

# 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
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	238,862,298	194,636,901	44,225,397
未 収 金	0	7,029,000	-7,029,000
前 払 金	0	106,920	-106,920
未 収 消 費 税 等	77,400	0	77,400
流動資産合計	238,939,698	201,772,821	37,166,877
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定 期 預 金	420,000,000	420,000,000	0
投 資 有 価 証 券	300,000,000	300,000,000	0
基本財産合計	720,000,000	720,000,000	0
(2) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	6,501,510	5,254,400	1,247,110
国 家 試 験 登 録 事 業 積 立 資 金	16,000,000	36,000,000	-20,000,000
特定資産合計	22,501,510	41,254,400	-18,752,890
(3) その他固定資産			
建 物 附 属 設 備	5,033,999	1,857,901	3,176,098
什 器 備 品	6,329,495	2,491,310	3,838,185
ソ フ ト ウ エ ア	33,057,147	18,162,474	14,894,673
電 話 加 入 権	216,000	216,000	0
保 証 金	15,040,764	14,301,060	739,704
その他固定資産合計	59,677,405	37,028,745	22,648,660
固定資産合計	802,178,915	798,283,145	3,895,770
資産合計	1,041,118,613	1,000,055,966	41,062,647
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未 払 金	53,073,991	32,725,939	20,348,052
未 払 費 用	2,256,555	2,465,012	-208,457
前 受 金	47,026,730	5,824,100	41,202,630
前 受 収 益	811,596	1,106,722	-295,126
預 り 金	1,275,468	1,331,249	-55,781
仮 受 金	3,900	400	3,500
賞 与 引 当 金	4,762,624	3,039,701	1,722,923
未 払 消 費 税 等	0	1,924,800	-1,924,800
流動負債合計	109,210,864	48,417,923	60,792,941
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	6,501,510	5,254,400	1,247,110
固定負債合計	6,501,510	5,254,400	1,247,110
負債合計	115,712,374	53,672,323	62,040,051
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
寄 付 金	335,000,000	335,000,000	0
指定正味財産合計	335,000,000	335,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(335,000,000)	(335,000,000)	( 0)
2. 一般正味財産	590,406,239	611,383,643	-20,977,404
(うち基本財産への充当額)	(385,000,000)	(385,000,000)	( 0)
(うち特定資産への充当額)	(16,000,000)	(36,000,000)	(-20,000,000)
正味財産合計	925,406,239	946,383,643	-20,977,404
負債及び正味財産合計	1,041,118,613	1,000,055,966	41,062,647

# 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			
基本財産運用益	6,592,947	12,009,200	-5,416,253
基本財産受取利息	6,592,947	12,009,200	-5,416,253
特定資産運用益	1,554	5,630	-4,076
特定資産受取利息	1,554	5,630	-4,076
事業収益	243,241,900	243,929,026	-687,126
受験手数料等収益	98,392,450	114,081,000	-15,688,550
登録手数料等収益	23,706,700	23,342,100	364,600
出題基準著作権料収益	120,750	312,720	-191,970
認定実技審査受審手数料等収益	21,819,000	24,081,000	-2,262,000
施術管理者研修受講料等収益	99,203,000	79,644,000	19,559,000
健康柔体操講習会受講料収益	0	440,000	-440,000
生涯学習振興事業収益	0	2,028,206	-2,028,206
雑収益	212,446	69,350	143,096
受取利息	1,796	1,792	4
雑収益	210,650	67,558	143,092
経常収益計	250,048,847	256,013,206	-5,964,359
(2) 経常費用			
事業費	256,605,928	244,219,273	12,386,655
役員報酬	4,734,990	4,709,880	25,110
給料手当	43,227,045	41,043,771	2,183,274
賞与引当金繰入	4,286,362	2,735,731	1,550,631
退職給付費用	1,692,171	1,684,737	7,434
福利厚生費	7,437,546	6,532,859	904,687
通信運搬費	10,453,970	10,282,182	171,788
減価償却費	10,415,842	17,873,538	-7,457,696
消耗品費	1,169,817	1,451,139	-281,322
印刷製本費	11,196,997	12,437,513	-1,240,516
光熱水料費	839,812	1,126,596	-286,784
賃借料	6,042,497	3,931,174	2,111,323
図書資料費	333,051	1,157,434	-824,383
地代家賃	18,354,042	17,735,274	618,768
旅費交通費	16,466,106	16,886,788	-420,682
会議費	1,253,877	1,339,780	-85,903
保険料	904,030	923,964	-19,934
諸謝金	25,784,789	23,447,948	2,336,841
委員手当	6,669,526	5,790,569	878,957
租税公課	1,144,587	2,397,830	-1,253,243
委託費	30,886,161	30,017,757	868,404
支払手数料	8,419,256	3,295,549	5,123,707
人材派遣費	1,502,839	2,186,459	-683,620
会場借料	42,827,256	34,830,466	7,996,790
雑費	563,359	400,335	163,024

科 目	当年度	前年度	増 減
管 理 費	14,420,323	13,640,584	779,739
役 員 報 酬	1,537,034	1,585,822	-48,788
給 料 手 当	4,803,005	4,442,364	360,641
賞 与 引 当 金 繰 入	476,262	303,970	172,292
退 職 給 付 費 用	188,019	187,193	826
福 利 厚 生 費	826,393	725,872	100,521
通 信 運 搬 費	96,476	127,353	-30,877
減 価 償 却 費	183,323	145,048	38,275
消 耗 品 費	112,026	88,307	23,719
印 刷 製 本 費	26,605	132,822	-106,217
光 熱 水 料 費	93,312	125,177	-31,865
賃 借 料	321,806	198,431	123,375
図 書 資 料 費	6,343	5,614	729
地 代 家 賃	2,039,337	1,970,586	68,751
旅 費 交 通 費	841,955	624,865	217,090
会 議 費	120,849	155,028	-34,179
保 険 料	18,303	20,496	-2,193
諸 謝 金	2,352,000	2,374,062	-22,062
租 税 公 課	6,598	7,570	-972
委 託 費	83,381	110,453	-27,072
支 払 手 数 料	264,619	231,876	32,743
会 場 借 料	0	36,960	-36,960
雑 費	22,677	40,715	-18,038
経常費用計	271,026,251	257,859,857	13,166,394
評価損益等調整前当期経常増減額	-20,977,404	-1,846,651	-19,130,753
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-20,977,404	-1,846,651	-19,130,753
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			
固 定 資 産 除 却 損	0	16,200	-16,200
什 器 備 品 除 却 損	0	16,200	-16,200
経常外費用計	0	16,200	-16,200
当期経常外増減額	0	-16,200	16,200
当期一般正味財産増減額	-20,977,404	-1,862,851	-19,114,553
一般正味財産期首残高	611,383,643	613,246,494	-1,862,851
一般正味財産期末残高	590,406,239	611,383,643	-20,977,404
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	335,000,000	335,000,000	0
指定正味財産期末残高	335,000,000	335,000,000	0
III 正味財産期末残高	925,406,239	946,383,643	-20,977,404

# 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	法人会計	合 計
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	4,291,189	2,301,758	6,592,947
基本財産受取利息	4,291,189	2,301,758	6,592,947
特定資産運用益	1,554	0	1,554
特定資産受取利息	1,554	0	1,554
事業収益	231,123,588	12,118,312	243,241,900
受験手数料等収益	93,490,538	4,901,912	98,392,450
登録手数料等収益	22,525,632	1,181,068	23,706,700
出題基準著作権料収益	114,734	6,016	120,750
認定実技審査受審手数料等収益	20,731,977	1,087,023	21,819,000
施術管理者研修受講料等収益	94,260,707	4,942,293	99,203,000
雑収益	210,650	1,796	212,446
受取利息	0	1,796	1,796
雑収益	210,650	0	210,650
経常収益計	235,626,981	14,421,866	250,048,847
(2) 経常費用			
事業費	256,605,928	0	256,605,928
役員報酬	4,734,990	0	4,734,990
給料手当	43,227,045	0	43,227,045
賞与引当金繰入	4,286,362	0	4,286,362
退職給付費用	1,692,171	0	1,692,171
福利厚生費	7,437,546	0	7,437,546
通信運搬費	10,453,970	0	10,453,970
減価償却費	10,415,842	0	10,415,842
消耗品費	1,169,817	0	1,169,817
印刷製本費	11,196,997	0	11,196,997
光熱水料費	839,812	0	839,812
賃借料	6,042,497	0	6,042,497
図書資料費	333,051	0	333,051
地代家賃	18,354,042	0	18,354,042
旅費交通費	16,466,106	0	16,466,106
会議費	1,253,877	0	1,253,877
保険料	904,030	0	904,030
諸謝金	25,784,789	0	25,784,789
委員手当	6,669,526	0	6,669,526
租税公課	1,144,587	0	1,144,587
委託費	30,886,161	0	30,886,161
支払手数料	8,419,256	0	8,419,256
人材派遣費	1,502,839	0	1,502,839
会場借料	42,827,256	0	42,827,256
雑費	563,359	0	563,359

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
管 理 費	0	14,420,323	14,420,323
役 員 報 酬	0	1,537,034	1,537,034
給 料 手 当	0	4,803,005	4,803,005
賞 与 引 当 金 繰 入	0	476,262	476,262
退 職 給 付 費 用	0	188,019	188,019
福 利 厚 生 費	0	826,393	826,393
通 信 運 搬 費	0	96,476	96,476
減 価 償 却 費	0	183,323	183,323
消 耗 品 費	0	112,026	112,026
印 刷 製 本 費	0	26,605	26,605
光 熱 水 料 費	0	93,312	93,312
賃 借 料	0	321,806	321,806
図 書 資 料 費	0	6,343	6,343
地 代 家 賃	0	2,039,337	2,039,337
旅 費 交 通 費	0	841,955	841,955
会 議 費	0	120,849	120,849
保 険 料	0	18,303	18,303
諸 謝 金	0	2,352,000	2,352,000
租 税 公 課	0	6,598	6,598
委 託 費	0	83,381	83,381
支 払 手 数 料	0	264,619	264,619
雑 費	0	22,677	22,677
經常費用計	256,605,928	14,420,323	271,026,251
評価損益等調整前当期經常増減額	-20,978,947	1,543	-20,977,404
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	-20,978,947	1,543	-20,977,404
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	-20,978,947	1,543	-20,977,404
当期一般正味財産増減額	-20,978,947	1,543	-20,977,404
一般正味財産期首残高			611,383,643
一般正味財産期末残高			590,406,239
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			335,000,000
指定正味財産期末残高			335,000,000
III 正味財産期末残高			925,406,239

## 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

2. 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	
賞与引当金	3,039,701	4,762,624	3,039,701	0	4,762,624
退職給付引当金	5,254,400	1,470,550	223,440	0	6,501,510

## 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・・・購入時の取得価格によっている。なお、償却原価法について取得価格と債券金額との差額について重要性に乏しいため、適用していない。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産及び無形固定資産の減価償却方法は、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に、退職金規程に基づく期末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、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方法によっている。

### 2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び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
<b>基本財産</b>				
定期預金	420,000,000	0	0	420,000,000
投資有価証券	300,000,000	0	0	300,000,000
小 計	720,000,000	0	0	720,000,000
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産	5,254,400	1,470,550	223,440	6,501,510
国家試験登録事業積立資金	36,000,000	0	20,000,000	16,000,000
小 計	41,254,400	1,470,550	20,223,440	22,501,510
合 計	761,254,400	1,470,550	20,223,440	742,501,510

### 3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び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)
<b>基本財産</b>				
定期預金	420,000,000	(35,000,000)	(385,000,000)	—
投資有価証券	300,000,000	(300,000,000)	0	—
小 計	720,000,000	(335,000,000)	(385,000,000)	—
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産	6,501,510	—	—	(6,501,510)
国家試験登録事業積立資金	16,000,000	—	(16,000,000)	—
小 計	22,501,510	(0)	(16,000,000)	(6,501,510)
合 計	742,501,510	(335,000,000)	(401,000,000)	(6,501,510)

### 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
建物附属設備	5,884,535	850,536	5,033,999
什器備品	18,118,629	11,789,134	6,329,495
ソフトウェア	57,767,572	24,710,425	33,057,147
合 計	81,770,736	37,350,095	44,420,641

### 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
第60回利付国債 (20年)	200,000,000	208,410,000	8,410,000
パナソニック・マルチコアパワーリハ・ステュアル債	100,000,000	102,340,000	2,340,000
合 計	300,000,000	310,750,000	10,750,000

# 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
<b>(流動資産)</b>			
現金 預金	手元保管	運転資金として	75,122
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	238,787,176
	りそな銀行 秋葉原支店	運転資金として	82,494,857
	朝日信用金庫 合羽橋支店	運転資金として	5,645,196
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	14,159,617
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	54,331,719
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	2,644,001
	ゆうちょ銀行 振替口座	運転資金として	49,966,196
	ジャパネット銀行 ビジネス営業部	運転資金として	29,545,590
未収消費税等	未収還付消費税		77,400
<b>流動資産合計</b>			<b>238,939,698</b>
<b>(固定資産)</b>			
<b>基本財産</b>			
定期預金 定期預金(指定)	朝日信用金庫 合羽橋支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	420,000,000
	朝日信用金庫 合羽橋支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	35,000,000
	朝日信用金庫 合羽橋支店	(共用財産) うち公益目的保有財産20%であり、運用益を公益目的事業財産の財源として使用している。 うち管理目的の財源として使用する財産80%	200,000,000
	大和ネクスト銀行	(共用財産) うち公益目的保有財産20%であり、運用益を公益目的事業財産の財源として使用している。 うち管理目的の財源として使用する財産80%	95,000,000
			19,000,000
			76,000,000
			18,000,000
		72,000,000	
投資有価証券 投資有価証券(指定)	第60回利付国債	(共用財産) うち公益目的保有財産20%であり、運用益を公益目的事業財産の財源として使用している。 うち管理目的の財源として使用する財産80%	300,000,000
	パナソニック・マルチユーティリティ債	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	200,000,000
	パナソニック・マルチユーティリティ債	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	40,000,000
		160,000,000	
		100,000,000	
<b>特定資産</b>			
退職給付引当資産	朝日信用金庫 合羽橋支店	職員退職給付引当金見合の引当資産として管理している。	6,501,510
国家試験登録事業積立資金	みずほ銀行 横山町支店	公益目的事業の積立資金であり、特定費用準備資金として管理されている資産	16,000,000
<b>その他固定資産</b>			
建物附属設備	電気工事他	(共用目的財産) うち公益目的保有財産90% うち管理目的の財源として使用する財産10%	5,033,999
			4,530,599
			503,400
			6,329,495
			5,696,545
什器備品	パソコン他	(共用財産) うち公益目的保有財産90% うち管理目的の財源として使用する財産10%	632,950
			33,057,147
ソフトウェア	データ連携システム他	公益目的保有財産である。	
電話加入権	3回線分	(共用財産) うち公益目的保有財産90% うち管理目的の財源として使用する財産10%	216,000
			194,400
			21,600
保証金	港区西新橋1-11-4 6階 事務所271平方メートル賃借	(共用財産) うち公益目的保有財産90% うち管理目的の財源として使用する財産10%	15,040,764
			13,536,688
			1,504,076
<b>固定資産合計</b>			<b>802,178,915</b>
<b>資産合計</b>			<b>1,041,118,613</b>
<b>(流動負債)</b>			
未払金	公益目的事業等に対する未払金		53,073,991
	公益目的事業等に対する未払費用	3月分パート職員給与、3月分超過勤務手当、委員会謝金、社会保険料事業主負担分	2,256,555
	前受金	公益目的事業に対する前受金	47,026,730
	前受収益	第60回利付国債増額処理 受験・登録・書換・再交付・研修・卒後の手数料収益	811,596
	預り金	職員他	1,275,468
	仮受金	公益目的事業に対する仮受金	3,900
	賞与引当金	職員	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員の賞与の引当金
<b>流動負債合計</b>			<b>109,210,864</b>
<b>(固定負債)</b>			
退職給付引当金	職員分	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員の退職給付金の引当金である。	6,501,510
<b>固定負債合計</b>			<b>6,501,510</b>
<b>負債合計</b>			<b>115,712,374</b>
<b>正味財産</b>			<b>925,406,239</b>