

【参考】平成 16 年公益法人会計基準ベース

□一般会計

収入

	28 年度予算	28 年度実績	29 年度予算
特定資産運用収入	10,000	3,111	10,000
会費収入	29,500,000	29,635,000	29,500,000
事業収入	15,240,000	18,571,146	15,440,000
雑収入	610,000	967,991	610,000
収入計	45,360,000	49,177,248	45,560,000

支出

	28 年度予算	28 年度実績	29 年度予算
管理費計	14,420,000	12,516,764	14,420,000
事業費計	37,630,000	34,219,706	36,970,000
支出計	52,050,000	46,736,470	51,390,000
収支	▲ 6,690,000	2,440,778	▲ 5,830,000
退職積立資産取得	760,000	756,711	760,000
事業積立資産取崩収入	6,000,000	0	4,000,000
当期繰越収支差額	▲ 1,450,000	1,684,067	▲ 2,590,000
前期繰越収支差額	10,172,274	10,172,274	11,856,341
次期繰越収支差額	8,722,274	11,856,341	9,266,341

□断熱事業特別会計

収入	28 年度予算	28 年度実績	29 年度予算
会費収入	11,640,000	11,790,000	11,760,000
事業収入	320,000	362,880	320,000
負担金収入	0	2,400,000	0
雑収入	10,000	396	10,000
収入計	11,970,000	14,553,276	12,090,000

支出

	28 年度予算	28 年度実績	29 年度予算
支出計	20,830,000	18,069,424	20,830,000
収支	▲ 8,860,000	▲ 3,516,148	▲ 8,740,000
断熱事業積立資産取崩収入	7,000,000	3,000,000	7,000,000
当期収支差額	▲ 1,860,000	▲ 516,148	▲ 1,740,000
前期繰越収支差額	1,769,153	1,769,153	1,253,005
次期繰越収支差額	▲ 90,847	1,253,005	▲ 516,148

平成 28 年度決算報告書

貸借対照表・法人全体

平成 29 年 3 月 31 日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現預金	19,290,299	20,159,404	△ 869,105
立替金	156,476	149,763	6,713
流動資産合計	19,446,775	20,309,167	△ 862,392
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産(特)	14,503,179	13,746,468	756,711
事業積立資産(特)	34,000,000	34,000,000	0
断熱事業積立資産(特)	35,000,000	38,000,000	△ 3,000,000
特定資産合計	83,503,179	85,746,468	△ 2,243,289
(3) その他固定資産			
電話加入権	112,088	112,088	0
保証金	1,707,200	1,707,200	0
その他固定資産合計	1,819,288	1,819,288	0
固定資産合計	85,322,467	87,565,756	△ 2,243,289
資産合計	104,769,242	107,874,923	△ 3,105,681
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受会費	4,789,000	4,061,000	728,000
未払費用	834,531	2,784,687	△ 1,950,156
前受金	0	896,000	△ 896,000
預り金	581,898	575,053	6,845
仮受金	132,000	51,000	81,000
流動負債合計	6,337,429	8,367,740	△ 2,030,311
2. 固定負債			
退職給付引当金	11,200,000	10,850,000	350,000
固定負債合計	11,200,000	10,850,000	350,000
負債合計	17,537,429	19,217,740	△ 1,680,311
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計			
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(72,303,179)	(74,896,468)	(△ 2,593,289)
正味財産合計	87,231,813	88,657,183	△ 1,425,370
負債及び正味財産合計	104,769,242	107,874,923	△ 3,105,681

貸借対照表・内訳表

平成 29 年 3 月 31 日現在

(単位:円)

科 目	実施事業等 会計	その他会計	法人会計	内部取引 消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現預金	1,726,863		17,563,436		19,290,299
立替金			156,476		156,476
流動資産合計	1,726,863		17,719,912		19,446,775
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産合計					
(2) 特定資産					
退職給付引当資産(特)			14,503,179		14,503,179
事業積立資産(特)			34,000,000		34,000,000
断熱事業積立資産(特)	35,000,000				35,000,000
特定資産合計	35,000,000		48,503,179		83,503,179
(3) その他固定資産					
電話加入権			112,088		112,088
保証金			1,707,200		1,707,200
その他固定資産合計			1,819,288		1,819,288
固定資産合計	35,000,000		50,322,467		85,322,467
資産合計	36,726,863		68,042,379		104,769,242
II 負債の部					
1. 流動負債					
前受会費			4,789,000		4,789,000
未払費用	130,820		703,711		834,531
預り金	211,038		370,860		581,898
仮受金	132,000		0		132,000
流動負債合計	473,858		5,863,571		6,337,429
2. 固定負債					
退職給付引当金			11,200,000		11,200,000
固定負債合計	0		11,200,000		11,200,000
負債合計	473,858		17,063,571		17,537,429
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
指定正味財産合計					
2. 一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)	△ 63,679,935	△ 5,722,958	156,634,706		87,231,813
(うち特定資産への充当額)	(35,000,000)		(37,303,179)		(72,303,179)
正味財産合計	△ 63,679,935	△ 5,722,958	156,634,706		87,231,813
負債及び正味財産合計	△ 63,206,077	△ 5,722,958	173,698,277		104,769,242

正味財産増減計算書・法人全体

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			
特定資産運用益	3,111	3,263	△ 152
受取会費	41,425,000	40,667,000	758,000
事業収益	18,934,026	16,746,730	2,187,296
受取負担金	2,400,000	2,400,000	0
雑収益	968,387	726,861	241,526
経常収益計	63,730,524	60,543,854	3,186,670
(2) 経常費用			
事業費計	54,390,985	48,861,287	5,529,698
管理費計	10,764,909	10,892,862	△ 127,953
経常費用計	65,155,894	59,754,149	5,401,745
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,425,370	789,705	△ 2,215,075
当期経常増減額	△ 1,425,370	789,705	△ 2,215,075
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額			
当期一般正味財産増減額	△ 1,425,370	789,705	△ 2,215,075
一般正味財産期首残高	88,657,183	87,867,478	789,705
一般正味財産期末残高	87,231,813	88,657,183	△ 1,425,370
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			
III 正味財産期末残高	87,231,813	88,657,183	△ 1,425,370

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	実施事業等会計						その他会計			法人会計	内部取引消去	合計
	審査事業	施工管理事業	品質管理事業	広報事業	調査研究事業	断熱事業	小計	その他事業	安全対策事業			
I 一般正味財産増減の部												
1. 経常増減の部												
(1) 経常収益												
特定資産運用益												
特定資産受取利息											3,111	3,111
特定資産運用益計											3,111	3,111
受取会費												
正会員受取会費							10,770,000				9,980,000	20,750,000
特別正会員受取会費											15,579,000	15,579,000
特別会員受取会費											1,880,000	1,880,000
賛助会員受取会費							1,020,000				2,196,000	3,216,000
受取会費計							11,790,000				29,635,000	41,425,000
事業収益												
審査事業収益	1,096,000											1,096,000
施工管理事業収益		6,824,000										6,824,000
広報事業収益				9,095,946								9,095,946
断熱事業収益							362,880					362,880
その他事業収益								1,555,200		1,555,200		1,555,200
事業収益計	1,096,000	6,824,000		9,095,946			362,880	1,555,200		1,555,200		18,934,026
受取負担金												
受取負担金							2,400,000					2,400,000
受取負担金計							2,400,000					2,400,000
雑収益												
受取利息							396				470	866
雑収益											967,521	967,521
雑収益計							396				967,991	968,387
経常収益計	1,096,000	6,824,000		9,095,946			14,553,276	1,555,200		1,555,200	30,606,102	63,730,524
(2) 経常費用												
事業費												
給料手当	985,055	1,981,979	1,981,979	1,981,979	985,055	3,600,000	11,516,047	498,461	498,461	996,922		12,512,969
臨時雇賃金		89,580					89,580					89,580
法定福利費	146,637	295,040	295,040	295,040	146,637	822,270	2,000,664	74,202	74,202	148,404		2,149,068
旅費交通費	542,879	1,970,095	145,019	145,019	941,107	2,661,694	6,405,813					6,405,813
通信運搬費	55,514	334,569	1,056,104	2,085,652	194,264	117,264	3,843,367					3,843,367
印刷製本費	111,879	1,107,044	3,895,757	4,872,077	92,439	440,640	10,519,836					10,519,836
賃借料	406,070	1,064,479	463,781	463,781	230,502	189,940	2,818,553	116,639	116,639	233,278		3,051,831
顧問料			129,600				129,600					129,600
支払負担金						365,000	510,000					510,000
委託費				468,720			8,641,468					8,641,468
図書費						181,508	181,508					181,508
広告料				97,200			367,200					367,200
諸謝金	167,055	400,932	389,795	353,979			222,740					1,534,501
会議費			588,890	412,303			1,080,494					2,081,687
支払手数料	2,538	10,044	1,728	5,562	2,268		64,606					86,746
消耗什器備品費		208,116					187,920					396,036
消耗品費							39,745					39,745
租税公課							40,045					40,045
研究開発費			1,795,667				1,795,667					1,795,667
雑費							14,318					14,318
事業費計	2,417,627	7,461,878	10,743,360	11,181,312	3,138,780	18,069,424	53,012,381	689,302	689,302	1,378,604		54,390,985
管理費												
給料手当											2,967,031	2,967,031
臨時雇賃金											149,300	149,300
退職給付費用											350,000	350,000
法定福利費											441,677	441,677
福利厚生費											86,860	86,860
会議費											2,482,096	2,482,096
渉外費											377,034	377,034
旅費交通費											723,560	723,560
通信運搬費											189,828	189,828
消耗什器備品費											644,364	644,364
消耗品費											638,407	638,407
印刷製本費											71,360	71,360
光熱水料費											230,395	230,395
賃借料											694,283	694,283
顧問料											237,600	237,600
租税公課											98,197	98,197
支払負担金											3,500	3,500
支払手数料											379,417	379,417
管理費計					0		0				10,764,909	10,764,909
経常費用計	2,417,627	7,461,878	10,743,360	11,181,312	3,138,780	18,069,424	53,012,381	689,302	689,302	1,378,604	10,764,909	65,155,894
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,321,627	△ 637,878	△ 10,743,360	△ 2,085,366	△ 3,138,780	△ 3,516,148	△ 21,443,159	865,898	△ 689,302	176,596	19,841,193	△ 1,425,370
当期経常増減額	△ 1,321,627	△ 637,878	△ 10,743,360	△ 2,085,366	△ 3,138,780	△ 3,516,148	△ 21,443,159	865,898	△ 689,302	176,596	19,841,193	△ 1,425,370
2. 経常外増減の部												
(1) 経常外収益												
経常外収益計												
(2) 経常外費用												
経常外費用計												
当期経常外増減額												
当期一般正味財産増減額	△ 1,321,627	△ 637,878	△ 10,743,360	△ 2,085,366	△ 3,138,780	△ 3,516,148	△ 21,443,159	865,898	△ 689,302	176,596	19,841,193	△ 1,425,370
一般正味財産期首残高	△ 4,857,677	△ 6,823,204	△ 40,091,245	△ 13,914,309	△ 16,319,494	39,769,153	△ 42,236,776	5,171,863	△ 11,071,417	△ 5,899,554	136,793,513	88,657,183
一般正味財産期末残高	△ 6,179,304	△ 7,461,082	△ 50,834,605	△ 15,999,675	△ 19,458,274	36,253,005	△ 63,679,935	6,037,761	△ 11,760,719	△ 5,722,958	156,634,706	87,231,813
II 指定正味財産増減の部												
当期指定正味財産増減額												
指定正味財産期首残高												
指定正味財産期末残高												
III 正味財産期末残高	△ 6,179,304	△ 7,461,082	△ 50,834,605	△ 15,999,675	△ 19,458,274	36,253,005	△ 63,679,935	6,037,761	△ 11,760,719	△ 5,722,958	156,634,706	87,231,813

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(1) 引当金の計上基準

退職給付引当金: 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額を計上している。

(2) 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
特定資産				
退職給付引当資産(特)	13,746,468	756,711	0	14,503,179
事業積立資産(特)	34,000,000	0	0	34,000,000
断熱事業積立資産(特)	38,000,000	0	3,000,000	35,000,000
小計	85,746,468	756,711	3,000,000	83,503,179
合計	85,746,468	756,711	3,000,000	83,503,179

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	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)
特定資産				
退職給付引当資産(特)	14,503,179	—	(3,303,179)	(11,200,000)
事業積立資産(特)	34,000,000	—	(34,000,000)	—
断熱事業積立資産(特)	35,000,000	—	(35,000,000)	—
小計	83,503,179	—	(72,303,179)	(11,200,000)
合計	83,503,179	—	(72,303,179)	(11,200,000)

【附属明細書】

1. 重要な固定資産の明細

(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	退職給付引当資産(特)	13,746,468	756,711	0	14,503,179
	事業積立資産(特)	34,000,000	0	0	34,000,000
	断熱事業積立資産(特)	38,000,000	0	3,000,000	35,000,000
	特定資産計	85,746,468	756,711	3,000,000	83,503,179
その他固定資産	電話加入権	112,088	0	0	112,088
	保証金	1,707,200	0	0	1,707,200
	その他固定資産計	1,819,288	0	0	1,819,288

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	
退職給付引当金	10,850,000	350,000	0	0	11,200,000

財 産 目 録

平成 29 年 3 月 31 日現在

(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			134,823
	当座預金	三菱東京 UFJ 銀行/日本橋		2,006,556
		みずほ銀行/小舟町		1,425,580
	普通預金	三菱東京 UFJ 銀行/日本橋中央①		13,072,035
		三菱東京 UFJ 銀行/日本橋中央②		943,081
		三菱東京 UFJ 銀行/日本橋中央③		1,708,224
現預金			19,290,299	
立替金			156,476	
流動資産合計				19,446,775
(固定資産)	基本財産			
	特定資産			
		退職給付引当資産(特)		14,503,179
		事業積立資産(特)		34,000,000
		断熱事業積立資産(特)		35,000,000
その他固定資産	電話加入権			112,088
	保証金			1,707,200
固定資産合計				85,322,467
資産合計				104,769,242
(流動負債)	前受会費	特別正会員		3,749,000
		正会員		540,000
		特別会員		140,000
		賛助会員		360,000
	未払費用			834,531
		預り金	源泉所得税	
			住民税	
		社会保険料		273,729
	仮受金			132,000
流動負債合計				6,337,429
(固定負債)	退職給付引当金			11,200,000
固定負債合計				11,200,000
負債合計				17,537,429

公益目的支出計画実施報告書

【平成 28 年度(2015/4/1 から 2016/3/31 まで)の概要】

1. 公益目的財産額	102,025,207 円
2. 当該事業年度の公益目的収支差額 (1) + (2) - (3)	87,709,499 円
(1) 前事業年度末日の公益目的収支差額	66,266,340 円
(2) 当該事業年度の公益目的支出の額	53,012,381 円
(3) 当該事業年度の実施事業収入の額	31,569,222 円
3. 当該事業年度末日の公益目的財産額	14,315,708 円
4. 2 の欄に記載した額が計画に記載した見込額と異なる場合、その概要及び理由 (注)	
平成 28 年度の公益目的支出額は約 570 万円、見込額を下回り、実施事業収入は約 580 万円見込額を上回り、公益目的収支差額は、見込額を約 1,160 万円下回る 21,443,159 円となった。支出減は継 4、継 6 の実施事業支出が計画を下回ったのが主たる理由であり、収入増は継 2 での受講者数及び継 4 での書籍販売収入が見込みを上回ったこと、継 6 で会員増に伴う負担金収入が発生したことによる。	

【公益目的支出計画の状況】

公益目的支出計画の 完了予定事業年度の末日	(1) 計画上の完了見込み	平成 30 年 3 月 31 日
	(2) (1)より早まる見込みの場合	

【参考:実施事業収支詳細】

		計画	実績
継 1 審査	収入	1,140,000	1,096,000
	支出	2,720,000	2,417,627
	差額	▲1,580,000	▲1,321,627
継 2 施工	収入	5,600,000	6,824,000
	支出	8,060,000	7,461,878
	差額	▲2,460,000	▲637,878
継 3 品質	収入	0	0
	支出	10,330,000	10,743,360
	差額	▲10,330,000	▲10,743,360
継 4 広報	収入	7,000,000	9,095,946
	支出	12,605,000	11,181,312
	差額	▲5,605,000	▲2,085,366
継 5 調査	収入	0	0
	支出	4,195,000	3,138,780
	差額	▲4,195,000	▲3,138,780
継 6 断熱	収入	11,970,000	14,553,276
	支出	20,830,000	18,069,424
	差額	▲8,860,000	▲3,516,148
合計	収入	25,710,000	31,569,222
	支出	58,740,000	53,012,381
	差額	▲33,030,000	▲21,443,159

監 査 報 告 書

定款第 24 条第 1 項の規定により、平成 28 年度事業報告書並びに決算関係書類を監査した結果、その内容を適正と認めます。

公益目的支出計画実施報告書についても実施状況を適正に示していると認めます。

平成 29 年 4 月 26 日

一般社団法人 日本金属屋根協会

監 事 佐々木 淳一 ⑩

監 事 田 中 恒 次 ⑩

監 事 山 口 耕 永 ⑩