

一般社団法人電線総合技術センター
平成26年度計算書類

貸借対照表及び付属明細書

貸借対照表
貸借対照表(内訳表)
財務諸表に対する注記
付属明細書

(平成20年会計基準により作成しております)

貸借対照表
平成27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	297,052,261	212,386,751	84,665,510
未収金	35,137,409	30,079,246	5,058,163
前払金	1,633,520	1,989,890	-356,370
立替金	45,378	18,390	26,988
仮払金	40,000	43,000	-3,000
流動資産合計	333,908,568	244,517,277	89,391,291
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			0
退職給付引当預金	31,662,893	28,614,893	3,048,000
賞与引当預金	11,479,000	11,624,100	-145,100
建物設備引当預金	101,730,000	103,200,000	-1,470,000
役員退任慰労引当預金	1,037,000	8,400,000	-7,363,000
特定資産合計	145,908,893	151,838,993	-5,930,100
(3) その他固定資産			
土地	471,900,000	471,900,000	0
建物	114,149,170	122,320,839	-8,171,669
建物付属設備	17,077,751	19,840,118	-2,762,367
構築物	2,782,939	3,372,358	-589,419
機械装置	80,461,830	62,158,655	18,303,175
工具器具備品	16,955,667	14,634,872	2,320,795
車両運搬具	727,650	1	727,649
共研建物	730,995	786,622	-55,627
共研建物付属設備	290,461	363,075	-72,614
共研構築物	1	1	0
無形固定資産	2,405,486	2,623,773	-218,287
建設仮勘定	3,462,758	1,830,570	1,632,188
電話加入権	1,049,776	1,049,776	0
外貨建積立保険	1,062,200	1,062,200	0
その他固定資産合計	713,056,684	701,942,860	11,113,824
固定資産合計	858,965,577	853,781,853	5,183,724
資産合計	1,192,874,145	1,098,299,130	94,575,015
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	0	0	0
未払金	51,276,568	18,761,440	32,515,128
預り金	3,159,543	1,168,926	1,990,617
仮受金	0	0	0
賞与引当金	11,479,000	11,624,100	-145,100
流動負債合計	65,915,111	31,554,466	34,360,645
2. 固定負債			
長期借入金	0	0	0
退職給付引当金	31,662,893	28,614,893	3,048,000
建物設備引当金	101,730,000	103,200,000	-1,470,000
役員退任慰労引当金	1,037,000	8,400,000	-7,363,000
固定負債合計	134,429,893	140,214,893	-5,785,000
負債合計	200,345,004	171,769,359	28,575,645
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産額合計	992,529,141	926,529,771	65,999,370
(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)	145,908,893	151,838,993	-5,930,100
正味財産合計	992,529,141	926,529,771	65,999,370
負債及び正味財産合計	1,192,874,145	1,098,299,130	94,575,015

貸借対照表(内訳表)

平成27年 3月31日現在

単位:円

科 目	実施事業等会計	法人会計	合計
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	212,994,681	84,057,580	297,052,261
未収金	35,137,409	0	35,137,409
前払金	1,633,520	0	1,633,520
立替金	45,378	0	45,378
仮払金	40,000	0	40,000
流動資産合計	249,850,988	84,057,580	333,908,568
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	27,733,157	3,929,736	31,662,893
賞与引当預金	11,352,731	126,269	11,479,000
建物設備引当預金	96,064,722	5,665,278	101,730,000
役員退任慰労引当預金	981,940	55,060	1,037,000
特定資産合計	136,132,550	9,776,343	145,908,893
(3) その他固定資産			
土地	443,586,000	28,314,000	471,900,000
建物	108,696,426	5,452,744	114,149,170
建物付属設備	17,077,751	0	17,077,751
構築物	2,721,217	61,722	2,782,939
機械装置	80,461,830	0	80,461,830
工具器具備品	16,955,667	0	16,955,667
車両運搬具	727,650	0	727,650
共研建物	730,995	0	730,995
共研建物付属設備	290,461	0	290,461
共研構築物	1	0	1
無形固定資産	2,405,486	0	2,405,486
建設仮勘定	3,462,758	0	3,462,758
電話加入権	1,049,776	0	1,049,776
外貨建積立保険	871,004	191,196	1,062,200
その他固定資産合計	679,037,022	34,019,662	713,056,684
固定資産合計	815,169,572	43,796,005	858,965,577
資産合計	1,065,020,560	127,853,585	1,192,874,145
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	0	0	0
未払金	51,039,379	237,189	51,276,568
預り金	1,202,475	1,957,068	3,159,543
仮受金	0	0	0
賞与引当金	11,352,731	126,269	11,479,000
流動負債合計	63,594,585	2,320,526	65,915,111
2. 固定負債			
長期借入金	0	0	0
退職給付引当金	27,733,157	3,929,736	31,662,893
建物設備引当金	96,064,722	5,665,278	101,730,000
役員退任慰労引当金	981,940	55,060	1,037,000
固定負債合計	124,779,819	9,650,074	134,429,893
負債合計	188,374,404	11,970,600	200,345,004
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			
一般正味財産額合計	458,351,194	534,177,947	992,529,141
(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)	136,132,550	9,776,343	145,908,893
正味財産合計	458,351,194	534,177,947	992,529,141
負債及び正味財産合計	646,725,598	546,148,547	1,192,874,145

財務諸表に対する注記

(1) 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を生じさせる事象又は状況は認められていない。

(2) 財務諸表の作成に関する重要な会計方針

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・・・取得原価法による。

その他の有価証券

時価のあるもの・・・ 決算日の市場価額等に基づく時価法(売却原価は移動平均法)による。

時価のないもの・・・ 移動平均法に基づく原価法による。

2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(平成10年4月1日以降取得の建物を除く)は、法人税法に定める定率法によっている。

無形固定資産及び平成10年4月1日以降に取得の建物は、法人税法に定め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・・・ 期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

賞与引当金・・・ 職員に対する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。

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。

建物設備引当金・・・ 将来発生が予想される金額の100%を設定し、同額を計上している。

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。

(3) 重要な会計方針の変更は無い

(4) 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産は無い

特定資産の増減額及びその残高は、下表による。

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
退職給付引当預金	28,614,893	3,048,000	0	31,662,893
賞与引当預金	11,624,100	11,479,000	11,624,100	11,479,000
建物設備引当預金	103,200,000	15,130,000	16,600,000	101,730,000
役員退任慰労引当預金	8,400,000	1,037,000	8,400,000	1,037,000
合計	151,838,993	30,694,000	36,624,100	145,908,893

(5) 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産は無い

特定資産の財源等の内訳は、下表による。

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)
退職給付引当預金	31,662,893	0	31,662,893	31,662,893
賞与引当預金	11,479,000	0	11,479,000	11,479,000
建物設備引当預金	101,730,000	0	101,730,000	101,730,000
役員退任慰労引当預金	1,037,000	0	1,037,000	1,037,000
合計	145,908,893	0	145,908,893	145,908,893

(6) 担保に供している資産は無い

(7) 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

下表による。

単位：円

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	466,752,930	352,603,760	114,149,170
建物附属設備	360,968,335	343,890,584	17,077,751
構築物	87,942,430	85,159,491	2,782,939
機械及び装置	927,065,643	846,603,813	80,461,830
工具器具部品	64,447,297	47,491,630	16,955,667
車両及び運搬具	1,247,400	519,750	727,650
共研建物	2,965,885	2,234,890	730,995
共研建物附属設備	7,261,500	6,971,039	290,461
共研構築物	1,007,283	1,007,282	1
無形固定資産	4,077,120	1,671,634	2,405,486
合計	1,923,735,823	1,688,153,873	235,581,950

(8) 貸倒引当金は無い

- (9)保証債務等の偶発債務は無い
 (10)満期保有目的の債券は無い
 (11)補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
 下表による。

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
平成26年度中小企業活路開拓調査・実現化事業(連合会(全国組合)等研修事業)補助	全国中小企業団体中央会	0	795,054	795,054	0
2014年IEC/TC20WG17WG18総会国際会議出席旅費補助	(一社)日本電線工業会	0	538,450	538,450	0
「平成26年度実習付電線押出研修に関する契約書」に基づく補助	(一社)日本電線工業会	0	350,000	350,000	0
平成26年度中小企業活路開拓調査・実現化事業(中小企業組合等活路開拓事業)補助	全国中小企業団体中央会	0	1,597,383	1,597,383	0
合計		0	3,280,887	3,280,887	0

- (12)基金及び代替基金は無い
 (13)指定正味資産は無い
 (14)関連当事者は無い
 (15)キャッシュフロー計算書は作成していない
 (16)重要な後発事象は無い
 (17)その他の特記事項は無い

付属明細書

1.基本財産及び特定資産の明細

平成27年3月31日現在の基本財産及び特定資産の明細は、下表による

単位:円

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
基本財産				
実施事業会計合計	0	0	0	0
法人会計合計	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当預金	24,868,037	2,865,120	0	27,733,157
賞与引当預金	11,496,235	11,352,731	11,496,235	11,352,731
建物設備引当預金	97,534,722	15,130,000	16,600,000	96,064,722
役員退任慰労引当預金	7,954,000	981,940	7,954,000	981,940
実施事業会計合計	141,852,994	30,329,791	36,050,235	136,132,550
退職給付引当預金	3,746,856	182,880	0	3,929,736
賞与引当預金	127,865	126,269	127,865	126,269
建物設備引当預金	5,665,278	0	0	5,665,278
役員退任慰労引当預金	446,000	55,060	446,000	55,060
法人会計合計	9,985,999	364,209	573,865	9,776,343
小 計	151,838,993	30,694,000	36,624,100	145,908,893
合 計	151,838,993	30,694,000	36,624,100	145,908,893

2.引当金の明細

平成27年3月31日現在の引当金の明細は、下表による

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	24,868,037	2,865,120	0	0	27,733,157
賞与引当金	11,496,235	11,352,731	11,496,235	0	11,352,731
建物設備引当金	97,534,722	15,130,000	16,600,000	0	96,064,722
役員退任慰労引当金	7,954,000	981,940	7,954,000	0	981,940
実施事業会計合計	141,852,994	30,329,791	36,050,235	0	136,132,550
退職給付引当金	3,746,856	182,880	0	0	3,929,736
賞与引当金	127,865	126,269	127,865	0	126,269
建物設備引当金	5,665,278	0	0	0	5,665,278
役員退任慰労引当金	446,000	55,060	446,000	0	55,060
法人会計合計	9,985,999	364,209	573,865	0	9,776,343
合 計	151,838,993	30,694,000	36,624,100	0	145,908,893