

平成28年度

決 算 報 告 書

自 平成28年4月 1日
至 平成29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

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			
現金預金	55,265,146	50,795,094	4,470,052
現金	276,922	154,767	122,155
普通預金	13,811,135	15,635,835	-1,824,700
郵便振替口座	1,728,619	1,982,335	-253,716
定期預金	39,448,470	33,022,157	6,426,313
売掛金	6,174,044	3,760,521	2,413,523
未収入金	432,600	1,231,467	-798,867
前払金	1,230,465	1,230,465	0
立替金	131,166	0	131,166
有価証券	0	10,175,431	-10,175,431
商品	4,653,903	579,281	4,074,622
貯蔵品	861,494	392,048	469,446
流動資産合計	68,748,818	68,164,307	584,511
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
共済基金積立預金	4,954,275	6,883,435	-1,929,160
活性化事業積立金	11,307,317	11,307,317	0
退職給付引当資産	13,617,183	19,665,519	-6,048,336
減価償却引当資産	5,747,492	4,196,309	1,551,183
公益事業基金	30,000,000	30,000,000	0
特定資産合計	65,626,267	72,052,580	-6,426,313
(2) その他固定資産			
建物付属設備	3,822,276	4,389,735	-567,459
工具器具備品	121,399	182,006	-60,607
リース資産	7,437,675	12,534,495	-5,096,820
ソフトウェア	3,093,409	1,870,350	1,223,059
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	23,681,561	28,183,388	-4,501,827
固定資産合計	89,307,828	100,235,968	-10,928,140
資産合計	158,056,646	168,400,275	-10,343,629
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,430,952	6,186,382	-2,755,430
リース債務	4,250,100	5,096,820	-846,720
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	718,100	629,000	89,100
前受金	126,000	1,159,500	-1,033,500
預り金	362,967	731,960	-368,993
流動負債合計	8,958,119	13,873,662	-4,915,543
2. 固定負債			
長期リース債務	3,187,575	7,437,675	-4,250,100
退職給付引当金	13,617,183	19,665,519	-6,048,336
固定負債合計	16,804,758	27,103,194	-10,298,436
負債合計	25,762,877	40,976,856	-15,213,979
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	132,293,769	127,423,419	4,870,350
(うち特定資産への充当額)	(52,009,084)	(52,387,061)	377,977
正味財産合計	132,293,769	127,423,419	4,870,350
負債及び正味財産合計	158,056,646	168,400,275	-10,343,629

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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	15,638	8,200	7,438
受取会費	97,402,900	95,761,000	1,641,900
正会員会費	88,936,400	87,756,250	1,180,150
準会員会費	3,183,000	2,714,250	468,750
賛助会員会費	5,283,500	5,290,500	-7,000
事業収益	54,434,033	54,723,910	-289,877
普及啓蒙事業収益	15,254,153	18,028,950	-2,774,797
出版刊行物事業収益	36,285,563	33,022,280	3,263,283
会員共済手数料事業収益	2,075,717	2,166,280	-90,563
講習会事業収益	818,600	1,506,400	-687,800
受取補助金等	400,000	390,000	10,000
雑収益	1,031,454	1,178,059	-146,605
受取利息	25,114	34,480	-9,366
雑収益	1,006,340	1,143,579	-137,239
経常収益計	153,284,025	152,061,169	1,222,856
(2) 経常費用			
事業費	122,510,792	126,424,704	-3,913,912
給与手当	25,042,953	25,058,254	-15,301
法定福利費	3,144,904	3,610,109	-465,205
福利厚生費	429,222	483,174	-53,952
退職給付費用	1,319,242	1,428,206	-108,964
会議費	1,442,431	1,839,079	-396,648
旅費交通費	12,383,205	14,623,931	-2,240,726
通信運搬費	9,846,265	8,373,803	1,472,462
消耗品費	4,170,022	3,566,220	603,802
図書製本費	15,787,375	11,285,610	4,501,765
商品購入費	6,084,947	3,529,055	2,555,892
賃借料	13,423,739	13,024,275	399,464
諸謝金	6,634,856	6,686,346	-51,490
支払負担金	20,000	190,000	-170,000
委託費	7,842,576	10,282,689	-2,440,113
著作権使用料	5,686,370	5,590,158	96,212
自家共済費	1,929,160	2,164,800	-235,640
支払手数料	1,398,254	1,430,344	-32,090
光熱水料費	1,333,738	1,297,229	36,509
修繕費	1,967,760	777,600	1,190,160
会員配布物品費	331,684	3,297,631	-2,965,947
減価償却費	6,168,422	5,575,772	592,650
交際費	34,079	43,905	-9,826
雑費	108,000	158,036	-50,036
期首商品棚卸高	579,281	2,687,759	-2,108,478
期末商品棚卸高	-5,170,684	-1,551,847	-3,618,837
棚卸資産廃棄損	572,991	972,566	-399,575
管理費	25,902,883	27,771,748	-1,868,865
給与手当	5,962,921	5,980,630	-17,709
法定福利費	786,226	902,527	-116,301
福利厚生費	107,306	120,794	-13,488
退職給付費用	329,811	357,052	-27,241
会議費	2,123,007	2,357,416	-234,409
旅費交通費	4,864,881	5,927,693	-1,062,812
通信運搬費	916,379	659,227	257,152
消耗品費	658,201	638,576	19,625
図書製本費	413,032	535,871	-122,839
賃借料	3,094,527	3,060,000	34,527
諸謝金	277,856	1,032,799	-754,943
支払負担金	366,500	364,500	2,000
委託費	336,650	282,096	54,554
支払手数料	82,282	83,446	-1,164
光熱水料費	333,435	324,307	9,128
修繕費	21,600	0	21,600
備品費	988,200	465,750	522,450
減価償却費	479,581	1,393,943	-914,362
租税公課	1,570,039	1,395,650	174,389
研修費	137,646	40,728	96,918
交際費	251,229	502,228	-250,999
保険料支出	811,520	889,050	-77,530
雑費	490,054	457,465	32,589
寄付金	500,000	0	500,000
経常費用計	148,413,675	154,196,452	-5,782,777
当期経常増減額	4,870,350	-2,135,283	7,005,633
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	4,870,350	-2,135,283	7,005,633
一般正味財産期首残高	127,423,419	129,558,702	-2,135,283
一般正味財産期末残高	132,293,769	127,423,419	4,870,350
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	132,293,769	127,423,419	4,870,350

正味財産増減計算書内訳表
平成28年4月1日から平成29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			15,638	15,638						15,638
受取会費	0	0	48,701,450	48,701,450	0	0	0	48,701,450		97,402,900
正会員会費			44,468,200	44,468,200			0	44,468,200		88,936,400
準会員会費			1,591,500	1,591,500			0	1,591,500		3,183,000
賛助会員会費			2,641,750	2,641,750				2,641,750		5,283,500
事業収益	14,494,498	36,789,203	0	51,283,701	3,150,332	0	3,150,332	0		54,434,033
普及啓蒙事業収益	608,324	14,644,329		15,252,653	1,500		1,500			15,254,153
出版刊行物事業収益	13,067,574	22,144,874		35,212,448	1,073,115		1,073,115			36,285,563
会員共済手数料事業収益	0	0		0	2,075,717		2,075,717			2,075,717
講習会事業収益	818,600			818,600			0			818,600
受取補助金等	200,000	200,000		400,000			0			400,000
受取寄付金	0	0		0			0			0
雑収益	122,000	225,000	0	347,000	9,000	0	9,000	675,454		1,031,454
受取利息				0			0	25,114		25,114
雑収益	122,000	225,000		347,000	9,000		9,000	650,340		1,006,340
経常収益計	14,816,498	37,214,203	48,717,088	100,747,789	3,159,332	0	3,159,332	49,376,904	0	153,284,025
(2) 経常費用										
①事業費	48,374,946	62,965,411	0	111,340,357	11,170,435	0	11,170,435			122,510,792
給与手当	11,626,382	10,733,257		22,359,639	2,683,314		2,683,314			25,042,953
法定福利費	1,375,895	1,415,207		2,791,102	353,802		353,802			3,144,904
福利厚生費	187,784	193,150		380,934	48,288		48,288			429,222
退職給付費用	577,168	593,659		1,170,827	148,415		148,415			1,319,242
会議費	629,276	813,155		1,442,431	0		0			1,442,431
旅費交通費	7,294,444	5,088,761		12,383,205	0		0			12,383,205
通信運搬費	2,239,910	7,159,251		9,399,161	447,104		447,104			9,846,265
消耗品費	1,624,400	1,251,832		2,876,232	1,293,790		1,293,790			4,170,022
図書製本費	4,209,408	11,577,967		15,787,375	0		0			15,787,375
商品購入費	5,214,594	0		5,214,594	870,353		870,353			6,084,947
賃借料	6,218,695	5,782,747		12,001,442	1,422,297		1,422,297			13,423,739
諸謝金	1,678,039	4,956,817		6,634,856	0		0			6,634,856
支払負担金	20,000	0		20,000	0		0			20,000
委託費	4,885,719	2,805,364		7,691,083	151,493		151,493			7,842,576
著作権使用料		5,686,370		5,686,370	0		0			5,686,370
自家共済費				0	1,929,160		1,929,160			1,929,160
支払手数料	143,995	148,108		292,103	1,106,151		1,106,151			1,398,254
光熱水料費	583,510	600,182		1,183,692	150,046		150,046			1,333,738
修繕費	1,141,560	816,480		1,958,040	9,720		9,720			1,967,760
備品費	0	0		0	0		0			0
会員配布物品費				0	331,684		331,684			331,684
減価償却費	839,268	5,113,345		5,952,613	215,809		215,809			6,168,422
租税公課				0			0			0
交際費	15,882	18,197		34,079	0		0			34,079
支払利息				0			0			0
雑費	108,000			108,000	0		0			108,000
期首商品棚卸高	229,690	181,696		411,386	167,895		167,895			579,281
期末商品棚卸高	-2,503,393	-2,508,405		-5,011,798	-158,886		-158,886			-5,170,684
棚卸資産廃棄損	34,720	538,271		572,991	0		0			572,991

②管理費								25,902,883		25,902,883
給与手当								5,962,921		5,962,921
法定福利費								786,226		786,226
福利厚生費								107,306		107,306
臨時雇用賃金								0		0
退職給付費用								329,811		329,811
会議費								2,123,007		2,123,007
旅費交通費								4,864,881		4,864,881
通信運搬費								916,379		916,379
消耗品費								658,201		658,201
図書製本費								413,032		413,032
賃借料								3,094,527		3,094,527
諸謝金								277,856		277,856
支払負担金								366,500		366,500
委託費								336,650		336,650
支払手数料								82,282		82,282
光熱水料費								333,435		333,435
修繕費								21,600		21,600
備品費								988,200		988,200
減価償却費								479,581		479,581
租税公課								1,570,039		1,570,039
研修費								137,646		137,646
交際費								251,229		251,229
支払利息								0		0
保険料支出								811,520		811,520
雑費								490,054		490,054
寄付金								500,000		500,000
経常費用計	48,374,946	62,965,411	0	111,340,357	11,170,435	0	11,170,435	25,902,883	0	148,413,675
評価損益等調整前当期経常増減額	-33,558,448	-25,751,208	48,717,088	-10,592,568	-8,011,103	0	-8,011,103	23,474,021	0	4,870,350
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	-33,558,448	-25,751,208	48,717,088	-10,592,568	-8,011,103	0	-8,011,103	23,474,021	0	4,870,350
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										
①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
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	-33,558,448	-25,751,208	48,717,088	-10,592,568	-8,011,103	0	-8,011,103	23,474,021	0	4,870,350
一般正味財産期首残高										127,423,419
一般正味財産期末残高										132,293,769
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										132,293,769

(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) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券並びに子会社及び関連会社株式以外の有価証券
時価のあるもの…期末日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)
によっている。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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				
共済基金積立預金	6,883,435		1,929,160	4,954,275
活性化事業積立金	11,307,317			11,307,317
退職給付引当資産	19,665,519	1,649,053	7,697,389	13,617,183
減価償却引当資産	4,196,309	1,551,183		5,747,492
公益事業基金	30,000,000			30,000,000
合 計	72,052,580	3,200,236	9,626,549	65,626,267

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				
共済基金積立預金	4,954,275	(0)	(4,954,275)	
活性化事業積立金	11,307,317	(0)	(11,307,317)	
退職給付引当資産	13,617,183	(0)	(0)	(13,617,183)
減価償却引当資産	5,747,492	(0)	(5,747,492)	
公益事業基金	30,000,000	(0)	(30,000,000)	
合 計	65,626,267	(0)	(52,009,084)	(13,617,183)

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	2,246,724	3,822,276
工具器具備品	704,050	582,651	121,399
リース資産	21,250,500	13,812,825	7,437,675
ソフトウェア	6,011,526	2,918,117	3,093,409
合計	34,035,076	19,560,317	14,474,759

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	19,665,519	1,649,053	7,697,389	0	13,617,183

(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

平成29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	276,922	
	普通預金	三菱東京UFJ銀行 新橋支店	運転資金として	13,811,135	
		三菱東京UFJ銀行 新橋支店		9,599,416	
		三菱東京UFJ銀行 新橋支店		1,098,465	
		住信SBIネット銀行 法人第一支店		3,113,254	
		ゆうちょ銀行		1,728,619	
	振替口座		39,448,470		
	定期預金	三菱東京UFJ銀行 新橋支店	運転資金として	29,448,470	
		住信SBIネット銀行 法人第一支店	運転資金として	10,000,000	
	売掛金		出版刊行物に係わる未収金	6,174,044	
	未収入金		普及啓蒙事業に係わる未収金	432,600	
立替金			131,166		
前払金		5月分事務所賃借料等の前払	1,230,465		
商品		出版刊行物事業の期末在庫	4,653,903		
貯蔵品		会員配布物品等の期末在庫	861,494		
流動資産合計				68,748,818	
(固定資産)					
特定資産	共済基金積立	定期預金 三菱東京UFJ銀行 新橋支店	相互扶助事業の財源として使用している	4,954,275	
	活性化事業積立	定期預金 三菱東京UFJ銀行 新橋支店	運用益を公益目的事業の財源として使用している	11,307,317	
		普通預金 三菱東京UFJ銀行 新橋支店		6,307,317	
		普通預金 三菱東京UFJ銀行 新橋支店		5,000,000	
	退職給付引当資産	定期預金 三菱東京UFJ銀行 新橋支店	将来の退職金支払に備える積立資産	13,617,183	
	減価償却引当資産	定期預金 三菱東京UFJ銀行 新橋支店		6,753,508	
		普通預金 三菱東京UFJ銀行 新橋支店		6,863,675	
		定期預金 三菱東京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	5,747,492	
	その他固定資産	公益事業基金	定期預金 三菱東京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	30,000,000
		建物付属設備			23,681,561
工具器具備品			共用財産であり、公益目的保有財産(67.5%)、収益事業等	3,822,276	
ソフトウェア			及び管理運営財産(32.5%)として各事業及び法人運営	121,399	
リース資産			の用に供している	3,093,409	
差入保証金				7,437,675	
電話加入権				9,114,560	
固定資産合計				89,307,828	
資産合計				158,056,646	
(流動負債)					
	未払金		3月分経費未払い分	3,430,952	
	リース債務		1年以内に支払予定のリース債務	4,250,100	
	未払法人税等		期末未払法人税等の見積額	70,000	
	未払消費税等		期末未払消費税等の見積額	718,100	
	前受金	平成29年度会費前受分	正会員4名、賛助会員(個人1名分)	126,000	
	預り金		職員から徴収した源泉所得税、社会保険料等	362,967	
流動負債合計				8,958,119	
(固定負債)					
	長期リース債務		1年を超えて支払予定のリース債務	3,187,575	
	退職給付引当金		期末における退職金見積額	13,617,183	
固定負債合計				16,804,758	
負債合計				25,762,877	
正味財産				132,293,769	

監査報告書

公益社団法人 日本航空機操縦士協会
会 長 下枝 堯 殿

平成 29 年 5 月 12 日

公益社団法人 日本航空機操縦士協会

監 事 志鳥 學 修 

公益社団法人 日本航空機操縦士協会

監 事 白石 豊 瑠 

私たち監事は、平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 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

- 一 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。
- 二 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。