
経常費用計	221,216,442	214,174,073	7,042,369
当期経常増減額	Δ1,966,476	5,293,405	Δ7,259,881
Ⅱ 経常外増減の部			
1. 経常外収益	0	0	0
2. 経常外費用	3,285,100	0	3,285,100
当期経常外増減額	Δ3,285,100	0	Δ3,285,100
当期一般正味財産増減額	Δ5,251,576	5,293,405	Δ10,544,981
一般正味財産期首残高	299,489,873	294,196,468	5,293,405
一般正味財産期末残高	294,238,297	299,489,873	

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	32,170,865	1,460,138	0	33,631,003
財政強化引当資産	119,724,934	0	1,000,000	118,724,934
耐熱炉建設引当資産	15,000,000	0	0	15,000,000
合計	166,895,799	1,460,138	0	167,355,937

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。

(単位：円)

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)
退職給付引当資産	33,631,003	(0)	(33,631,003)	(33,631,003)
財政強化引当資産	118,724,934	(0)	(118,724,934)	—
耐熱炉建設引当資産	15,000,000	(0)	(15,000,000)	—
合計	167,355,937	(0)	(167,355,937)	(33,631,003)

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	472,000	1,128,000
機械装置	5,000,000	4,999,999	1
什器備品(机、書棚等)	4,079,138	4,079,134	4
ソフトウェア	14,385,600	7,192,800	7,192,800
合計	25,064,738	16,743,933	8,320,805

※ 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

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	32,170,865	1,460,138	0	33,631,003

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。