

貸借対照表

平成26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	100,809,884		
預金	692,108		
普通預金	89,748,536		
定期預金	10,000,000		
郵便振替	369,240		
未払金	3,622,500		
未払消費税	1,360,529		
未払法人税等	348,850		
未払費用	226,490		
流動資産合計	106,458,488		
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当金	47,741,919		
退職給付引当金	1,200,000		
特定資産合計	50,000,000		
(2) その他固定資産			
土地建物	75,744,789		
構築物	50,912,297		
構築物	4,395,653		
什器備品	1,121,698		
ソフトウェア	1,086,478		
電話加入権	625,975		
電差入保証金	549,168		
その他固定資産	1,224,000		
その他固定資産合計	135,660,058		
固定資産合計	234,601,977		
資産合計	341,060,465		
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	154,405		
未払消費税	207,000		
未払法人税等	5,097,671		
未払消費税	442,000		
流動負債合計	266,500		
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,167,576		
退職給付引当金	47,741,919		
固定負債合計	1,200,000		
負債合計	48,941,919		
負債及び正味財産合計	55,109,495		
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0		
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	285,950,970		
(うち特定資産への充当額)	(50,000,000)		
正味財産合計	285,950,970		
負債及び正味財産合計	341,060,465		

【公益法人会計基準の運用指針】(内閣府公益認定等委員会 平成21年10月16日改正)により、前年度欄及び増減欄については記載していない。
(注)平成20年基準適用2年目以降は、前年度欄及び増減欄を記載する。

正味財産増減計算書
平成25年4月1日から平成26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	7,536		
特定資産受取利息	7,536		
受取入金会金	31,200,000		
受取入金会金	31,200,000		
受取会費	131,455,250		
受取会費	131,455,250		
事業収益	34,379,750		
取引主任者講習会受講料収益	15,763,000		
業務受託収益	302,250		
交付業務受託収益	3,622,500		
取引主任者試験受託収益	14,692,000		
受取負担金	1,248,000		
受取業務負担金	1,248,000		
雑収益	9,573,281		
受取利息	3,602		
受取家賃	868,032		
需用品頒布収益	227,306		
出向職員給与受入金	5,570,201		
出向職員退職給付費用受入金	487,000		
雑収益	2,417,140		
経常収益計	207,863,817		
(2) 経常費用			
事業費	152,135,275		
給料手当	45,522,227		
臨時雇賃金	2,221,241		
退職給付費	3,286,891		
法定福利費	7,560,177		
福会厚生費	5,149,892		
旅通費	10,595,528		
通信費	11,859,876		
減価償却費	3,817,111		
需用品作成費	2,107,526		
消耗品費	227,306		
事務用品費	2,431,658		
修繕用品費	604,647		
印刷製本料	1,649,047		
光熱水料	8,434,817		
賃借料	1,819,217		
保諸料	10,630,321		
租税公課	180,986		
支委会車広新雑	4,952,079		
税負担	2,222,482		
託場	11,187,938		
経伝書	903,592		
輿宣	3,620,348		
告聞	576,642		
新雑	3,288,318		
宣	252,784		
書	7,032,624		

科 目	当年度	前年度	増 減
管 理 費	36,934,013		
役 員 報 酬	200,000		
給 料 手 当	10,642,697		
退 職 給 付 費	820,880		
法 定 福 利 費	1,786,929		
福 会 利 生 費	938,338		
旅 費 議 交 通 費	7,962,633		
通 信 運 搬 費	892,166		
減 価 償 却 費	733,549		
消 耗 品 費	344,802		
事 務 用 品 費	537,753		
修 繕 費	116,385		
印 刷 繕 製 本 料 費	372,447		
光 熱 水 借 料 費	965,697		
賃 保 險 公 課 金	411,035		
租 支 税 公 担 費	2,313,061		
委 託 外 吊 費	53,395		
涉 輻 經 費	204,318		
慶 車 宣 伝 費	2,527,812		
広 告 宣 伝 費	204,158		
新 聞 宣 伝 費	1,737,501		
雜 費	1,145,775		
	130,286		
	1,479,625		
	57,114		
	355,657		
経 常 費 用 計	189,069,288		
評 価 損 益 等 調 整 前 当 期 経 常 増 減 額	18,794,529		
評 価 損 益 等 計	0		
当 期 経 常 増 減 額	18,794,529		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経 常 外 収 益 計	0		
(2) 経常外費用			
経 常 外 費 用 計	0		
当 期 経 常 外 増 減 額	0		
税 引 前 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	18,794,529		
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	524,000		
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	18,270,529		
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	267,680,441		
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	285,950,970		
II 指定正味財産増減の部			
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	0		
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	0		
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	0		
III 正味財産期末残高	285,950,970		

【公益法人会計基準の運用指針】(内閣府公益認定等委員会 平成21年10月16日改正)により、前年度欄及び増減欄については記載していない。
(注)平成20年基準適用2年目以降は、前年度欄及び増減欄を記載する。

正味財産増減計算書内訳表
平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益事業会計				収益事業等会計			法人会計	内部取引消去	合計
	相談助言等事業	法令遵守等事業	共 通	小 計	物品等販売事業	会員支援等事業	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										
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	7,536		7,536
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	7,536		7,536
受取入金会金	0	0	15,600,000	15,600,000	0	7,800,000	7,800,000	7,800,000		31,200,000
受取入金会金	0	0	15,600,000	15,600,000	0	7,800,000	7,800,000	7,800,000		31,200,000
受取会費	0	0	65,727,626	65,727,626	0	32,863,812	32,863,812	32,863,812		131,455,250
受取会費	0	0	65,727,626	65,727,626	0	32,863,812	32,863,812	32,863,812		131,455,250
事業収益	0	34,077,500	0	34,077,500	302,250	0	302,250	0		34,379,750
取引主任者講習会受講料収益	0	15,763,000	0	15,763,000	0	0	0	0		15,763,000
業務受託収益	0	0	0	0	302,250	0	302,250	0		302,250
交付業務受託収益	0	3,622,500	0	3,622,500	0	0	0	0		3,622,500
取引主任者試験受託収益	0	14,692,000	0	14,692,000	0	0	0	0		14,692,000
受取負担金	1,248,000	0	0	1,248,000	0	0	0	0		1,248,000
受取業務負担金	1,248,000	0	0	1,248,000	0	0	0	0		1,248,000
雑収	4,240,041	7,500	0	4,247,541	1,372,146	1,627,929	3,000,075	2,325,665		9,573,281
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	3,602		3,602
受取家賃	0	0	0	0	868,032	0	868,032	0		868,032
需用品頒布収益	0	0	0	0	227,306	0	227,306	0		227,306
出向職員給与受入金	3,899,141	0	0	3,899,141	0	0	0	1,671,060		5,570,201
出向職員退職給付費用受入金	340,900	0	0	340,900	0	0	0	146,100		487,000
雑収	0	7,500	0	7,500	276,808	1,627,929	1,904,737	504,903		2,417,140
経常収益計	5,488,041	34,085,000	81,327,626	120,900,667	1,674,396	42,291,741	43,966,137	42,997,013		207,863,817
(2) 経常費用										
事業費	64,129,962	72,871,453	0	137,001,415	2,265,401	12,868,459	15,133,860	0		152,135,275
給料手当	20,847,844	21,339,200	0	42,187,044	578,969	2,756,214	3,335,183	0		45,522,227
臨時雇賃金	0	2,221,241	0	2,221,241	0	0	0	0		2,221,241
退職給付費用	1,374,209	1,667,875	0	3,042,084	45,247	199,560	244,807	0		3,286,891
法定福利費	3,374,121	3,630,393	0	7,004,514	101,605	454,058	555,663	0		7,560,177
福利厚生費	3,397,090	1,075,004	0	4,472,094	14,550	663,248	677,798	0		5,149,892
会議費	6,408,842	2,972,831	0	9,381,673	56,254	1,157,601	1,213,855	0		10,595,528
旅費交通費	4,889,255	5,651,992	0	10,541,247	52,635	1,265,994	1,318,629	0		11,859,876
通信運搬費	1,672,680	1,802,225	0	3,474,905	30,434	311,772	342,206	0		3,817,111
減価償却費	802,344	667,050	0	1,469,394	484,800	153,332	638,132	0		2,107,526
需用品作成費	0	0	0	0	227,306	0	227,306	0		227,306
消耗品費	1,269,786	958,501	0	2,228,287	22,467	180,904	203,371	0		2,431,658
事務用品費	263,653	277,164	0	540,817	4,862	58,968	63,830	0		604,647
修繕費	844,503	663,492	0	1,507,995	15,545	125,507	141,052	0		1,649,047
印刷製本費	2,267,007	5,242,434	0	7,509,441	38,807	886,569	925,376	0		8,434,817
光熱水料費	931,133	732,637	0	1,663,770	17,172	138,275	155,447	0		1,819,217
賃借料	5,240,648	4,514,701	0	9,755,349	96,622	778,350	874,972	0		10,630,321
保険料	63,328	49,884	0	113,212	33,873	33,901	67,774	0		180,986
諸謝金	610,000	4,342,079	0	4,952,079	0	0	0	0		4,952,079
租税公課	398,009	1,439,046	0	1,837,055	234,138	151,289	385,427	0		2,222,482
支払負担金	5,726,328	4,505,623	0	10,231,951	105,611	850,376	955,987	0		11,187,938
委託費	462,488	363,895	0	826,383	8,529	68,680	77,209	0		903,592

會場	費	126,750	3,493,598	0	3,620,348	0	0	0	0	3,620,348
車輛	費	295,146	232,225	0	527,371	5,442	43,829	49,271	0	576,642
廣告	宣	1,683,063	1,324,276	0	3,007,339	31,040	249,939	280,979	0	3,288,318
新開	閱	129,384	101,801	0	231,185	2,386	19,213	21,599	0	252,784
雜	費	1,052,351	3,602,286	0	4,654,637	57,107	2,320,880	2,377,987	0	7,032,624
管	理	0	0	0	0	0	0	0	36,934,013	36,934,013
役	員	0	0	0	0	0	0	0	200,000	200,000
給	料	0	0	0	0	0	0	0	10,642,697	10,642,697
退	職	0	0	0	0	0	0	0	820,880	820,880
法	定	0	0	0	0	0	0	0	1,786,929	1,786,929
福	利	0	0	0	0	0	0	0	938,338	938,338
會	費	0	0	0	0	0	0	0	7,962,633	7,962,633
旅	通	0	0	0	0	0	0	0	892,166	892,166
通	信	0	0	0	0	0	0	0	733,549	733,549
減	価	0	0	0	0	0	0	0	344,802	344,802
消	耗	0	0	0	0	0	0	0	537,753	537,753
事	務	0	0	0	0	0	0	0	116,385	116,385
修	用	0	0	0	0	0	0	0	372,447	372,447
印	刷	0	0	0	0	0	0	0	965,697	965,697
光	熱	0	0	0	0	0	0	0	411,035	411,035
賃	借	0	0	0	0	0	0	0	2,313,061	2,313,061
保	險	0	0	0	0	0	0	0	53,395	53,395
租	稅	0	0	0	0	0	0	0	204,318	204,318
支	払	0	0	0	0	0	0	0	2,527,812	2,527,812
委	負	0	0	0	0	0	0	0	204,158	204,158
涉	託	0	0	0	0	0	0	0	1,737,501	1,737,501
慶	弔	0	0	0	0	0	0	0	1,145,775	1,145,775
車	輛	0	0	0	0	0	0	0	130,286	130,286
廣	告	0	0	0	0	0	0	0	1,479,625	1,479,625
新	閱	0	0	0	0	0	0	0	57,114	57,114
雜	費	0	0	0	0	0	0	0	355,657	355,657
經常費用計		64,129,962	72,871,453	0	137,001,415	2,265,401	12,868,459	15,133,860	36,934,013	189,069,288
評価損益等調整前当期經常増減額		△ 58,641,921	△ 38,786,453	81,327,626	△ 16,100,748	△ 591,005	29,423,282	28,832,277	6,063,000	18,794,529
評価損益等計		0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期經常増減額		△ 58,641,921	△ 38,786,453	81,327,626	△ 16,100,748	△ 591,005	29,423,282	28,832,277	6,063,000	18,794,529
2. 經常外増減の部										
(1) 經常外収益										
經常外収益計		0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 經常外費用										
經常外費用計		0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期經常外増減額		0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額		0	0	13,149,598	13,149,598	0	△ 13,149,598	△ 13,149,598	0	0
税引前当期一般正味財産増減額		△ 58,641,921	△ 38,786,453	94,477,224	△ 2,951,150	△ 591,005	16,273,684	15,682,679	6,063,000	18,794,529
法人税、住民税及び事業税		0	0	0	0	0	0	0	524,000	524,000
当期一般正味財産増減額		△ 58,641,921	△ 38,786,453	94,477,224	△ 2,951,150	△ 591,005	16,273,684	15,682,679	5,539,000	18,270,529
一般正味財産期首残高		0	0	0	0	0	0	0	267,680,441	267,680,441
一般正味財産期末残高		△ 58,641,921	△ 38,786,453	94,477,224	△ 2,951,150	△ 591,005	16,273,684	15,682,679	273,219,441	285,950,970
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	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高		0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高		0	0	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高		△ 58,641,921	△ 38,786,453	94,477,224	△ 2,951,150	△ 591,005	16,273,684	15,682,679	273,219,441	285,950,970

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
なし
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
先入先出法による原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却方法
有形固定資産……定率法。
無形固定資産……定額法。
- (4) 引当金の計上基準
別に定めた基準による。
- (5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
引き続き通常の賃貸借取引に準じた会計処理によっている。
- (6) 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。
- (7) 会計方針の変更
当期から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

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、次の通りである。 (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
基 本 財 産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特 定 資 産				
退職給付引当資産	55,121,524	4,107,771	11,487,376	47,741,919
敷金積立引当資産	1,200,000	0	0	1,200,000
減価償却引当資産	50,000,000	0	0	50,000,000
小 計	106,321,524	4,107,771	11,487,376	98,941,919
合 計	106,321,524	4,107,771	11,487,376	98,941,919

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、次の通りである。 (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 対する額)
基 本 財 産	0	(0)	(0)	(0)
小 計	0	(0)	(0)	(0)
特 定 資 産				
退職給付引当資産	47,741,919	(0)	(0)	(47,741,919)
敷金積立引当資産	1,200,000	(0)	(0)	(1,200,000)
減価償却引当資産	50,000,000	(0)	(50,000,000)	(0)
小 計	98,941,919	(0)	(50,000,000)	(48,941,919)
合 計	98,941,919	(0)	(50,000,000)	(48,941,919)

4. 担保に供している資産

なし

5. 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、次の通りである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	111,052,800	60,140,503	50,912,297
建 物 附 属 設 備	38,514,932	34,119,279	4,395,653
構 築 物	5,075,060	3,953,362	1,121,698
什 器 備 品	10,397,945	9,311,467	1,086,478
ソ フ ト ウ ェ ア	1,734,500	1,108,525	625,975
合 計	166,775,237	108,633,136	58,142,101

6. 保証債務

なし

7. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(単位：円)

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
補 助 金						
業 務 受 託 収 益	全宅連、保証協会	0	302,250	△302,250	0	
交 付 業 務 受 託 収 益	茨 城 県	0	3,622,500	△3,622,500	0	
取 引 主 任 者 試 験 受 託 収 益	不動産適正取引推進機構	0	14,692,000	△14,692,000	0	
合 計		0	18,616,750	△18,616,750	0	

8. その他

(1) リース取引関係

なし

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表に対する注記に記載

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	55,121,524	4,107,771	11,487,376	0	47,741,919

財 産 目 録

平成26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	手元保管 (普通預金)	692,108		
		常陽銀行本店営業部	36,736,135		
		常陽銀行本店営業部	37,660,000		
		茨城県信用組合本店	8,000,000		
		常陽銀行県庁支店	293,016		
		常陽銀行本店営業部	343,014		
		常陽銀行桜町支店	1,087,547		
		常陽銀行本店営業部	228,406		
		常陽銀行取手支店	150,450		
		常陽銀行本店営業部	155,364		
		常陽銀行下妻東支店	1,489,678		
		常陽銀行本店営業部	358,440		
		常陽銀行鹿島支店	74,272		
		常陽銀行本店営業部	205,240		
		常陽銀行日立支店	789,621		
		常陽銀行本店営業部	106,733		
		常陽銀行牛久東支店	1,585,420		
		常陽銀行本店営業部	290,464		
		常陽銀行古河東支店	75,155		
		常陽銀行本店営業部	112,164		
		常陽銀行石岡支店 (定期預金)	7,417		
		筑波銀行泉町支店 (郵便貯金)	10,000,000		
		郵便振替	369,240		
		未収金	茨城県	(現金・預金計)	100,809,884
				公2・法令遵守等事業の平成25年度受託金収入である。	3,622,500
		前払金	(株)損害保険ジャパン他	(未収金計)	3,622,500
				役員の前平成26年度傷害保険料等	1,360,529
需用品		(前払金計)	1,360,529		
		収1・物品販売事業に供する需用品の在庫である。	348,850		
立替払金	(公社)全国宅地建物取引業保証協会他	(需用品計)	348,850		
		平成26年3月末立替金である。	226,490		
仮払金	各支部他	(立替払金計)	226,490		
		平成26年3月末会議費用等の仮払である。	90,235		
		(仮払金計)	90,235		
流動資産合計			106,458,488		

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額		
(固定資産) 特定資産	退職給付引当資産	(普通預金) 常陽銀行本店営業部	従業員退職給付引当金見合の引当資産として管理している。	47,741,919	
	敷金積立引当資産	(普通預金) 常陽銀行本店営業部	預り敷金の引当資産として管理している。	1,200,000	
	減価償却引当資産	(普通預金) 茨城県信用組合本店	減価償却資産購入資金の引当資産として管理している。	10,000,000	
		水戸信用金庫大工町支店 (定期預金) 常陽銀行本店営業部	同上 減価償却資産購入資金の引当資産として管理している。	10,000,000	
		茨城県信用組合本店	同上	10,000,000	
		水戸信用金庫大工町支店	同上	10,000,000	
			(特定資産計)	98,941,919	
	その他固定資産	土地	442.21㎡ 水戸市金町3-1-3	(共用財産) うち公益目的保有財産57.30% うち管理目的及び収益事業等の財源として使用する財産42.70%	43,401,764 32,343,025
			建物	水戸市金町3-1-3	(共用財産) うち公益目的保有財産57.30% うち管理目的及び収益事業等の財源として使用する財産42.70%
		建物附属設備		事務所電気設備等	(共用財産) うち公益目的保有財産57.30% うち管理目的及び収益事業等の財源として使用する財産42.70%
構築物			看板他		(共用財産) うち公益目的保有財産57.30% うち管理目的及び収益事業等の財源として使用する財産42.70%
		什器備品		パソコン一式(試験用)	公益目的保有財産であり、公2・法令順守、人材育成事業に使用している。
			耐火金庫他	(共用財産) うち公益目的保有財産74.50% うち管理目的及び収益事業等の財源として使用する財産25.50%	798,083 273,172
		ソフトウェア		会計ソフト一式他	(共用財産) うち公益目的保有財産74.50% うち管理目的及び収益事業等の財源として使用する財産25.50%
電話加入権			029-225-5300他6回線		(共用財産) うち公益目的保有財産74.50% うち管理目的及び収益事業等の財源として使用する財産25.50%
		差入保証金		支部事務所 合計586.72㎡	(共用財産) うち公益目的保有財産74.50% うち管理目的及び収益事業等の財源として使用する財産25.50%
					(その他固定資産計)
固定資産合計		うち公益目的保有財産 うち引当資産 うち管理目的及び収益事業等の財源として使用する財産	234,601,977 78,336,617 98,941,919 57,323,441		
資産合計			341,060,465		

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	未払金	SMBCファイナンスサービス(株)他	収1・物品等販売事業に供する需用品の仕入代金である。	10,120
		日本郵便(株)	公益目的事業及び収益事業等、管理目的の業務に使用する資料等の送料である。	144,285
	(未払金計)			154,405
	前受金	会員	平成26年度会費の前受けである。	207,000
		(前受金計)		
	預り金	(公社)全国宅地建物取引業保証協会他	入会金等預り金等である。	5,097,671
			(預り金計)	
	未払法人税等	茨城県他	平成25年度住民税均等割額	442,000
(未払法人税等計)			442,000	
未払消費税等	水戸税務署	平成25年消費税等	266,500	
		(未払消費税等計)		
流動負債合計				6,167,576
(固定負債)	退職給付引当金	職員退職給与要支給引当額	公益事業及び収益事業等、管理目的の業務に従事する職員に対する退職給付金の引当金	47,741,919
			(退職給付引当金計)	
	預り敷金		収1・物品等販売事業の敷金の預り金である。	1,200,000
			(預り敷金計)	
固定負債合計				48,941,919
負債合計				55,109,495
正味財産				285,950,970