

貸借対照表

令和 5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	136,394,560	99,272,318	37,122,242
未収金	253,227	27,159,000	△ 26,905,773
前払金	0	59,620	△ 59,620
流動資産合計	136,647,787	126,490,938	10,156,849
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	648,000,000	520,000,000	128,000,000
投資有価証券	0	200,000,000	△ 200,000,000
基本財産合計	648,000,000	720,000,000	△ 72,000,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	10,970,040	11,810,790	△ 840,750
特定資産合計	10,970,040	11,810,790	△ 840,750
(3) その他固定資産			
建物附属設備	4,524,276	5,002,790	△ 478,514
什器備品	2,660,213	4,001,550	△ 1,341,337
ソフトウェア	24,847,091	37,424,297	△ 12,577,206
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	47,288,344	61,685,401	△ 14,397,057
固定資産合計	706,258,384	793,496,191	△ 87,237,807
資産合計	842,906,171	919,987,129	△ 77,080,958
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	43,675,967	48,147,262	△ 4,471,295
未払費用	1,738,332	2,048,787	△ 310,455
前受金	16,975,600	28,436,500	△ 11,460,900
前受収益	0	221,344	△ 221,344
預り金	1,166,297	1,346,646	△ 180,349
仮受金	42,660	149,900	△ 107,240
賞与引当金	3,956,958	4,993,136	△ 1,036,178
未払消費税等	557,200	3,795,900	△ 3,238,700
流動負債合計	68,113,014	89,139,475	△ 21,026,461
2. 固定負債			
退職給付引当金	10,970,040	11,810,790	△ 840,750
固定負債合計	10,970,040	11,810,790	△ 840,750
負債合計	79,083,054	100,950,265	△ 21,867,211
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	428,823,117	484,036,864	△ 55,213,747
(うち基本財産への充当額)	(313,000,000)	(385,000,000)	(△72,000,000)
正味財産合計	763,823,117	819,036,864	△ 55,213,747
負債及び正味財産合計	842,906,171	919,987,129	△ 77,080,958

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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	3,100,182	7,169,701	△ 4,069,519
基本財産受取利息	3,100,182	7,169,701	△ 4,069,519
事業収益	183,972,980	201,022,340	△ 17,049,360
受験手数料収益	86,476,500	82,120,500	4,356,000
登録手数料収益	12,571,200	14,841,600	△ 2,270,400
書換手数料収益	2,094,200	2,390,200	△ 296,000
再交付手数料	972,000	900,000	72,000
出題基準	59,080	110,040	△ 50,960
認定講習実技審査受審手数料等収益	19,314,000	18,336,000	978,000
認定実技審査員資格取得講習会受講料等収益	11,740,000	0	11,740,000
施術管理者研修受講料等収益	50,746,000	81,883,000	△ 31,137,000
スポーツ科学	0	441,000	△ 441,000
受取補助金等	0	27,159,000	△ 27,159,000
受取国庫補助金	0	27,159,000	△ 27,159,000
雑収益	494,418	310,653	183,765
受取利息	1,473	923	550
雑収益	492,945	309,730	183,215
経常収益計	187,567,580	235,661,694	△ 48,094,114
(2) 経常費用			
事業費	225,460,867	245,209,260	△ 19,748,393
役員報酬	4,866,025	4,810,320	55,705
給料手当	44,820,576	50,233,903	△ 5,413,327
賞与引当金繰入	3,561,262	4,493,823	△ 932,561
退職給付費用	2,653,407	2,781,855	△ 128,448
福利厚生費	8,568,537	9,063,664	△ 495,127
通信運搬費	7,975,732	10,117,889	△ 2,142,157
減価償却費	14,215,073	15,044,951	△ 829,878
消耗品費	1,124,881	900,288	224,593
印刷製本費	14,327,585	7,820,472	6,507,113
光熱水料費	615,986	758,551	△ 142,565
賃借料	3,326,526	3,908,755	△ 582,229
図書資料費	578,567	755,626	△ 177,059
地代家賃	18,796,018	18,796,018	0
旅費交通費	6,570,072	5,434,375	1,135,697
会議費	1,373,745	1,238,625	135,120
保険料	536,788	658,616	△ 121,828
諸謝金	10,174,169	8,626,519	1,547,650
委員手当	6,598,134	5,175,598	1,422,536
租税公課	2,576,420	3,935,260	△ 1,358,840
委託費	36,606,547	46,232,681	△ 9,626,134
支払手数料	7,207,971	7,852,451	△ 644,480
人材派遣費	2,159,591	3,166,873	△ 1,007,282
会場借料	25,735,995	32,886,919	△ 7,150,924
雑費	491,260	515,228	△ 23,968
管理費	14,805,460	14,662,888	142,572
役員報酬	1,964,213	1,390,672	573,541
給料手当	4,980,063	5,581,545	△ 601,482
賞与引当金繰入	395,696	499,313	△ 103,617

科 目	当年度	前年度	増 減
退職給付費用	294,823	309,095	△ 14,272
福利厚生費	952,058	1,007,073	△ 55,015
通信運搬費	81,448	104,260	△ 22,812
減価償却費	181,984	205,283	△ 23,299
消耗品費	88,908	83,476	5,432
印刷製本費	19,627	12,562	7,065
光熱水料費	68,442	84,283	△ 15,841
賃借料	160,391	159,508	883
図書資料費	6,600	6,618	△ 18
地代家賃	2,088,446	2,088,446	0
旅費交通費	415,075	286,533	128,542
会議費	15,640	13,691	1,949
保険料	11,346	10,446	900
諸謝金	2,468,841	2,376,000	92,841
租税公課	14,212	17,740	△ 3,528
委託費	239,957	121,202	118,755
支払手数料	203,410	252,632	△ 49,222
人材派遣費	101,039	0	101,039
雑費	53,241	52,510	731
経常費用計	240,266,327	259,872,148	△ 19,605,821
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 52,698,747	△ 24,210,454	△ 28,488,293
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 52,698,747	△ 24,210,454	△ 28,488,293
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	2,515,000	0	2,515,000
経常外費用計	2,515,000	0	2,515,000
当期経常外増減額	△ 2,515,000	0	△ 2,515,000
当期一般正味財産増減額	△ 55,213,747	△ 24,210,454	△ 31,003,293
一般正味財産期首残高	484,036,864	508,247,318	△ 24,210,454
一般正味財産期末残高	428,823,117	484,036,864	△ 55,213,747
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	763,823,117	819,036,864	△ 55,213,747

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日から令和 5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	818,483	2,281,699	3,100,182
基本財産受取利息	818,483	2,281,699	3,100,182
事業収益	171,450,692	12,522,288	183,972,980
受験手数料収益	80,590,909	5,885,591	86,476,500
登録手数料収益	11,715,604	855,596	12,571,200
書換手数料収益	1,951,669	142,531	2,094,200
再交付手数料	905,846	66,154	972,000
出題基準	55,059	4,021	59,080
認定講習実技審査受審手数料等収益	17,998,402	1,315,598	19,314,000
認定実技審査員資格取得講習会受講料等収益	10,940,976	799,024	11,740,000
施術管理者研修受講料等収益	47,292,227	3,453,773	50,746,000
雑収益	492,945	1,473	494,418
受取利息	0	1,473	1,473
雑収益	492,945	0	492,945
経常収益計	172,762,120	14,805,460	187,567,580
(2) 経常費用			
事業費	225,460,867	0	225,460,867
役員報酬	4,866,025	0	4,866,025
給料手当	44,820,576	0	44,820,576
賞与引当金繰入	3,561,262	0	3,561,262
退職給付費用	2,653,407	0	2,653,407
福利厚生費	8,568,537	0	8,568,537
通信運搬費	7,975,732	0	7,975,732
減価償却費	14,215,073	0	14,215,073
消耗品費	1,124,881	0	1,124,881
印刷製本費	14,327,585	0	14,327,585
光熱水料費	615,986	0	615,986
賃借料	3,326,526	0	3,326,526
図書資料費	578,567	0	578,567
地代家賃	18,796,018	0	18,796,018
旅費交通費	6,570,072	0	6,570,072
会議費	1,373,745	0	1,373,745
保険料	536,788	0	536,788
諸謝金	10,174,169	0	10,174,169
委員手当	6,598,134	0	6,598,134
租税公課	2,576,420	0	2,576,420
委託費	36,606,547	0	36,606,547
支払手数料	7,207,971	0	7,207,971
人材派遣費	2,159,591	0	2,159,591
会場借料	25,735,995	0	25,735,995
雑費	491,260	0	491,260

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
管理費	0	14,805,460	14,805,460
役員報酬	0	1,964,213	1,964,213
給料手当	0	4,980,063	4,980,063
賞与引当金繰入	0	395,696	395,696
退職給付費用	0	294,823	294,823
福利厚生費	0	952,058	952,058
通信運搬費	0	81,448	81,448
減価償却費	0	181,984	181,984
消耗品費	0	88,908	88,908
印刷製本費	0	19,627	19,627
光熱水料費	0	68,442	68,442
賃借料	0	160,391	160,391
図書資料費	0	6,600	6,600
地代家賃	0	2,088,446	2,088,446
旅費交通費	0	415,075	415,075
会議費	0	15,640	15,640
保険料	0	11,346	11,346
諸謝金	0	2,468,841	2,468,841
租税公課	0	14,212	14,212
委託費	0	239,957	239,957
支払手数料	0	203,410	203,410
人材派遣費	0	101,039	101,039
雑費	0	53,241	53,241
経常費用計	225,460,867	14,805,460	240,266,327
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 52,698,747	0	△ 52,698,747
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 52,698,747	0	△ 52,698,747
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	2,515,000	0	2,515,000
経常外費用計	2,515,000	0	2,515,000
当期経常外増減額	△ 2,515,000	0	△ 2,515,000
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 55,213,747	0	△ 55,213,747
当期一般正味財産増減額	△ 55,213,747	0	△ 55,213,747
一般正味財産期首残高			484,036,864
一般正味財産期末残高			428,823,117
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			763,823,117

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	4,993,136	3,956,958	4,993,136	0	3,956,958
退職給付引当金	11,810,790	2,022,100	2,862,850	0	10,970,040

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	520,000,000	128,000,000	0	648,000,000
投資有価証券	200,000,000	0	200,000,000	0
小 計	720,000,000	128,000,000	200,000,000	648,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	11,810,790	2,022,100	2,862,850	10,970,040
小 計	11,810,790	2,022,100	2,862,850	10,970,040
合 計	731,810,790	130,022,100	202,862,850	658,970,040

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	10,970,040	—	—	10,970,040
小 計	10,970,040	(0)	(0)	10,970,040
合 計	658,970,040	(335,000,000)	(313,000,000)	10,970,040

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	2,262,259	4,524,276
什器備品	19,043,155	16,382,942	2,660,213
ソフトウェア	65,235,030	40,387,939	24,847,091
合 計	91,064,720	59,033,140	32,031,580

5. 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3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	27,159,000	0	27,159,000	0	未収金

財産目録

令和 5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	124, 333
	預金	普通預金		136, 270, 227
		みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	30, 296, 834
		りそな銀行 秋葉原支店	運転資金として	41, 017, 053
		朝日信用金庫 合羽橋支店	運転資金として	362, 513
		ゆうちょ銀行 振替口座	運転資金として	47, 890, 520
		みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	1, 701, 980
		PayPay銀行 ビジネス営業部	運転資金として	15, 001, 318
		大和ネクスト銀行	運転資金として	9
	未収金			253, 227
流動資産合計				136, 647, 787
(固定資産)				
基本財産				
	定期預金			648, 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、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	35, 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の財源として使用している。	100, 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。	200, 000, 000
	定期預金(一般)	みずほ銀行	(共用財産) 内公益目的保有財産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) 内公益目的保有財産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。	10, 970, 040
	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, 524, 276 4, 071, 848 452, 428
		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%	2, 660, 213 2, 394, 192 266, 021
		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。 24, 847, 091
		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			706, 258, 384
資産合計				842, 906, 171
(流動負債)				
	未払金	公益目的事業等に対する未払金	3月分	43, 675, 967
	未払費用	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	1, 738, 332
	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	16, 975, 600
	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	0
	預り金	職員他	社会保険・労働保険・地方税・源泉所得税	1, 166, 297
	仮受金	公益目的事業に対する仮受金	誤納分	42, 660
	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である。	3, 956, 958
	未払消費税等		未払消費税	557, 200
	流動負債合計			68, 113, 014
(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	10, 970, 040
固定負債合計				10, 970, 040
負債合計				79, 083, 054
正味財産				763, 823, 117