

決算報告書

(第5期)

自 平成29年4月 1日

至 平成30年3月31日

京都市中京区三条通烏丸東入る梅忠町22番地2 中井ビル3F

公益社団法人 京都府不動産鑑定士協会

第2号議案 平成29年度会計収支決算承認の件

貸借対照表

平成 30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			
現金預金	50,112,640	42,143,248	7,969,392
未収入金	2,394,700	322,826,377	△ 320,431,677
前払金	3,150	3,150	0
流動資産合計	52,510,490	364,972,775	△ 312,462,285
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	2,977,695	2,753,887	223,808
特定資産合計	2,977,695	2,753,887	223,808
(3) その他固定資産			
附属設備	1	1	0
器具備品	511,200	1	511,199
ソフトウェア	200,340	269,028	△ 68,688
電話加入権	192,090	192,090	0
保証金	1,000,000	1,000,000	0
その他の固定資産合計	1,903,631	1,461,120	442,511
固定資産合計	4,881,326	4,215,007	666,319
資産合計	57,391,816	369,187,782	△ 311,795,966
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	0	284,275,223	△ 284,275,223
前受金	4,288,167	8,576,334	△ 4,288,167
預り金	290,884	24,778,711	△ 24,487,827
流動負債合計	4,579,051	317,630,268	△ 313,051,217
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,977,695	2,753,887	223,808
固定負債合計	2,977,695	2,753,887	223,808
負債合計	7,556,746	320,384,155	△ 312,827,409
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(1) 一般正味財産	49,835,070	48,803,627	1,031,443
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
一般正味財産	49,835,070	48,803,627	1,031,443
正味財産合計	49,835,070	48,803,627	1,031,443
負債及び正味財産合計	57,391,816	369,187,782	△ 311,795,966

正味財産増減計算書

平成 29 年 4 月 1 日 から 平成 30 年 3 月 31 日 まで

(単位：円)

勘定科目	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	900,000	500,000	400,000
会員入会金	900,000	500,000	400,000
受取会費	10,295,986	10,274,333	21,653
会員会費	10,295,986	10,274,333	21,653
事業収益	67,821,064	387,237,737	△ 319,416,673
事例情報提供料	636,228	515,592	120,636
地価公示冊子発行	204,120	222,696	△ 18,576
証明手数料	19,440	68,280	△ 48,840
受講料	0	27,000	△ 27,000
地価調査受託	29,349,216	29,349,216	0
時点修正率算定受託	31,792,780	31,506,580	286,200
固定資産税評価受託	105,840	320,511,097	△ 320,405,257
その他受託事業	722,280	0	722,280
地価地図発行	542,160	588,276	△ 46,116
地価調査冊子発行	147,000	147,000	0
資料閲覧業務受託	4,302,000	4,302,000	0
受取負担金	7,082,167	7,124,166	△ 41,999
公的評価受取負担金	7,082,167	7,124,166	△ 41,999
雑収益	505,232	483,284	21,948
受取利息	4,223	11,284	△ 7,061
雑収益	501,009	472,000	29,009
経常収益計	86,604,449	405,619,520	△ 319,015,071
(2) 経常費用			
事業費	79,001,370	399,714,227	△ 320,712,857
給料手当	6,065,906	6,087,812	△ 21,906
福利厚生費	856,411	1,029,669	△ 173,258
会議費	408,870	455,487	△ 46,617
旅費交通費	747,940	743,668	4,272
通信運搬費	470,234	526,711	△ 56,477
消耗什器備品費	530,415	497,216	33,199
印刷製本費	3,019,329	3,407,803	△ 388,474
光熱水料費	368,138	373,252	△ 5,114
賃借料	2,904,280	2,699,780	204,500
諸謝金	337,000	548,612	△ 211,612
研究開発費	10,000	124,200	△ 114,200
委託費	61,571,197	380,645,761	△ 319,074,564
会員交流事業費	650,137	759,274	△ 109,137
支払手数料	73,116	33,588	39,528
租税公課	449,304	1,388,447	△ 939,143
雑費	100,615	163,987	△ 63,372
減価償却費	259,431	54,954	204,477
退職給付費用	179,047	174,006	5,041

正味財産増減計算書

平成 29 年 4 月 1 日 から 平成 30 年 3 月 31 日 まで

(単位：円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
管理費	6,571,635	7,725,855	△ 1,154,220
役員報酬	100,000	100,000	0
給料手当	1,516,476	1,521,953	△ 5,477
福利厚生費	214,102	257,416	△ 43,314
会議費	1,776,378	2,945,332	△ 1,168,954
旅費交通費	134,670	133,152	1,518
通信運搬費	105,541	119,189	△ 13,648
消耗什器備品費	61,945	32,874	29,071
印刷製本費	142,641	134,144	8,497
光熱水料費	64,965	65,868	△ 903
賃借料	408,240	408,240	0
支払手数料	1,294,336	1,392,752	△ 98,416
租税公課	8,491	3,740	4,751
諸会費	240,000	0	240,000
雑費	394,232	553,956	△ 159,724
減価償却費	64,857	13,738	51,119
退職給付費用	44,761	43,501	1,260
經常費用計	85,573,005	407,440,082	△ 321,867,077
評価損益調整前經常増減額	1,031,444	△ 1,820,562	2,852,006
当期經常増減額	1,031,444	△ 1,820,562	2,852,006
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
固定資産除却損	1	0	1
經常外費用計	1	0	1
当期經常外増減額	△ 1	0	△ 1
当期一般正味財産増減額	1,031,443	△ 1,820,562	2,852,005
一般正味財産増減額	1,031,443	△ 1,820,562	2,852,005
一般正味財産期首残高	48,803,627	50,624,189	△ 1,820,562
一般正味財産期末残高	49,835,070	48,803,627	1,031,443
II 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	49,835,070	48,803,627	1,031,443

正味財産増減計算書内訳表

平成 29 年 4 月 1 日 から 平成 30 年 3 月 31 日まで

(単位：円)

勘定科目	公益目的事業 会計	収益事業等会計			法人会計	合計
		情報提供事業	会員交流事業	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						
受取入会金	0	0	0	0	900,000	900,000
会員入会金	0	0	0	0	900,000	900,000
受取会費	0	0	1,199,046	1,199,046	9,096,940	10,295,986
会員会費	0	0	1,199,046	1,199,046	9,096,940	10,295,986
事業収益	62,882,836	4,938,228	0	4,938,228	0	67,821,064
事例情報提供料	0	636,228	0	636,228	0	636,228
地価公示冊子発行	204,120	0	0	0	0	204,120
証明手数料	19,440	0	0	0	0	19,440
受講料	0	0	0	0	0	0
地価調査受託	29,349,216	0	0	0	0	29,349,216
時点修正率算定受託	31,792,780	0	0	0	0	31,792,780
固定資産税評価受託	105,840	0	0	0	0	105,840
その他受託事業	722,280	0	0	0	0	722,280
地価地図発行	542,160	0	0	0	0	542,160
地価調査冊子発行	147,000	0	0	0	0	147,000
資料閲覧業務受託	0	4,302,000	0	4,302,000	0	4,302,000
受取負担金	7,082,167	0	0	0	0	7,082,167
公的評価受取負担金	7,082,167	0	0	0	0	7,082,167
雑収益	110,009	0	0	0	395,223	505,232
受取利息	0	0	0	0	4,223	4,223
雑収益	110,009	0	0	0	391,000	501,009
経常収益計	70,075,012	4,938,228	1,199,046	6,137,274	10,392,163	86,604,449
(2) 経常費用				0		
事業費	73,550,673	4,251,651	1,199,046	5,450,697	0	79,001,370
給料手当	4,170,311	1,516,476	379,119	1,895,595	0	6,065,906
福利厚生費	588,785	214,102	53,524	267,626	0	856,411
会議費	408,870	0	0	0	0	408,870
旅費交通費	579,603	134,670	33,667	168,337	0	747,940
通信運搬費	464,619	5,615	0	5,615	0	470,234
消耗什器備品費	170,349	344,580	15,486	360,066	0	530,415
印刷製本費	2,841,028	142,641	35,660	178,301	0	3,019,329
光熱水料費	129,930	238,208	0	238,208	0	368,138
賃借料	1,407,400	1,496,880	0	1,496,880	0	2,904,280
諸謝金	337,000	0	0	0	0	337,000
研究開発費	10,000	0	0	0	0	10,000
委託費	61,571,197	0	0	0	0	61,571,197
会員交流事業費	0	0	650,137	650,137	0	650,137
支払手数料	73,116	0	0	0	0	73,116
租税公課	416,642	32,662	0	32,662	0	449,304
雑費	80,367	16,199	4,049	20,248	0	100,615
減価償却費	178,360	64,857	16,214	81,071	0	259,431
退職給付費用	123,096	44,761	11,190	55,951	0	179,047

正味財産増減計算書内訳表

平成 29 年 4 月 1 日 から 平成 30 年 3 月 31 日まで

(単位：円)

勘定科目	公益目的事業 会計	収益事業等会計			法人会計	合計
		情報提供事業	会員交流事業	小計		
管理費	0	0	0	0	6,571,635	6,571,635
役員報酬	0	0	0	0	100,000	100,000
給料手当	0	0	0	0	1,516,476	1,516,476
福利厚生費	0	0	0	0	214,102	214,102
会議費	0	0	0	0	1,776,378	1,776,378
旅費交通費	0	0	0	0	134,670	134,670
通信運搬費	0	0	0	0	105,541	105,541
消耗什器備品費	0	0	0	0	61,945	61,945
印刷製本費	0	0	0	0	142,641	142,641
光熱水料費	0	0	0	0	64,965	64,965
賃借料	0	0	0	0	408,240	408,240
支払手数料	0	0	0	0	1,294,336	1,294,336
租税公課	0	0	0	0	8,491	8,491
諸会費	0	0	0	0	240,000	240,000
雑費	0	0	0	0	394,232	394,232
減価償却費	0	0	0	0	64,857	64,857
退職給付費用	0	0	0	0	44,761	44,761
経常費用計	73,550,673	4,251,651	1,199,046	5,450,697	6,571,635	85,573,005
評価損益調整前経常増減額	△ 3,475,661	686,577	0	686,577	3,820,528	1,031,444
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,475,661	686,577	0	686,577	3,820,528	1,031,444
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
固定資産売却益	0	0	0	0	0	0
固定資産受贈益	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
固定資産除却損	1	0	0	0	0	1
経常外費用計	1	0	0	0	0	1
当期経常外増減額	△ 1	0	0	0	0	△ 1
他勘定振替額	116,584	△ 116,584	0	△ 116,584	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 3,359,078	569,993	0	569,993	3,820,528	1,031,443
一般正味財産増減額	△ 3,359,078	569,993	0	569,993	3,820,528	1,031,443
一般正味財産期首残高						48,803,627
一般正味財産期末残高						49,835,070

財務諸表に対する注記

平成 30年 3 月 31 日 現在

1 重要な会計方針

当事業年度から「公益法人会計基準」（平成20年4月11日（平成21年10月16日）内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

附属設備・器具備品・・・定率法

ソフトウェア・・・・・・・・定額法

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(3) 消費税の処理方法

消費税の会計処理は税込方式により、納付額を未払金及び租税公課として計上している。

今期においては、還付を受けるため還付額を未収入金として計上している。

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				
退職給付引当預金	2,753,887	223,808	0	2,977,695
合計	2,753,887	223,808	0	2,977,695

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				
退職給付引当預金	2,977,695	0	0	2,977,695
合計	2,977,695	0	0	2,977,695

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、次のとおりである。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産			
附属設備	614,250	614,249	1
器具備品	766,800	255,600	511,200
ソフトウェア	343,440	143,100	200,340
合計	1,724,490	1,012,949	711,541

財 産 目 録

平成 30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			
現金預金			
現金	手許有高		100,000
普通預金	京都銀行／三条支店		867,542
〃	京都銀行／三条支店		236,591
〃	京都銀行／三条支店		198,069
〃	三井住友銀行／京都支店		118,021
〃	みずほ銀行／京都中央支店		40,863
〃	京都信用金庫／三条支店		127,447
〃	京都中央信用金庫／本店		159,472
〃	三菱東京UFJ銀行／京都支店	運転資金として保有している	152,551
〃	りそな銀行／京都支店		35,752
定期預金	京都銀行／三条支店		4,288,166
〃	京都銀行／三条支店		4,288,166
〃	京都信用金庫／三条支店		9,500,000
〃	京都中央信用金庫／本店		9,500,000
〃	りそな銀行／京都支店		9,500,000
〃	三菱東京UFJ銀行／京都支店		9,500,000
〃	みずほ銀行／京都中央支店		1,500,000
未収入金	公益社団法人 日本不動産鑑定士協会連合会	平成29年度下期資料閲覧事務委託費 (その他事業に係るもの)	2,151,000
〃	中京税務署	消費税等中間納付還付税額	243,700
前払金	文化パーク城陽	無料相談会(平成30年4月3日)貸室料 (公益目的事業に係るもの)	3,150
流動資産合計			52,510,490
固定資産			
特定資産	退職給付引当預金		
	定期預金	職員の退職金の支払いに備えたもの	2,977,695
その他固定資産	附属設備	各事業にて使用する共有財産である (公益30%、その他55%、管理15%)	1
	器具備品	各事業にて使用する共有財産である (公益40%、その他45%、管理15%)	511,200
	ソフトウェア	各事業にて使用する共有財産である (公益40%、その他45%、管理15%)	200,340
	電話加入権	法人運営に使用する電話加入権	192,090
	保証金	法人運営に使用する事務所保証金	1,000,000
固定資産合計			4,881,326
資産合計			57,391,816

財 産 目 録

平成 30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
流動負債			
前受金	各評議員	固定資産税評価事務経費負担金 (公益目的事業に係るもの)	4,288,167
預り金	京都自由業団体懇話会	平成30年度親睦ソフトボール大会費用	290,884
流動負債合計			4,579,051
固定負債			
退職給付引当金	従業員に対するもの	職員の退職金の支払いに備えたもの	2,977,695
固定負債合計			2,977,695
負債合計			7,556,746
正味財産			49,835,070

附属明細書

平成 30年 3 月 31 日 現在

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載しているため、記載を省略します。

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	2,753,887	223,808	0	0	2,977,695