

平成 30 年 度

決 算 報 告 書

自 平成30年 4月 1日

至 平成31年 3月31日



# 貸借対照表

平成31年 3月31日現在

公益財団法人 日本合板検査会

(単位:円)

| 科 目               | 当年度               | 前年度               | 増 減           |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>I 資産の部</b>     |                   |                   |               |
| 1. 流動資産           |                   |                   |               |
| 現金 預金             | 277,906,701       | 274,672,325       | 3,234,376     |
| 未収金               | 70,593,778        | 73,417,946        | △ 2,824,168   |
| 貯蔵品               | 2,257,044         | 1,007,678         | 1,249,366     |
| 前払金               | 1,284,720         | 2,173,150         | △ 888,430     |
| 仮払金               | 857,219           | 1,463,166         | △ 605,947     |
| 貸倒引当金             | △ 8,105,304       | △ 5,302,010       | △ 2,803,294   |
| 流動資産合計            | 344,794,158       | 347,432,255       | △ 2,638,097   |
| 2. 固定資産           |                   |                   |               |
| (1) 基本財産          |                   |                   |               |
| 土地                | 3,877,500         | 3,877,500         | 0             |
| 定期預金              | 6,751,677         | 6,751,677         | 0             |
| 基本財産合計            | 10,629,177        | 10,629,177        | 0             |
| (2) 特定資産          |                   |                   |               |
| 退職給付引当資産          | 210,994,703       | 209,216,497       | 1,778,206     |
| 事務所整備引当資産         | 82,202,129        | 82,202,129        | 0             |
| 減価償却引当資産          | 884,916,711       | 883,099,527       | 1,817,184     |
| 業務運営債務引当資産        | 140,000,000       | 140,000,000       | 0             |
| 70周年記念事業積立資産      | 2,400,000         | 1,200,000         | 1,200,000     |
| 特定資産合計            | 1,320,513,543     | 1,315,718,153     | 4,795,390     |
| (3) その他固定資産       |                   |                   |               |
| 土地                | 154,353,045       | 154,353,045       | 0             |
| 建物                | 244,636,067       | 260,026,559       | △ 15,390,492  |
| 構築物               | 2,877,848         | 3,627,004         | △ 749,156     |
| 機械及び装置            | 627,597           | 834,914           | △ 207,317     |
| 什器備品              | 11,608,137        | 12,228,635        | △ 620,498     |
| 電話加入権             | 2,063,880         | 2,063,880         | 0             |
| 敷金                | 25,535,900        | 25,853,900        | △ 318,000     |
| 保証金               | 210,000           | 210,000           | 0             |
| 投資有価証券            | 550,000           | 0                 | 550,000       |
| その他固定資産合計         | 442,462,474       | 459,197,937       | △ 16,735,463  |
| 固定資産合計            | 1,773,605,194     | 1,785,545,267     | △ 11,940,073  |
| 資産合計              | 2,118,399,352     | 2,132,977,522     | △ 14,578,170  |
| <b>II 負債の部</b>    |                   |                   |               |
| 1. 流動負債           |                   |                   |               |
| 未払金               | 7,013,916         | 23,033,954        | △ 16,020,038  |
| 前受金               | 4,565,287         | 1,502,538         | 3,062,749     |
| 預り金               | 1,487,304         | 1,433,496         | 53,808        |
| 賞与引当金             | 23,740,000        | 23,740,000        | 0             |
| 未払消費税             | 5,141,000         | 11,272,700        | △ 6,131,700   |
| 流動負債合計            | 41,947,507        | 60,982,688        | △ 19,035,181  |
| 2. 固定負債           |                   |                   |               |
| 退職給付引当金           | 274,452,716       | 249,226,873       | 25,225,843    |
| 役員退職慰労引当金         | 11,575,878        | 18,207,433        | △ 6,631,555   |
| 固定負債合計            | 286,028,594       | 267,434,306       | 18,594,288    |
| 負債合計              | 327,976,101       | 328,416,994       | △ 440,893     |
| <b>III 正味財産の部</b> |                   |                   |               |
| 1. 指定正味財産         |                   |                   |               |
| 指定正味財産合計          | 2,354,037         | 2,354,037         | 0             |
| (うち基本財産への充当額)     | ( 2,354,037 )     | ( 2,354,037 )     | ( 0 )         |
| 2. 一般正味財産         |                   |                   |               |
| 一般正味財産合計          | 1,788,069,214     | 1,802,206,491     | △ 14,137,277  |
| (うち基本財産への充当額)     | ( 8,275,140 )     | ( 8,275,140 )     | ( 0 )         |
| (うち特定資産への充当額)     | ( 1,320,513,543 ) | ( 1,315,718,153 ) | ( 4,795,390 ) |
| 正味財産合計            | 1,790,423,251     | 1,804,560,528     | △ 14,137,277  |
| 負債及び正味財産合計        | 2,118,399,352     | 2,132,977,522     | △ 14,578,170  |

# 貸借対照表内訳表

平成31年 3月31日現在

(単位:円)

公益財団法人 日本合板検査会

| 科 目               | 公益目的事業会計          | 収益事業等会計        | 法人会計            | 合 計               |
|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| <b>I 資産の部</b>     |                   |                |                 |                   |
| <b>1. 流動資産</b>    |                   |                |                 |                   |
| 現金 預金             | 147,757,109       | 81,327,602     | 48,821,990      | 277,906,701       |
| 未収金               | 55,024,492        | 15,569,286     | 0               | 70,593,778        |
| 貯蔵品               | 2,257,044         | 0              | 0               | 2,257,044         |
| 前払金               | 1,284,720         | 0              | 0               | 1,284,720         |
| 仮払金               | 744,037           | 80,957         | 32,225          | 857,219           |
| 貸倒引当金             | △ 6,298,557       | △ 1,806,747    | 0               | △ 8,105,304       |
| 流動資産合計            | 200,768,845       | 95,171,098     | 48,854,215      | 344,794,158       |
| <b>2. 固定資産</b>    |                   |                |                 |                   |
| (1) 基本財産          |                   |                |                 |                   |
| 土地                | 3,877,500         | 0              | 0               | 3,877,500         |
| 定期預金              | 6,751,677         | 0              | 0               | 6,751,677         |
| 基本財産合計            | 10,629,177        | 0              | 0               | 10,629,177        |
| (2) 特定資産          |                   |                |                 |                   |
| 退職給付引当資産          | 186,490,801       | 17,813,028     | 6,690,874       | 210,994,703       |
| 事務所整備引当資産         | 0                 | 0              | 82,202,129      | 82,202,129        |
| 減価償却引当資産          | 825,438,029       | 58,654,516     | 824,166         | 884,916,711       |
| 業務運営債務引当資産        | 0                 | 0              | 140,000,000     | 140,000,000       |
| 70周年記念事業積立資産      | 0                 | 0              | 2,400,000       | 2,400,000         |
| 特定資産合計            | 1,011,928,830     | 76,467,544     | 232,117,169     | 1,320,513,543     |
| (3) その他固定資産       |                   |                |                 |                   |
| 土地                | 143,702,685       | 10,650,360     | 0               | 154,353,045       |
| 建物                | 227,756,179       | 16,878,252     | 1,636           | 244,636,067       |
| 構築物               | 2,679,277         | 198,571        | 0               | 2,877,848         |
| 機械及び装置            | 584,293           | 43,304         | 0               | 627,597           |
| 什器備品              | 10,807,175        | 789,353        | 11,609          | 11,608,137        |
| 電話加入権             | 1,921,472         | 140,344        | 2,064           | 2,063,880         |
| 敷金                | 23,773,923        | 1,736,441      | 25,536          | 25,535,900        |
| 保証金               | 195,510           | 14,490         | 0               | 210,000           |
| 投資有価証券            | 466,400           | 66,550         | 17,050          | 550,000           |
| その他固定資産合計         | 411,886,914       | 30,517,665     | 57,895          | 442,462,474       |
| 固定資産合計            | 1,434,444,921     | 106,985,209    | 232,175,064     | 1,773,605,194     |
| 資産合計              | 1,635,213,766     | 202,156,307    | 281,029,279     | 2,118,399,352     |
| <b>II 負債の部</b>    |                   |                |                 |                   |
| <b>1. 流動負債</b>    |                   |                |                 |                   |
| 未払金               | 2,793,853         | 4,217,062      | 3,001           | 7,013,916         |
| 前受金               | 3,533,532         | 1,031,755      | 0               | 4,565,287         |
| 預り金               | 1,261,234         | 179,964        | 46,106          | 1,487,304         |
| 賞与引当金             | 20,535,100        | 2,516,440      | 688,460         | 23,740,000        |
| 未払消費税             | 4,359,568         | 622,061        | 159,371         | 5,141,000         |
| 流動負債合計            | 32,483,287        | 8,567,282      | 896,938         | 41,947,507        |
| <b>2. 固定負債</b>    |                   |                |                 |                   |
| 退職給付引当金           | 242,176,209       | 23,626,952     | 8,649,555       | 274,452,716       |
| 役員退職慰労引当金         | 8,501,867         | 0              | 3,074,011       | 11,575,878        |
| 固定負債合計            | 250,678,076       | 23,626,952     | 11,723,566      | 286,028,594       |
| 負債合計              | 283,161,363       | 32,194,234     | 12,620,504      | 327,976,101       |
| <b>III 正味財産の部</b> |                   |                |                 |                   |
| <b>1. 指定正味財産</b>  |                   |                |                 |                   |
| 指定正味財産合計          | 2,354,037         | 0              | 0               | 2,354,037         |
| (うち基本財産への充当額)     | ( 2,354,037 )     | ( 0 )          | ( 0 )           | ( 2,354,037 )     |
| <b>2. 一般正味財産</b>  |                   |                |                 |                   |
| 一般正味財産合計          | 1,349,698,366     | 169,962,073    | 268,408,775     | 1,788,069,214     |
| (うち基本財産への充当額)     | ( 8,275,140 )     | ( 0 )          | ( 0 )           | ( 8,275,140 )     |
| (うち特定資産への充当額)     | ( 1,011,928,830 ) | ( 76,467,544 ) | ( 232,117,169 ) | ( 1,320,513,543 ) |
| 正味財産合計            | 1,352,052,403     | 169,962,073    | 268,408,775     | 1,790,423,251     |
| 負債及び正味財産合計        | 1,635,213,766     | 202,156,307    | 281,029,279     | 2,118,399,352     |

# 正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

公益財団法人 日本合板検査会

(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     |             |             |              |
| 基本財産運用益      | 2,702       | 2,700       | 2            |
| 基本財産受取利息     | 2,702       | 2,700       | 2            |
| 特定資産運用益      | 13,040,832  | 7,986,387   | 5,054,445    |
| 特定資産受取利息     | 13,040,832  | 7,986,387   | 5,054,445    |
| 事業収益         | 671,404,276 | 705,422,014 | △ 34,017,738 |
| J A S 事業収益   | 521,983,512 | 553,142,875 | △ 31,159,363 |
| 受託等事業収益      | 149,420,764 | 152,279,139 | △ 2,858,375  |
| 雑収益          | 16,157,808  | 16,418,895  | △ 261,087    |
| 各種受取頒布料      | 5,667,401   | 5,444,464   | 222,937      |
| 受取利息         | 3,521       | 3,447       | 74           |
| その他の収益       | 10,486,886  | 10,970,984  | △ 484,098    |
| 経常収益計        | 700,605,618 | 729,829,996 | △ 29,224,378 |
| (2) 経常費用     |             |             |              |
| 事業費          | 689,714,382 | 697,825,849 | △ 8,111,467  |
| 役員報酬         | 31,893,065  | 32,172,228  | △ 279,163    |
| 給料手当         | 224,057,489 | 223,431,284 | 626,205      |
| 賞与           | 49,103,086  | 48,650,627  | 452,459      |
| 臨時雇賃金        | 7,341,068   | 7,293,723   | 47,345       |
| 役員退職慰労金繰入額   | 0           | 2,334,616   | △ 2,334,616  |
| 退職給付費用       | 31,164,641  | 24,360,624  | 6,804,017    |
| 福利厚生費        | 55,022,634  | 54,477,765  | 544,869      |
| 会議費          | 2,475,830   | 2,128,464   | 347,366      |
| 旅費交通費        | 56,889,388  | 56,130,419  | 758,969      |
| 通信運搬費        | 7,950,859   | 7,439,598   | 511,261      |
| 備品消耗品費       | 12,465,111  | 12,162,026  | 303,085      |
| 印章証票費        | 8,372       | 75,505      | △ 67,133     |
| 図書資料費        | 1,631,939   | 2,233,744   | △ 601,805    |
| 修繕費          | 12,376,166  | 12,849,704  | △ 473,538    |
| 印刷費          | 3,358,445   | 6,226,383   | △ 2,867,938  |
| 光熱水料費        | 11,266,334  | 11,249,990  | 16,344       |
| リース料         | 4,228,290   | 3,824,878   | 403,412      |
| 賃借料          | 60,726,969  | 62,741,186  | △ 2,014,217  |
| 保険料          | 1,119,990   | 1,395,327   | △ 275,337    |
| 諸会費          | 2,146,965   | 2,029,681   | 117,284      |
| 渉外費          | 402,064     | 276,568     | 125,496      |
| 広報費          | 4,856,394   | 3,144,825   | 1,711,569    |
| 公租公課         | 43,187,732  | 65,636,023  | △ 22,448,291 |
| 支払手数料        | 12,953,723  | 7,942,564   | 5,011,159    |
| 調査研究費        | 2,925,741   | 1,900,343   | 1,025,398    |
| 講習・研修会費      | 457,146     | 838,149     | △ 381,003    |
| 雑費           | 931,509     | 1,039,483   | △ 107,974    |
| 賞与引当金繰入額     | 23,051,540  | 23,051,540  | 0            |
| 貸倒引当金繰入額     | 4,312,874   | △ 599,773   | 4,912,647    |
| 減価償却費        | 21,409,018  | 21,388,355  | 20,663       |

| 科 目                 | 当年度           | 前年度           | 増 減          |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|
| 管 理 費               | 27,418,506    | 23,724,207    | 3,694,299    |
| 役 員 報 酬             | 4,207,297     | 3,637,692     | 569,605      |
| 給 料 手 当             | 6,691,728     | 6,673,026     | 18,702       |
| 賞 与                 | 1,466,519     | 1,453,005     | 13,514       |
| 役 員 退 職 慰 勞 金 繰 入 額 | 2,830,970     | 211,312       | 2,619,658    |
| 退 職 給 付 費 用         | 930,767       | 727,557       | 203,210      |
| 福 利 厚 生 費           | 1,760,270     | 1,627,039     | 133,231      |
| 会 議 費               | 79,206        | 63,569        | 15,637       |
| 旅 費 交 通 費           | 2,994,177     | 2,954,232     | 39,945       |
| 通 信 運 搬 費           | 254,361       | 222,191       | 32,170       |
| 備 品 消 耗 品 費         | 398,781       | 363,232       | 35,549       |
| 印 章 証 票 費           | 268           | 2,255         | △ 1,987      |
| 図 書 資 料 費           | 52,209        | 66,713        | △ 14,504     |
| 修 繕 費               | 395,935       | 383,771       | 12,164       |
| 印 刷 費               | 107,443       | 185,958       | △ 78,515     |
| 光 熱 水 料 費           | 360,430       | 335,994       | 24,436       |
| リ ー ス 料             | 135,270       | 114,234       | 21,036       |
| 賃 借 料               | 1,942,762     | 1,873,836     | 68,926       |
| 保 險 料               | 35,830        | 41,673        | △ 5,843      |
| 諸 会 費               | 68,685        | 60,619        | 8,066        |
| 渉 外 費               | 12,863        | 8,260         | 4,603        |
| 広 報 費               | 155,364       | 93,924        | 61,440       |
| 公 租 公 課             | 1,253,268     | 1,355,477     | △ 102,209    |
| 支 払 手 数 料           | 414,412       | 237,214       | 177,198      |
| 寄 付 金               | 130,000       | 100,000       | 30,000       |
| 雑 損 失 費             | 0             | 190,509       | △ 190,509    |
| 雑 費                 | 29,801        | 31,045        | △ 1,244      |
| 賞 与 引 当 金 繰 入 額     | 688,460       | 688,460       | 0            |
| 減 価 償 却 費           | 21,430        | 21,410        | 20           |
| 経常費用計               | 717,132,888   | 721,550,056   | △ 4,417,168  |
| 評価損益等調整前当期経常増減額     | △ 16,527,270  | 8,279,940     | △ 24,807,210 |
| 評価損益等計              | 2,390,000     | △ 1,840,000   | 4,230,000    |
| 特定資産評価損益等           | 2,390,000     | △ 1,840,000   | 4,230,000    |
| 当期経常増減額             | △ 14,137,270  | 6,439,940     | △ 20,577,210 |
| 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 額       | 7             | 206,618       | △ 206,611    |
| 什 器 備 品 除 却 額       | 7             | 206,618       | △ 206,611    |
| 経常外費用計              | 7             | 206,618       | △ 206,611    |
| 当期経常外増減額            | △ 7           | △ 206,618     | 206,611      |
| 当期一般正味財産増減額         | △ 14,137,277  | 6,233,322     | △ 20,370,599 |
| 一般正味財産期首残高          | 1,802,206,491 | 1,795,973,169 | 6,233,322    |
| 一般正味財産期末残高          | 1,788,069,214 | 1,802,206,491 | △ 14,137,277 |
| 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          | 2,354,037     | 2,354,037     | 0            |
| 指定正味財産期末残高          | 2,354,037     | 2,354,037     | 0            |
| III 正味財産期末残高        | 1,790,423,251 | 1,804,560,528 | △ 14,137,277 |

# 正味財産増減計算書内訳表

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

公益財団法人 日本合板検査会

(単位:円)

| 科 目          | 公益目的事業会計    | 収益事業会計      | 法人会計    | 合計          |
|--------------|-------------|-------------|---------|-------------|
|              | JAS事業       | 受託等事業       |         |             |
| I 一般正味財産増減の部 |             |             |         |             |
| 1. 経常増減の部    |             |             |         |             |
| (1) 経常収益     |             |             |         |             |
| 基本財産運用益      | 2,702       |             |         | 2,702       |
| 基本財産受取利息     | 2,702       |             |         | 2,702       |
| 特定資産運用益      | 11,058,626  | 1,577,940   | 404,266 | 13,040,832  |
| 特定資産受取利息     | 11,058,626  | 1,577,940   | 404,266 | 13,040,832  |
| 事業収益         | 521,983,512 | 149,420,764 |         | 671,404,276 |
| J A S 事業収益   | 521,983,512 |             |         | 521,983,512 |
| 受託等事業収益      |             | 149,420,764 |         | 149,420,764 |
| 雑収益          | 8,892,879   | 6,936,315   | 328,614 | 16,157,808  |
| 各種受取頒布料      |             | 5,667,401   |         | 5,667,401   |
| 受取利息         |             |             | 3,521   | 3,521       |
| その他の収益       | 8,892,879   | 1,268,914   | 325,093 | 10,486,886  |
| 経常収益計        | 541,937,719 | 157,935,019 | 732,880 | 700,605,618 |
| (2) 経常費用     |             |             |         |             |
| 事業費          | 607,990,508 | 81,723,874  |         | 689,714,382 |
| 役員報酬         | 23,424,286  | 8,468,779   |         | 31,893,065  |
| 給料手当         | 199,598,072 | 24,459,417  |         | 224,057,489 |
| 賞与           | 43,742,709  | 5,360,377   |         | 49,103,086  |
| 臨時雇賃金        | 5,674,646   | 1,666,422   |         | 7,341,068   |
| 退職給付費用       | 27,762,528  | 3,402,113   |         | 31,164,641  |
| 福利厚生費        | 48,151,903  | 6,870,731   |         | 55,022,634  |
| 会議費          | 2,166,670   | 309,160     |         | 2,475,830   |
| 旅費交通費        | 56,589,970  | 299,418     |         | 56,889,388  |
| 通信運搬費        | 6,958,028   | 992,831     |         | 7,950,859   |
| 備品消耗品費       | 10,908,580  | 1,556,531   |         | 12,465,111  |
| 印章証票費        | 8,372       | 0           |         | 8,372       |
| 図書資料費        | 1,428,157   | 203,782     |         | 1,631,939   |
| 修繕費          | 10,830,741  | 1,545,425   |         | 12,376,166  |
| 印刷費          | 2,939,073   | 419,372     |         | 3,358,445   |
| 光熱水料費        | 9,859,496   | 1,406,838   |         | 11,266,334  |
| リース料         | 3,700,299   | 527,991     |         | 4,228,290   |
| 賃借料          | 53,143,932  | 7,583,037   |         | 60,726,969  |
| 保険料          | 980,135     | 139,855     |         | 1,119,990   |
| 諸会費          | 1,878,871   | 268,094     |         | 2,146,965   |
| 渉外費          | 351,858     | 50,206      |         | 402,064     |
| 広報費          | 4,249,970   | 606,424     |         | 4,856,394   |
| 公租公課         | 34,282,944  | 8,904,788   |         | 43,187,732  |
| 支払手数料        | 11,336,179  | 1,617,544   |         | 12,953,723  |
| 調査研究費        | 2,925,741   | 0           |         | 2,925,741   |
| 講習・研修会費      | 457,146     | 0           |         | 457,146     |
| 雑費           | 815,190     | 116,319     |         | 931,509     |
| 賞与引当金繰入額     | 20,535,100  | 2,516,440   |         | 23,051,540  |
| 貸倒引当金繰入額     | 3,338,164   | 974,710     |         | 4,312,874   |
| 減価償却費        | 19,951,748  | 1,457,270   |         | 21,409,018  |

| 科 目                 | 公益目的事業会計      | 収益事業会計       | 法人会計         | 合計            |
|---------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|                     | JAS事業         | 受託等事業        |              |               |
| 管 理 費               |               |              | 27,418,506   | 27,418,506    |
| 役 員 報 酬             |               |              | 4,207,297    | 4,207,297     |
| 給 料 手 当             |               |              | 6,691,728    | 6,691,728     |
| 賞 与                 |               |              | 1,466,519    | 1,466,519     |
| 役 員 退 職 慰 労 金 繰 入 額 |               |              | 2,830,970    | 2,830,970     |
| 退 職 給 付 費 用         |               |              | 930,767      | 930,767       |
| 福 利 厚 生 費           |               |              | 1,760,270    | 1,760,270     |
| 会 議 費               |               |              | 79,206       | 79,206        |
| 旅 費 交 通 費           |               |              | 2,994,177    | 2,994,177     |
| 通 信 運 搬 費           |               |              | 254,361      | 254,361       |
| 備 品 消 耗 品 費         |               |              | 398,781      | 398,781       |
| 印 章 証 票 費           |               |              | 268          | 268           |
| 図 書 資 料 費           |               |              | 52,209       | 52,209        |
| 修 繕 費               |               |              | 395,935      | 395,935       |
| 印 刷 費               |               |              | 107,443      | 107,443       |
| 光 熱 水 料 費           |               |              | 360,430      | 360,430       |
| リ ー ス 料             |               |              | 135,270      | 135,270       |
| 賃 借 料               |               |              | 1,942,762    | 1,942,762     |
| 保 険 料               |               |              | 35,830       | 35,830        |
| 諸 会 費               |               |              | 68,685       | 68,685        |
| 渉 外 費               |               |              | 12,863       | 12,863        |
| 広 報 費               |               |              | 155,364      | 155,364       |
| 公 租 公 課             |               |              | 1,253,268    | 1,253,268     |
| 支 払 手 数 料           |               |              | 414,412      | 414,412       |
| 寄 付 金               |               |              | 130,000      | 130,000       |
| 雑 費                 |               |              | 29,801       | 29,801        |
| 賞 与 引 当 金 繰 入 額     |               |              | 688,460      | 688,460       |
| 減 価 償 却 費           |               |              | 21,430       | 21,430        |
| 経常費用計               | 607,990,508   | 81,723,874   | 27,418,506   | 717,132,888   |
| 評価損益等調整前当期経常増減額     | △ 66,052,789  | 76,211,145   | △ 26,685,626 | △ 16,527,270  |
| 評価損益等計              | 2,026,720     | 289,190      | 74,090       | 2,390,000     |
| 特定資産評価損益等           | 2,026,720     | 289,190      | 74,090       | 2,390,000     |
| 当期経常増減額             | △ 64,026,069  | 76,500,335   | △ 26,611,536 | △ 14,137,270  |
| 2. 経常外増減の部          |               |              |              |               |
| (1) 経常外収益           |               |              |              |               |
| 過 年 度 修 正 益         | 0             | 0            | 0            | 0             |
| 固 定 資 産 売 却 益       | 0             | 0            | 0            | 0             |
| 経常外収益計              | 0             | 0            | 0            | 0             |
| (2) 経常外費用           |               |              |              |               |
| 固定資産除却額             | 7             | 0            | 0            | 7             |
| 什 器 備 品 除 却 額       | 7             | 0            | 0            | 7             |
| 経常外費用計              | 7             | 0            | 0            | 7             |
| 当期経常外増減額            | △ 7           | 0            | 0            | △ 7           |
| 他会計振替額              | 53,921,441    | △ 80,532,977 | 26,611,536   | 0             |
| 当期一般正味財産増減額         | △ 10,104,635  | △ 4,032,642  | 0            | △ 14,137,277  |
| 一般正味財産期首残高          | 1,359,803,001 | 173,994,715  | 268,408,775  | 1,802,206,491 |
| 一般正味財産期末残高          | 1,349,698,366 | 169,962,073  | 268,408,775  | 1,788,069,214 |
| 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          | 2,354,037     | 0            | 0            | 2,354,037     |
| 指定正味財産期末残高          | 2,354,037     | 0            | 0            | 2,354,037     |
| III 正味財産期末残高        | 1,352,052,403 | 169,962,073  | 268,408,775  | 1,790,423,251 |



## 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

満期保有目的の債券・・・購入時の取得価格によっております。なお、償却原価法を採用しております。

その他の有価証券

時価のあるもの・・・決算日の市場価格等に基づく時価法によっております。

時価のないもの・・・移動平均法に基づく原価法によっております。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっております。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっております。

#### (4) 引当金の計上基準

貸倒引当金・・・売上債権等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上しております。

役員退職慰労引当金・・・役員の退職慰労金の支出に備えるため、規程に基づく期末要支給額を計上しております。

退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる金額を計上しております。

なお、会計基準変更時差異(借方差額22,000,313円)は、15年に亘って処理しております。

#### (5) 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. 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、次のとおりであります。

(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         |
|--------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 基本財産         |               |            |            |               |
| 土地           | 3,877,500     | 0          | 0          | 3,877,500     |
| 定期預金         | 6,751,677     | 0          | 0          | 6,751,677     |
| 小計           | 10,629,177    | 0          | 0          | 10,629,177    |
| 特定資産         |               |            |            |               |
| 退職給付引当資産     | 209,216,497   | 15,726,171 | 13,947,965 | 210,994,703   |
| 事務所整備引当資産    | 82,202,129    | 0          | 0          | 82,202,129    |
| 減価償却引当資産     | 883,099,527   | 8,400,000  | 6,582,816  | 884,916,711   |
| 業務運営債務引当資産   | 140,000,000   | 0          | 0          | 140,000,000   |
| 70周年記念事業積立資産 | 1,200,000     | 1,200,000  | 0          | 2,400,000     |
| 小計           | 1,315,718,153 | 25,326,171 | 20,530,781 | 1,320,513,543 |
| 合計           | 1,326,347,330 | 25,326,171 | 20,530,781 | 1,331,142,720 |

### 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、次のとおりであります。

(単位:円)

| 科目           | 当期末残高         | (うち指定正味<br>財産からの充当) | (うち一般正味<br>財産からの充当) | (うち負債に対<br>応する額) |
|--------------|---------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 基本財産         |               |                     |                     |                  |
| 土地           | 3,877,500     | -                   | ( 3,877,500 )       | -                |
| 定期預金         | 6,751,677     | ( 2,354,037 )       | ( 4,397,640 )       | -                |
| 小計           | 10,629,177    | ( 2,354,037 )       | ( 8,275,140 )       |                  |
| 特定資産         |               |                     |                     |                  |
| 退職給付引当資産     | 210,994,703   | -                   | ( 210,994,703 )     | -                |
| 事務所整備引当資産    | 82,202,129    | -                   | ( 82,202,129 )      | -                |
| 減価償却引当資産     | 884,916,711   | -                   | ( 884,916,711 )     | -                |
| 業務運営債務引当資産   | 140,000,000   | -                   | ( 140,000,000 )     | -                |
| 70周年記念事業積立資産 | 2,400,000     | -                   | ( 2,400,000 )       | -                |
| 小計           | 1,320,513,543 | ( 0 )               | ( 1,320,513,543 )   | ( 0 )            |
| 合計           | 1,331,142,720 | ( 2,354,037 )       | ( 1,328,788,683 )   | ( 0 )            |

4. 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であります。

(単位:円)

| 科目     | 取得価額          | 減価償却累計額     | 当期末残高       |
|--------|---------------|-------------|-------------|
| 建築物    | 497,447,300   | 252,811,233 | 244,636,067 |
| 構築物    | 15,185,648    | 12,307,800  | 2,877,848   |
| 機械及び装置 | 47,019,189    | 46,391,592  | 627,597     |
| 什器備品   | 657,788,280   | 646,180,143 | 11,608,137  |
| 合計     | 1,218,930,367 | 959,180,718 | 259,749,649 |

5. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりであります。

(単位:円)

| 科目               | 帳簿価額        | 時価評価額       | 評価損益      |
|------------------|-------------|-------------|-----------|
| 東京電力             | 114,625,150 | 114,030,000 | △ 595,150 |
| 第一三共             | 101,665,734 | 102,092,300 | 426,566   |
| クレディセゾン          | 31,884,167  | 31,982,360  | 98,193    |
| ソフトバンク           | 100,000,000 | 101,020,500 | 1,020,500 |
| クレディ・アグリコル・エス・エー | 102,426,416 | 103,050,000 | 623,584   |
| ゴールドマン・サックス・グループ | 100,683,751 | 100,650,000 | △ 33,751  |
| 合計               | 551,285,218 | 552,825,160 | 1,539,942 |

6. その他資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

退職給付関係

1)採用している退職給付制度の概要

当会では、確定給付型の制度として、退職一時金制度、及び中小企業退職金共済(中退共)制度を併用しております。

2)退職給付債務及びその内訳

(単位:円)

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| ①退職給付債務           | 270,052,659 |
| ②未認識過去勤務債務(債務の減額) | 4,400,057   |
| ③退職給付引当金(①+②)     | 274,452,716 |

3)退職給付費用に関する事項

(単位:円)

|                       |            |
|-----------------------|------------|
| ①勤務費用                 | 33,562,096 |
| ②会計基準変更時差異の処理額(費用の減額) | 1,466,688  |
| ③退職給付費用(①-②)          | 32,095,408 |

4)退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

中退共については、当会の拠出に対応する資産の額を合理的に算定できないため、期末在籍者に係る当該制度の期末給付予定額を退職給付債務から控除するとともに、当該制度への要拠出額を退職給付費用(勤務費用)として処理する方法を採用しております。

当期の退職給付費用32,095,408円(事業費30,747,501円及び管理費1,348,007円)のうち、退職給付引当金繰入額は27,406,248円であります。

5)会計基準変更時差異の処理年数

15年

## 付 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

### 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 |           |
| 貸倒引当金 | 5,302,010 | 4,312,874 | 1,509,580 |     | 8,105,304 |

(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 |            |
| 賞与引当金 | 23,740,000 | 23,740,000 | 23,740,000 | 0   | 23,740,000 |

(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 |             |
| 退職給付引当金   | 249,226,873 | 27,406,248 | 2,180,405  | 0   | 274,452,716 |
| 役員退職慰労引当金 | 18,207,433  | 2,830,970  | 9,462,525  | 0   | 11,575,878  |
| 合計        | 267,434,306 | 30,237,218 | 11,642,930 | 0   | 286,028,594 |

# 財産目録

平成31年 3月31日現在

公益財団法人 日本合板検査会

(単位:円)

| 貸借対照表科目 |             | 場所・物量等                        | 使用目的等                                        | 金 額           |
|---------|-------------|-------------------------------|----------------------------------------------|---------------|
| (流動資産)  |             |                               |                                              |               |
|         | 現金預金        |                               |                                              | 277,906,701   |
|         | 現金手許有高      | 手許保管                          | 運転資金                                         | 910,782       |
|         | 普通預金        | 三菱東京UFJ銀行本店他                  | 運転資金                                         | 273,224,088   |
|         | 郵便振替        | 東京貯金事務センター他                   | 運転資金                                         | 3,488,290     |
|         | 定期預金        | 三井住友銀行日比谷支店 他                 | 運転資金                                         | 283,541       |
|         | 未収金         | 検査料等の売掛債権                     | JAS事業及び受託事業の未収金。                             | 70,593,778    |
|         | 貯蔵品         | 本部 貯蔵品                        | JAS規格等                                       | 2,257,044     |
|         | 前払金         | 第一生命保険株式会社等                   | 海外傷害保険等                                      | 1,284,720     |
|         | 仮払金         | 職員等                           | 海外出張旅費等                                      | 857,219       |
|         | 貸倒引当金       |                               | 売掛債権の控除額                                     | △ 8,105,304   |
| 流動資産合計  |             |                               |                                              | 344,794,158   |
| (固定資産)  |             |                               |                                              |               |
| 基本財産    |             |                               |                                              |               |
|         | 土地          | 東京検査所 埼玉県草加市谷塚2-11-33 290㎡    | 公益目的保有財産である。                                 | 10,629,177    |
|         | 定期預金        | 三菱東京UFJ信託銀行本店                 | 公益目的保有財産である。                                 | 3,877,500     |
| 特定資産    |             |                               |                                              |               |
|         | 退職給付引当資産    | 三菱UFJ信託銀行本店他                  | 退職金の支払いに備えた引当資産。                             | 1,320,513,543 |
|         | 事務所整備引当資産   | 三菱東京UFJ銀行本店他                  | 事務所修繕に備えた引当資産。                               | 210,994,703   |
|         | 減価償却引当資産    | 三菱UFJ信託銀行本店他                  | 機械装置等の更新に備えた引当資産であり、資産取得資金として管理されている。        | 82,202,129    |
|         | 業務運営債務引当資産  | 三菱東京UFJ銀行新橋支店他                | 当会の瑕疵による損害賠償請求に備えた引当資産。                      | 884,916,711   |
|         | 70周年記念事業積立金 | 三井住友銀行日比谷支店<br>本部 三井住友銀行日比谷支店 |                                              | 140,000,000   |
| その他固定資産 |             |                               |                                              |               |
|         | 土地          | 北海道検査所他                       | 公益目的保有財産であり、公益目的事業及び収益事業で使用している共用財産である。      | 2,400,000     |
|         | 建物          |                               |                                              | 442,462,474   |
|         |             | 本部                            | 公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業及び管理業務で使用している共用財産である。 | 154,353,045   |
|         |             | 北海道検査所他                       | 公益目的保有財産であり、公益目的事業及び収益事業で使用している共用財産である。      | 244,636,067   |
|         | 構築物         | 北海道検査所他                       | 公益目的保有財産であり、公益目的事業及び収益事業で使用している共用財産である。      | 1,636,406     |
|         | 機械及び装置      | 北海道検査所他                       | 公益目的保有財産であり、公益目的事業及び収益事業で使用している共用財産である。      | 242,999,661   |
|         | 什器備品        | 本部他 試験機器等                     | 公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業及び管理業務で使用している共用財産である。 | 2,877,848     |
|         | 電話加入権       | 本部・検査所 電話加入権 27回線             | 公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業及び管理業務で使用している共用財産である。 | 627,597       |
|         | 敷金          |                               |                                              | 11,608,137    |
|         |             | 本部他                           | 公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業及び管理業務で使用している共用財産である。 | 2,063,880     |
|         |             | 借上げ住宅                         | 公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業及び管理業務で使用している共用財産である。 | 25,535,900    |
|         | 保証金         | 北海道検査所 セキュリティー機材設置            | 公益目的保有財産であり、公益目的事業及び収益事業で使用している共用財産である。      | 22,194,000    |
|         | 投資有価証券      |                               | 有価証券評価益                                      | 3,341,900     |
|         |             |                               |                                              | 210,000       |
|         |             |                               |                                              | 550,000       |
| 固定資産合計  |             |                               |                                              | 1,773,605,194 |
| 資産合計    |             |                               |                                              | 2,118,399,352 |
| (流動負債)  |             |                               |                                              |               |
|         | 未払金         |                               | 未払法人税他                                       | 7,013,916     |
|         | 前受金         |                               | JAS事業及び受託事業の前受金。                             | 4,565,287     |
|         | 預り金         |                               | 給与等の源泉所得税他。                                  | 1,487,304     |
|         | 賞与引当金       |                               | 職員及び嘱託の夏季賞与当期帰属分。                            | 23,740,000    |
|         | 未払消費税等      |                               | 期末納付額                                        | 5,141,000     |
| 流動負債合計  |             |                               |                                              | 41,947,507    |
| (固定負債)  |             |                               |                                              |               |
|         | 退職給付引当金     | 職員分                           | 職員の退職金の支払いに備えた引当金。                           | 274,462,716   |
|         | 役員退職慰労引当金   | 役員分                           | 役員の退職慰労金の支払いに備えた引当金。                         | 11,575,878    |
| 固定負債合計  |             |                               |                                              | 286,028,594   |
| 負債合計    |             |                               |                                              | 327,976,101   |
| 正味財産    |             |                               |                                              | 1,790,423,251 |

# 正味財産増減計算書(統合版) 参考資料

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

公益財団法人 日本合板検査会

(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        |               |               |              |
| 基本財産運用益         | 2,702         | 2,700         | 2            |
| 基本財産受取利息        | 2,702         | 2,700         | 2            |
| 特定資産運用益         | 13,040,832    | 7,986,387     | 5,054,445    |
| 特定資産受取利息        | 13,040,832    | 7,986,387     | 5,054,445    |
| 事業収益            | 671,404,276   | 705,422,014   | △ 34,017,738 |
| J A S 事業収益      | 521,983,512   | 553,142,875   | △ 31,159,363 |
| 受託等事業収益         | 149,420,764   | 152,279,139   | △ 2,858,375  |
| 雑収益             | 16,157,808    | 16,418,895    | △ 261,087    |
| 各種受取頒布料         | 5,667,401     | 5,444,464     | 222,937      |
| 受取利息            | 3,521         | 3,447         | 74           |
| その他の収益          | 10,486,886    | 10,970,984    | △ 484,098    |
| 経常収益計           | 700,605,618   | 729,829,996   | △ 29,224,378 |
| (2) 経常費用        |               |               |              |
| 事業費 + 管理費       | 717,132,888   | 721,550,056   | △ 4,417,168  |
| 役員報酬            | 36,100,362    | 35,809,920    | 290,442      |
| 給料手当            | 230,749,217   | 230,104,310   | 644,907      |
| 賞与              | 50,569,605    | 50,103,632    | 465,973      |
| 臨時雇賃金           | 7,341,068     | 7,293,723     | 47,345       |
| 役員退職慰労金繰入額      | 2,830,970     | 2,545,928     | 285,042      |
| 退職給付費用          | 32,095,408    | 25,088,181    | 7,007,227    |
| 福利厚生費           | 56,782,904    | 56,104,804    | 678,100      |
| 会議費             | 2,555,036     | 2,192,033     | 363,003      |
| 旅費交通費           | 59,883,565    | 59,084,651    | 798,914      |
| 通信運搬費           | 8,205,220     | 7,661,789     | 543,431      |
| 備品消耗品費          | 12,863,892    | 12,525,258    | 338,634      |
| 印章証票費           | 8,640         | 77,760        | △ 69,120     |
| 図書資料費           | 1,684,148     | 2,300,457     | △ 616,309    |
| 修繕費             | 12,772,101    | 13,233,475    | △ 461,374    |
| 印刷費             | 3,465,888     | 6,412,341     | △ 2,946,453  |
| 光熱水料費           | 11,626,764    | 11,585,984    | 40,780       |
| リース料            | 4,363,560     | 3,939,112     | 424,448      |
| 賃借料             | 62,669,731    | 64,615,022    | △ 1,945,291  |
| 保険料             | 1,155,820     | 1,437,000     | △ 281,180    |
| 諸会費             | 2,215,650     | 2,090,300     | 125,350      |
| 渉外費             | 414,927       | 284,828       | 130,099      |
| 広報費             | 5,011,758     | 3,238,749     | 1,773,009    |
| 公租公課            | 44,441,000    | 66,991,500    | △ 22,550,500 |
| 支払手数料           | 13,368,135    | 8,179,778     | 5,188,357    |
| 調査研究費           | 2,925,741     | 1,900,343     | 1,025,398    |
| 講習・研修会費         | 457,146       | 838,149       | △ 381,003    |
| 寄付金             | 130,000       | 100,000       | 30,000       |
| 雑損              | 0             | 190,509       | △ 190,509    |
| 雑費              | 961,310       | 1,070,528     | △ 109,218    |
| 賞与引当金繰入額        | 23,740,000    | 23,740,000    | 0            |
| 貸倒引当金繰入額        | 4,312,874     | △ 599,773     | 4,912,647    |
| 減価償却費           | 21,430,448    | 21,409,765    | 20,683       |
| 経常費用計           | 717,132,888   | 721,550,056   | △ 4,417,168  |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 16,527,270  | 8,279,940     | △ 24,807,210 |
| 評価損益等計          | 2,390,000     | △ 1,840,000   | 4,230,000    |
| 特定資産評価損益等       | 2,390,000     | △ 1,840,000   | 4,230,000    |
| 当期経常増減額         | △ 14,137,270  | 6,439,940     | △ 20,577,210 |
| 2. 経常外増減の部      |               |               |              |
| (1) 経常外収益       |               |               |              |
| 固定資産売却益         | 0             | 0             | 0            |
| 過年度修正益          | 0             | 0             | 0            |
| 経常外収益計          | 0             | 0             | 0            |
| (2) 経常外費用       |               |               |              |
| 固定資産除却額         | 7             | 206,618       | △ 206,611    |
| 建物除却額           | 0             | 0             | 0            |
| 什器備品除却額         | 7             | 206,618       | △ 206,611    |
| 経常外費用計          | 7             | 206,618       | △ 206,611    |
| 当期経常外増減額        | △ 7           | △ 206,618     | 206,611      |
| 当期一般正味財産増減額     | △ 14,137,277  | 6,233,322     | △ 20,370,599 |
| 一般正味財産期首残高      | 1,802,206,491 | 1,795,973,169 | 6,233,322    |
| 一般正味財産期末残高      | 1,788,069,214 | 1,802,206,491 | △ 14,137,277 |
| 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      | 2,354,037     | 2,354,037     | 0            |
| 指定正味財産期末残高      | 2,354,037     | 2,354,037     | 0            |
| III 正味財産期末残高    | 1,790,423,251 | 1,804,560,528 | △ 14,137,277 |



## 監 事 監 査 報 告 書

公益財団法人日本合板検査会

理事長 瀧上 和之 殿

私たち監事は、公益財団法人日本合板検査会の平成30会計年度(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)における理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果につき、以下のとおり報告いたします。

### 1. 監査の方法およびその内容

私たち監事は、理事会その他重要な会議に出席するほか、理事等からその職務の執行状況について報告を受け、重要な決裁書類等を閲覧し、日本合板検査会の施設において業務及び財産の状況を調査し、当該年度に係る事業報告及び附属明細について検討いたしました。また、会計帳簿及び関連する書類の調査を行い、当該年度に係る貸借対照表、正味財産増減計算書及び附属明細書並びに財産目録の監査を実施しました。

### 記

#### 監査結果

- ① 事業報告書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 会計帳簿は、記載すべき事項を正しく記載し、上記計算書類の記載と合致しているものと認めます。
- ③ 計算書類は、法令及び定款に従い、損益及び財産の状況を正しく示しているものと認めます。
- ④ 理事の職務執行に関する不正の行為又は、法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

令和元年5月31日

公益財団法人 日本合板検査会

監事 小野寺 誠悦



監事 田伏 大伸



監事 樽見 正衛

