

第61期 貸借対照表

(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			
現金及び預金	512,030,645	537,229,935	△ 25,199,290
未収入金	45,481,804	34,349,795	11,132,009
その他の流動資産	6,857,829	6,754,518	103,311
流動資産合計	564,370,278	578,334,248	△ 13,963,970
2.固定資産			
(1)基本財産			
預金	100,424,000	100,424,000	0
投資有価証券	199,576,000	199,576,000	0
基本財産合計	300,000,000	300,000,000	0
(2)特定資産			
退職給付引当預金	60,292,438	55,022,528	5,269,910
役員退職慰労引当預金	67,591,559	59,793,559	7,798,000
商事法務研究会賞基金	50,000,000	50,000,000	0
国際交流学術研究鴻常夫基金	23,000,000	13,000,000	10,000,000
特定資産合計	200,883,997	177,816,087	23,067,910
(3)その他固定資産			
建物附属設備	5,980,270	7,063,503	△ 1,083,233
器具備品	3,883,410	3,763,260	120,150
リース資産	2,193,500	2,835,500	△ 642,000
データベース制作	9,387,042	10,489,482	△ 1,102,440
敷金	45,989,751	46,300,351	△ 310,600
投資有価証券	15,399,300	15,272,500	126,800
その他固定資産合計	82,833,273	85,724,596	△ 2,891,323
固定資産合計	583,717,270	563,540,683	20,176,587
資産合計	1,148,087,548	1,141,874,931	6,212,617
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	5,328,205	14,285,508	△ 8,957,303
未払法人税等	70,000	140,000	△ 70,000
未払消費税等	5,888,000	5,084,900	803,100
預り金	2,799,923	2,078,540	721,383
リース債務	693,360	693,360	0
前受会費	66,938,220	66,365,184	573,036
前受定期購読料	109,396,596	108,299,472	1,097,124
前受受験料	3,110,400	2,932,200	178,200
流動負債合計	194,224,704	199,879,164	△ 5,654,460
2.固定負債			
長期未払金	9,387,042	10,489,482	△ 1,102,440
長期リース債務	1,675,620	2,368,980	△ 693,360
退職給付引当金	60,292,438	55,022,528	5,269,910
役員退職慰労引当金	67,591,559	59,793,559	7,798,000
固定負債合計	138,946,659	127,674,549	11,272,110
負債合計	333,171,363	327,553,713	5,617,650
III 正味財産の部			
1.指定正味財産	23,000,000	13,000,000	10,000,000
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(23,000,000)	(13,000,000)	(10,000,000)
2.一般正味財産	791,916,185	801,321,218	△ 9,405,033
(うち基本財産への充当額)	(300,000,000)	(300,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(50,000,000)	(50,000,000)	(0)
正味財産合計	814,916,185	814,321,218	594,967
負債及び正味財産合計	1,148,087,548	1,141,874,931	6,212,617

財務諸表に対する注記(平成28年度)

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券…償却原価法(定額法)によっている。
- ただし、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいものについては、取得原価法によっている。
- ・その他
 - ① 時価のあるもの…期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。
 - ② 時価のないもの…移動平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却方法

- 有形固定資産…定額法による。
- リース資産…リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- 退職給付引当金…職員の退職給付に備えるため、自己都合退職期末要支給額に相当する金額を計上している。
- 役員退職慰労引当金…役員退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。

(4) 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・リース取引で重要性の乏しいものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理

- 税抜方式によっている。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

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				
預金	100,424,000 円	0 円	0 円	100,424,000 円
投資有価証券	199,576,000	0	0	199,576,000
小計	300,000,000	0	0	300,000,000
特定資産				
退職給付引当預金	55,022,528	8,666,282	3,396,372	60,292,438
役員退職慰労引当預金	59,793,559	7,798,000	0	67,591,559
商事法務研究会賞基金	50,000,000	0	0	50,000,000
国際交流学術研究鴻常夫基金	13,000,000	10,000,000		23,000,000
小計	177,816,087	26,464,282	3,396,372	200,883,997
合計	477,816,087	26,464,282	3,396,372	500,883,997

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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				
預金	100,424,000 円	- 円	(100,424,000) 円	- 円
投資有価証券	199,576,000	-	(199,576,000)	-
小計	300,000,000	-	(300,000,000)	-
特定資産				
退職給付引当預金	60,292,438	-	-	(60,292,438)
役員退職慰労引当預金	67,591,559	-	-	(67,591,559)
商事法務研究会賞基金	50,000,000	-	(50,000,000)	-
国際交流学術研究鴻常夫基金	23,000,000	(23,000,000)	-	-
小計	200,883,997	(23,000,000)	(50,000,000)	(127,883,997)
合計	500,883,997	(23,000,000)	(350,000,000)	(127,883,997)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	12,482,793 円	6,502,523 円	5,980,270 円
器具備品	7,057,713	4,974,303	2,083,410
絵画	1,800,000	0	1,800,000
リース資産(サーバー)	3,210,000	1,016,500	2,193,500
合計	24,550,506	12,493,326	12,057,180

5 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

科 目	帳簿価額	時 価	評 価 損 益
国債	199,576,000 円	201,320,000 円	1,744,000 円
合計	199,576,000	201,320,000	1,744,000