

平成29年度

決 算 報 告 書

自 平成29年4月 1日  
至 平成30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

平成30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	62,910,920	55,265,146	7,645,774
現金	857,195	276,922	580,273
普通預金	16,950,603	13,811,135	3,139,468
郵便振替口座	7,603,721	1,728,619	5,875,102
定期預金	37,499,401	39,448,470	-1,949,069
売掛金	5,091,368	6,174,044	-1,082,676
未収入金	1,143,310	432,600	710,710
前払金	1,269,305	1,230,465	38,840
立替金	0	131,166	-131,166
商品	2,897,542	4,653,903	-1,756,361
貯蔵品	449,808	861,494	-411,686
流動資産合計	73,762,253	68,748,818	5,013,435
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
共済基金積立預金	0	4,954,275	-4,954,275
IT推進化積立金	8,000,000	0	8,000,000
活性化事業積立金	15,038,357	11,307,317	3,731,040
退職給付引当資産	15,424,008	13,617,183	1,806,825
減価償却引当資産	7,112,971	5,747,492	1,365,479
公益事業基金	30,000,000	30,000,000	0
特定資産合計	75,575,336	65,626,267	9,949,069
(2) その他固定資産			
建物付属設備	3,330,498	3,822,276	-491,778
工具器具備品	80,853	121,399	-40,546
リース資産	3,187,575	7,437,675	-4,250,100
ソフトウェア	2,908,254	3,093,409	-185,155
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	18,713,982	23,681,561	-4,967,579
固定資産合計	94,289,318	89,307,828	4,981,490
資産合計	168,051,571	158,056,646	9,994,925
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,226,079	3,430,952	795,127
リース債務	3,187,575	4,250,100	-1,062,525
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	841,500	718,100	123,400
前受金	72,000	126,000	-54,000
預り金	337,089	362,967	-25,878
流動負債合計	8,734,243	8,958,119	-223,876
2. 固定負債			
長期リース債務	0	3,187,575	-3,187,575
退職給付引当金	15,424,008	13,617,183	1,806,825
固定負債合計	15,424,008	16,804,758	-1,380,750
負債合計	24,158,251	25,762,877	-1,604,626
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)	143,893,320	132,293,769	11,599,551
(うち特定資産への充当額)	(60,151,328)	(52,009,084)	(8,142,244)
正味財産合計	143,893,320	132,293,769	11,599,551
負債及び正味財産合計	168,051,571	158,056,646	9,994,925

# 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

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
(1) 経常収益			
特定資産運用益	8,238	15,638	-7,400
受取会費	98,123,450	97,402,900	720,550
正会員会費	88,906,200	88,936,400	-30,200
準会員会費	3,707,250	3,183,000	524,250
賛助会員会費	5,510,000	5,283,500	226,500
事業収益	47,796,145	54,434,033	-6,637,888
調査研究事業	810,000	0	810,000
普及啓蒙事業収益	14,803,039	15,254,153	-451,114
出版刊行物事業収益	29,085,606	36,285,563	-7,199,957
会員共済手数料事業収益	2,294,300	2,075,717	218,583
講習会事業収益	803,200	818,600	-15,400
受取補助金等	200,000	400,000	-200,000
雑収益	576,979	1,031,454	-454,475
受取利息	15,020	25,114	-10,094
雑収益	561,959	1,006,340	-444,381
経常収益計	146,704,812	153,284,025	-6,579,213
(2) 経常費用			
事業費	111,084,269	122,510,792	-11,426,523
給与手当	24,322,173	25,042,953	-720,780
法定福利費	2,328,726	3,144,904	-816,178
福利厚生費	315,790	429,222	-113,432
退職給付費用	1,445,460	1,319,242	126,218
会議費	1,277,230	1,442,431	-165,201
旅費交通費	11,481,237	12,383,205	-901,968
通信運搬費	8,013,317	9,846,265	-1,832,948
消耗品費	3,198,068	4,170,022	-971,954
図書製本費	10,186,256	15,787,375	-5,601,119
商品購入費	4,080,449	6,084,947	-2,004,498
賃借料	13,109,144	13,423,739	-314,595
諸謝金	6,727,986	6,634,856	93,130
支払負担金	99,619	20,000	79,619
委託費	5,987,753	7,842,576	-1,854,823
著作権使用料	5,748,145	5,686,370	61,775
自家共済費	356,200	1,929,160	-1,572,960
支払手数料	1,199,289	1,398,254	-198,965
光熱水料費	1,285,023	1,333,738	-48,715
修繕費	2,151,360	1,967,760	183,600
会員配布物品費	411,686	331,684	80,002
備品費	36,213	0	36,213
減価償却費	5,342,483	6,168,422	-825,939
交際費	92,997	34,079	58,918
雑費	131,304	108,000	23,304
期首商品棚卸高	4,653,903	579,281	4,074,622
期末商品棚卸高	-3,534,398	-5,170,684	1,636,286
棚卸資産廃棄損	636,856	572,991	63,865
管理費	24,020,992	25,902,883	-1,881,891
給与手当	6,080,543	5,962,921	117,622
法定福利費	582,181	786,226	-204,045
福利厚生費	78,948	107,306	-28,358
退職給付費用	361,365	329,811	31,554
会議費	1,343,672	2,123,007	-779,335
旅費交通費	4,517,423	4,864,881	-347,458
通信運搬費	804,928	916,379	-111,451
消耗品費	495,900	658,201	-162,301
図書製本費	443,476	413,032	30,444
賃借料	3,043,545	3,094,527	-50,982
諸謝金	129,308	277,856	-148,548
支払負担金	366,500	366,500	0
委託費	439,642	336,650	102,992
支払手数料	171,050	82,282	88,768
光熱水料費	321,256	333,435	-12,179
修繕費	51,840	21,600	30,240
備品費	1,032,676	988,200	44,476
減価償却費	273,096	479,581	-206,485
租税公課	1,844,500	1,570,039	274,461
研修費	0	137,646	-137,646
交際費	334,175	251,229	82,946
保険料支出	832,360	811,520	20,840
雑費	472,608	490,054	-17,446
寄付金	0	500,000	-500,000
経常費用計	135,105,261	148,413,675	-13,308,414
当期経常増減額	11,599,551	4,870,350	6,729,201
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(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	11,599,551	4,870,350	6,729,201
一般正味財産期首残高	132,293,769	127,423,419	4,870,350
一般正味財産期末残高	143,893,320	132,293,769	11,599,551
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
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
<b>III 正味財産期末残高</b>	143,893,320	132,293,769	11,599,551

正味財産増減計算書内訳表  
平成29年4月1日から平成30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			8,238	8,238						8,238
受取会費	0	0	49,061,725	49,061,725	0	0	0	49,061,725		98,123,450
正会員会費			44,453,100	44,453,100			0	44,453,100		88,906,200
準会員会費			1,853,625	1,853,625			0	1,853,625		3,707,250
賛助会員会費			2,755,000	2,755,000			0	2,755,000		5,510,000
事業収益	10,105,537	34,170,210	0	44,275,747	3,520,398	0	3,520,398	0		47,796,145
調査研究事業収益	810,000	0		810,000			0			810,000
普及啓蒙事業収益	760,139	14,042,900		14,803,039			0			14,803,039
出版刊行物事業収益	7,732,198	20,127,310		27,859,508	1,226,098		1,226,098			29,085,606
会員共済手数料事業収益	0	0		0	2,294,300		2,294,300			2,294,300
講習会事業収益	803,200			803,200			0			803,200
受取補助金等	200,000	0		200,000			0			200,000
受取寄付金	0	0		0			0			0
雑収益	185,000	0	0	185,000	13,500	0	13,500	378,479		576,979
受取利息				0			0	15,020		15,020
雑収益	185,000	0		185,000	13,500		13,500	363,459		561,959
経常収益計	10,490,537	34,170,210	49,069,963	93,730,710	3,533,898	0	3,533,898	49,440,204	0	146,704,812
(2) 経常費用										
①事業費			0	103,077,167	8,007,102	0	8,007,102			111,084,269
給与手当	10,640,951	10,944,978		21,585,929	2,736,244		2,736,244			24,322,173
法定福利費	1,018,817	1,047,927		2,066,744	261,982		261,982			2,328,726
福利厚生費	138,158	142,106		280,264	35,526		35,526			315,790
退職給付費用	632,389	650,457		1,282,846	162,614		162,614			1,445,460
会議費	912,024	365,206		1,277,230	0		0			1,277,230
旅費交通費	7,472,226	4,009,011		11,481,237	0		0			11,481,237
通信運搬費	3,481,085	4,165,867		7,646,952	366,365		366,365			8,013,317
消耗品費	1,650,550	1,324,363		2,974,913	223,155		223,155			3,198,068
図書製本費	3,772,615	6,413,641		10,186,256	0		0			10,186,256
商品購入費	3,083,951	0		3,083,951	996,498		996,498			4,080,449
賃借料	6,139,337	5,600,212		11,739,549	1,369,595		1,369,595			13,109,144
諸謝金	1,943,180	4,784,806		6,727,986	0		0			6,727,986
支払負担金	99,619	0		99,619	0		0			99,619
委託費	2,893,388	2,896,527		5,789,915	197,838		197,838			5,987,753
著作権使用料		5,748,145		5,748,145	0		0			5,748,145
自家共済費				0	356,200		356,200			356,200
支払手数料	299,338	307,890		607,228	592,061		592,061			1,199,289
光熱水料費	562,198	578,260		1,140,458	144,565		144,565			1,285,023
修繕費	1,192,320	935,712		2,128,032	23,328		23,328			2,151,360
備品費	0	36,213		36,213	0		0			36,213
会員配布物品費		0		0	411,686		411,686			411,686
減価償却費	477,918	4,741,672		5,219,590	122,893		122,893			5,342,483
租税公課				0	0		0			0
交際費	45,869	47,128		92,997	0		0			92,997
支払利息				0	0		0			0
雑費	131,304			131,304	0		0			131,304
期首商品棚卸高	4,221,105	273,912		4,495,017	158,886		158,886			4,653,903
期末商品棚卸高	-1,681,256	-1,700,808		-3,382,064	-152,334		-152,334			-3,534,398
棚卸資産廃棄損	117,120	519,736		636,856	0		0			636,856
②管理費								24,020,992		24,020,992
給与手当								6,080,543		6,080,543
法定福利費								582,181		582,181
福利厚生費								78,948		78,948
臨時雇用賃金								0		0
退職給付費用								361,365		361,365
会議費								1,343,672		1,343,672
旅費交通費								4,517,423		4,517,423
通信運搬費								804,928		804,928
消耗品費								495,900		495,900
図書製本費								443,476		443,476
賃借料								3,043,545		3,043,545
諸謝金								129,308		129,308
支払負担金								366,500		366,500
委託費								439,642		439,642
支払手数料								171,050		171,050
光熱水料費								321,256		321,256
修繕費								0		0
備品費								1,032,676		1,032,676
減価償却費								273,096		273,096
租税公課								1,844,500		1,844,500
研修費								51,840		51,840
交際費								334,175		334,175
支払利息								0		0
保険料支出								832,360		832,360
雑費								472,608		472,608
寄付金								0		0
経常費用計	49,244,206	53,832,961	0	103,077,167	8,007,102	0	8,007,102	24,020,992	0	135,105,261
評価損益等調整前当期経常増減額	-38,753,669	-19,662,751	49,069,963	-9,346,457	-4,473,204	0	-4,473,204	25,419,212	0	11,599,551
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	-38,753,669	-19,662,751	49,069,963	-9,346,457	-4,473,204	0	-4,473,204	25,419,212	0	11,599,551
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
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	-38,753,669	-19,662,751	49,069,963	-9,346,457	-4,473,204	0	-4,473,204	25,419,212	0	11,599,551
一般正味財産期首残高										132,293,769
一般正味財産期末残高										143,893,320
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										143,893,320

(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				
共済基金積立預金	4,954,275		4,954,275	0
IT推進化積立金	0	8,000,000		8,000,000
活性化事業積立金	11,307,317	3,731,040		15,038,357
退職給付引当資産	13,617,183	1,806,825		15,424,008
減価償却引当資産	5,747,492	1,365,479		7,112,971
公益事業基金	30,000,000			30,000,000
合 計	65,626,267	14,903,344	4,954,275	75,575,336

### 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	0	(0)	(0)	
IT推進化積立金	8,000,000	(0)	(8,000,000)	
活性化事業積立金	15,038,357	(0)	(15,038,357)	
退職給付引当資産	15,424,008	(0)	(0)	(15,424,008)
減価償却引当資産	7,112,971	(0)	(7,112,971)	
公益事業基金	30,000,000	(0)	(30,000,000)	
合 計	75,575,336	(0)	(60,151,328)	(15,424,008)

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	2,738,502	3,330,498
工具器具備品	704,050	623,197	80,853
リース資産	21,250,500	18,062,925	3,187,575
ソフトウェア	6,659,526	3,751,272	2,908,254
合 計	34,683,076	25,175,896	9,507,180

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	13,617,183	1,806,825	0	0	15,424,008

(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30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	
<b>(流動資産)</b>				
現金 普通預金  振替口座 定期預金  売掛金 未収入金 立替金 前払金 商品 貯蔵品	手許保管	運転資金として	857,195	
		運転資金として	16,950,603	
	三菱東京UFJ銀行 新橋支店 三菱東京UFJ銀行 新橋支店 住信SBIネット銀行 法人第一支店		15,347,925	
			311,225	
			1,291,453	
	ゆうちょ銀行	運転資金として	7,603,721	
		運転資金として	37,499,401	
	三菱東京UFJ銀行 新橋支店 住信SBIネット銀行 法人第一支店		27,499,401	
			10,000,000	
	出版刊行物に係わる未収金 普及啓蒙事業に係わる未収金		5,091,368	
		1,143,310		
0				
4月分事務所賃借料等の前払 出版刊行物事業の期末在庫 会員配布物品等の期末在庫		1,269,305		
		2,897,542		
		449,808		
<b>流動資産合計</b>			<b>73,762,253</b>	
<b>(固定資産)</b>				
特定資産          その他固定資産 建物付属設備 工具器具備品 ソフトウェア リース資産 差入保証金 電話加入権	IT推進化積立金	普通預金 三菱東京UFJ銀行 新橋支店	8,000,000	
		将来のIT推進化に備える積立資産		
	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
		定期預金 三菱東京UFJ銀行 新橋支店		10,038,357
		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		将来の退職金支払に備える積立資産	15,424,008
		定期預金 三菱東京UFJ銀行 新橋支店		8,560,333
	減価償却引当資産	普通預金 三菱東京UFJ銀行 新橋支店		6,863,675
			固定資産の買換え、修繕等に備える積立資産	7,112,971
		定期預金 三菱東京UFJ銀行 新橋支店		6,290,345
	公益事業基金	普通預金 三菱東京UFJ銀行 新橋支店		822,626
		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
				18,713,982
		建物付属設備	共用財産であり、公益目的保有財産(67.5%)、収益事業等	3,330,498
		工具器具備品	及び管理運営財産(32.5%)として各事業及び法人運営	80,853
ソフトウェア		の用に供している	2,908,254	
リース資産			3,187,575	
差入保証金		9,114,560		
電話加入権		92,242		
<b>固定資産合計</b>			<b>94,289,318</b>	
<b>資産合計</b>			<b>168,051,571</b>	
<b>(流動負債)</b>				
未払金 リース債務 未払法人税等 未払消費税等 前受金 預り金	平成29年度会費前受分	3月分経費未払い分	4,226,079	
		1年以内に支払予定のリース債務	3,187,575	
		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	841,500	
		正会員3名、賛助会員(個人1名分)	72,000	
		職員から徴収した源泉所得税、社会保険料等	337,089	
<b>流動負債合計</b>			<b>8,734,243</b>	
<b>(固定負債)</b>				
退職給付引当金		期末における退職金見積額	15,424,008	
<b>固定負債合計</b>			<b>15,424,008</b>	
<b>負債合計</b>			<b>24,158,251</b>	
<b>正味財産</b>			<b>143,893,320</b>	

# 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 30 年 4 月 27 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 樹 

私たち監事は、平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 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。