

令和元年度(平成31年度)

決 算 報 告 書

自 平成31年4月1日

至 令和2年3月31日

I. 財務諸表

貸借対照表

正味財産増減計算書

正味財産増減計算書内訳表

附属明細書

財産目録

I.財務諸表

貸借対照表

令和2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	65,025,989	76,935,554	-11,909,565
現金	520,911	574,058	-53,147
普通預金	11,139,044	27,367,131	-16,228,087
郵便振替口座	20,894,477	13,814,894	7,079,583
定期預金	32,471,557	35,179,471	-2,707,914
売掛金	5,673,229	4,627,173	1,046,056
未収入金	599,750	1,244,141	-644,391
前払金	1,703,082	2,168,545	-465,463
立替金	43,366	44,280	-914
商品	2,100,095	1,775,794	324,301
貯蔵品	250,068	956,578	-706,510
流動資産合計	75,395,579	87,752,065	-12,356,486
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
IT推進化積立金	20,000,000	8,000,000	12,000,000
活性化事業積立金	15,038,357	15,038,357	0
退職給付引当資産	17,891,242	16,437,659	1,453,583
減価償却引当資産	9,673,581	8,419,250	1,254,331
公益事業基金	30,000,000	30,000,000	0
特定資産合計	92,603,180	77,895,266	14,707,914
(2) その他固定資産			
建物付属設備	2,517,049	2,897,920	-380,871
工具器具備品	2	40,307	-40,305
ソフトウェア	1,241,944	2,075,099	-833,155
差入保証金	9,114,560	9,114,560	0
電話加入権	92,242	92,242	0
その他固定資産合計	12,965,797	14,220,128	-1,254,331
固定資産合計	105,568,977	92,115,394	13,453,583
資産合計	180,964,556	179,867,459	1,097,097
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,897,123	11,112,324	-8,215,201
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	604,500	254,000	350,500
仮受金	35,000	0	35,000
預り金	415,994	362,049	53,945
流動負債合計	4,022,617	11,798,373	-7,775,756
2. 固定負債			
退職給付引当金	17,891,242	16,437,659	1,453,583
固定負債合計	17,891,242	16,437,659	1,453,583
負債合計	21,913,859	28,236,032	-6,322,173
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)	159,050,697 (74,711,938)	151,631,427 (61,457,607)	7,419,270 (13,254,331)
正味財産合計	159,050,697	151,631,427	7,419,270
負債及び正味財産合計	180,964,556	179,867,459	1,097,097

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和2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	6,238	6,238	0
受取会費	98,245,160	98,369,500	-124,340
正会員会費	88,834,910	88,454,250	380,660
準会員会費	3,810,750	4,179,750	-369,000
賛助会員会費	5,599,500	5,735,500	-136,000
事業収益	40,143,250	38,277,755	1,865,495
普及啓蒙事業収益	7,605,626	9,280,628	-1,675,002
出版刊行物事業収益	29,572,189	25,760,704	3,811,485
会員共済手数料事業収益	2,693,435	2,877,423	-183,988
講習会事業収益	272,000	359,000	-87,000
受取補助金等	400,000	388,757	11,243
雑収益	663,442	300,108	363,334
受取利息	3,038	3,018	20
雑収益	660,404	297,090	363,314
経常収益計	139,458,090	137,342,358	2,115,732
(2) 経常費用			
事業費	108,331,229	105,733,640	2,597,589
給与手当	19,388,072	19,995,507	-607,435
法定福利費	2,075,470	2,051,218	24,252
福利厚生費	269,523	278,015	-8,492
臨時雇用賃金	6,388,550	3,270,173	3,118,377
退職給付費用	1,162,866	810,921	351,945
会議費	386,070	724,682	-338,612
旅費交通費	9,801,883	11,645,084	-1,843,201
通信運搬費	6,928,963	7,096,851	-167,888
消耗品費	2,120,434	2,352,778	-232,344
図書製本費	13,468,355	10,532,774	2,935,581
商品購入費	4,467,494	5,056,884	-589,390
賃借料	15,960,511	14,632,803	1,327,708
諸謝金	3,164,652	3,944,108	-779,456
支払負担金	20,000	98,760	-78,760
委託費	12,252,606	6,022,580	6,230,026
著作権使用料	5,155,406	5,670,000	-514,594
支払手数料	1,264,971	1,437,388	-172,417
光熱水料費	1,295,196	1,362,583	-67,387
修繕費	1,105,560	2,021,760	-916,200
会員配布物品費	706,510	585,110	121,400
備品費	0	590,480	-590,480
減価償却費	1,003,465	4,232,598	-3,229,133
交際費	116,385	187,335	-70,950
保険料支出	2,808	0	2,808
雑費	149,780	11,500	138,280
期首商品棚卸高	1,775,794	2,897,542	-1,121,748
期末商品棚卸高	-2,910,530	-2,238,448	-672,082
棚卸資産廃棄損	810,435	462,654	347,781
管理費	23,707,591	23,870,611	-163,020
給与手当	4,847,018	4,998,877	-151,859
法定福利費	518,868	512,805	6,063
福利厚生費	67,381	69,504	-2,123
臨時雇用賃金	1,597,137	817,543	779,594
退職給付費用	290,717	202,730	87,987
会議費	1,018,630	1,283,634	-265,004
旅費交通費	4,311,700	4,247,153	64,547
通信運搬費	683,401	490,731	192,670
消耗品費	329,956	396,304	-66,348
図書製本費	1,321,644	353,962	967,682
賃借料	3,173,166	3,144,349	28,817
諸謝金	54,014	62,651	-8,637
支払負担金	354,500	366,500	-12,000
委託費	1,418,348	534,168	884,180
支払手数料	185,640	208,945	-23,305
光熱水料費	323,799	340,646	-16,847
修繕費	4,320	51,840	-47,520
備品費	417,256	2,943,057	-2,525,801
減価償却費	250,866	261,256	-10,390
租税公課	1,222,400	1,130,050	92,350
研修費	81,300	0	81,300
交際費	51,692	191,349	-139,657
保険料支出	811,310	830,560	-19,250
雑費	372,528	431,997	-59,469
経常費用計	132,038,820	129,604,251	2,434,569
当期経常増減額	7,419,270	7,738,107	-318,837
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	7,419,270	7,738,107	-318,837
一般正味財産期首残高	151,631,427	143,893,320	7,738,107
一般正味財産期末残高	159,050,697	151,631,427	7,419,270
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	-	0
指定正味財産期首残高	0	-	0
指定正味財産期末残高	0	-	0
III 正味財産期末残高	159,050,697	151,631,427	7,419,270

正味財産増減計算書内訳表
平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計			法人会計	内部取引等 消去	合計
	航空の安全文化 普及事業(公1)	運航安全事業 (公2)	共通	小計	相互扶助事業 (他1)	共通	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			6,238	6,238						6,238
受取会費	0	0	49,122,580	49,122,580	0	0	0	49,122,580		98,245,160
正会員会費			44,417,455	44,417,455			0	44,417,455		88,834,910
準会員会費			1,905,375	1,905,375			0	1,905,375		3,810,750
賛助会員会費			2,799,750	2,799,750			0	2,799,750		5,599,500
事業収益	8,330,956	28,180,487	0	36,511,443	3,631,807	0	3,631,807	0		40,143,250
普及啓蒙事業収益	864,999	6,740,627		7,605,626			0			7,605,626
出版刊行物事業収益	7,193,957	21,439,860		28,633,817	938,372		938,372			29,572,189
会員共済手数料事業収益	0	0		0	2,693,435		2,693,435			2,693,435
講習会事業収益	272,000	0		272,000			0			272,000
受取補助金等	200,000	200,000	0	400,000			0			400,000
受取寄付金	0	0		0			0			0
雑収益	114,600	0	0	114,600	3,000	0	3,000	545,842		663,442
受取利息	0	0		0			0	3,038		3,038
雑収益	114,600	0		114,600	3,000		3,000	542,804		660,404
経常収益計	8,645,556	28,380,487	49,128,818	86,154,861	3,634,807	0	3,634,807	49,668,422	0	139,458,090
(2) 経常費用										
①事業費	42,352,407	58,299,102	0	100,651,509	7,679,720	0	7,679,720			108,331,229
給与手当	8,482,282	8,724,632		17,206,914	2,181,158		2,181,158			19,388,072
法定福利費	908,018	933,962		1,841,980	233,490		233,490			2,075,470
福利厚生費	117,916	121,286		239,202	30,321		30,321			269,523
臨時雇用賃金	2,794,991	2,874,847		5,669,838	718,712		718,712			6,388,550
退職給付費用	508,754	523,290		1,032,044	130,822		130,822			1,162,866
会議費	282,230	103,840		386,070	0		0			386,070
旅費交通費	5,065,764	4,736,119		9,801,883	0		0			9,801,883
通信運搬費	2,242,767	4,378,665		6,621,432	307,531		307,531			6,928,963
消耗品費	1,119,666	852,288		1,971,954	148,480		148,480			2,120,434
図書製本費	3,175,062	10,293,293		13,468,355	0		0			13,468,355
商品購入費	3,797,905	0		3,797,905	669,589		669,589			4,467,494
賃借料	6,673,338	7,859,248		14,532,586	1,427,925		1,427,925			15,960,511
諸謝金	623,045	2,541,607		3,164,652	0		0			3,164,652
支払負担金	20,000	0		20,000	0		0			20,000
委託費	4,993,643	6,620,706		11,614,349	638,257		638,257			12,252,606
著作権使用料	0	5,155,406		5,155,406	0		0			5,155,406
支払手数料	324,871	334,153		659,024	605,947		605,947			1,264,971
光熱水料費	566,648	582,838		1,149,486	145,710		145,710			1,295,196
修繕費	99,360	1,004,256		1,103,616	1,944		1,944			1,105,560
会員配布物品費	0	382,842		382,842	323,668		323,668			706,510
減価償却費	439,016	451,559		890,575	112,890		112,890			1,003,465
交際費	103,183	13,202		116,385	0		0			116,385
保険料支出	2,808	0		2,808	0		0			2,808
雑費	11,140	138,640		149,780	0		0			149,780
期首商品棚卸高	0	1,634,107		1,634,107	141,687		141,687			1,775,794
期末商品棚卸高	0	-2,772,119		-2,772,119	-138,411		-138,411			-2,910,530
棚卸資産廃棄損	0	810,435		810,435	0		0			810,435
②管理費								23,707,591		23,707,591
給与手当								4,847,018		4,847,018
法定福利費								518,868		518,868
福利厚生費								67,381		67,381
臨時雇用賃金								1,597,137		1,597,137
退職給付費用								290,717		290,717
会議費								1,018,630		1,018,630
旅費交通費								4,311,700		4,311,700
通信運搬費								683,401		683,401
消耗品費								329,956		329,956
図書製本費								1,321,644		1,321,644
賃借料								3,173,166		3,173,166
諸謝金								54,014		54,014
支払負担金								354,500		354,500
委託費								1,418,348		1,418,348
支払手数料								185,640		185,640
光熱水料費								323,799		323,799
修繕費								4,320		4,320
備品費								417,256		417,256
減価償却費								250,866		250,866
租税公課								1,222,400		1,222,400
研修費								81,300		81,300
交際費								51,692		51,692
保険料支出								811,310		811,310
雑費								372,528		372,528
経常費用計	42,352,407	58,299,102	0	100,651,509	7,679,720	0	7,679,720	23,707,591	0	132,038,820
評価損益等調整前当期経常増減額	-33,706,851	-29,918,615	49,128,818	-14,496,648	-4,044,913	0	-4,044,913	25,960,831	0	7,419,270
基本財産評価損益等										
特定資産評価損益等										
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	-33,706,851	-29,918,615	49,128,818	-14,496,648	-4,044,913	0	-4,044,913	25,960,831	0	7,419,270
2 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用										
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	-33,706,851	-29,918,615	49,128,818	-14,496,648	-4,044,913	0	-4,044,913	25,960,831	0	7,419,270
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	-33,706,851	-29,918,615	49,128,818	-14,496,648	-4,044,913	0	-4,044,913	25,960,831	0	7,419,270
一般正味財産期首残高										151,631,427
一般正味財産期末残高										159,050,697
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	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										159,050,697

(注) 当法人は、貸借対照表を区分していないため、一般正味財産期首残高、一般正味財産期末残高、指定正味財産期首残高、指定正味財産期末残高及び正味財産期末残高を合計欄に記載している。

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品および貯蔵品は総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の方法

① 有形固定資産

建物付属設備及び工具器具備品・・・定率法によっている。

② 無形固定資産・・・定額法によっている。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

(4) 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。

2. 特定資産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				
IT推進化積立金	8,000,000	20,000,000	8,000,000	20,000,000
活性化事業積立金	15,038,357			15,038,357
退職給付引当資産	16,437,659	1,453,583		17,891,242
減価償却引当資産	8,419,250	1,254,331		9,673,581
公益事業基金	30,000,000			30,000,000
合 計	77,895,266	22,707,914	8,000,000	92,603,180

3. 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				
IT推進化積立金	20,000,000	(0)	(20,000,000)	
活性化事業積立金	15,038,357	(0)	(15,038,357)	
退職給付引当資産	17,891,242	(0)	(0)	(17,891,242)
減価償却引当資産	9,673,581	(0)	(9,673,581)	
公益事業基金	30,000,000	(0)	(30,000,000)	
合 計	92,603,180	(0)	(74,711,938)	(17,891,242)

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
建物付属設備	6,069,000	3,551,951	2,517,049
工具器具備品	704,050	704,048	2
リース資産	21,250,500	21,250,500	0
ソフトウェア	6,659,526	5,417,582	1,241,944
合計	34,683,076	30,924,081	3,758,995

5. 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	16,437,659	1,453,583		0	17,891,242

(注)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当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

附属明細書

1. 特定資産の明細

特定資産の明細については、財務諸表に対する注記2. に記載しているため作成を省略している。

2. 引当金の明細

引当金の明細については、財務諸表に対する注記5. に記載しているため作成を省略している。

財産目録

令和2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	手許保管	運転資金として	520,911	
	普通預金	三菱UFJ銀行 新橋支店	運転資金として	11,139,044	
		三菱UFJ銀行 新橋支店		4,018,479	
		住信SBIネット銀行 法人第一支店		309,065	
	振替口座	ゆうちょ銀行	運転資金として	6,811,500	
		三菱UFJ銀行 新橋支店	運転資金として	20,894,477	
		住信SBIネット銀行 法人第一支店	運転資金として	32,471,557	
	定期預金	三菱UFJ銀行 新橋支店		22,471,557	
		住信SBIネット銀行 法人第一支店		10,000,000	
		売掛金		出版刊行物に係わる未収金	5,673,229
		未収入金		普及啓蒙事業に係わる未収金	599,750
		立替金		セミナー会場費等の立替	43,366
前払金		4月分事務所賃借料等の前払	1,703,082		
商品		出版刊行物事業の期末在庫	2,100,095		
貯蔵品		会員配布物品等の期末在庫	250,068		
流動資産合計				75,395,579	
(固定資産)					
特定資産	IT推進化積立金	普通預金 三菱UFJ銀行 新橋支店	業務システム構築に係わる積立資産であり、資金取得資金として管理されている預金	20,000,000	
		活性化事業積立	運用益を公益目的事業の財源として使用している	15,038,357	
	退職給付引当資産	定期預金 三菱UFJ銀行 新橋支店		10,038,357	
		普通預金 三菱UFJ銀行 新橋支店		5,000,000	
	減価償却引当資産	定期預金 三菱UFJ銀行 新橋支店	将来の退職金支払に備える積立資産	17,891,242	
		普通預金 三菱UFJ銀行 新橋支店		11,027,567	
	その他固定資産	公益事業基金	定期預金 三菱UFJ銀行 新橋支店	固定資産の買換え、修繕等に備える積立資産	6,863,675
			普通預金 三菱UFJ銀行 新橋支店		9,673,581
		建物付属設備 工具器具備品 ソフトウェア 差入保証金 電話加入権	定期預金 三菱UFJ銀行 新橋支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として	8,850,955
			普通預金 三菱UFJ銀行 新橋支店		30,000,000
			共用財産であり、公益目的保有財産(67.5%)、収益事業等及び管理運営財産(32.5%)として各事業及び法人運営の用に供している	12,965,797	
				2,517,049	
			2		
			1,241,944		
			9,114,560		
			92,242		
固定資産合計				105,568,977	
資産合計				180,964,556	
(流動負債)					
	未払金 未払法人税等 未払消費税等 仮受金 預り金		3月分経費未払い分	2,897,123	
			期末未払法人税等の見積額	70,000	
			期末未払消費税等の見積額	604,500	
				35,000	
			職員から徴収した源泉所得税、社会保険料等	415,994	
流動負債合計				4,022,617	
(固定負債)					
	退職給付引当金		期末における退職金見積額	17,891,242	
固定負債合計				17,891,242	
負債合計				21,913,859	
正味財産				159,050,697	

監査報告書

公益社団法人 日本航空機操縦士協会
会長 井上伸一 殿

令和2年4月24日

公益社団法人 日本航空機操縦士協会

監事 志島學修 

公益社団法人 日本航空機操縦士協会

監事 小田 邦雄 

私たち監事は、平成31年4月1日から令和2年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。