

第5号議案 2020年度決算報告書承認及び監査報告の件

貸借対照表

2021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	551,144,236	239,129,026	312,015,210
未着会費	3,096,000	732,000	2,364,000
未収金	12,000	149,464,032	△ 149,452,032
前払金	3,822,669	2,654,200	1,168,469
立替金	1,291,933	2,059,529	△ 767,596
流動資産合計	559,366,838	394,038,787	165,328,051
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	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			
退職給付引当資産	64,163,966	59,933,128	4,230,838
資産取得積立資産	334,073,125	177,433,425	156,639,700
事務所整備積立資産	5,526,034	8,100,000	△ 2,573,966
特定資産合計	403,763,125	245,466,553	158,296,572
(3) その他固定資産			
建物附属設備	1,198,076	0	1,198,076
什器備品	1,523,042	1,809,187	△ 286,145
リース資産	20,967,760	0	20,967,760
電話加入権	195,980	195,980	0
ソフトウェア	18,891,424	37,326,818	△ 18,435,394
ソフトウェア仮勘定	228,831,555	137,616,255	91,215,300
保証金	6,980,000	6,980,000	0
その他固定資産合計	278,587,837	183,928,240	94,659,597
固定資産合計	702,350,962	449,394,793	252,956,169
資産合計	1,261,717,800	843,433,580	418,284,220
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	775,443	240,911	534,532
前受金	10,000	0	10,000
前受会費	187,107,000	3,648,000	183,459,000
預り金	3,204,828	4,122,065	△ 917,237
仮受金	363,060	2,296,300	△ 1,933,240
流動負債合計	191,460,331	10,307,276	181,153,055
2. 固定負債			
リース債務	20,967,760	0	20,967,760
退職給付引当金	64,163,966	59,933,128	4,230,838
固定負債合計	85,131,726	59,933,128	25,198,598
負債合計	276,592,057	70,240,404	206,351,653
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	20,000,000	20,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	20,000,000	20,000,000	0
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	965,125,743	753,193,176	211,932,567
正味財産合計	985,125,743	773,193,176	211,932,567
負債及び正味財産合計	1,261,717,800	843,433,580	418,284,220

正味財産増減計算書

2020年 4月 1日から2021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	2,000	2,016	△ 16
基本財産受取利息	2,000	2,016	△ 16
会費収入	11,226,000	12,690,000	△ 1,464,000
正会員受取会費	729,094,000	714,246,000	14,848,000
再入会費	725,004,000	710,136,000	14,868,000
事業収入	4,090,000	4,110,000	△ 20,000
学修会費	9,279,500	11,517,000	△ 2,237,500
その他事業収入	57,326,555	250,732,486	△ 193,405,931
試験受託収入	31,191,000	56,933,226	△ 25,742,226
受取寄付金	12,426,000	26,782,000	△ 14,356,000
受取利息	12,958,555	15,836,922	△ 2,878,367
受取雑収入	751,000	1,760,000	△ 1,009,000
受取雑収入	0	149,420,338	△ 149,420,338
受取雑収入	1,000,000	0	1,000,000
受取雑収入	423,711	702,880	△ 279,169
受取雑収入	104,842	106,933	△ 2,091
受取雑収入	318,869	595,947	△ 277,078
経常収益計	808,351,766	989,890,382	△ 181,538,616
(2) 経常費用			
事業費	303,689,855	556,644,728	△ 252,954,873
給付金	70,934,254	67,619,770	3,314,484
福利厚生費	60,531	610,910	△ 550,379
旅費交通費	23,672	1,345,431	△ 1,321,759
消耗品費	1,641,904	72,656,988	△ 71,015,084
印刷費	51,614,886	48,794,738	2,820,148
渉外費	45,459	0	45,459
租税公課	744,021	1,053,244	△ 309,223
委託費	14,293,435	51,589,132	△ 37,295,697
手数料	89,630,844	89,362,986	267,858
税金	0	340,248	△ 340,248
雑費	1,069,353	8,335,500	△ 7,266,147
給付金	1,749,204	1,749,204	0
租税公課	4,778,187	10,419,652	△ 5,641,465
委託費	23,400	20,250	3,150
手数料	5,000,000	5,000,000	0
税金	60,314,734	55,764,826	4,549,908
委託費	1,765,971	1,370,517	395,454
手数料	0	140,611,332	△ 140,611,332
雑費	292,729,343	325,303,409	△ 32,574,066
給付金	12,000,000	13,660,000	△ 1,660,000
福利厚生費	40,564,879	32,995,491	7,569,388
旅費交通費	5,647,984	5,575,573	72,411
消耗品費	24,472,998	22,649,494	1,823,504
印刷費	51,457	239,336	△ 187,879
渉外費	2,538,296	25,357,667	△ 22,819,371
租税公課	27,669,127	32,114,140	△ 4,445,013
委託費	28,194,537	21,110,076	7,084,461
手数料	1,113,628	6,276,885	△ 5,163,257
税金	2,626,195	6,567,144	△ 3,940,949
委託費	149,688	216,595	△ 66,907
手数料	6,279,334	7,855,445	△ 1,576,111
税金	449,798	701,040	△ 251,242
委託費	1,813,403	2,004,580	△ 191,177
手数料	29,749,860	28,692,841	1,057,019
税金	2,669,373	4,584,437	△ 1,915,064
委託費	22,883,340	23,174,840	△ 291,500
手数料	202,860	250,270	△ 47,410
税金	2,980,450	1,407,480	1,572,970
委託費	7,212,491	9,651,438	△ 2,438,947
手数料	6,934,879	7,157,926	△ 223,047
税金	59,973,518	65,645,200	△ 5,671,682
委託費	6,491,054	7,415,511	△ 924,457
手数料	60,194	0	60,194
経常費用計	596,419,198	881,948,137	△ 285,528,939
評価損益等調整前当期経常増減額	211,932,568	107,942,245	103,990,323
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	211,932,568	107,942,245	103,990,323
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
賠償金収入	0	13,870,650	△ 13,870,650
経常外収益計	0	13,870,650	△ 13,870,650
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	1	0	1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	△ 1	13,870,650	△ 13,870,651
当期一般正味財産増減額	211,932,567	121,812,895	90,119,672
一般正味財産期首残高	753,193,176	631,380,281	121,812,895
一般正味財産期末残高	965,125,743	753,193,176	211,932,567
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	20,000,000	20,000,000	0
指定正味財産期末残高	20,000,000	20,000,000	0
III 正味財産期末残高	985,125,743	773,193,176	211,932,567

(単位：円)

実施事業等会計				法人会計	合計
制度対策部	広報部	国際部	小計		
0	0	0	0	2,000	2,000
0	0	0	0	2,000	2,000
0	0	0	0	11,226,000	11,226,000
0	0	0	0	729,094,000	729,094,000
0	0	0	0	725,004,000	725,004,000
0	0	0	0	4,090,000	4,090,000
0	0	0	0	9,279,500	9,279,500
0	0	0	44,368,000	12,958,555	57,326,555
0	0	0	31,191,000	0	31,191,000
0	0	0	12,426,000	0	12,426,000
0	0	0	0	12,958,555	12,958,555
0	0	0	751,000	0	751,000
0	0	0	0	1,000,000	1,000,000
60,000	0	0	60,000	363,711	423,711
0	0	0	0	104,842	104,842
60,000	0	0	60,000	258,869	318,869
60,000	0	0	44,428,000	763,923,766	808,351,766
32,438,366	122,384,436	3,504,056	303,689,855	0	303,689,855
23,345,264	7,200,196	3,290,376	70,934,254	0	70,934,254
0	0	0	60,531	0	60,531
19,283	0	0	23,672	0	23,672
1,273,489	0	6,163	1,641,904	0	1,641,904
583,856	44,924,765	6,480	51,614,886	0	51,614,886
0	0	0	45,459	0	45,459
46,733	99,660	12,719	744,021	0	744,021
0	0	0	14,293,435	0	14,293,435
488,294	44,222,228	2,000	89,630,844	0	89,630,844
633,607	0	54,158	1,069,353	0	1,069,353
0	0	0	1,749,204	0	1,749,204
272,000	0	0	4,778,187	0	4,778,187
2,000	400	0	23,400	0	23,400
0	0	0	5,000,000	0	5,000,000
5,773,840	25,937,187	132,160	60,314,734	0	60,314,734
0	0	0	1,765,971	0	1,765,971
0	0	0	0	292,729,343	292,729,343
0	0	0	0	12,000,000	12,000,000
0	0	0	0	40,564,879	40,564,879
0	0	0	0	5,647,984	5,647,984
0	0	0	0	24,472,998	24,472,998
0	0	0	0	51,457	51,457
0	0	0	0	2,538,296	2,538,296
0	0	0	0	27,669,127	27,669,127
0	0	0	0	28,194,537	28,194,537
0	0	0	0	1,113,628	1,113,628
0	0	0	0	2,626,195	2,626,195
0	0	0	0	149,688	149,688
0	0	0	0	6,279,334	6,279,334
0	0	0	0	449,798	449,798
0	0	0	0	1,813,403	1,813,403
0	0	0	0	29,749,860	29,749,860
0	0	0	0	2,669,373	2,669,373
0	0	0	0	22,883,340	22,883,340
0	0	0	0	202,860	202,860
0	0	0	0	2,980,450	2,980,450
0	0	0	0	7,212,491	7,212,491
0	0	0	0	6,934,879	6,934,879
0	0	0	0	59,973,518	59,973,518
0	0	0	0	6,491,054	6,491,054
0	0	0	0	60,194	60,194
32,438,366	122,384,436	3,504,056	303,689,855	292,729,343	596,419,198
△ 32,378,366	△ 122,384,436	△ 3,504,056	△ 259,261,855	471,194,423	211,932,568
0	0	0	0	0	0
△ 32,378,366	△ 122,384,436	△ 3,504,056	△ 259,261,855	471,194,423	211,932,568
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	1	1
0	0	0	0	1	1
0	0	0	0	△ 1	△ 1
△ 32,378,366	△ 122,384,436	△ 3,504,056	△ 259,261,855	471,194,422	211,932,567
23,345,264	7,200,196	3,290,376	73,236,446	△ 73,236,446	0
△ 9,033,102	△ 115,184,240	△ 213,680	△ 186,025,409	397,957,976	211,932,567
△ 504,650,215	△ 809,271,134	△ 76,100,489	△ 2,549,398,357	3,302,591,533	753,193,176
△ 513,683,317	△ 924,455,374	△ 76,314,169	△ 2,735,423,766	3,700,549,509	965,125,743
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	20,000,000	20,000,000
0	0	0	0	20,000,000	20,000,000
△ 513,683,317	△ 924,455,374	△ 76,314,169	△ 2,735,423,766	3,720,549,509	985,125,743

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の方法

- 建物附属設備・・・定額法による減価償却を実施している。
- 什器備品・・・・・・定率法による減価償却を実施している。
- リース資産・・・・・・定額法による減価償却を実施している。
- ソフトウェア・・・・定額法による減価償却を実施している。

(2) 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。

(3) 引当金の計上基準

当期末における退職給付債務に基づき、当期末に発生していると認められる額を計上している。

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	20,000,000	0	0	20,000,000
小 計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	59,933,128	5,647,984	1,417,146	64,163,966
資産取得積立資産	177,433,425	250,000,000	93,360,300	334,073,125
事務所整備積立資産	8,100,000	0	2,573,966	5,526,034
小 計	245,466,553	255,647,984	97,351,412	403,763,125
合 計	265,466,553	255,647,984	97,351,412	423,763,125

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	20,000,000	(20,000,000)	(0)	—
小 計	20,000,000	(20,000,000)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	64,163,966	(0)	(0)	(64,163,966)
資産取得積立資産	334,073,125	(0)	(334,073,125)	—
事務所整備積立資産	5,526,034	(0)	(5,526,034)	—
小 計	403,763,125	(0)	(339,599,159)	(64,163,966)
合 計	423,763,125	(0)	(339,599,159)	(64,163,966)

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	1,331,195	133,119	1,198,076
什器備品	15,567,560	14,044,518	1,523,042
リース資産	30,138,240	9,170,480	20,967,760
ソフトウェア	104,624,051	85,732,627	18,891,424
合 計	151,661,046	109,080,744	42,580,302

5 その他公益法人の資産、負債及び正味財産の状態及び正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

資産除去債務に関する注記

当法人は事務所に係る不動産賃貸借契約に基づき、退去時における原状回復義務を有している。

しかし、当該債務に関する賃借資産の使用期間が明確でなく、かつ、将来移転等の予定もないことから、資産除去債務を合理的に見積もることができない。

そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していない。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記に記載しているため省略。

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	
退職給付引当金	59,933,128	5,647,984	1,417,146	0	64,163,966

財産目録

2021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	22,485
預金	普通預金		464,884,876
	みずほ銀行浅草支店 本部		324,876,029
	みずほ銀行浅草支店 学術		158,400
	みずほ銀行浅草支店 災害支援		886,061
	ゆうちょ銀行浅草店		64,474
	三菱UFJ銀行雷門支店		3,144,945
	郵便振替ゆうちょ銀行		116,549,123
	郵便振替ゆうちょ教育部		18,545,844
	みずほ銀行浅草支店 学会		660,000
	定期預金		86,236,875
	みずほ銀行浅草支店		50,400,841
	三菱UFJ銀行雷門支店		35,836,034
未着会費	2021年3月31日 未着会費258件		3,096,000
未収金	誤入金返金分		12,000
前払金	2021年度 総合保険保険料、2022年度 学会会場費 他		3,822,669
立替金	2021年度 WFOT会費 他		1,291,933
流動資産合計			559,366,838
(固定資産)			
基本財産			
定期預金			20,000,000
	みずほ銀行浅草支店		20,000,000
特定資産			
退職給付引当資産	定期預金 三菱UFJ銀行雷門支店		64,163,966
資産取得積立資産	定期預金 みずほ銀行浅草支店		334,073,125
事務所整備積立資産	定期預金 みずほ銀行浅草支店		5,526,034
その他固定資産			
建物附属設備	LAN工事		1,198,076
什器備品	備品等(本部サーバー含む)		1,523,042
リース資産	PC、サーバー		20,967,760
電話加入権	5826-7871他1本		195,980
ソフトウェア	会員管理システム 他		18,891,424
ソフトウェア仮勘定	次期管理システム設計		228,831,555
保証金	盛光伸光ビル(入居保証金)		6,980,000
固定資産合計			702,350,962
資産合計			1,261,717,800
(流動負債)			
未払金	優秀学生賞賞状一式、講師謝金、問題作成謝金 他		775,443
前受金	2021年度 試験料2件		10,000
前受会費	2021年度～2022年度 正会員費1,559名分(単年度ベース) 他		187,107,000
預り金			3,204,828
	講師等源泉所得税		241,141
	職員源泉所得税		376,309
	弁護士源泉所得税		31,651
	社会保険料(職員保険分)		1,224,216
	住民税(職員住民税)		429,900
	保険料		15,550
	支援金(災害支援金)		886,061
仮受金	入金内容・納入者等不明金、過剰会費等 他		363,060
流動負債合計			191,460,331
(固定負債)			
リース債務	PC、サーバー		20,967,760
退職給付引当金	2021年度末 職員退職給与要支給額		64,163,966
固定負債合計			85,131,726
負債合計			276,592,057
正味財産			985,125,743