

決算報告書

自 平成30年 4月 1日
至 平成31年 3月31日

公益社団法人沖縄県不動産鑑定士協会
沖縄県那覇市久米2丁目16番19号

貸借対照表

平成31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	5,214,235	5,461,656	-247,421
未収会費	0	12,000	-12,000
未収金	3,939,740	1,575,925	2,363,815
立替金	998	12,000	-11,002
前払費用	28,120	93,200	-65,080
流動資産合計	9,183,093	7,154,781	2,028,312
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	500,488	699,815	-199,327
特定資産合計	500,488	699,815	-199,327
(3) その他固定資産			
構築物	4,204	8,403	-4,199
什器備品	3	3	0
ソフトウェア	349,398	0	349,398
電話加入権	149,968	149,968	0
敷金	280,000	280,000	0
その他固定資産合計	783,573	438,374	345,199
固定資産合計	1,284,061	1,138,189	145,872
資産合計	10,467,154	8,292,970	2,174,184
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,578,740	0	2,578,740
未払費用	491,677	576,999	-85,322
預り金	42,912	55,315	-12,403
未払消費税等	363,600	412,300	-48,700
流動負債合計	3,476,929	1,044,614	2,432,315
2. 固定負債			
退職給付引当金	500,488	699,815	-199,327
固定負債合計	500,488	699,815	-199,327
負債合計	3,977,417	1,744,429	2,232,988
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			
(うち特定資産への充当額)	175	172	3
正味財産合計	6,489,737	6,548,541	-58,804
負債及び正味財産合計	10,467,154	8,292,970	2,174,184

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

(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	2	1
特定資産受取利	3	2	1
受取入会金	50,000	0	50,000
受取入会金	50,000	0	50,000
受取会費	8,233,000	8,713,000	-480,000
受取通常会費	6,338,000	6,585,000	-247,000
受取事業会費(公示)	901,000	954,000	-53,000
受取事業会費(路線価)	510,000	690,000	-180,000
受取事業会費(調査)	484,000	484,000	0
事業収益	42,511,129	44,746,490	-2,235,361
事例資料閲覧収益	179,760	97,270	82,490
懇親会事業収益	229,000	429,000	-200,000
研修会事業収益	91,000	64,000	27,000
地価ハンドブック収益	633,020	560,548	72,472
地価調査受託事業	20,369,232	20,369,232	0
固評等受託事業	19,157,532	20,315,384	-1,157,852
先行取得受託事業	1,851,585	2,911,056	-1,059,471
受取補助金等	11,508,000	4,569,600	6,938,400
受取民間助成金	11,508,000	4,569,600	6,938,400
受取負担金	3,139,268	3,132,954	6,314
受取負担金(公示)	65,000	67,100	-2,100
受取事務費(REA-jirei)	2,772,000	2,772,000	0
公益事業負担金	302,268	293,854	8,414
雑収益	16,592	227,087	-210,495
受取利息	342	842	-500
雑収入	16,250	226,245	-209,995
経常収益計	65,457,992	61,389,133	4,068,859
(2) 経常費用			
事業費	63,452,752	60,143,971	3,308,781
給与手当	3,251,797	4,145,105	-893,308
福利厚生費	944,659	1,245,555	-300,896
会議費	54,303	45,670	8,633
旅費交通費	769,867	872,573	-102,706
通信運搬費	556,605	503,488	53,117
減価償却費	3,477	3,477	0
消耗品費	883,655	1,093,778	-210,123
コピー機リース料	145,369	158,584	-13,215
印刷製本費	626,400	623,700	2,700
水道光熱費	325,990	328,987	-2,997
賃借料	1,635,178	1,635,178	0
諸謝金	1,757,818	2,188,667	-430,849
租税公課	299,900	306,750	-6,850
鑑定報酬料	51,339,786	46,083,697	5,256,089
懇親会事業費	241,900	418,825	-176,925
諸会費	10,000	10,000	0
委託費	150,233	150,233	0
広報費	70,361	64,892	5,469
雑費	366,302	264,812	101,490
貸倒損失	19,152	0	19,152

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	2,064,044	2,053,223	10,821
役員報酬	60,000	110,000	-50,000
会議費	70,604	44,744	25,860
給与手当	494,512	630,361	-135,849
福利厚生費	143,656	189,415	-45,759
旅費交通費	193,420	224,459	-31,039
通信運搬費	25,231	29,005	-3,774
減価償却費	6,644	722	5,922
消耗品費	75,865	112,094	-36,229
コピー機リース料	41,546	24,116	17,430
水道光熱費	67,717	68,340	-623
賃借料	339,674	339,674	0
租税公課	86,700	137,250	-50,550
支払寄付金	15,000	15,000	0
委託費	328,747	112,207	216,540
広報費	9,179	9,108	71
雑費	100,701	6,728	93,973
貸倒損失	4,848	0	4,848
経常費用計	65,516,796	62,197,194	3,319,602
評価損益等調整前当期経常増減額	-58,804	-808,061	749,257
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-58,804	-808,061	749,257
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			
固定資産除却損	0	3	-3
什器備品除却損	0	3	-3
経常外費用計	0	3	-3
当期経常外増減額	0	-3	3
当期一般正味財産増減額	-58,804	-808,064	749,260
一般正味財産期首残高	6,548,541	7,356,605	-808,064
一般正味財産期末残高	6,489,737	6,548,541	-58,804
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	6,489,737	6,548,541	-58,804

財産目録

平成31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)	預金	普通預金		2,166,409	
			運転資金として	152,920	
			運転資金として	1,206,343	
			運転資金として	677,041	
			130,105		
		定期預金	3,047,826		
			2,031,766		
			508,042		
			508,018		
	未収金		H30年度下期事例作成調査費(日鑑連)等	3,939,740	
立替金		那覇市(固評)印紙代、ファイル代	998		
前払費用		セコム(4月分)等	28,120		
流動資産合計				9,183,093	
(固定資産)	特定資産			500,488	
		退職給付引当資産	職員退職給付引当金の引当資産として管理	175	
		退職給付引当資産(一般)			
		退職給付引当資産(他)	職員退職給付引当金の引当資産として管理	500,313	
	その他固定資産	構築物	パーティション	共用財産	4,204
		什器備品	パソコン他	共用財産	3
		ソフトウェア	PCA会計ソフト	共用財産	349,398
		電話加入権	098-867-6275	共用財産	149,968
		敷金	事務所195.48㎡	共用財産	280,000
固定資産合計				1,284,061	
資産合計				10,467,154	
(流動負債)	未払金		H30年度下期事例作成調査費(日鑑連)	2,578,740	
	未払費用		3月分 給与手当、通勤手当、消耗品費等	491,677	
	預り金		2月分 社会保険料	42,912	
	未払消費税等		平成30年度分消費税	363,600	
流動負債合計				3,476,929	
(固定負債)	退職給付引当金		職員のh30年度退職給付金積立	500,488	
固定負債合計				500,488	
負債合計				3,977,417	
正味財産				6,489,737	

附属明細書

特定資産の明細、引当金の明細については財務諸表の注記に記載をしているため、附属明細書への記載を省略する。

財務諸表に対する注記

1.継続事業の前提に関する注記

該当なし。

2.重要な会計方針

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし。

(2)棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし。

(3)固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定率法により直接減価償却を実施している。ただし、平成19年3月31日以前に取得したものは旧定率法により直接減価償却を実施している。

②無形固定資産

定額法により直接減価償却を実施している。

(4)引当金の計上基準

事務職員の退職給付に備えるため、期末退職給付要支給額に相当する金額から特定退職金共済給付額を控除した金額を計上している。

(5)消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

3.重要な会計方針の変更及び当該変更による影響額

特になし。

4.特定試算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	699,815	239,673	439,000	500,488
合計	699,815	239,673	439,000	500,488

5.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	500,488	0	175	500,488
合計	500,488	0	175	500,488

6.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
什器備品	875,700	-875,697	3
構築物	420,000	-415,796	4,204
ソフトウェア	355,320	-5,922	349,398
電話加入権	149,968	0	149,968
敷金	280,000	0	280,000
合計	2,080,988	-1,297,415	783,573

7.補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は次のとおりである。

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
助成金	(公社)日本不動産					1.流動資産 未収金
受取民間助成金	鑑定士協会連合会	0	11,508,000	9,305,100	2,202,900	
合計		0	11,508,000	9,305,100	2,202,900	

8.引当金の増減及びその残高

引当金の増減額及びその残高は次のとおりである。

(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	699,815	239,673	439,000	0	500,488

9.重要後発事象

特になし。

10.その他の注記

該当なし。

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

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	共益事業	法人会計	合 計
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	0	0	3	3
特定資産受取利	0	0	3	3
受取入会金	25,000	6,080	18,920	50,000
受取会費	5,064,000	770,654	2,398,346	8,233,000
受取通常会費	3,169,000	770,654	2,398,346	6,338,000
受取事業会費（公示）	901,000	0	0	901,000
受取事業会費（路線価）	510,000	0	0	510,000
受取事業会費（調査）	484,000	0	0	484,000
事業収益	42,191,129	320,000	0	42,511,129
事例資料閲覧収益	179,760	0	0	179,760
懇親会事業収益	0	229,000	0	229,000
研修会事業収益	0	91,000	0	91,000
地価ハンドブック収益	633,020	0	0	633,020
地価調査受託事業	20,369,232	0	0	20,369,232
固評等受託事業	19,157,532	0	0	19,157,532
先行取得受託事業	1,851,585	0	0	1,851,585
受取補助金等	11,508,000	0	0	11,508,000
受取民間助成金	11,508,000	0	0	11,508,000
受取負担金	2,959,268	0	180,000	3,139,268
受取負担金（公示）	65,000	0	0	65,000
受取事務費（REA-jirei）	2,592,000	0	180,000	2,772,000
公益事業負担金	302,268	0	0	302,268
雑収益	0	10,450	6,142	16,592
受取利息	0	0	342	342
雑収入	0	10,450	5,800	16,250
経常収益計	61,747,397	1,107,184	2,603,411	65,457,992
(2) 経常費用				
事業費	62,345,568	1,107,184	0	63,452,752
給与手当	3,064,482	187,315	0	3,251,797
福利厚生費	890,245	54,414	0	944,659
会議費	51,866	2,437	0	54,303
旅費交通費	645,586	124,281	0	769,867
通信運搬費	547,048	9,557	0	556,605
減価償却費	3,158	319	0	3,477
消耗品費	854,919	28,736	0	883,655
コピー機リース料	136,996	8,373	0	145,369
印刷製本費	626,400	0	0	626,400
水道光熱費	296,069	29,921	0	325,990
賃借料	1,485,090	150,088	0	1,635,178
諸謝金	1,757,818	0	0	1,757,818
租税公課	299,900	0	0	299,900
鑑定報酬料	51,339,786	0	0	51,339,786
懇親会事業費	0	241,900	0	241,900
諸会費	0	10,000	0	10,000
委託費	136,444	13,789	0	150,233
広報費	66,884	3,477	0	70,361
雑費	124,877	241,425	0	366,302
貸倒損失	18,000	1,152	0	19,152

科 目	公益目的事業会計	共益事業	法人会計	合 計
管理費	0	0	2,064,044	2,064,044
役員報酬	0	0	60,000	60,000
会議費	0	0	70,604	70,604
給与手当	0	0	494,512	494,512
福利厚生費	0	0	143,656	143,656
旅費交通費	0	0	193,420	193,420
通信運搬費	0	0	25,231	25,231
減価償却費	0	0	6,644	6,644
消耗品費	0	0	75,865	75,865
コピー機リース料	0	0	41,546	41,546
水道光熱費	0	0	67,717	67,717
賃借料	0	0	339,674	339,674
租税公課	0	0	86,700	86,700
支払寄付金	0	0	15,000	15,000
委託費	0	0	328,747	328,747
広報費	0	0	9,179	9,179
雑費	0	0	100,701	100,701
貸倒損失	0	0	4,848	4,848
経常費用計	62,345,568	1,107,184	2,064,044	65,516,796
評価損益等調整前当期経常増減額	-598,171	0	539,367	-58,804
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	-598,171	0	539,367	-58,804
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	-598,171	0	539,367	-58,804
一般正味財産期首残高				
一般正味財産期末残高				
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				