

貸借対照表総括表

(2024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	73,081,591	79,776,415	△ 6,694,824
4	未収入金	11,245,147	2,297,409	8,947,738
5	未収会費	2,079,280	2,225,960	△ 146,680
6	前払金	603,633	1,922,616	△ 1,318,983
7	仮払金	1,560	740	820
8	出版物在庫	7,842,768	8,086,735	△ 243,967
9	貸倒引当金	△ 1,412,640	△ 1,553,200	140,560
10	流動資産合計 (A)	93,441,339	92,755,935	684,664
11	2. 固定資産			
12	(1) 特定資産			
13	退職給付引当資産	22,535,285	22,510,500	24,785
14	役員退職給与引当資産	1,500,000	500,000	1,000,000
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	34,600,000	54,600,000	△ 20,000,000
17	事業運営基金資産	27,809,856	26,809,794	1,000,062
18	登録運営基金資産	29,900,000	29,900,000	0
19	特定資産合計 (B)	146,345,141	164,320,294	△ 17,975,153
20	(2) その他固定資産			
21	敷金	5,553,720	5,749,500	△ 195,780
22	建物付属設備	4,192,026	98,153	4,093,873
23	什器備品	1,976,464	3	1,976,461
24	ソフトウェア	7,540,133	6,071,563	1,468,570
25	その他固定資産合計 (C)	19,262,343	11,919,219	7,343,124
26	固定資産合計 (D) = (B+C)	165,607,484	176,239,513	△ 10,632,029
27	資産合計 (E) = (A+D)	259,048,823	268,995,448	△ 9,947,365
28	II 負債の部			
29	1. 流動負債			
30	預り金	878,299	532,475	345,824
31	前受金	2,228,640	3,204,400	△ 975,760
32	未払金	10,037,184	4,211,978	5,825,206
33	賞与引当金	1,995,008	2,136,326	△ 141,318
34	流動負債合計 (F)	15,139,131	10,085,179	5,053,952
35	2. 固定負債			
36	退職給付引当金	22,535,285	22,510,500	24,785
37	役員退職給与引当金	1,500,000	500,000	1,000,000
38	固定負債合計 (G)	24,035,285	23,010,500	1,024,785
39	負債合計 (H) = (F+G)	39,174,416	33,095,679	6,078,737
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	219,872,847	235,899,769	△ 16,026,922
44	(うち特定資産への充当額)	(122,309,856)	(141,309,794)	(790,073)
45	正味財産合計 (I)	219,872,847	235,899,769	△ 16,026,922
46	負債及び正味財産合計 (J) = (H+I)	259,047,263	268,995,448	△ 9,948,185

(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4,192,026円、及び什器備品1,976,464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	4,192,026
什器備品	1,976,464
ソフトウェア	7,540,133

正味財産増減計算書総括表
(2023年4月1日から2024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	2,652	2,508	144
5	特定資産運用益	2,652	2,508	144
6	受取会費	97,827,120	98,453,920	△ 626,800
7	正会員受取会費	64,899,120	63,930,320	968,800
8	準会員受取会費	10,968,000	10,953,600	14,400
9	賛助会員受取会費	21,960,000	23,570,000	△ 1,610,000
10	事業収益	49,447,889	47,751,389	1,696,500
11	研修・講習会収益	13,465,937	14,541,434	△ 1,075,497
12	登録収益	12,728,100	10,418,100	2,310,000
13	出版販売等収益	9,852,317	11,364,683	△ 1,512,366
14	研究受託収益	590,040	207,900	382,140
15	広告等収益	12,811,495	11,219,272	1,592,223
16	雑収益	5,114,799	428,680	4,686,119
17	受取利息	609	470	139
18	雑収益	5,114,190	428,210	4,685,980
19	経常収益計 (A)	152,392,460	146,636,497	5,755,963
20	(2) 経常費用			
21	事業費	119,120,908	117,396,096	1,724,812
22	研修・講習会費	13,828,561	14,115,406	△ 286,845
23	機関誌発行費	23,907,775	27,741,855	△ 3,834,080
24	プログラム開発費	5,000	98,990	△ 93,990
25	出版物販売費	3,297,703	4,384,702	△ 1,086,999
26	表彰費	604,757	821,937	△ 217,180
27	調査研究費	66,094	47,050	19,044
28	調査研究受託費	53,936	57,630	△ 3,694
29	役員報酬	8,742,000	6,119,400	2,622,600
30	給料手当	29,868,608	33,693,498	△ 3,824,890
31	退職給付費用	2,279,879	2,486,200	△ 206,321
32	通勤手当	1,284,292	1,168,362	115,930
33	法定福利費	5,508,968	5,642,697	△ 133,729
34	福利厚生費	128,096	47,647	80,449
35	共済掛金	61,194	61,194	0
36	会議費	50,560	61,600	△ 11,040
37	広報費	2,289,735	1,211,371	1,078,364
38	旅費交通費	745,391	603,175	142,216
39	通信運搬費	2,146,216	2,040,485	105,731
40	印刷製本費	1,550,407	1,476,763	73,644
41	図書・消耗品費	372,279	240,763	131,516
42	賃借料	10,483,905	10,517,888	△ 33,983
43	水道光熱費	571,239	632,846	△ 61,607
44	支払手数料	32,092	17,810	14,282
45	消耗什器備品費	2,055,192	1,173,439	881,753
46	減価償却費	1,854,263	1,241,490	612,773
47	租税公課	1,093,916	1,130,487	△ 36,571
48	雑費	6,238,850	561,411	5,677,439

	科 目	当年度	前年度	増 減
49	管理費	49,298,474	46,789,972	2,508,502
50	役員報酬	3,258,000	2,280,600	977,400
51	給料手当	11,261,539	12,681,012	△ 1,419,473
52	退職給付費用	849,672	926,565	△ 76,893
53	通勤手当	478,634	435,428	43,206
54	法定福利費	2,053,101	2,102,940	△ 49,839
55	福利厚生費	47,738	17,756	29,982
56	共済掛金	22,806	22,806	0
57	總會費	3,978,915	5,538,158	△ 1,559,243
58	会議費	2,278,799	2,881,540	△ 602,741
59	代議員選挙費	0	619,640	△ 619,640
60	役員候補者選考会議費	359,503	0	359,503
61	広報費	367,890	354,964	12,926
62	役務費	4,851,469	4,546,696	304,773
63	旅費交通費	799,907	708,536	91,371
64	通信運搬費	1,372,884	1,477,506	△ 104,622
65	印刷製本費	589,336	812,027	△ 222,691
66	図書・消耗品費	613,204	526,597	86,607
67	賃借料	3,909,995	3,922,658	△ 12,663
68	水道光熱費	212,891	235,851	△ 22,960
69	支払手数料	1,853,807	1,219,595	634,212
70	消耗什器備品費	765,936	437,317	328,619
71	減価償却費	2,053,760	1,834,232	219,528
72	租税公課	624,334	645,897	△ 21,563
73	雑費	6,350,914	2,166,851	4,184,063
74	貸倒引当金繰入額	343,440	394,800	△ 51,360
76	経常費用計 (B)	168,419,382	164,186,068	4,233,314
77	評価損益等調整前当期経常増減額 (C) = (A - B)	△ 16,026,922	△ 17,549,571	1,522,649
78	評価損益等計	0	0	0
79	当期経常増減額 (E) = (C + D)	△ 16,026,922	△ 17,549,571	1,522,649
80	2. 経常外増減の部			
81	(1) 経常外収益			
82	経常外収益計 (F)	0	0	0
83	(2) 経常外費用			
84	経常外費用計 (G)	0	0	0
85	当期経常外増減額 (H) = (F - G)	0	0	0
86	当期一般正味財産増減額 (I) = (E + H)	△ 16,026,922	△ 17,549,571	1,522,649
87	一般正味財産期首残高	235,899,769	253,449,340	△ 17,549,571
88	一般正味財産期末残高 (I) = (G + H)	219,872,847	235,899,769	△ 16,026,922
89	II 指定正味財産増減の部			
90	当期指定正味財産増減額	0	0	0
91	指定正味財産期首残高	0	0	0
92	指定正味財産期末残高	0	0	0
93	III 正味財産期末残高	219,872,847	235,899,769	△ 16,026,922

4. 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：

役職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	22,510,500	2,060,484	2,035,699	22,535,285
役員退職給与引当資産	500,000	1,000,000	0	1,500,000
公益的事業運営基金資産	30,000,000	0	0	30,000,000
事務所整備準備金資産	54,600,000	0	20,000,000	34,600,000
事業運営基金資産	26,809,794	6,000,062	5,000,000	27,809,856
登録運営基金資産	29,900,000	0	0	29,900,000
合 計	164,320,294	9,060,546	27,035,699	146,345,141

(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	22,535,285	-	-	(22,535,285)
役員退職給与引当資産	1,500,000	-	-	(1,500,000)
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	34,600,000	-	(34,600,000)	-
事業運営基金資産	27,809,856	-	(27,809,856)	-
登録運営基金資産	29,900,000	-	(29,900,000)	-
合 計	146,345,141	-	(122,309,856)	(24,035,285)

(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	5,807,213	1,615,187	4,192,026
什器備品	4,292,896	2,316,432	1,976,464
ソフトウェア等	24,528,372	16,988,239	7,540,133
合 計	34,628,481	20,919,858	13,708,623

(5) 担保に供している資産はない。

5. 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	1,553,200	587,920	728,480	0	1,412,640
賞与引当金	2,136,326	1,995,008	2,136,326	0	1,995,008
退職給付引当金	22,510,500	2,060,484	2,035,699	0	22,535,285
役員退職給与引当金	500,000	1,000,000	0	0	1,500,000