

貸借対照表総括表

(2023年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
1 I 資産の部			
2 1. 流動資産			
3 現金預金	79,776,415	101,558,328	△ 21,781,913
4 未収入金	2,297,409	3,468,718	△ 1,171,309
5 未収会費	2,225,960	2,392,000	△ 166,040
6 前払金	1,922,616	1,632,282	290,334
7 立替金	0	0	0
仮払金	740	1,410	△ 670
8 出版物在庫	8,086,735	4,804,569	3,282,166
9 貸倒引当金	△ 1,553,200	△ 1,797,000	243,800
10 流動資産合計 (A)	92,756,675	112,060,307	△ 19,303,632
11 2. 固定資産			
12 (1) 特定資産			
13 退職給付引当資産	22,510,500	19,872,735	2,637,765
14 役員退職給与引当資産	500,000	6,325,000	△ 5,825,000
15 公益的事業運営基金資産	30,000,000	30,000,000	0
16 事務所整備準備金資産	54,600,000	54,600,000	0
17 事業運営基金資産	26,809,794	26,094,721	715,073
18 登録運営基金資産	29,900,000	29,900,000	0
19 特定資産合計 (B)	164,320,294	166,792,456	△ 2,472,162
20 (2) その他固定資産			
21 敷金	5,749,500	5,674,500	75,000
22 建物付属設備	98,153	122,205	△ 24,052
23 什器備品	3	3	0
24 ソフトウェア	6,071,563	6,923,233	△ 851,670
25 その他固定資産合計 (C)	11,919,219	12,719,941	△ 800,722
26 固定資産合計 (D) = (B+C)	176,239,513	179,512,397	△ 3,272,884
27 資産合計 (E) = (A+D)	268,996,188	291,572,704	△ 22,576,516
28 II 負債の部			
29 1. 流動負債			
30 預り金	532,475	486,951	45,524
31 前受金	3,204,400	2,109,440	1,094,960
32 未払金	4,211,978	6,963,446	△ 2,751,468
借受金	0	3,000	△ 3,000
33 賞与引当金	2,136,326	2,362,792	△ 226,466
34 流動負債合計 (F)	10,085,179	11,925,629	△ 1,840,450
35 2. 固定負債			
36 退職給付引当金	22,510,500	19,872,735	2,637,765
37 役員退職給与引当金	500,000	6,325,000	△ 5,825,000
38 固定負債合計 (G)	23,010,500	26,197,735	△ 3,187,235
39 負債合計 (H) = (F+G)	33,095,679	38,123,364	△ 5,027,685
40 III 正味財産の部			
41 1. 指定正味財産			
42 指定正味財産合計	0	0	0
43 2. 一般正味財産			
44 (うち特定資産への充当額)	235,899,769 (141,309,794)	253,449,340 (140,519,721)	△ 17,549,571 (790,073)
45 正味財産合計 (I)	235,899,769	253,449,340	△ 17,549,571
46 負債及び正味財産合計 (J) = (H+I)	268,995,448	291,572,704	△ 22,577,256

(注) 実施事業資産は下記の資産であり、そのうち建物付属設備98,153円、及び什器備品3円は、
その他事業及び法人会計共通の資産である。

建物付属設備	98,153
什器備品	3
ソフトウェア	6,071,563

正味財産増減計算書総括表
(2022年4月1日から2023年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
1 I 一般正味財産増減の部			
2 1. 経常増減の部			
3 (1) 経常収益			
4 特定資産運用益	2,508	2,767	△ 259
5 特定資産運用益	2,508	2,767	△ 259
6 受取会費	98,453,920	102,040,200	△ 3,586,280
7 正会員受取会費	63,930,320	67,952,000	△ 4,021,680
8 準会員受取会費	10,953,600	10,423,200	530,400
9 賛助会員受取会費	23,570,000	23,665,000	△ 95,000
10 事業収益	47,751,389	53,653,498	△ 5,902,109
11 研修・講習会収益	14,541,434	13,176,952	1,364,482
12 登録収益	10,418,100	11,642,400	△ 1,224,300
13 出版販売等収益	11,364,683	11,675,917	△ 311,234
14 研究受託収益	207,900	3,547,500	△ 3,339,600
15 広告等収益	11,219,272	13,610,729	△ 2,391,457
16 雑収益	428,680	281,431	147,249
17 受取利息	470	518	△ 48
18 雑収益	428,210	280,913	147,297
19 経常収益計	146,636,497	155,977,896	△ 9,341,399
20 (2) 経常費用			
21 事業費	117,396,096	113,009,438	4,386,658
22 研修・講習会費	14,115,406	12,332,259	1,783,147
23 機関誌発行費	27,741,855	27,324,656	417,199
24 プログラム開発費	98,990	100,842	△ 1,852
25 出版物販売費	4,384,702	3,102,858	1,281,844
26 表彰費	821,937	570,508	251,429
27 調査研究費	47,050	1,706	45,344
28 調査研究受託費	57,630	182,254	△ 124,624
29 役員報酬	6,119,400	8,304,900	△ 2,185,500
30 給料手当	33,693,498	29,978,913	3,714,585
31 退職給付費用	2,486,200	3,436,704	△ 950,504
32 通勤手当	1,168,362	1,019,395	148,967
33 法定福利費	5,642,697	5,466,429	176,268
34 福利厚生費	47,647	162,492	△ 114,845
35 共済掛金	61,194	61,194	0
36 会議費	61,600	305,870	△ 244,270
37 広報費	1,211,371	1,526,134	△ 314,763
38 旅費交通費	603,175	90,030	513,145
39 通信運搬費	2,040,485	1,962,109	78,376
40 印刷製本費	1,476,763	1,134,205	342,558
41 図書・消耗品費	240,763	250,881	△ 10,118
42 賃借料	10,517,888	10,560,520	△ 42,632
43 水道光熱費	632,846	504,945	127,901
44 支払手数料	17,810	14,016	3,794
45 消耗什器備品費	1,173,439	1,219,713	△ 46,274
46 減価償却費	1,241,490	1,025,735	215,755
47 租税公課	1,130,487	1,765,666	△ 635,179
48 雑費	561,411	604,504	△ 43,093

	科 目	当年度	前年度	増 減
49	管理費	46,789,972	40,592,645	6,197,327
50	役員報酬	2,280,600	3,095,100	△ 814,500
51	給料手当	12,681,012	11,172,648	1,508,364
52	退職給付費用	926,565	1,280,803	△ 354,238
53	通勤手当	435,428	379,911	55,517
54	法定福利費	2,102,940	2,037,248	65,692
55	福利厚生費	17,756	60,557	△ 42,801
56	共済掛金	22,806	22,806	0
57	総会費	5,538,158	1,983,003	3,555,155
58	会議費	2,881,540	1,367,503	1,514,037
59	代議員選挙費	619,640	0	619,640
60	役員候補者選考会議費	0	240,714	△ 240,714
61	広報費	354,964	449,976	△ 95,012
63	役務費	4,546,696	4,662,143	△ 115,447
64	旅費交通費	708,536	225,315	483,221
65	通信運搬費	1,477,506	1,523,044	△ 45,538
66	印刷製本費	812,027	698,246	113,781
67	図書・消耗品費	526,597	546,976	△ 20,379
68	賃借料	3,922,658	3,938,546	△ 15,888
69	水道光熱費	235,851	188,184	47,667
70	支払手数料	1,219,595	1,828,790	△ 609,195
71	消耗什器備品費	437,317	454,563	△ 17,246
72	減価償却費	1,834,232	1,398,746	435,486
73	租税公課	645,897	803,584	△ 157,687
74	雑費	2,166,851	1,995,439	171,412
75	貸倒引当金繰入額	394,800	238,800	156,000
77	経常費用計	164,186,068	153,602,083	10,583,985
78	評価損益等調整前当期経常増減額	△ 17,549,571	2,375,813	△ 19,925,384
79	評価損益等計	0	0	0
80	当期経常増減額	△ 17,549,571	2,375,813	△ 19,925,384
81	2. 経常外増減の部			
82	(1) 経常外収益			
83	経常外収益計	0	0	0
84	(2) 経常外費用			
85	経常外費用計	0	0	0
86	当期経常外増減額	0	0	0
87	当期一般正味財産増減額	△ 17,549,571	2,375,813	△ 19,925,384
88	一般正味財産期首残高	253,449,340	251,073,527	2,375,813
89	一般正味財産期末残高	235,899,769	253,449,340	△ 17,549,571
90	II 指定正味財産増減の部			
91	当期指定正味財産増減額	0	0	0
92	指定正味財産期首残高	0	0	0
93	指定正味財産期末残高	0	0	0
94	III 正味財産期末残高	235,899,769	253,449,340	△ 17,549,571

【財務諸表に対する注記】

(1) 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正内閣府公益認定等委員会)を採用している

1) 出版物在庫の評価基準及び評価方法

原価基準による移動平均法を採用している。

2) 固定資産の減価償却方法

定額法により減価償却を実施している。

3) 引当金の計上基準

貸倒引当金： 回収懸念債権に対して回収不能見込額を計上している。

賞与引当金： 賞与支給見込額の当期負担額を計上している。

退職給付引当金、役員退職給与引当金：

役員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要支給額に基づいて計算している。

4) リース取引の処理方法 ファイナンス・リース取引：

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

5) 消費税等の会計処理： 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)

	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
退職給付引当資産	19,872,735	2,637,765		22,510,500
役員退職給与引当資産	6,325,000	500,000	6,325,000	500,000
公益的事業運営基金資産	30,000,000			30,000,000
事務所整備準備金資産	54,600,000			54,600,000
事業運営基金資産	26,094,721	5,200,073	4,485,000	26,809,794
登録運営基金資産	29,900,000			29,900,000
合計	166,792,456	8,337,838	10,810,000	164,320,294

(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)

	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				
退職給付引当資産	22,510,500	-	-	(22,510,500)
役員退職給与引当資産	500,000	-	-	(500,000)
公益的事業運営基金資産	30,000,000	-	(30,000,000)	-
事務所整備準備金資産	54,600,000	-	(54,600,000)	-
事業運営基金資産	26,809,794	-	(26,809,794)	-
登録運営基金資産	29,900,000	-	(29,900,000)	-
合計	164,320,294	-	(141,309,794)	(23,010,500)

- (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)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備	1,478,251	1,380,098	98,153
什器備品	1,982,775	1,982,772	3
ソフトウェア等	19,017,372	12,945,809	6,071,563
合 計	22,478,398	16,308,679	6,169,719

- (5) 担保に供している資産はない。

【附属明細書】

- (1) 基本財産及び特定資産の明細
 財務諸表に対する注記(2)に記載の通りである。

- (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	
貸倒引当金	1,797,000	578,800	822,600	0	1,553,200
賞与引当金	2,362,792	2,136,326	2,362,792	0	2,136,326
退職給付引当金	19,872,735	2,637,765	0	0	22,510,500
役員退職給与引当金	6,325,000	500,000	6,325,000	0	500,000