

貸借対照表

平成31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	194,636,901	164,903,011	29,733,890
未 収 金	7,029,000	0	7,029,000
前 払 金	106,920	0	106,920
流動資産合計	201,772,821	164,903,011	36,869,810
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定 期 預 金	420,000,000	330,000,000	90,000,000
投 資 有 価 証 券	300,000,000	390,000,000	-90,000,000
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	5,254,400	4,144,070	1,110,330
国 家 試 験 登 録 事 業 積 立 資 金	36,000,000	56,000,000	-20,000,000
特定資産合計	41,254,400	60,144,070	-18,889,670
(3) その他固定資産			
建 物 附 属 設 備	1,857,901	2,026,666	-168,765
什 器 備 品	2,491,310	3,016,271	-524,961
ソ フ ト ウ エ ア	18,162,474	28,358,568	-10,196,094
電 話 加 入 権	216,000	216,000	0
保 証 金	14,301,060	14,401,060	-100,000
その他固定資産合計	37,028,745	48,018,565	-10,989,820
固定資産合計	798,283,145	828,162,635	-29,879,490
資産合計	1,000,055,966	993,065,646	6,990,320
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	32,725,939	26,092,969	6,632,970
未 払 費 用	2,465,012	2,430,039	34,973
前 受 金	5,824,100	5,215,600	608,500
前 受 収 益	1,106,722	1,401,848	-295,126
預 り 金	1,331,249	1,220,993	110,256
仮 受 金	400	400	0
賞 与 引 当 金	3,039,701	3,512,033	-472,332
未 払 消 費 税 等	1,924,800	801,200	1,123,600
流動負債合計	48,417,923	40,675,082	7,742,841
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	5,254,400	4,144,070	1,110,330
固定負債合計	5,254,400	4,144,070	1,110,330
負債合計	53,672,323	44,819,152	8,853,171
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	611,383,643	613,246,494	-1,862,851
(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)	(36,000,000)	(56,000,000)	(-20,000,000)
正味財産合計	946,383,643	948,246,494	-1,862,851
負債及び正味財産合計	1,000,055,966	993,065,646	6,990,320

正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31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	12,009,200	9,761,828	2,247,372
基本財産受取利息	12,009,200	9,761,828	2,247,372
特定資産運用益	5,630	1,957	3,673
特定資産受取利息	5,630	1,957	3,673
事業収益	243,929,026	178,982,093	64,946,933
受験手数料等収益	114,081,000	116,789,950	-2,708,950
登録手数料等収益	23,342,100	20,537,400	2,804,700
出題基準著作権料収益	312,720	91,520	221,200
認定実技審査受審手数料等収益	24,081,000	28,230,750	-4,149,750
施術管理者研修受講料等収益	79,644,000	0	79,644,000
卒後臨床研修受講料等収益	0	9,020,000	-9,020,000
健康柔体操講習会受講料収益	440,000	0	440,000
生涯学習振興事業収益	2,028,206	4,312,473	-2,284,267
雑収益	69,350	42,166	27,184
受取利息	1,792	1,466	326
雑収益	67,558	40,700	26,858
経常収益計	256,013,206	188,788,044	67,225,162
(2) 経常費用			
事業費	244,219,273	207,121,882	37,097,391
役員報酬	4,709,880	4,709,880	0
給料手当	41,043,771	39,433,905	1,609,866
賞与引当金繰入	2,735,731	3,160,831	-425,100
退職給付費用	1,684,737	1,385,037	299,700
福利厚生費	6,532,859	6,424,857	108,002
通信運搬費	10,282,182	9,276,536	1,005,646
減価償却費	17,873,538	19,266,424	-1,392,886
消耗品費	1,451,139	2,534,418	-1,083,279
印刷製本費	12,437,513	11,548,416	889,097
光熱水料費	1,126,596	1,100,687	25,909
賃借料	3,931,174	3,279,069	652,105
図書資料費	1,157,434	378,562	778,872
地代家賃	17,735,274	17,735,274	0
旅費交通費	16,886,788	13,184,575	3,702,213
会議費	1,339,780	2,969,590	-1,629,810
保険料	923,964	1,177,305	-253,341
諸謝金	23,447,948	20,278,630	3,169,318
委員手当	5,790,569	5,632,105	158,464
租税公課	2,397,830	901,010	1,496,820
委託費	30,017,757	24,877,354	5,140,403
支払手数料	3,295,549	3,159,899	135,650
人材派遣費	2,186,459	1,166,796	1,019,663
会場借料	34,830,466	12,675,955	22,154,511
雑費	400,335	864,767	-464,432

科 目	当年度	前年度	増 減
管 理 費	13,640,584	13,923,589	-283,005
役 員 報 酬	1,585,822	1,637,401	-51,579
給 料 手 当	4,442,364	4,146,918	295,446
賞 与 引 当 金 繰 入	303,970	351,202	-47,232
退 職 給 付 費 用	187,193	153,893	33,300
福 利 厚 生 費	725,872	713,872	12,000
通 信 運 搬 費	127,353	435,990	-308,637
減 価 償 却 費	145,048	220,295	-75,247
消 耗 品 費	88,307	194,039	-105,732
印 刷 製 本 費	132,822	163,051	-30,229
光 熱 水 料 費	125,177	122,298	2,879
賃 借 料	198,431	217,230	-18,799
函 書 資 料 費	5,614	6,149	-535
地 代 家 賃	1,970,586	1,970,586	0
旅 費 交 通 費	624,865	681,514	-56,649
会 議 費	155,028	161,787	-6,759
保 険 料	20,496	21,368	-872
諸 謝 金	2,374,062	2,332,800	41,262
租 税 公 課	7,570	11,090	-3,520
委 託 費	110,453	112,508	-2,055
支 払 手 数 料	231,876	250,580	-18,704
会 場 借 料	36,960	0	36,960
雑 費	40,715	19,018	21,697
經常費用計	257,859,857	221,045,471	36,814,386
評価損益等調整前当期經常増減額	-1,846,651	-32,257,427	30,410,776
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	-1,846,651	-32,257,427	30,410,776
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	16,200	0	16,200
什 器 備 品 除 却 損	16,200	0	16,200
經常外費用計	16,200	0	16,200
当期經常外増減額	-16,200	0	-16,200
当期一般正味財産増減額	-1,862,851	-32,257,427	30,394,576
一般正味財産期首残高	613,246,494	645,503,921	-32,257,427
一般正味財産期末残高	611,383,643	613,246,494	-1,862,851
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	946,383,643	948,246,494	-1,862,851

正味財産増減計算書内訳表

平成30年 4月 1日から平成31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	7,705,886	4,303,314	12,009,200
基本財産受取利息	7,705,886	4,303,314	12,009,200
特定資産運用益	5,630	0	5,630
特定資産受取利息	5,630	0	5,630
事業収益	234,615,844	9,313,182	243,929,026
受験手数料等収益	109,688,881	4,392,119	114,081,000
登録手数料等収益	22,443,430	898,670	23,342,100
出題基準著作権料収益	300,680	12,040	312,720
認定実技審査受審手数料等収益	23,153,881	927,119	24,081,000
施術管理者研修受講料等収益	76,577,706	3,066,294	79,644,000
健康柔体操講習会受講料収益	423,060	16,940	440,000
生涯学習振興事業収益	2,028,206	0	2,028,206
雑収益	67,558	1,792	69,350
受取利息	0	1,792	1,792
雑収益	67,558	0	67,558
経常収益計	242,394,918	13,618,288	256,013,206
(2) 経常費用			
事業費	244,219,273	0	244,219,273
役員報酬	4,709,880	0	4,709,880
給料手当	41,043,771	0	41,043,771
賞与引当金繰入	2,735,731	0	2,735,731
退職給付費用	1,684,737	0	1,684,737
福利厚生費	6,532,859	0	6,532,859
通信運搬費	10,282,182	0	10,282,182
減価償却費	17,873,538	0	17,873,538
消耗品費	1,451,139	0	1,451,139
印刷製本費	12,437,513	0	12,437,513
光熱水料費	1,126,596	0	1,126,596
賃借料	3,931,174	0	3,931,174
図書資料費	1,157,434	0	1,157,434
地代家賃	17,735,274	0	17,735,274
旅費交通費	16,886,788	0	16,886,788
会議費	1,339,780	0	1,339,780
保険料	923,964	0	923,964
諸謝金	23,447,948	0	23,447,948
委員手当	5,790,569	0	5,790,569
租税公課	2,397,830	0	2,397,830
委託費	30,017,757	0	30,017,757
支払手数料	3,295,549	0	3,295,549
人材派遣費	2,186,459	0	2,186,459
会場借料	34,830,466	0	34,830,466
雑費	400,335	0	400,335

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
管 理 費	0	13,640,584	13,640,584
役 員 報 酬	0	1,585,822	1,585,822
給 料 手 当	0	4,442,364	4,442,364
賞 与 引 当 金 繰 入	0	303,970	303,970
退 職 給 付 費 用	0	187,193	187,193
福 利 厚 生 費	0	725,872	725,872
通 信 運 搬 費	0	127,353	127,353
減 価 償 却 費	0	145,048	145,048
消 耗 品 費	0	88,307	88,307
印 刷 製 本 費	0	132,822	132,822
光 熱 水 料 費	0	125,177	125,177
賃 借 料	0	198,431	198,431
図 書 資 料 費	0	5,614	5,614
地 代 家 賃	0	1,970,586	1,970,586
旅 費 交 通 費	0	624,865	624,865
会 議 費	0	155,028	155,028
保 険 料	0	20,496	20,496
諸 謝 金	0	2,374,062	2,374,062
租 税 公 課	0	7,570	7,570
委 託 費	0	110,453	110,453
支 払 手 数 料	0	231,876	231,876
会 場 借 料	0	36,960	36,960
雑 費	0	40,715	40,715
經常費用計	244,219,273	13,640,584	257,859,857
評価損益等調整前当期經常増減額	-1,824,355	-22,296	-1,846,651
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	-1,824,355	-22,296	-1,846,651
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	0	16,200	16,200
什 器 備 品 除 却 損	0	16,200	16,200
經常外費用計	0	16,200	16,200
当期經常外増減額	0	-16,200	-16,200
他会計振替前当期一般正味財産増減額	-1,824,355	-38,496	-1,862,851
当期一般正味財産増減額	-1,824,355	-38,496	-1,862,851
一般正味財産期首残高			613,246,494
一般正味財産期末残高			611,383,643
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			946,383,643

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	3,512,033	3,039,701	3,512,033	0	3,039,701
退職給付引当金	4,144,070	1,688,330	578,000	0	5,254,400

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	330,000,000	90,000,000	0	420,000,000
投資有価証券	390,000,000	0	90,000,000	300,000,000
小 計	720,000,000	90,000,000	90,000,000	720,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	4,144,070	1,688,330	578,000	5,254,400
国家試験登録事業積立資金	56,000,000	0	20,000,000	36,000,000
小 計	60,144,070	1,688,330	20,578,000	41,254,400
合 計	780,144,070	91,688,330	110,578,000	761,254,400

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	5,254,400	—	—	(5,254,400)
国家試験登録事業積立資金	36,000,000	—	(36,000,000)	—
小 計	41,254,400	(0)	(36,000,000)	(5,254,400)
合 計	761,254,400	(335,000,000)	(421,000,000)	(5,254,400)

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	2,518,897	660,996	1,857,901
什器備品	14,342,051	11,850,741	2,491,310
ソフトウェア	93,573,972	75,411,498	18,162,474
合 計	110,434,920	87,923,235	22,511,685

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	212,034,000	12,034,000
パークレインズ・マルチコーラパワリパーステュアル債	100,000,000	102,094,000	2,094,000
合 計	300,000,000	314,128,000	14,128,000

財産目録

平成31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	52,452
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	194,584,449
	りそな銀行 秋葉原支店	運転資金として	19,092,840
	朝日信用金庫 合羽橋支店	運転資金として	63,140,622
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	14,091,332
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	74,329,407
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	4,962,245
	ゆうちょ銀行 振替口座	運転資金として	12,627,278
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	6,340,725
未収金		施術管理者研修受講料収益	7,029,000
前払金		WSUSサーバー年間保守代(2019年度分)	106,920
流動資産合計			201,772,821
(固定資産)			
基本財産			
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源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
	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源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
	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源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%	19,000,000
	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源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%	76,000,000
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源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	
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源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%	18,000,000	
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源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%	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源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
	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源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
投資有価証券	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源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%	40,000,000
投資有価証券	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源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%	160,000,000
投資有価証券	パナソニック・マルチコアブル パナソニック・マルチコアブル債	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。	100,000,000
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。	5,254,400
	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	36,000,000
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%	1,857,901
	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%	1,672,111
	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%	185,790
	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%	2,491,310
	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%	2,242,179
什器備品	パソコン他	(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%	249,131
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。	18,162,474
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
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%	194,400
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%	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%	14,301,060
	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%	12,870,954
	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%	1,430,106
固定資産合計			798,283,145
資産合計			1,000,055,966
(流動負債)			
未払金	未払費用	公益目的事業等に対する未払金	32,725,939
	未払費用	公益目的事業等に対する未払費用	2,465,012
	前受金	公益目的事業等に対する前受金	5,824,100
	前受収益	第60回利付国債増額処理	1,106,722
	預り金	職員他	1,331,249
	仮受金	公益目的事業に対する仮受金	400
	賞与引当金	職員	3,039,701
未払消費税等		今年度分の消費税	1,924,800
流動負債合計			48,417,923
(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である。	5,254,400
固定負債合計			5,254,400
負債合計			53,672,323
正味財産			946,383,643