

貸借対照表

(令和6年6月30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	307,629,172	263,511,685	44,117,487
未収金	590,674	273,930	316,744
前払金	1,458,766	1,637,243	-178,477
流動資産合計	309,678,612	265,422,858	44,255,754
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
調査研究事業基金預金	20,000,000	20,000,000	0
基本財産合計	20,000,000	20,000,000	0
(2) 特定資産			
役員退職慰労引当資産	12,870,000	11,790,000	1,080,000
退職給付引当資産	17,869,500	15,608,300	2,261,200
特定資産合計	30,739,500	27,398,300	3,341,200
(3) その他固定資産			
建物附属設備	3,116,085	3,513,903	-397,818
什器備品	897,988	819,548	78,440
電話加入権	216,000	216,000	0
敷金	8,484,750	8,484,750	0
ソフトウェア	3,762,412	3,949,588	-187,176
その他固定資産合計	16,477,235	16,983,789	-506,554
固定資産合計	67,216,735	64,382,089	2,834,646
資産合計	376,895,347	329,804,947	47,090,400
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	9,776,462	6,170,702	3,605,760
預り金	1,394,242	674,356	719,886
流動負債合計	11,170,704	6,845,058	4,325,646
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	12,870,000	11,790,000	1,080,000
退職給付引当金	17,869,500	15,608,300	2,261,200
固定負債合計	30,739,500	27,398,300	3,341,200
負債合計	41,910,204	34,243,358	7,666,846
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	334,985,143	295,561,589	39,423,554
(うち基本財産への充当額)	(20,000,000)	(20,000,000)	(0)
正味財産合計	334,985,143	295,561,589	39,423,554
負債及び正味財産合計	376,895,347	329,804,947	47,090,400

正味財産増減計算書

(令和5年7月1日から令和6年6月30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			
①入会金収益	4,000,000	5,600,000	-1,600,000
②会費収益	151,092,000	146,087,000	5,005,000
③事業収益	5,186,023	4,885,467	300,556
周知受託料	4,319,089	3,958,509	360,580
書籍販売	637,316	367,340	269,976
原稿料・講師料	229,618	559,618	-330,000
④雑収益	84,234	78,759	5,475
受取利息	3,849	3,312	537
雑収入	80,385	75,447	4,938
経常収益計	160,362,257	156,651,226	3,711,031
(2) 経常費用			
①事業費			
給料手当	45,826,968	45,720,460	106,508
役員退職慰労引当金繰入額	820,800	810,000	10,800
退職給付費用	2,179,692	1,621,425	558,267
福利厚生費	6,643,235	6,749,470	-106,235
委託費	11,951,267	3,875,624	8,075,643
諸謝金	61,300	376,900	-315,600
印刷製本費	1,523,786	1,373,240	150,546
会議費	10,000	14,000	-4,000
旅費交通費	400,044	20,070	379,974
通信運搬費	707,890	394,205	313,685
租税公課	10,400	4,200	6,200
新聞図書費	338,250	312,645	25,605
消耗品費	1,115,276	1,109,190	6,086
情報収集研修費	355,195	417,178	-61,983
支払手数料	19,558	21,516	-1,958
光熱水料費	526,312	566,798	-40,486
賃借料	10,933,114	10,738,488	194,626
保守費	2,728,949	2,181,628	547,321
事業費計	86,152,036	76,307,037	9,844,999
②管理費			
給料手当	17,471,675	18,354,912	-883,237
役員退職慰労引当金繰入額	259,200	270,000	-10,800
退職給付費用	605,808	540,475	65,333
福利厚生費	2,436,086	2,610,382	-174,296
顧問料	2,310,000	2,310,000	0
諸謝金	267,983	94,300	173,683
印刷製本費	467,302	197,626	269,676
総会等会議費	2,369,053	593,281	1,775,772
旅費交通費	21,649	25,078	-3,429
通信運搬費	501,688	509,786	-8,098
租税公課	146,284	145,902	382
消耗品費	86,947	95,206	-8,259
支払手数料	153,472	150,128	3,344

光熱水料費	166,204	188,932	-22,728
賃借料	3,452,562	3,579,496	-126,934
保守費	1,290,740	1,128,100	162,640
諸団体費	671,500	682,600	-11,100
雑費	21,260	1,700	19,560
減価償却費	583,378	682,500	-99,122
ソフトウェア償却費	1,503,876	1,090,469	413,407
管理費計	34,786,667	33,250,873	1,535,794
経常費用計	120,938,703	109,557,910	11,380,793
当期経常増減額	39,423,554	47,093,316	-7,669,762
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			
固定資産除却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	39,423,554	47,093,316	-7,669,762
一般正味財産期首残高	295,561,589	248,468,273	47,093,316
一般正味財産期末残高	334,985,143	295,561,589	39,423,554
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	334,985,143	295,561,589	39,423,554

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却方法

建物附属設備、什器備品及びソフトウェア……定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

貸倒引当金……債権の貸倒損失に備えるため、個別に回収可能性を勘案し回収不能見込額を計上している。

退職給付引当金……職員の退職金の支給に充てるため期末要支給額を計上している。

役員退職慰労引当金……役員退職慰労金の支給に充てるため期末要支給額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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				
調査研究事業基金預金	20,000,000	0	0	20,000,000
小 計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産				
役員退職慰労引当資産	11,790,000	1,080,000	0	12,870,000
退職給付引当資産	15,608,300	2,524,200	263,000	17,869,500
小 計	27,398,300	3,604,200	263,000	30,739,500
合 計	47,398,300	3,604,200	263,000	50,739,500

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				
調査研究事業基金預金	20,000,000	(0)	(20,000,000)	—
小 計	20,000,000	(0)	(20,000,000)	—
特定資産				
役員退職慰労引当資産	12,870,000	(0)	(0)	(12,870,000)
退職給付引当資産	17,869,500	(0)	(0)	(17,869,500)
小 計	30,739,500	(0)	(0)	(30,739,500)
合 計	50,739,500	(0)	(20,000,000)	(30,739,500)

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)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	7,054,201	3,938,116	3,116,085
什器備品	2,695,229	1,797,241	897,988
ソフトウェア	8,580,380	4,817,968	3,762,412
合 計	18,329,810	10,553,325	7,776,485

5. 債権の期末残高、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

科目	債権金額	貸倒引当金の 当期末残高	債権の当 期末残高
未収金	918,184	327,510	590,674

6. 事業費、管理費の計上の考え方について

事業費は、自主規制規則の改正や制度改正への対応など利用者保護・経営基盤強化への取組み、会員調査、調査研究、広報啓発等に係る費用など認定協会の事業目的を遂行するために要する費用を計上し、管理費は、総務・会計事務、社員総会、理事会等協会の各事業を管理運営するために要する費用を計上している。

なお、上記費用のうち人件費、事務所賃借料等については、令和5年度のそれぞれの業務に従事する時間の実績割合に応じて、事業費、管理費に配賦している。

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		当期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	327,510	0	0	0	327,510
退職給付引当金	15,608,300	2,524,200	263,000	0	17,869,500
役員退職慰労引当金	11,790,000	1,080,000	0	0	12,870,000