

貸借対照表

令和 6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	137,619,789	136,394,560	1,225,229
未収金	0	253,227	△ 253,227
流動資産合計	137,619,789	136,647,787	972,002
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	648,000,000	648,000,000	0
基本財産合計	648,000,000	648,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	12,328,550	10,970,040	1,358,510
特定資産合計	12,328,550	10,970,040	1,358,510
(3) その他固定資産			
建物附属設備	4,045,762	4,524,276	△ 478,514
什器備品	1,727,074	2,660,213	△ 933,139
ソフトウェア	14,061,119	24,847,091	△ 10,785,972
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	35,090,719	47,288,344	△ 12,197,625
固定資産合計	695,419,269	706,258,384	△ 10,839,115
資産合計	833,039,058	842,906,171	△ 9,867,113
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	35,825,756	43,675,967	△ 7,850,211
未払費用	2,614,501	1,738,332	876,169
前受金	10,305,150	16,975,600	△ 6,670,450
預り金	1,642,949	1,166,297	476,652
仮受金	26,050	42,660	△ 16,610
賞与引当金	3,548,748	3,956,958	△ 408,210
未払消費税等	1,819,900	557,200	1,262,700
流動負債合計	55,783,054	68,113,014	△ 12,329,960
2. 固定負債			
退職給付引当金	12,328,550	10,970,040	1,358,510
固定負債合計	12,328,550	10,970,040	1,358,510
負債合計	68,111,604	79,083,054	△ 10,971,450
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			
(うち基本財産への充当額)	429,927,454	428,823,117	1,104,337
(うち基本財産への充当額)	(313,000,000)	(313,000,000)	(0)
正味財産合計	764,927,454	763,823,117	1,104,337
負債及び正味財産合計	833,039,058	842,906,171	△ 9,867,113

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	254,147	3,100,182	△ 2,846,035
基本財産受取利息	254,147	3,100,182	△ 2,846,035
事業収益	217,791,740	183,972,980	33,818,760
受験手数料等収益	136,086,600	86,476,500	49,610,100
登録手数料等収益	12,761,100	15,637,400	△ 2,876,300
出題基準著作権料収益	54,040	59,080	△ 5,040
認定実技審査受審手数料等収益	18,411,000	19,314,000	△ 903,000
認定実技審査員資格取得講習会受講料等収益	0	11,740,000	△ 11,740,000
施術管理者研修受講料等収益	50,419,000	50,746,000	△ 327,000
健康柔体操指導者認定証更新手数料収益	60,000	0	60,000
雑収	500,048	494,418	5,630
受取利息	38,758	1,473	37,285
雑収	461,290	492,945	△ 31,655
経常収益計	218,545,935	187,567,580	30,978,355
(2) 経常費用			
事業費	202,036,365	225,460,867	△ 23,424,502
役員報酬	4,810,320	4,866,025	△ 55,705
給料	38,722,172	44,820,576	△ 6,098,404
賞与	3,193,873	3,561,262	△ 367,389
退職給付	2,423,709	2,653,407	△ 229,698
福利厚生	7,180,912	8,568,537	△ 1,387,625
通信	7,965,496	7,975,732	△ 10,236
減価償却	12,958,461	14,215,073	△ 1,256,612
消耗品	780,121	1,124,881	△ 344,760
印刷製本	9,207,197	14,327,585	△ 5,120,388
光熱水料	582,908	615,986	△ 33,078
賃借料	1,818,404	3,326,526	△ 1,508,122
図書資料	306,017	578,567	△ 272,550
地代家賃	18,796,023	18,796,018	5
旅費	7,859,416	6,570,072	1,289,344
会議費	930,883	1,373,745	△ 442,862
保険料	738,297	536,788	201,509
諸謝金	9,767,216	10,174,169	△ 406,953
委託手数料	5,377,567	6,598,134	△ 1,220,567
租税	3,202,979	2,576,420	626,559
委託手数料	33,814,497	36,606,547	△ 2,792,050
支那人手遣	4,227,397	7,207,971	△ 2,980,574
会場借	7,578,085	2,159,591	5,418,494
雑費	19,710,184	25,735,995	△ 6,025,811
雑費	84,231	491,260	△ 407,029

科 目	当年度	前年度	増 減
管 理 費	15,405,233	14,805,460	599,773
役 員 報 酬	1,947,711	1,964,213	△ 16,502
給 料 手 当	4,302,464	4,980,063	△ 677,599
賞 与 引 当 金 繰 入	354,875	395,696	△ 40,821
退 職 給 付 費 用	269,301	294,823	△ 25,522
福 利 厚 生 費	797,877	952,058	△ 154,181
通 信 運 搬 費	80,733	81,448	△ 715
減 価 償 却 費	141,164	181,984	△ 40,820
消 耗 品 費	71,918	88,908	△ 16,990
印 刷 製 本 費	36,971	19,627	17,344
光 熱 水 料 費	64,767	68,442	△ 3,675
賃 借 資 料 費	146,391	160,391	△ 14,000
図 書 借 資 料 費	6,970	6,600	370
地 代 家 賃 費	2,088,446	2,088,446	0
旅 費 交 通 費	446,183	415,075	31,108
会 議 費	11,347	15,640	△ 4,293
保 険 料	14,003	11,346	2,657
諸 謝 金	2,592,629	2,468,841	123,788
租 税 公 課	14,853	14,212	641
委 託 費	1,241,897	239,957	1,001,940
支 払 手 数 料	177,146	203,410	△ 26,264
人 材 派 遣 費	494,351	101,039	393,312
雑 費	103,236	53,241	49,995
経常費用計	217,441,598	240,266,327	△ 22,824,729
評価損益等調整前当期経常増減額	1,104,337	△ 52,698,747	53,803,084
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,104,337	△ 52,698,747	53,803,084
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			
その他経常外費用	0	2,515,000	△ 2,515,000
経常外費用計	0	2,515,000	△ 2,515,000
当期経常外増減額	0	△ 2,515,000	2,515,000
当期一般正味財産増減額	1,104,337	△ 55,213,747	56,318,084
一般正味財産期首残高	428,823,117	484,036,864	△ 55,213,747
一般正味財産期末残高	429,927,454	428,823,117	1,104,337
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	764,927,454	763,823,117	1,104,337

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6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	194,559	59,588	254,147
基本財産受取利息	194,559	59,588	254,147
事業収益	202,485,513	15,306,227	217,791,740
受験手数料等収益	126,522,544	9,564,056	136,086,600
登録手数料等収益	11,864,260	896,840	12,761,100
出題基準著作権料収益	50,242	3,798	54,040
認定実技審査受審手数料等収益	17,117,090	1,293,910	18,411,000
施術管理者研修受講料等収益	46,875,594	3,543,406	50,419,000
健康柔体操指導者認定証更新手数料収益	55,783	4,217	60,000
雑収益	460,630	39,418	500,048
受取利息	0	38,758	38,758
雑収益	460,630	660	461,290
経常収益計	203,140,702	15,405,233	218,545,935
(2) 経常費用			
事業費	202,036,365	0	202,036,365
役員報酬	4,810,320	0	4,810,320
給料手当	38,722,172	0	38,722,172
賞与引当金繰入	3,193,873	0	3,193,873
退職給付費用	2,423,709	0	2,423,709
福利厚生費	7,180,912	0	7,180,912
通信搬送費	7,965,496	0	7,965,496
減価償却費	12,958,461	0	12,958,461
消耗品費	780,121	0	780,121
印刷製本費	9,207,197	0	9,207,197
光熱水料費	582,908	0	582,908
賃借料	1,818,404	0	1,818,404
図書資料費	306,017	0	306,017
地代家賃	18,796,023	0	18,796,023
旅費交通費	7,859,416	0	7,859,416
会費	930,883	0	930,883
保険料	738,297	0	738,297
諸謝金	9,767,216	0	9,767,216
委託手当	5,377,567	0	5,377,567
租税公課	3,202,979	0	3,202,979
委託手数料	33,814,497	0	33,814,497
支那人材派遣料	4,227,397	0	4,227,397
会場借料	7,578,085	0	7,578,085
雑費	19,710,184	0	19,710,184
雑費	84,231	0	84,231

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
管 理 費	0	15,405,233	15,405,233
役 員 報 酬	0	1,947,711	1,947,711
給 料 手 当	0	4,302,464	4,302,464
賞 与 引 当 金 繰 入	0	354,875	354,875
退 職 給 付 費	0	269,301	269,301
福 利 厚 生 費	0	797,877	797,877
通 信 運 搬 費	0	80,733	80,733
減 価 償 却 費	0	141,164	141,164
消 耗 品 費	0	71,918	71,918
印 刷 製 本 料 費	0	36,971	36,971
光 熱 水 料 費	0	64,767	64,767
賃 借 資 料 費	0	146,391	146,391
図 書 代 家 賃 費	0	6,970	6,970
地 旅 交 議 費	0	2,088,446	2,088,446
会 保 諸 租 委 支 人 雑	0	446,183	446,183
	0	11,347	11,347
	0	14,003	14,003
	0	2,592,629	2,592,629
	0	14,853	14,853
	0	1,241,897	1,241,897
	0	177,146	177,146
	0	494,351	494,351
	0	103,236	103,236
経常費用計	202,036,365	15,405,233	217,441,598
評価損益等調整前当期経常増減額	1,104,337	0	1,104,337
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,104,337	0	1,104,337
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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	1,104,337	0	1,104,337
当期一般正味財産増減額	1,104,337	0	1,104,337
一般正味財産期首残高			428,823,117
一般正味財産期末残高			429,927,454
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			764,927,454

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	3,956,958	3,548,748	3,956,958	0	3,548,748
退職給付引当金	10,970,040	2,367,050	1,008,540	0	12,328,550

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	648,000,000	0	0	648,000,000
投資有価証券	0	0	0	0
小 計	648,000,000	0	0	648,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	10,970,040	2,367,050	1,008,540	12,328,550
小 計	10,970,040	2,367,050	1,008,540	12,328,550
合 計	658,970,040	2,367,050	1,008,540	660,328,550

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	648,000,000	(335,000,000)	(313,000,000)	—
小 計	648,000,000	(335,000,000)	(313,000,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	12,328,550	—	—	(12,328,550)
小 計	12,328,550	(0)	(0)	(12,328,550)
合 計	660,328,550	(335,000,000)	(313,000,000)	(12,328,550)

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	2,740,773	4,045,762
什器備品	19,043,155	17,316,081	1,727,074
ソフトウェア	63,005,030	48,943,911	14,061,119
合 計	88,834,720	69,000,765	19,833,955

財産目録

令和 6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 預金	手元保管	運転資金として	166,852	
	普通預金		137,452,937	
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	63,841,035	
	りそな銀行 秋葉原支店	運転資金として	3,344,196	
	朝日信用金庫 合羽橋支店	運転資金として	605,939	
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	1,302,552	
	ゆうちょ銀行 振替口座	運転資金として	9,753,970	
	PayPay銀行 ビジネス営業部	運転資金として	58,605,245	
流動資産合計			137,619,789	
(固定資産)				
基本財産				
定期預金	定期預金(指定)		648,000,000	
	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財産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	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業財産の財源として使用している。	200,000,000	
	PayPay銀行	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業財産の財源として使用している。	100,000,000	
	定期預金(一般)	みずほ銀行	(共用財産) うち公益目的保有財産29%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。 うち管理目的の財源として使用する財産71%	200,000,000 58,000,000 142,000,000
		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
		みずほ銀行	管理目的の財源として使用する財産	18,000,000
特定資産	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。	12,328,550	
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%	4,045,762
	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%	1,727,074
	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。	14,061,119
	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
	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
固定資産合計			695,419,269	
資産合計			833,039,058	
(流動負債)				
未払金 未払費用 前受金 預り金 仮受金 賞与引当金 未払消費税等	公益目的事業等に対する未払金	3月分	35,825,756	
	公益目的事業等に対する未払費用	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	2,614,501	
	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	10,305,150	
	職員他	社会保険・労働保険・地方税・源泉所得税	1,642,949	
	公益目的事業に対する仮受金	誤納分	26,050	
	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である。	3,548,748	
			未払消費税等	1,819,900
流動負債合計			55,783,054	
(固定負債)	退職給付引当金	職員分	12,328,550	
固定負債合計			12,328,550	
負債合計			68,111,604	
正味財産			764,927,454	