

第 3 8 期
平成 2 9 年度 財 務 諸 表

自 平成 2 9 年 4 月 1 日

至 平成 3 0 年 3 月 3 1 日

公益財団法人 不動産流通推進センター

貸借対照表

平成30年 3月31日現在

公益財団法人 不動産流通推進センター

(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 | 87,349,586 | 120,964,865 | △ 33,615,279 |
| 金銭信託 | 3,893,311 | 103,874,456 | △ 99,981,145 |
| 売掛金 | 7,049,232 | 6,648,573 | 400,659 |
| 商品 | 23,513,115 | 17,891,443 | 5,621,672 |
| 未収金 | 6,729,026 | 5,356,243 | 1,372,783 |
| 前払金 | 3,777,706 | 4,789,005 | △ 1,011,299 |
| 繰延税金資産 | 794,500 | 709,302 | 85,198 |
| 貸倒引当金 | △ 47,370 | △ 62,700 | 15,330 |
| 流動資産合計 | 133,059,106 | 260,171,187 | △ 127,112,081 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 普通預金 | 286,299,137 | 0 | 286,299,137 |
| 投資信託 | 16,245,005 | 16,245,005 | 0 |
| 投資有価証券 | 1,024,535,765 | 1,354,795,898 | △ 330,260,133 |
| 基本財産合計 | 1,327,079,907 | 1,371,040,903 | △ 43,960,996 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 信用・指導基金 | 2,543,617,284 | 2,503,253,545 | 40,363,739 |
| 公益目的事業資金 | 1,423,624,059 | 1,430,296,383 | △ 6,672,324 |
| 退職給付引当資産 | 155,083,863 | 138,915,326 | 16,168,537 |
| 減価償却引当資産 | 84,853,089 | 62,004,186 | 22,848,903 |
| 債務保証弁済準備資産 | 80,821,707 | 81,685,600 | △ 863,893 |
| 特定資産合計 | 4,288,000,002 | 4,216,155,040 | 71,844,962 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 建物 | 9,060,250 | 7,040,129 | 2,020,121 |
| 什器備品 | 16,443,243 | 20,969,887 | △ 4,526,644 |
| ソフトウェア | 42,751,473 | 50,963,575 | △ 8,212,102 |
| 敷金 | 14,885,877 | 14,885,877 | 0 |
| 投資有価証券 | 5,484,153 | 5,224,000 | 260,153 |
| 繰延税金資産 | 3,627,722 | 3,124,219 | 503,503 |
| その他固定資産合計 | 92,252,718 | 102,207,687 | △ 9,954,969 |
| 固定資産合計 | 5,707,332,627 | 5,689,403,630 | 17,928,997 |
| 資産合計 | 5,840,391,733 | 5,949,574,817 | △ 109,183,084 |

(単位:円)

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 62,314,036 | 56,299,386 | 6,014,650 |
| 前受金 | 10,395,686 | 3,574,886 | 6,820,800 |
| 仮受金 | 87,200 | 2,475,492 | △ 2,388,292 |
| 預り金 | 2,645,672 | 2,397,975 | 247,697 |
| 未払消費税 | 3,935,200 | 4,544,300 | △ 609,100 |
| 未払法人税等 | 2,112,900 | 2,939,900 | △ 827,000 |
| 賞与引当金 | 19,569,552 | 17,526,966 | 2,042,586 |
| 流動負債合計 | 101,060,246 | 89,758,905 | 11,301,341 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 128,094,378 | 115,618,249 | 12,476,129 |
| 固定負債合計 | 128,094,378 | 115,618,249 | 12,476,129 |
| 負債合計 | 229,154,624 | 205,377,154 | 23,777,470 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | |
| 国庫補助金 | 522,534,710 | 510,390,346 | 12,144,364 |
| 民間出捐金 | 2,070,398,574 | 2,044,038,199 | 26,360,375 |
| 指定正味財産合計 | 2,592,933,284 | 2,554,428,545 | 38,504,739 |
| (うち基本財産への充当額) | (18,216,000) | (20,075,000) | △ 1,859,000 |
| (うち特定資産への充当額) | (2,574,717,284) | (2,534,353,545) | 40,363,739 |
| 2. 一般正味財産 | 3,018,303,825 | 3,189,769,118 | △ 171,465,293 |
| (うち基本財産への充当額) | (1,308,863,907) | (1,350,965,903) | △ 42,101,996 |
| (うち特定資産への充当額) | (1,585,188,340) | (1,542,886,169) | 42,302,171 |
| 正味財産合計 | 5,611,237,109 | 5,744,197,663 | △ 132,960,554 |
| 負債及び正味財産合計 | 5,840,391,733 | 5,949,574,817 | △ 109,183,084 |

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

公益財団法人 不動産流通推進センター

(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 | | | |
| ①基本財産運用益 | 34,008,911 | 30,302,273 | 3,706,638 |
| 基本財産運用益 | 34,008,911 | 30,302,273 | 3,706,638 |
| ②特定資産運用益 | 81,253,630 | 77,961,702 | 3,291,928 |
| 信用・指導基金運用益 | 48,771,609 | 73,956,139 | △ 25,184,530 |
| 公益目的事業資金運用益 | 28,890,218 | 0 | 28,890,218 |
| 準備資産等運用益 | 3,591,803 | 4,005,563 | △ 413,760 |
| ③事業収益 | 531,670,918 | 484,632,653 | 47,038,265 |
| 調査研究事業収益 | 132,541,920 | 120,999,816 | 11,542,104 |
| 登録実務講習事業収益 | 35,480,750 | 32,164,400 | 3,316,350 |
| 登録講習事業収益 | 65,600 | 12,254,350 | △ 12,188,750 |
| 不動産教育事業収益 | 18,880,100 | 17,945,100 | 935,000 |
| コンサルティング事業収益 | 131,748,850 | 136,938,210 | △ 5,189,360 |
| 教育支援研修事業収益 | 1,615,690 | 1,014,260 | 601,430 |
| 出版等事業収益 | 211,338,008 | 163,316,517 | 48,021,491 |
| ④雑収益 | 2,392,433 | 4,308,917 | △ 1,916,484 |
| 受取利息 | 906,035 | 1,752,144 | △ 846,109 |
| その他の雑収益 | 1,486,398 | 2,556,773 | △ 1,070,375 |
| 経常収益計 | 649,325,892 | 597,205,545 | 52,120,347 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ①事業費 | 702,585,704 | 668,214,793 | 34,370,911 |
| 役員報酬 | 27,795,048 | 27,238,196 | 556,852 |
| 給与手当 | 214,745,763 | 194,938,096 | 19,807,667 |
| 退職給付費用 | 13,489,981 | 13,166,201 | 323,780 |
| 福利厚生費 | 36,835,780 | 33,786,110 | 3,049,670 |
| 研修費 | 320,477 | 261,938 | 58,539 |
| 旅費交通費 | 17,720,975 | 16,004,164 | 1,716,811 |
| 通信運搬費 | 7,451,138 | 7,499,199 | △ 48,061 |
| 減価償却費 | 22,023,604 | 19,389,631 | 2,633,973 |
| 消耗品費 | 4,485,155 | 4,252,784 | 232,371 |
| 修繕費 | 0 | 41,300 | △ 41,300 |
| 印刷費 | 15,676,213 | 13,130,217 | 2,545,996 |
| 光熱水料費 | 1,059,581 | 598,897 | 460,684 |
| 賃借料 | 30,030,786 | 29,677,587 | 353,199 |
| 保険料 | 52,320 | 40,465 | 11,855 |
| 諸謝金 | 64,726,860 | 68,417,898 | △ 3,691,038 |
| 租税公課 | 10,947,139 | 9,175,247 | 1,771,892 |
| 会議費 | 47,626 | 92,993 | △ 45,367 |

(単位:円)

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| 支払負担金 | 589,779 | 1,724,819 | △ 1,135,040 |
| 委託費 | 74,659,142 | 67,658,870 | 7,000,272 |
| システム費 | 35,540,190 | 39,753,772 | △ 4,213,582 |
| 広告宣伝費 | 27,758,940 | 26,738,836 | 1,020,104 |
| 販売費 | 17,140,009 | 13,596,860 | 3,543,149 |
| 売上原価 | 44,106,327 | 43,010,301 | 1,096,026 |
| 新聞図書費 | 760,742 | 483,715 | 277,027 |
| 支払手数料 | 1,958,316 | 1,796,091 | 162,225 |
| 会場費 | 26,850,810 | 28,211,117 | △ 1,360,307 |
| 支払助成金 | 3,150,658 | 5,531,737 | △ 2,381,079 |
| 雑費 | 2,662,345 | 1,961,352 | 700,993 |
| 貸倒引当金繰入額 | 0 | 36,400 | △ 36,400 |
| ②管理費 | 24,033,432 | 25,623,079 | △ 1,589,647 |
| 役員報酬 | 3,406,236 | 3,017,205 | 389,031 |
| 給与手当 | 7,788,708 | 9,615,046 | △ 1,826,338 |
| 退職給付費用 | 489,273 | 605,975 | △ 116,702 |
| 福利厚生費 | 1,435,996 | 1,554,997 | △ 119,001 |
| 研修費 | 11,623 | 7,008 | 4,615 |
| 旅費交通費 | 2,461,335 | 2,476,440 | △ 15,105 |
| 通信運搬費 | 171,269 | 227,883 | △ 56,614 |
| 減価償却費 | 176,089 | 222,693 | △ 46,604 |
| 消耗品費 | 134,994 | 181,208 | △ 46,214 |
| 修繕費 | 0 | 1,900 | △ 1,900 |
| 印刷費 | 775 | 22,481 | △ 21,706 |
| 光熱水料費 | 38,425 | 27,560 | 10,865 |
| 賃借料 | 1,084,230 | 1,365,897 | △ 281,667 |
| 保険料 | 1,860 | 1,862 | △ 2 |
| 諸謝金 | 4,007,340 | 4,031,596 | △ 24,256 |
| 租税公課 | 275,361 | 199,303 | 76,058 |
| 会議費 | 119,549 | 108,186 | 11,363 |
| 渉外費 | 1,350,931 | 720,489 | 630,442 |
| 支払負担金 | 10,745 | 60,588 | △ 49,843 |
| 委託費 | 52,826 | 198,004 | △ 145,178 |
| システム費 | 134,902 | 154,332 | △ 19,430 |
| 広告宣伝費 | 14,105 | 24,382 | △ 10,277 |
| 新聞図書費 | 24,458 | 18,984 | 5,474 |
| 支払手数料 | 18,839 | 20,384 | △ 1,545 |
| 会場費 | 725,295 | 668,412 | 56,883 |
| 支払助成金 | 2,450 | 0 | 2,450 |
| 雑費 | 95,818 | 90,264 | 5,554 |
| 経常費用計 | 726,619,136 | 693,837,872 | 32,781,264 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 77,293,244 | △ 96,632,327 | 19,339,083 |
| 基本財産評価損益等 | △ 53,635,403 | △ 20,729,779 | △ 32,905,624 |
| 特定資産評価損益等 | △ 39,223,321 | 294,258,344 | △ 333,481,665 |
| 投資有価証券評価損益等 | △ 306,197 | △ 830,340 | 524,143 |
| 評価損益等計 | △ 93,164,921 | 272,698,225 | △ 365,863,146 |
| 当期経常増減額 | △ 170,458,165 | 176,065,898 | △ 346,524,063 |

(単位:円)

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 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 | 1,595,829 | 0 | 1,595,829 |
| 経常外費用計 | 1,595,829 | 0 | 1,595,829 |
| 当期経常外増減額 | △ 1,595,829 | 0 | △ 1,595,829 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | △ 172,053,994 | 176,065,898 | △ 348,119,892 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 0 | 0 | 0 |
| 法人税等調整額 | △ 588,701 | 211,905 | △ 800,606 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 171,465,293 | 175,853,993 | △ 347,319,286 |
| 一般正味財産期首残高 | 3,189,769,118 | 3,013,915,125 | 175,853,993 |
| 一般正味財産期末残高 | 3,018,303,825 | 3,189,769,118 | △ 171,465,293 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | |
| ①基本財産運用益 | 750,160 | 394,940 | 355,220 |
| ②特定資産運用益 | 43,975,109 | 49,682,977 | △ 5,707,868 |
| ③基本財産評価損益 | △ 1,859,000 | △ 270,558 | △ 1,588,442 |
| ④特定資産評価損益 | 40,363,739 | △ 389,305,326 | 429,669,065 |
| ⑤一般正味財産への振替額 | △ 44,725,269 | △ 50,077,917 | 5,352,648 |
| 当期指定正味財産増減額 | 38,504,739 | △ 389,575,884 | 428,080,623 |
| 指定正味財産期首残高 | 2,554,428,545 | 2,944,004,429 | △ 389,575,884 |
| 指定正味財産期末残高 | 2,592,933,284 | 2,554,428,545 | 38,504,739 |
| III 正味財産期末残高 | 5,611,237,109 | 5,744,197,663 | △ 132,960,554 |

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当事項なし。

2. 重要な会計方針

(1) 当法人は「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。

なお、「公益法人会計基準の運用指針」に基づき、キャッシュ・フロー計算書は作成していない。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券は、決算日の市場価格等に基づく時価法を採用している。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

移動平均法による原価法を採用している。

(貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定。)

(4) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法によっている。

無形固定資産

定額法によっている。なお、ソフトウェアについては法人内における利用可能期間(5年)に基づき定額法によっている。

(5) 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については過去の貸倒実績をもとに算出した貸倒実績率により、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いる。

賞与引当金

職員の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額を計上している。

退職給付引当金

役職員の退職給付に備えるため、期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(6) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

(7) 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。

(8) 税効果会計の適用

税引前の当期正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。

3. 会計方針の変更

該当事項なし。

4. 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 |
|-------------|-----------------|--------------|-------------|-----------------|
| 基本財産 | | | | |
| 普 通 預 金 | 0 | 286,299,137 | 0 | 286,299,137 |
| 投 資 信 託 | 16,245,005 | 0 | 0 | 16,245,005 |
| 投 資 有 価 証 券 | 1,354,795,898 | | 330,260,133 | 1,024,535,765 |
| 小 計 | 1,371,040,903 | 286,299,137 | 330,260,133 | 1,327,079,907 |
| 特定資産 | | | | |
| 信用・指導基金 | 2,503,253,545 | 40,363,739 | | 2,543,617,284 |
| うち国庫補助金 | (510,390,346) | (12,144,364) | | (522,534,710) |
| うち民間出捐金 | (1,992,863,199) | (28,219,375) | | (2,021,082,574) |
| 公益目的事業資金 | 1,430,296,383 | | 6,672,324 | 1,423,624,059 |
| 退職給付引当資産 | 138,915,326 | 16,168,537 | | 155,083,863 |
| 減価償却引当資産 | 62,004,186 | 22,848,903 | | 84,853,089 |
| 債務保証弁済準備資産 | 81,685,600 | | 863,893 | 80,821,707 |
| 小 計 | 4,216,155,040 | 79,381,179 | 7,536,217 | 4,288,000,002 |
| 合 計 | 5,587,195,943 | 365,680,316 | 337,796,350 | 5,615,079,909 |

5. 基本財産および特定資産の財源等の内訳

基本財産およ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) |
|-------------|---------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産 | | | | |
| 普 通 預 金 | 286,299,137 | | (286,299,137) | |
| 投 資 信 託 | 16,245,005 | | (16,245,005) | |
| 投 資 有 価 証 券 | 1,024,535,765 | (18,216,000) | (1,006,319,765) | |
| 小 計 | 1,327,079,907 | (18,216,000) | (1,308,863,907) | |
| 特定資産 | | | | |
| 信用・指導基金 | 2,543,617,284 | (2,543,617,284) | | |
| うち国庫補助金 | 522,534,710 | (522,534,710) | | |
| うち民間出捐金 | 2,021,082,574 | (2,021,082,574) | | |
| 公益目的事業資金 | 1,423,624,059 | (31,100,000) | (1,392,524,059) | |
| 退職給付引当資産 | 155,083,863 | | (26,989,485) | (128,094,378) |
| 減価償却引当資産 | 84,853,089 | | (84,853,089) | |
| 債務保証弁済準備資産 | 80,821,707 | | (80,821,707) | |
| 小 計 | 4,288,000,002 | (2,574,717,284) | (1,585,188,340) | (128,094,378) |
| 合 計 | 5,615,079,909 | (2,592,933,284) | (2,894,052,247) | (128,094,378) |

6. 担保に供している資産

担保に供している資産はない。

7. 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 |
|-------------|-------------|------------|------------|
| 建 物 | 13,909,661 | 4,849,411 | 9,060,250 |
| 什 器 備 品 | 50,441,528 | 33,998,285 | 16,443,243 |
| ソ フ ト ウ ェ ア | 78,909,804 | 36,158,331 | 42,751,473 |
| 合 計 | 143,260,993 | 75,006,027 | 68,254,966 |

8. 保証債務等の偶発債務

該当事項はない。

9. 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、次のとおりである。

(単位：円)

| 種類及び銘柄 | 帳簿価額 | 時価 | 評価損益 |
|-----------------------|-------------|-------------|--------------|
| 円建外国債 | | | |
| 早期償還条項付米ドルハイパーデュアル債 | 100,000,000 | 84,210,000 | △ 15,790,000 |
| 早期償還条項付米ドルハイパーリスデュアル債 | 100,000,000 | 69,080,000 | △ 30,920,000 |
| 合 計 | 200,000,000 | 153,290,000 | △ 46,710,000 |

10. 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 |
|-------------------------------|-------------|------------|-------|-------------|-------------|
| 不動産流通近代化 促進費補助金 (国土交通省) | 510,390,346 | 12,144,364 | | 522,534,710 | 指定 正味財産 |
| 合 計 | 510,390,346 | 12,144,364 | | 522,534,710 | |

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 内 容 | 金 額 |
|-----------|------------|
| 経常収益への振替額 | |
| 基本財産運用益 | 750,160 |
| 特定資産運用益 | 43,975,109 |
| 合 計 | 44,725,269 |

12. 関連当事者との取引の内容

該当事項はない。

13. 重要な後発事象

該当事項はない。

14. その他公益法人の資産、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

I 退職給付に関する事項

(1) 採用している退職給付制度の内容

確定給付型の制度として、退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務およびその内訳

| | |
|---------|---------------|
| 退職給付債務 | 128,094,378 円 |
| 退職給付引当金 | 128,094,378 円 |

(3) 退職給付費用に関する事項

| | |
|------|--------------|
| 勤務費用 | 13,670,920 円 |
|------|--------------|

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算にあたっては、退職一時金制度に基づく期末要支給額を基礎として計上している。

II 税効果会計に関する事項

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | |
|----------------|-------------|
| ①-1賞与引当金否認 | 766,966 円 |
| ①-2未払事業税 | 27,534 円 |
| ②繰延税金資産(流動資産) | 794,500 円 |
| ③退職給付引当金損金不算入額 | 3,627,722 円 |
| ④繰延税金資産(固定資産) | 3,627,722 円 |
| ⑤繰延税金資産小計(②+④) | 4,422,222 円 |
| ⑥評価性引当額 | 0 円 |
| ⑦繰延税金資産合計(⑤+⑥) | 4,422,222 円 |

(2) 税引前当期一般正味財産増減額のうち法人税法上の収益事業に係る金額

(単位：円)

| 項目 | 合計 | 非収益事業 | 収益事業 |
|------------------------|---------------|---------------|------------|
| 税引前当期一般正味財産増減額(A) | △ 172,053,994 | △ 172,053,994 | 0 |
| 寄附金損金算入限度額(B) | 41,350,192 | — | 41,350,192 |
| 小計(C)=(A)+(B) | △ 130,703,802 | △ 172,053,994 | 41,350,192 |
| 法人税、住民税及び事業税(D) | 0 | — | 0 |
| 法人税等調整額(E) | △ 588,701 | — | △ 588,701 |
| 当期一般正味財産増減額(A)-(D)-(E) | △ 171,465,293 | △ 172,053,994 | 588,701 |

(3) 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

| 項 目 | 率 |
|-------------------|-------|
| 法定実効税率 | 17 % |
| (調整) | |
| その他 | △18 % |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | △1 % |

(注) 法定実効税率は、みなし寄附金を考慮している。

Ⅲ. 正味財産増減計算書に関する事項

正味財産増減計算書内訳表のうち(2)経常費用、事業費の調査研究事業の上段()内書きは、国庫補助金運用益を充てた事業費を記載している。

Ⅳ. 引当金の増減額及びその残高

(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 |
|---------------|-------------|------------|------------|--------|-------------|
| | | | 目 的 使 用 | そ の 他 | |
| 貸 倒 引 当 金 | 62,700 | | | 15,330 | 47,370 |
| 賞 与 引 当 金 | 17,526,966 | 19,569,552 | 17,526,966 | 0 | 19,569,552 |
| 退 職 給 付 引 当 金 | 115,618,249 | 13,670,920 | 1,194,791 | 0 | 128,094,378 |
| 合 計 | 133,207,915 | 33,240,472 | 18,721,757 | 15,330 | 147,711,300 |

当期減少額のその他は、洗い替えによる減少額である。