

貸借対照表

令和 3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	115,121,610	238,862,298	-123,740,688
未 収 金	49,685,000	0	49,685,000
前 払 金	59,620	0	59,620
未 収 消 費 税 等	648,374	77,400	570,974
流動資産合計	165,514,604	238,939,698	-73,425,094
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	8,719,840	6,501,510	2,218,330
国 家 試 験 登 録 事 業 積 立 資 金	0	16,000,000	-16,000,000
特定資産合計	8,719,840	22,501,510	-13,781,670
(3) その他固定資産			
建 物 附 属 設 備	5,481,304	5,033,999	447,305
什 器 備 品	5,575,871	6,329,495	-753,624
ソ フ ト ウ エ ア	49,562,946	33,057,147	16,505,799
電 話 加 入 権	216,000	216,000	0
保 証 金	15,040,764	15,040,764	0
その他固定資産合計	75,876,885	59,677,405	16,199,480
固定資産合計	804,596,725	802,178,915	2,417,810
資産合計	970,111,329	1,041,118,613	-71,007,284
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	85,363,106	53,073,991	32,289,115
未 払 費 用	1,945,822	2,256,555	-310,733
前 受 金	24,116,100	47,026,730	-22,910,630
前 受 収 益	516,470	811,596	-295,126
預 り 金	1,298,341	1,275,468	22,873
仮 受 金	36,900	3,900	33,000
賞 与 引 当 金	4,867,432	4,762,624	104,808
流動負債合計	118,144,171	109,210,864	8,933,307
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	8,719,840	6,501,510	2,218,330
固定負債合計	8,719,840	6,501,510	2,218,330
負債合計	126,864,011	115,712,374	11,151,637
III 正味財産の部			
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	508,247,318	590,406,239	-82,158,921
(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)	(0)	(16,000,000)	(16,000,000)
正味財産合計	843,247,318	925,406,239	-82,158,921
負債及び正味財産合計	970,111,329	1,041,118,613	-71,007,284

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3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	5,928,889	6,592,947	-664,058
基本財産受取利息	5,928,889	6,592,947	-664,058
特定資産運用益	683	1,554	-871
特定資産受取利息	683	1,554	-871
事業収益	212,470,814	243,241,900	-30,771,086
受験手数料等収益	85,544,850	98,392,450	-12,847,600
登録手数料等収益	18,712,700	23,706,700	-4,994,000
出題基準著作権料収益	324,264	120,750	203,514
認定実技審査受審手数料等収益	17,961,000	21,819,000	-3,858,000
施術管理者研修受講料等収益	89,928,000	99,203,000	-9,275,000
受取補助金等	49,685,000	0	49,685,000
受取国庫補助金	49,685,000	0	49,685,000
雑収益	160,861	212,446	-51,585
受取利息	1,311	1,796	-485
雑収益	159,550	210,650	-51,100
経常収益計	268,246,247	250,048,847	18,197,400
(2) 経常費用			
事業費	336,116,335	256,605,928	79,510,407
役員報酬	4,810,320	4,734,990	75,330
給料手当	51,643,667	43,227,045	8,416,622
賞与引当金繰入	4,380,689	4,286,362	94,327
退職給付費用	1,996,497	1,692,171	304,326
福利厚生費	8,855,584	7,437,546	1,418,038
通信運搬費	15,439,748	10,453,970	4,985,778
減価償却費	16,587,502	10,415,842	6,171,660
消耗品費	1,740,258	1,169,817	570,441
印刷製本費	13,362,697	11,196,997	2,165,700
光熱水料費	792,666	839,812	-47,146
賃借料	9,100,599	6,042,497	3,058,102
図書資料費	909,771	333,051	576,720
地代家賃	18,796,018	18,354,042	441,976
旅費交通費	6,997,080	16,466,106	-9,469,026
会議費	1,576,121	1,253,877	322,244
保険料	853,189	904,030	-50,841
諸謝金	10,987,269	25,784,789	-14,797,520
委員手当	3,787,354	6,669,526	-2,882,172
租税公課	10,686	1,144,587	-1,133,901
委託費	62,866,526	30,886,161	31,980,365
支払手数料	16,826,823	8,419,256	8,407,567
人材派遣費	3,950,962	1,502,839	2,448,123
会場借料	79,738,964	42,827,256	36,911,708
雑費	105,345	563,359	-458,014

科 目	当年度	前年度	増 減
管 理 費	14,285,149	14,420,323	-135,174
役 員 報 酬	885,210	1,537,034	-651,824
給 料 手 当	5,738,185	4,803,005	935,180
賞 与 引 当 金 繰 入	486,743	476,262	10,481
退 職 給 付 費 用	221,833	188,019	33,814
福 利 厚 生 費	983,953	826,393	157,560
通 信 運 搬 費	109,407	96,476	12,931
減 価 償 却 費	231,290	183,323	47,967
消 耗 品 費	127,506	112,026	15,480
印 刷 製 本 費	18,770	26,605	-7,835
光 熱 水 料 費	88,074	93,312	-5,238
賃 借 料	169,465	321,806	-152,341
図 書 資 料 費	7,366	6,343	1,023
地 代 家 賃	2,088,446	2,039,337	49,109
旅 費 交 通 費	269,469	841,955	-572,486
会 議 費	4,580	120,849	-116,269
保 険 料	13,106	18,303	-5,197
諸 謝 金	2,376,000	2,352,000	24,000
租 税 公 課	10,474	6,598	3,876
委 託 費	142,219	83,381	58,838
支 払 手 数 料	304,783	264,619	40,164
雑 費	8,270	22,677	-14,407
経常費用計	350,401,484	271,026,251	79,375,233
評価損益等調整前当期経常増減額	-82,155,237	-20,977,404	-61,177,833
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-82,155,237	-20,977,404	-61,177,833
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	3,684	0	3,684
什器備品除却損	3,684	0	3,684
経常外費用計	3,684	0	3,684
当期経常外増減額	-3,684	0	-3,684
当期一般正味財産増減額	-82,158,921	-20,977,404	-61,181,517
一般正味財産期首残高	590,406,239	611,383,643	-20,977,404
一般正味財産期末残高	508,247,318	590,406,239	-82,158,921
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	843,247,318	925,406,239	-82,158,921

正味財産増減計算書内訳表

令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月31日まで

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	3,634,374	2,294,515	5,928,889
基本財産受取利息	3,634,374	2,294,515	5,928,889
特定資産運用益	683	0	683
特定資産受取利息	683	0	683
事業収益	200,483,211	11,987,603	212,470,814
受験手数料等収益	80,718,410	4,826,440	85,544,850
登録手数料等収益	17,656,930	1,055,770	18,712,700
出題基準著作権料収益	305,969	18,295	324,264
認定実技審査受審手数料等収益	16,947,640	1,013,360	17,961,000
施術管理者研修受講料等収益	84,854,262	5,073,738	89,928,000
受取補助金等	49,685,000	0	49,685,000
受取国庫補助金	49,685,000	0	49,685,000
雑収益	158,550	2,311	160,861
受取利息	0	1,311	1,311
雑収益	158,550	1,000	159,550
経常収益計	253,961,818	14,284,429	268,246,247
(2) 経常費用			
事業費	336,116,335	0	336,116,335
役員報酬	4,810,320	0	4,810,320
給料手当	51,643,667	0	51,643,667
賞与引当金繰入	4,380,689	0	4,380,689
退職給付費用	1,996,497	0	1,996,497
福利厚生費	8,855,584	0	8,855,584
通信運搬費	15,439,748	0	15,439,748
減価償却費	16,587,502	0	16,587,502
消耗品費	1,740,258	0	1,740,258
印刷製本費	13,362,697	0	13,362,697
光熱水料費	792,666	0	792,666
賃借料	9,100,599	0	9,100,599
図書資料費	909,771	0	909,771
地代家賃	18,796,018	0	18,796,018
旅費交通費	6,997,080	0	6,997,080
会議費	1,576,121	0	1,576,121
保険料	853,189	0	853,189
諸謝金	10,987,269	0	10,987,269
委員手当	3,787,354	0	3,787,354
租税公課	10,686	0	10,686
委託費	62,866,526	0	62,866,526
支払手数料	16,826,823	0	16,826,823
人材派遣費	3,950,962	0	3,950,962
会場借料	79,738,964	0	79,738,964
雑費	105,345	0	105,345

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
管 理 費	0	14,285,149	14,285,149
役 員 報 酬	0	885,210	885,210
給 料 手 当	0	5,738,185	5,738,185
賞 与 引 当 金 繰 入	0	486,743	486,743
退 職 給 付 費 用	0	221,833	221,833
福 利 厚 生 費	0	983,953	983,953
通 信 運 搬 費	0	109,407	109,407
減 価 償 却 費	0	231,290	231,290
消 耗 品 費	0	127,506	127,506
印 刷 製 本 費	0	18,770	18,770
光 熱 水 料 費	0	88,074	88,074
賃 借 料 費	0	169,465	169,465
図 書 資 料 費	0	7,366	7,366
地 代 家 賃	0	2,088,446	2,088,446
旅 費 交 通 費	0	269,469	269,469
会 議 費	0	4,580	4,580
保 険 料	0	13,106	13,106
諸 謝 金	0	2,376,000	2,376,000
租 税 公 課 費	0	10,474	10,474
委 託 費	0	142,219	142,219
支 払 手 数 料 費	0	304,783	304,783
雑 費	0	8,270	8,270
經常費用計	336,116,335	14,285,149	350,401,484
評価損益等調整前当期經常増減額	-82,154,517	-720	-82,155,237
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	-82,154,517	-720	-82,155,237
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			
固定資産除却損	3,316	368	3,684
什器備品除却損	3,316	368	3,684
經常外費用計	3,316	368	3,684
当期經常外増減額	-3,316	-368	-3,684
他会計振替前当期一般正味財産増減額	-82,157,833	-1,088	-82,158,921
当期一般正味財産増減額	-82,157,833	-1,088	-82,158,921
一般正味財産期首残高			590,406,239
一般正味財産期末残高			508,247,318
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			843,247,318

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	4,762,624	4,867,432	4,762,624	0	4,867,432
退職給付引当金	6,501,510	2,218,330	0	0	8,719,840

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
基本財産				
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
特定資産				
退職給付引当資産	6,501,510	2,218,330	0	8,719,840
国家試験登録事業積立資金	16,000,000	0	16,000,000	0
小 計	22,501,510	2,218,330	16,000,000	8,719,840
合 計	742,501,510	2,218,330	16,000,000	728,719,840

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)
基本財産				
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)	—
特定資産				
退職給付引当資産	8,719,840	—	—	(8,719,840)
小 計	8,719,840	(0)	(0)	(8,719,840)
合 計	728,719,840	(335,000,000)	(385,000,000)	(8,719,840)

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	6,786,535	1,305,231	5,481,304
什器備品	19,043,155	13,467,284	5,575,871
ソフトウェア	77,179,252	27,616,306	49,562,946
合 計	103,008,942	42,388,821	60,620,121

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	205,258,000	5,258,000
パークレスタバンク・マルチユーラハワーリアステアル債	100,000,000	102,494,000	2,494,000
合 計	300,000,000	307,752,000	7,752,000

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

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	貸借対照表上の記載区分
補助金						
令和2年度感染防止対策の徹底による国家試験実施補助金	厚生労働省	-	49,685,000	-	49,685,000	未収金

財産目録

令和 3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	手元保管	運転資金として	117,272
預金	普通預金		115,004,338
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	17,412,604
	りそな銀行 秋葉原支店	運転資金として	3,885,178
	朝日信用金庫 合羽橋支店	運転資金として	227,429
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	54,332,994
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	2,517,867
	ゆうちょ銀行 振替口座	運転資金として	36,161,883
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	6
	ジャパンネット銀行 ビジネス営業部	運転資金として	464,948
	大和ネクスト銀行	運転資金として	1,429
未収金		国家試験実施補助金	49,685,000
前払金		国家試験会場費前払い	59,620
未収消費税等		未収還付消費税	648,374
流動資産合計			165,514,604
(固定資産)			
基本財産			
定期預金			420,000,000
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、運用益を公益目的の事業の財源として使用している。	35,000,000
定期預金(一般)	朝日信用金庫 合羽橋支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的の事業の財源として使用している。	200,000,000
	朝日信用金庫 合羽橋支店	(共用財産) 内公益目的保有財産20%であり、運用益を公益目的の事業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
	大和ネクスト銀行	(共用財産) 内公益目的保有財産20%であり、運用益を公益目的の事業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%	90,000,000 18,000,000 72,000,000
	投資有価証券		300,000,000
投資有価証券(指定)	第60回利付国債	(共用財産) 内公益目的保有財産20%であり、運用益を公益目的の事業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 40,000,000 160,000,000
	ハークレイズバンク・マルチユーブル ワークパースデュアル債	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的の事業の財源として使用している。	100,000,000
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。	8,719,840
その他固定資産			
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%	5,481,304 4,933,174 548,130
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%	5,575,871 5,018,284 557,587
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。	49,562,946
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
固定資産合計			804,596,725
資産合計			970,111,329
(流動負債)			
未払金	公益目的事業等に対する未払金		85,363,106
未払費用	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	1,945,822
前受金	公益目的事業に対する前受金	受験・登録・書換・再交付・研修・卒後の手数料収益	24,116,100
前受収益	第60回利付国債増額処理	第60回利付国債増額処理の残高	516,470
預り金	職員他	社会保険・労働保険・地方税・源泉所得税	1,298,341
仮受金	公益目的事業に対する仮受金	誤納分	36,900
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	4,867,432
流動負債合計			118,144,171
(固定負債)			
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	8,719,840
固定負債合計			8,719,840
負債合計			126,864,011
正味財産			843,247,318