

## 第2編

# 財務報告

## 第1章 平成30年度 財務諸表及び財産目録

平成30年度決算においては、全会計（一般会計と4特別会計）合計の財務諸表（貸借対照表、正味財産増減計算書）と、各会計別にそれぞれ内訳表を作成している。また、財産目録を作成している。

なお、収支計算書についても参考として作成している。

### 1. 貸借対照表

#### (1)資産の部

流動資産合計は6億8,260万9千円で、前年度に比べ90万4千円増加となり、大半を占める「現金預金」は、6億3,180万9千円となった。また、固定資産合計は33億393万6千円で、前年度に比べ4,318万5千円増加となった。この主な要因は、加入金当期繰入分の基金840万円、退職給付引当資産2,033万4千円、サーバーの入れ替えに伴う什器備品（リース資産）2,120万7千円の増加のためであり、また、大半を占める「長期活動目的特定資産」は、前年度と変わらず26億8,417万8千円、資産合計は39億8,654万6千円で前年度に比べ4,409万円増加となった。

#### (2)負債の部

流動負債合計は、1億8,429万7千円で前年度に比べ1億1,748万7千円減少となった。この主な要因は、令和元年度分の登録講習受講料の前受金が前年度に比べ1億2,681万8千円減少したためであり、「前受金」は4,198万5千円となった。また、固定負債合計は3億8,828万9千円で前年度に比べ1,902万9千円増加となっており、この主な要因は、リース未払金1,844万7千円の増加のためであり、負債合計は、5億7,258万7千円で前年度に比べ9,845万8千円減少となった。

#### (3)正味財産の部

「正味財産合計」は34億1,395万9千円で前年度に比べ1億4,254万9千円増加となった。

## ①貸借対照表(平成31年3月31日現在)

(単位:千円)

| 科 目               | 当 年 度         | 前 年 度         | 増 減        |
|-------------------|---------------|---------------|------------|
| <b>I 資産の部</b>     |               |               |            |
| 1. 流動資産           |               |               |            |
| 現金預金              | 631,809       | 599,771       | 32,037     |
| 現金                | 1,973         | 1,626         | 347        |
| 普通預金              | 629,835       | 598,145       | 31,690     |
| 未収会費・加入金          | 2,828         | 1,696         | 1,132      |
| 未収金               | 15,148        | 14,221        | 927        |
| 前払費用              | 13,808        | 13,871        | △ 63       |
| 前払金               | 1,708         | 7,455         | △ 5,746    |
| 仮払金               | 62            | 70            | △ 8        |
| 立替金               | 31            | 41            | △ 10       |
| 貯蔵品               | 13,864        | 40,643        | △ 26,778   |
| 棚卸商品              | 3,348         | 3,932         | △ 584      |
| 流動資産合計            | 682,609       | 681,704       | 904        |
| 2. 固定資産           |               |               |            |
| (1) 基金            |               |               |            |
| 基金(預金)            | 249,110       | 240,710       | 8,400      |
| 基金合計              | 249,110       | 240,710       | 8,400      |
| (2) 特定資産          |               |               |            |
| 長期活動目的特定資産(預金)    | 2,684,178     | 2,684,178     | -          |
| 退職給付引当資産(預金)      | 178,971       | 158,636       | 20,334     |
| 特定資産合計            | 2,863,150     | 2,842,815     | 20,334     |
| (3) その他固定資産       |               |               |            |
| 建物附属設備            | 9,454         | 11,353        | △ 1,899    |
| 什器備品              | 2,771         | 3,640         | △ 869      |
| ソフトウェア            | 1,612         | 2,304         | △ 691      |
| 電話加入権             | 298           | 298           | -          |
| 敷金                | 108,483       | 108,796       | △ 313      |
| ソフトウェア(リース資産)     | 8,936         | 11,919        | △ 2,982    |
| 什器備品(リース資産)       | 60,119        | 38,911        | 21,207     |
| その他固定資産合計         | 191,676       | 177,224       | 14,451     |
| 固定資産合計            | 3,303,936     | 3,260,750     | 43,185     |
| 資産合計              | 3,986,546     | 3,942,455     | 44,090     |
| <b>II 負債の部</b>    |               |               |            |
| 1. 流動負債           |               |               |            |
| 未払金               | 114,857       | 113,727       | 1,130      |
| 仮受金               | 321           | 390           | △ 68       |
| 前受金               | 41,985        | 168,804       | △ 126,818  |
| 前受会費              | 88            | 32            | 56         |
| 源泉所得税預り金          | 5,326         | 5,565         | △ 238      |
| 社会保険料等預り金         | 7,674         | 8,413         | △ 739      |
| 未払消費税等            | 10,566        | 1,375         | 9,191      |
| 未払法人税等            | 3,476         | 3,476         | -          |
| 流動負債合計            | 184,297       | 301,785       | △ 117,487  |
| 2. 固定負債           |               |               |            |
| リース未払金            | 70,556        | 52,109        | 18,447     |
| 退職給付引当金           | 317,732       | 317,150       | 581        |
| 固定負債合計            | 388,289       | 369,260       | 19,029     |
| 負債合計              | 572,587       | 671,045       | △ 98,458   |
| <b>III 正味財産の部</b> |               |               |            |
| 1. 基金             |               |               |            |
| 基金                | 249,110       | 240,710       | 8,400      |
| (うち基金への充当額)       | ( 249,110 )   | ( 240,710 )   | ( 8,400 )  |
| 2. 指定正味財産         |               |               |            |
| 寄付金(指定寄付)         | 2,684,178     | 2,684,178     | -          |
| (うち特定資産への充当額)     | ( 2,684,178 ) | ( 2,684,178 ) | ( - )      |
| 3. 一般正味財産         |               |               |            |
| 一般正味財産            | 480,670       | 346,521       | 134,149    |
| (うち特定資産への充当額)     | ( 178,971 )   | ( 158,636 )   | ( 20,334 ) |
| 正味財産合計            | 3,413,959     | 3,271,410     | 142,549    |
| 負債及び正味財産合計        | 3,986,546     | 3,942,455     | 44,090     |

②貸借対照表内訳表（平成31年3月31日現在）

（単位：千円）

| 科 目               | 一般会計          | 事業<br>特別会計 | 資格試験<br>特別会計 | 主任者登録<br>特別会計 | 登録講習<br>特別会計 | 内部取引等消去   | 合 計           |
|-------------------|---------------|------------|--------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| <b>I 資産の部</b>     |               |            |              |               |              |           |               |
| 1. 流動資産           |               |            |              |               |              |           |               |
| 現金預金              | 351,383       | 28,944     | 122,446      | 17,135        | 111,898      | -         | 631,809       |
| 現金                | 1,411         | 285        | 68           | 56            | 151          | -         | 1,973         |
| 普通預金              | 349,971       | 28,658     | 122,378      | 17,078        | 111,747      | -         | 629,835       |
| 未収会費・加入金          | 2,828         | -          | -            | -             | -            | -         | 2,828         |
| 未収金               | 5,416         | 9,731      | -            | -             | -            | -         | 15,148        |
| 前払費用              | 13,808        | -          | -            | -             | -            | -         | 13,808        |
| 前払金               | 733           | -          | -            | -             | 975          | -         | 1,708         |
| 仮払金               | -             | -          | -            | -             | 62           | -         | 62            |
| 立替金               | 31            | -          | -            | -             | -            | -         | 31            |
| 貯蔵品               | -             | -          | -            | -             | 13,864       | -         | 13,864        |
| 棚卸商品              | -             | 3,348      | -            | -             | -            | -         | 3,348         |
| 他会計未収金            | 69,765        | -          | 112,000      | -             | -            | △ 181,765 | -             |
| 流動資産合計            | 443,967       | 42,025     | 234,446      | 17,135        | 126,801      | △ 181,765 | 682,609       |
| 2. 固定資産           |               |            |              |               |              |           |               |
| (1) 基金            |               |            |              |               |              |           |               |
| 基金(預金)            | 249,110       | -          | -            | -             | -            | -         | 249,110       |
| 基金合計              | 249,110       | -          | -            | -             | -            | -         | 249,110       |
| (2) 特定資産          |               |            |              |               |              |           |               |
| 長期活動目的特定資産(預金)    | 2,684,178     | -          | -            | -             | -            | -         | 2,684,178     |
| 退職給付引当資産(預金)      | 178,971       | -          | -            | -             | -            | -         | 178,971       |
| 特定資産合計            | 2,863,150     | -          | -            | -             | -            | -         | 2,863,150     |
| (3) その他固定資産       |               |            |              |               |              |           |               |
| 建物附属設備            | 8,840         | -          | 614          | -             | -            | -         | 9,454         |
| 什器備品              | 1,545         | -          | 1,225        | -             | -            | -         | 2,771         |
| ソフトウェア            | 1,612         | -          | -            | -             | -            | -         | 1,612         |
| 電話加入権             | 298           | -          | -            | -             | -            | -         | 298           |
| 敷金                | 108,483       | -          | -            | -             | -            | -         | 108,483       |
| ソフトウェア(リース資産)     | 8,936         | -          | -            | -             | -            | -         | 8,936         |
| 什器備品(リース資産)       | 42,629        | -          | 13,517       | -             | 3,972        | -         | 60,119        |
| その他固定資産合計         | 172,346       | -          | 15,357       | -             | 3,972        | -         | 191,676       |
| 固定資産合計            | 3,284,606     | -          | 15,357       | -             | 3,972        | -         | 3,303,936     |
| 資産合計              | 3,728,573     | 42,025     | 249,804      | 17,135        | 130,773      | △ 181,765 | 3,986,546     |
| <b>II 負債の部</b>    |               |            |              |               |              |           |               |
| 1. 流動負債           |               |            |              |               |              |           |               |
| 未払金               | 87,404        | 11,313     | 6,922        | 2,218         | 6,998        | -         | 114,857       |
| 仮受金               | -             | 2          | 26           | 7             | 286          | -         | 321           |
| 前受金               | -             | -          | -            | -             | 41,985       | -         | 41,985        |
| 前受会費              | 88            | -          | -            | -             | -            | -         | 88            |
| 源泉所得税預り金          | 5,301         | -          | -            | -             | 25           | -         | 5,326         |
| 社会保険料等預り金         | 7,674         | -          | -            | -             | -            | -         | 7,674         |
| 未払消費税等            | 10,566        | -          | -            | -             | -            | -         | 10,566        |
| 未払法人税等            | 3,476         | -          | -            | -             | -            | -         | 3,476         |
| 一般会計未払金           | -             | 37,555     | 8,199        | 3,269         | 20,741       | △ 69,765  | -             |
| 他会計未払金            | -             | -          | -            | 112,000       | -            | △ 112,000 | -             |
| 流動負債合計            | 114,511       | 48,870     | 15,148       | 117,495       | 70,037       | △ 181,765 | 184,297       |
| 2. 固定負債           |               |            |              |               |              |           |               |
| リース未払金            | 52,919        | -          | 13,643       | -             | 3,994        | -         | 70,556        |
| 退職給付引当金           | 317,732       | -          | -            | -             | -            | -         | 317,732       |
| 固定負債合計            | 370,651       | -          | 13,643       | -             | 3,994        | -         | 388,289       |
| 負債合計              | 485,162       | 48,870     | 28,791       | 117,495       | 74,032       | △ 181,765 | 572,587       |
| <b>III 正味財産の部</b> |               |            |              |               |              |           |               |
| 1. 基金             |               |            |              |               |              |           |               |
| 基金                | 249,110       | -          | -            | -             | -            | -         | 249,110       |
| (うち基金への充当額)       | ( 249,110 )   | ( - )      | ( - )        | ( - )         | ( - )        | ( - )     | ( 249,110 )   |
| 2. 指定正味財産         |               |            |              |               |              |           |               |
| 寄付金(指定寄付)         | 2,684,178     | -          | -            | -             | -            | -         | 2,684,178     |
| (うち特定資産への充当額)     | ( 2,684,178 ) | ( - )      | ( - )        | ( - )         | ( - )        | ( - )     | ( 2,684,178 ) |
| 3. 一般正味財産         |               |            |              |               |              |           |               |
| 一般正味財産            | 310,122       | △ 6,845    | 221,012      | △ 100,360     | 56,741       | -         | 480,670       |
| (うち特定資産への充当額)     | ( 178,971 )   | ( - )      | ( - )        | ( - )         | ( - )        | ( - )     | ( 178,971 )   |
| 正味財産合計            | 3,243,411     | △ 6,845    | 221,012      | △ 100,360     | 56,741       | -         | 3,413,959     |
| 負債及び正味財産合計        | 3,728,573     | 42,025     | 249,804      | 17,135        | 130,773      | △ 181,765 | 3,986,546     |



## 2. 正味財産増減計算書

経常収益計は、18億5,934万5千円となっており、前年度に比べ2億884万5千円増加となり、うち一般会計は14億5,988万4千円で、大半を占める「受取会費」は13億8,788万1千円、紛争解決手続負担金収益は6,373万4千円となった。

特別会計については、「試験受験料収益」は9,707万円、「主任者登録手数料収益」は4,894万7千円、「主任者講習受講料収益」は2億3,997万6千円などとなった。

経常費用は、事業費13億2,301万8千円、管理費3億9,870万1千円、計17億2,171万9千円で、前年度に比べ7,310万円増加となっており、このうち主な項目についての要因として、事業費の「委託費」は1億5,843万7千円で、前年度に比べ3,723万2千円増加、また、「会場費」は4,097万1千円で、前年度に比べ3,065万3千円増加、「印刷製本費」は2,901万4千円で、前年度に比べ1,590万1千円増加となっており、これらは登録講習における3年に一度のピークを迎えたことによるものである。

管理費については、3億9,870万1千円で前年度に比べ1,461万3千円増加となっており、その主な要因は事業費同様、登録講習における3年に一度のピークを迎え、課税売上の増加に伴う「租税公課」1,265万4千円で、前年度に比べ907万2千円増加などによるものである。

この結果、当期経常増減額は1億3,762万5千円の増、うち一般会計は、5,905万1千円の増となった。

「法人税、住民税及び事業税」は前年度同様347万6千円となっており、これにより「当期一般正味財産増減額」は、1億3,414万9千円の増、「基金」については、当期加入金繰入により840万円の増となり、正味財産期末残高は前年度に比べ1億4,254万9千円増加し、34億1,395万9千円となった。

## ①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：千円）

| 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 基金運用益      | 24        | 23        | -        |
| 基金受取利息       | 24        | 23        | -        |
| ② 特定資産運用益    | 280       | 282       | △ 1      |
| 特定資産受取利息     | 280       | 282       | △ 1      |
| ③ 受取会費       | 1,387,881 | 1,399,667 | △ 11,785 |
| 受取会費         | 1,387,881 | 1,399,667 | △ 11,785 |
| ④ 行政事務協力収益   | 3,603     | 3,658     | △ 55     |
| 行政事務受託収益     | 3,375     | 3,414     | △ 39     |
| 代行政事務手数料収益   | 4         | -         | 4        |
| 証紙収益         | 223       | 244       | △ 20     |
| ⑤ 貸付自粛受託収益   | 4,039     | -         | 4,039    |
| 貸付自粛受託収益     | 4,039     | -         | 4,039    |
| ⑥ 紛争解決手続収益   | 63,818    | 66,818    | △ 3,000  |
| 紛争解決手続負担金収益  | 63,734    | 66,716    | △ 2,982  |
| 紛争解決手続手数料収益  | 84        | 102       | △ 18     |
| ⑦ 物品販売収益     | 3,549     | 4,809     | △ 1,260  |
| 物品販売収益       | 3,549     | 4,809     | △ 1,260  |
| ⑧ 特定情報利用料収益  | 9,716     | 9,782     | △ 66     |
| 特定情報利用料収益    | 9,716     | 9,782     | △ 66     |
| ⑨ 試験受験料収益    | 97,070    | 99,280    | △ 2,210  |
| 試験受験料収益      | 97,070    | 99,280    | △ 2,210  |
| ⑩ 登録手数料収益    | 48,947    | 14,291    | 34,656   |
| 主任者登録手数料収益   | 48,947    | 14,291    | 34,656   |
| ⑪ 講習受講料収益    | 239,976   | 51,342    | 188,633  |
| 主任者講習受講料収益   | 239,976   | 51,342    | 188,633  |
| ⑫ 雑収益        | 438       | 543       | △ 105    |
| 受取利息         | 8         | 6         | 2        |
| 雑収益          | 429       | 537       | △ 107    |
| 経常収益計        | 1,859,345 | 1,650,500 | 208,845  |
| (2) 経常費用     |           |           |          |
| ① 事業費        | 1,323,018 | 1,264,532 | 58,486   |
| 給料手当         | 634,261   | 656,996   | △ 22,735 |
| 臨時雇賃金(人材派遣料) | 20,679    | 15,301    | 5,378    |
| 退職給付費用       | 30,281    | 37,994    | △ 7,712  |
| 福利厚生費        | 99,226    | 104,179   | △ 4,952  |
| 物品仕入費用       | 2,668     | 3,316     | △ 647    |
| 委託費          | 158,437   | 121,204   | 37,232   |
| 諸謝金          | 30,160    | 24,235    | 5,924    |
| 広報費          | 8,000     | 10,542    | △ 2,541  |
| カウンセリング賛助会費  | 62,500    | 66,000    | △ 3,500  |
| 会場費          | 40,971    | 10,317    | 30,653   |
| 印刷製本費        | 29,014    | 13,112    | 15,901   |
| 会議費          | 3,926     | 3,780     | 145      |
| 旅費交通費        | 23,665    | 22,320    | 1,345    |
| 通信運搬費        | 32,268    | 27,381    | 4,887    |
| 租税公課         | 10        | 26        | △ 15     |
| 新聞図書費        | 290       | 221       | 69       |
| 消耗備品費        | 179       | 371       | △ 191    |
| 消耗品費         | 3,621     | 2,889     | 732      |
| システム開発費      | 216       | -         | 216      |
| 情報収集研修費      | 1,035     | 1,074     | △ 38     |
| リース料         | 5,899     | 8,811     | △ 2,912  |
| 支払手数料        | 924       | 470       | 454      |
| 光熱水料費        | 4,692     | 4,932     | △ 239    |
| 賃借料          | 81,101    | 84,082    | △ 2,980  |
| 保険料          | 0         | 0         | -        |
| 保守費          | 44,176    | 35,408    | 8,768    |
| 諸団体費         | 492       | 1,636     | △ 1,144  |
| 修繕費          | 104       | 157       | △ 53     |
| 事務所費         | 2,521     | 2,557     | △ 36     |
| 雑費           | 1,687     | 5,207     | △ 3,520  |

(単位:千円)

| 科 目               | 当年度       | 前年度       | 増 減     |
|-------------------|-----------|-----------|---------|
| ② 管理費             | 398,701   | 384,087   | 14,613  |
| 役員等報酬             | 82,662    | 80,492    | 2,169   |
| 給料手当              | 99,236    | 96,599    | 2,636   |
| 臨時雇賃金             | 1,998     | 4,149     | △ 2,151 |
| 退職給付費用            | 13,965    | 14,550    | △ 584   |
| 福利厚生費             | 25,413    | 26,665    | △ 1,251 |
| 諸謝金               | 1,719     | 1,616     | 103     |
| 顧問料               | 9,007     | 8,197     | 810     |
| 印刷製本費             | 541       | 780       | △ 239   |
| 委託費               | 889       | 216       | 673     |
| 会議費               | 4,013     | 4,156     | △ 143   |
| 旅費交通費             | 4,973     | 3,624     | 1,348   |
| 通信運搬費             | 8,590     | 8,588     | 1       |
| 租税公課              | 12,654    | 3,581     | 9,072   |
| 新聞図書費             | 270       | 295       | △ 24    |
| 消耗備品費             | 3         | 2,141     | △ 2,137 |
| 消耗品費              | 4,015     | 4,102     | △ 86    |
| 情報収集研修費           | 137       | 134       | 3       |
| リース料              | 600       | 554       | 45      |
| 支払手数料             | 3,122     | 3,002     | 119     |
| 光熱水料費             | 3,921     | 3,945     | △ 24    |
| 賃借料               | 88,301    | 88,300    | 1       |
| 保険料               | 651       | 641       | 9       |
| 保守費               | 179       | 298       | △ 118   |
| 修繕費               | 142       | 523       | △ 380   |
| 事務所費              | 2,293     | 2,293     | -       |
| 慶弔費               | 784       | 596       | 187     |
| 減価償却費             | 27,707    | 23,247    | 4,460   |
| リース支払利息           | 742       | 590       | 151     |
| 雑費                | 161       | 199       | △ 37    |
| 経常費用計             | 1,721,719 | 1,648,619 | 73,100  |
| 評価損益等調整前当期経常増減額   | 137,625   | 1,880     | 135,744 |
| 評価損益等計            | -         | -         | -       |
| 当期経常増減額           | 137,625   | 1,880     | 135,744 |
| 2. 経常外増減の部        |           |           |         |
| (1) 経常外収益         |           |           |         |
| 経常外収益計            | -         | -         | -       |
| (2) 経常外費用         |           |           |         |
| ① 固定資産等除却損        | 0         | 0         | 0       |
| 什器備品除却損           | 0         | 0         | 0       |
| 経常外費用計            | 0         | 0         | 0       |
| 当期経常外増減額          | 0         | 0         | 0       |
| 他会計振替前当期一般正味財産増減額 | 137,625   | 1,880     | 135,744 |
| 税引前当期一般正味財産増減額    | 137,625   | 1,880     | 135,744 |
| 法人税、住民税及び事業税      | 3,476     | 3,476     | -       |
| 当期一般正味財産増減額       | 134,149   | △ 1,595   | 135,744 |
| 一般正味財産期首残高        | 346,521   | 348,117   | △ 1,595 |
| 一般正味財産期末残高        | 480,670   | 346,521   | 134,149 |
| II 指定正味財産増減の部     |           |           |         |
| 当期指定正味財産増減額       | -         | -         | -       |
| 指定正味財産期首残高        | 2,684,178 | 2,684,178 | -       |
| 指定正味財産期末残高        | 2,684,178 | 2,684,178 | -       |
| III 基金増減の部        |           |           |         |
| ① 基金受入額           | 8,400     | 8,400     | -       |
| 基金受入額             | 8,400     | 8,400     | -       |
| 当期基金増減額           | 8,400     | 8,400     | -       |
| 基金期首残高            | 240,710   | 232,310   | 8,400   |
| 基金期末残高            | 249,110   | 240,710   | 8,400   |
| IV 正味財産期末残高       | 3,413,959 | 3,271,410 | 142,549 |

②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：千円）

| 科 目          | 一般会計      | 事業<br>特別会計 | 資格試験<br>特別会計 | 主任者登録<br>特別会計 | 登録講習<br>特別会計 | 内部取引等消去 | 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     |           |            |              |               |              |         |           |
| ① 基金運用益      | 24        | -          | -            | -             | -            | -       | 24        |
| 基金受取利息       | 24        | -          | -            | -             | -            | -       | 24        |
| ② 特定資産運用益    | 280       | -          | -            | -             | -            | -       | 280       |
| 特定資産受取利息     | 280       | -          | -            | -             | -            | -       | 280       |
| ③ 受取会費       | 1,387,881 | -          | -            | -             | -            | -       | 1,387,881 |
| 受取会費         | 1,387,881 | -          | -            | -             | -            | -       | 1,387,881 |
| ④ 行政事務協力収益   | 3,603     | -          | -            | -             | -            | -       | 3,603     |
| 行政事務受託収益     | 3,375     | -          | -            | -             | -            | -       | 3,375     |
| 代行政事務手数料収益   | 4         | -          | -            | -             | -            | -       | 4         |
| 証紙収益         | 223       | -          | -            | -             | -            | -       | 223       |
| ⑤ 貸付自粛受託収益   | 4,039     | -          | -            | -             | -            | -       | 4,039     |
| 貸付自粛受託収益     | 4,039     | -          | -            | -             | -            | -       | 4,039     |
| ⑥ 紛争解決手続収益   | 63,818    | -          | -            | -             | -            | -       | 63,818    |
| 紛争解決手続負担金収益  | 63,734    | -          | -            | -             | -            | -       | 63,734    |
| 紛争解決手続手数料収益  | 84        | -          | -            | -             | -            | -       | 84        |
| ⑦ 物品販売収益     | -         | 3,549      | -            | -             | -            | -       | 3,549     |
| 物品販売収益       | -         | 3,549      | -            | -             | -            | -       | 3,549     |
| ⑧ 特定情報利用料収益  | -         | 9,716      | -            | -             | -            | -       | 9,716     |
| 特定情報利用料収益    | -         | 9,716      | -            | -             | -            | -       | 9,716     |
| ⑨ 試験受験料収益    | -         | -          | 97,070       | -             | -            | -       | 97,070    |
| 試験受験料収益      | -         | -          | 97,070       | -             | -            | -       | 97,070    |
| ⑩ 登録手数料収益    | -         | -          | -            | 48,947        | -            | -       | 48,947    |
| 主任者登録手数料収益   | -         | -          | -            | 48,947        | -            | -       | 48,947    |
| ⑪ 講習受講料収益    | -         | -          | -            | -             | 239,976      | -       | 239,976   |
| 主任者講習受講料収益   | -         | -          | -            | -             | 239,976      | -       | 239,976   |
| ⑫ 雑収益        | 237       | -          | 46           | 99            | 55           | -       | 438       |
| 受取利息         | 5         | -          | 1            | -             | 1            | -       | 8         |
| 雑収益          | 231       | -          | 45           | 99            | 54           | -       | 429       |
| 経常収益計        | 1,459,884 | 13,265     | 97,116       | 49,046        | 240,032      | -       | 1,859,345 |
| (2) 経常費用     |           |            |              |               |              |         |           |
| ① 事業費        | 1,012,079 | 24,606     | 87,387       | 32,821        | 166,123      | -       | 1,323,018 |
| 給料手当         | 578,086   | 7,780      | 16,131       | 4,032         | 28,230       | -       | 634,261   |
| 臨時雇賃金(人材派遣料) | 20,679    | -          | -            | -             | -            | -       | 20,679    |
| 退職給付費用       | 30,281    | -          | -            | -             | -            | -       | 30,281    |
| 福利厚生費        | 90,498    | 1,320      | 2,469        | 617           | 4,321        | -       | 99,226    |
| 物品仕入費用       | -         | 2,668      | -            | -             | -            | -       | 2,668     |
| 委託費          | 41,688    | 11,906     | 53,021       | 14,435        | 37,386       | -       | 158,437   |
| 諸謝金          | 17,578    | -          | 432          | -             | 12,150       | -       | 30,160    |
| 広報費          | 8,000     | -          | -            | -             | -            | -       | 8,000     |
| カウンセリング賛助会費  | 62,500    | -          | -            | -             | -            | -       | 62,500    |
| 会場費          | -         | -          | -            | -             | 40,971       | -       | 40,971    |
| 印刷製本費        | 2,440     | -          | 3,147        | 2,638         | 20,787       | -       | 29,014    |
| 会議費          | 3,796     | -          | 130          | -             | -            | -       | 3,926     |
| 旅費交通費        | 19,512    | -          | 177          | 67            | 3,908        | -       | 23,665    |
| 通信運搬費        | 15,008    | 228        | 5,213        | 6,638         | 5,179        | -       | 32,268    |
| 租税公課         | 9         | -          | -            | -             | -            | -       | 10        |
| 新聞図書費        | 267       | -          | 23           | -             | -            | -       | 290       |
| 消耗備品費        | 179       | -          | -            | -             | -            | -       | 179       |
| 消耗品費         | 2,175     | -          | 135          | 289           | 1,021        | -       | 3,621     |
| システム開発費      | 216       | -          | -            | -             | -            | -       | 216       |
| 情報収集研修費      | 1,035     | -          | -            | -             | -            | -       | 1,035     |
| リース料         | 2,698     | -          | 521          | 1,493         | 1,184        | -       | 5,899     |
| 支払手数料        | 540       | -          | 10           | 132           | 241          | -       | 924       |
| 光熱水料費        | 4,405     | 29         | 85           | 21            | 150          | -       | 4,692     |
| 貸借料          | 72,857    | 672        | 1,975        | 555           | 5,040        | -       | 81,101    |
| 保険料          | 0         | -          | -            | -             | -            | -       | 0         |
| 保守費          | 32,842    | -          | 3,885        | 1,898         | 5,550        | -       | 44,176    |
| 諸団体費         | 492       | -          | -            | -             | -            | -       | 492       |
| 修繕費          | 104       | -          | -            | -             | -            | -       | 104       |
| 事務所費         | 2,521     | -          | -            | -             | -            | -       | 2,521     |
| 雑費           | 1,661     | -          | 26           | -             | -            | -       | 1,687     |

(単位:千円)

| 科 目               | 一般会計      | 事業<br>特別会計 | 資格試験<br>特別会計 | 主任者登録<br>特別会計 | 登録講習<br>特別会計 | 内部取引等消去  | 合 計       |
|-------------------|-----------|------------|--------------|---------------|--------------|----------|-----------|
| ② 管理費             | 388,753   | -          | 3,821        | 1,173         | 4,953        | -        | 398,701   |
| 役員等報酬             | 82,662    | -          | -            | -             | -            | -        | 82,662    |
| 給料手当              | 99,236    | -          | -            | -             | -            | -        | 99,236    |
| 臨時雇賃金             | 1,998     | -          | -            | -             | -            | -        | 1,998     |
| 退職給付費用            | 13,965    | -          | -            | -             | -            | -        | 13,965    |
| 福利厚生費             | 25,413    | -          | -            | -             | -            | -        | 25,413    |
| 諸謝金               | 1,719     | -          | -            | -             | -            | -        | 1,719     |
| 顧問料               | 9,007     | -          | -            | -             | -            | -        | 9,007     |
| 印刷製本費             | 541       | -          | -            | -             | -            | -        | 541       |
| 委託費               | 889       | -          | -            | -             | -            | -        | 889       |
| 会議費               | 4,013     | -          | -            | -             | -            | -        | 4,013     |
| 旅費交通費             | 4,973     | -          | -            | -             | -            | -        | 4,973     |
| 通信運搬費             | 8,590     | -          | -            | -             | -            | -        | 8,590     |
| 租税公課              | 12,654    | -          | -            | -             | -            | -        | 12,654    |
| 新聞図書費             | 270       | -          | -            | -             | -            | -        | 270       |
| 消耗備品費             | 3         | -          | -            | -             | -            | -        | 3         |
| 消耗品費              | 4,015     | -          | -            | -             | -            | -        | 4,015     |
| 情報収集研修費           | 137       | -          | -            | -             | -            | -        | 137       |
| リース料              | 600       | -          | -            | -             | -            | -        | 600       |
| 支払手数料             | 3,122     | -          | -            | -             | -            | -        | 3,122     |
| 光熱水料費             | 3,921     | -          | -            | -             | -            | -        | 3,921     |
| 賃借料               | 88,301    | -          | -            | -             | -            | -        | 88,301    |
| 保険料               | 651       | -          | -            | -             | -            | -        | 651       |
| 保守費               | 179       | -          | -            | -             | -            | -        | 179       |
| 修繕費               | 142       | -          | -            | -             | -            | -        | 142       |
| 事務所費              | 2,293     | -          | -            | -             | -            | -        | 2,293     |
| 慶弔費               | 784       | -          | -            | -             | -            | -        | 784       |
| 減価償却費             | 17,948    | -          | 3,752        | 1,156         | 4,849        | -        | 27,707    |
| リース支払利息           | 553       | -          | 68           | 16            | 104          | -        | 742       |
| 雑費                | 161       | -          | -            | -             | -            | -        | 161       |
| 経常費用計             | 1,400,832 | 24,606     | 91,208       | 33,994        | 171,077      | -        | 1,721,719 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額   | 59,051    | △ 11,341   | 5,908        | 15,052        | 68,954       | -        | 137,625   |
| 評価損益等計            | -         | -          | -            | -             | -            | -        | -         |
| 当期経常増減額           | 59,051    | △ 11,341   | 5,908        | 15,052        | 68,954       | -        | 137,625   |
| 2. 経常外増減の部        |           |            |              |               |              |          |           |
| (1) 経常外収益         |           |            |              |               |              |          |           |
| 経常外収益計            | -         | -          | -            | -             | -            | -        | -         |
| (2) 経常外費用         |           |            |              |               |              |          |           |
| ① 固定資産等除却損        | -         | -          | -            | -             | -            | -        | -         |
| 什器備品除却損           | -         | -          | -            | -             | -            | -        | -         |
| 経常外費用計            | -         | -          | -            | -             | -            | -        | -         |
| 当期経常外増減額          | -         | -          | -            | -             | -            | -        | -         |
| 他会計振替前当期一般正味財産増減額 | 59,051    | △ 11,341   | 5,908        | 15,052        | 68,954       | -        | 137,625   |
| 他会計振替額            | △ 30,000  | 30,000     | -            | -             | -            | -        | -         |
| 他会計からの繰入額         | -         | 30,000     | -            | -             | -            | △ 30,000 | -         |
| 他会計への繰出額          | 30,000    | -          | -            | -             | -            | △ 30,000 | -         |
| 税引前当期一般正味財産増減額    | 29,051    | 18,658     | 5,908        | 15,052        | 68,954       | -        | 137,625   |
| 法人税、住民税及び事業税      | 3,476     | -          | -            | -             | -            | -        | 3,476     |
| 過年度法人税等調整額        | -         | -          | -            | -             | -            | -        | -         |
| 当期一般正味財産増減額       | 25,574    | 18,658     | 5,908        | 15,052        | 68,954       | -        | 134,149   |
| 一般正味財産期首残高        | 284,547   | △ 25,504   | 215,104      | △ 115,412     | △ 12,213     | -        | 346,521   |
| 一般正味財産期末残高        | 310,122   | △ 6,845    | 221,012      | △ 100,360     | 56,741       | -        | 480,670   |
| II 指定正味財産増減の部     |           |            |              |               |              |          |           |
| 当期指定正味財産増減額       | -         | -          | -            | -             | -            | -        | -         |
| 指定正味財産期首残高        | 2,684,178 | -          | -            | -             | -            | -        | 2,684,178 |
| 指定正味財産期末残高        | 2,684,178 | -          | -            | -             | -            | -        | 2,684,178 |
| III 基金増減の部        |           |            |              |               |              |          |           |
| ① 基金受入額           | 8,400     | -          | -            | -             | -            | -        | 8,400     |
| 基金受入額             | 8,400     | -          | -            | -             | -            | -        | 8,400     |
| 当期基金増減額           | 8,400     | -          | -            | -             | -            | -        | 8,400     |
| 基金期首残高            | 240,710   | -          | -            | -             | -            | -        | 240,710   |
| 基金期末残高            | 249,110   | -          | -            | -             | -            | -        | 249,110   |
| IV 正味財産期末残高       | 3,243,411 | △ 6,845    | 221,012      | △ 100,360     | 56,741       | -        | 3,413,959 |

### 3. 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棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産については最終仕入原価法による。

##### ②固定資産の減価償却の方法

定額法による減価償却を実施している。

##### ③引当金の計上基準

退職給付引当金 …………… 職員に対する引当金のほかに、常勤役員等に対する退職慰労引当金を含み、それぞれの計上基準は、退職金規程及び常勤役員等退職慰労金規則に基づく期末要支給額に相当する金額を計上している。

##### ④リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンスリースについては、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理による。

##### ⑤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)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:千円)

| 科 目                     | 前期末残高     | 当期増加額  | 当期減少額  | 当期末残高     |
|-------------------------|-----------|--------|--------|-----------|
| 特定資産                    |           |        |        |           |
| 長期活動目的特定資産<br>(預金) (注1) | 2,684,178 | -      | -      | 2,684,178 |
| 退職給付引当資産<br>(預金) (注2)   | 158,636   | 64,000 | 43,665 | 178,971   |
| 合 計                     | 2,842,815 | 64,000 | 43,665 | 2,863,150 |

(注1) 長期活動目的特定資産については、旧各協会等からの寄付のうち、将来の活動のために留保しておく資産である。

(注2) 退職給付引当資産については、将来の退職給付のために留保した資産である。

#### (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:千円)

| 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<br>対応する額) |
|--------------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 特定資産               |           |                  |                  |                  |
| 長期活動目的特定資産<br>(預金) | 2,684,178 | ( 2,684,178 )    | -                | -                |
| 退職給付引当資産<br>(預金)   | 178,971   | -                | -                | ( 178,971 )      |
| 合 計                | 2,863,150 | ( 2,684,178 )    | -                | ( 178,971 )      |

## (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：千円）

| 科 目           | 取得価額    | 減価償却累計額 | 当期末残高  |
|---------------|---------|---------|--------|
| 建物附属設備        | 34,444  | 24,990  | 9,454  |
| 什器備品          | 23,549  | 20,777  | 2,771  |
| ソフトウェア        | 4,205   | 2,592   | 1,612  |
| ソフトウェア(リース資産) | 14,913  | 5,976   | 8,936  |
| 什器備品(リース資産)   | 133,496 | 73,377  | 60,119 |
| 合 計           | 210,610 | 127,715 | 82,895 |

## (5)未収会費・加入金の内訳

(単位：千円)

|      |            |       |
|------|------------|-------|
| 未収会費 | 平成30年度上期以前 | 598   |
|      | 平成30年度下期   | 2,230 |
|      | 合計         | 2,828 |

※退会・除名・廃業・不更新・取消業者に係る未収会費・加入金は含まない。

## (6)基金の増減額及びその残高

基金の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：千円)

| 科 目       | 前期末残高   | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高   |
|-----------|---------|-------|-------|---------|
| 基金        |         |       |       |         |
| 基金(預金)(注) | 240,710 | 8,400 | -     | 249,110 |

(注)基金については、協会の加入金であり、定款第66条の定め及び経理規則第31条に基づき、基金として受け入れている。

## 4. 附属明細書

## (1)基金及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載のとおりである。

## (2)引当金の明細

(単位：千円)

| 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 | 317,150 | 44,247 | 43,665 | -   | 317,732 |

## 5. 財産目録

財産目録（平成31年3月31日現在）

（単位：千円）

| 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           |                  |                          | 631,809   |
|         | 現金             | 手元保管             | 運転資金として                  | 1,973     |
|         | 普通預金           | 三菱UFJ銀行他         | 運転資金として                  | 629,835   |
|         | 未収会費・加入金       | 会費等未収分           | 会費の未収分                   | 2,828     |
|         | 未収金            | 特定情報利用料等未収分      | 特定情報利用料等の未収分             | 15,148    |
|         | 前払費用           | 本・支部家賃前払分等       | 本・支部事務所の平成31年4月分賃借料等     | 13,808    |
|         | 前払金            | 講習会場前払分等         | 平成31年度講習受講会場の前払分等        | 1,708     |
|         | 仮払金            | 旅費仮払分            | 職員の旅費仮払分                 | 62        |
|         | 立替金            | 社会保険料等立替分        | 職員に対する社会保険料等の一時立替分       | 31        |
|         | 貯蔵品            | 講習用教材在庫分         | 講習受講用教材の在庫分              | 13,864    |
|         | 棚卸商品           | 法令集等在庫分          | 法令集等の在庫分                 | 3,348     |
| 流動資産合計  |                |                  |                          | 682,609   |
| (固定資産)  | 基金             |                  |                          |           |
|         | 基金(預金)         | 加入金振替分(みずほ銀行)    | 本協会の業務運営を円滑にするための資産      | 249,110   |
|         | 特定資産           |                  |                          |           |
|         | 長期活動目的特定資産(預金) | 寄付分              | 旧各協会等からの寄付金              | 2,684,178 |
|         | 退職給付引当資産(預金)   | 三井住友信託銀行         | 退職給付引当金見合の引当資産           | 178,971   |
|         | その他固定資産        |                  |                          |           |
|         | 建物附属設備         | 本部間仕切工事等         | 本部間仕切工事等                 | 9,454     |
|         | 什器備品           | 本部書庫設備等          | 本部書庫設備等                  | 2,771     |
|         | ソフトウェア         | 会員サービス管理システム(改修) | 会員サービス管理システム(改修)         | 1,612     |
|         | 電話加入権          | 支部電話加入権          | 支部の電話加入権                 | 298       |
|         | 敷金             | 本・支部事務所敷金等       | 本・支部事務所敷金等               | 108,483   |
|         | ソフトウェア(リース資産)  | 会員サービス管理システム     | 会員サービス管理システム             | 8,936     |
|         | 什器備品(リース資産)    | 本部サーバ等           | 本部サーバ等                   | 60,119    |
| 固定資産合計  |                |                  |                          | 3,303,936 |
| 資産合計    |                |                  |                          | 3,986,546 |
| (流動負債)  | 未払金            | 費用等未払分           | 未払賞与・委託費用等の未払分           | 114,857   |
|         | 仮受金            | 講習未受講者等の仮受分      | 講習未受講者等の仮受分              | 321       |
|         | 前受金            | 講習受講料前受分         | 平成31年度講習受講料の前受分          | 41,985    |
|         | 前受会費           | 会費前受分            | 平成31年度会費の前受分             | 88        |
|         | 源泉所得税預り金       | 源泉所得税預り金等        | 職員・弁護士等の給与・報酬支給に伴う源泉所得税等 | 5,326     |
|         | 社会保険料等預り金      | 社会保険料預り金等        | 職員の社会保険料等の預り分            | 7,674     |
|         | 未払消費税等         | 消費税未払分           | 消費税の未払分                  | 10,566    |
|         | 未払法人税等         | 法人税未払分           | 法人住民税均等割の未払分             | 3,476     |
| 流動負債合計  |                |                  |                          | 184,297   |
| (固定負債)  | リース未払金         | グループウェアソフト等未払分   | グループウェアソフト等のリース債務        | 70,556    |
|         | 退職給付引当金        | 役職員退職給付引当分       | 役職員に対する退職金の引当分           | 317,732   |
| 固定負債合計  |                |                  |                          | 388,289   |
| 負債合計    |                |                  |                          | 572,587   |
| 正味財産    |                |                  |                          | 3,413,959 |



## 6. 収支計算書(参考)

## ① 収支計算書(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位:千円)

| 科 目            | 予算額       | 決算額       | 差 異      | 備 考 |
|----------------|-----------|-----------|----------|-----|
| I 事業活動収支の部     |           |           |          |     |
| 1. 事業活動収入      |           |           |          |     |
| ① 基金運用収入       | -         | 24        | △ 24     |     |
| ② 特定資産運用収入     | 300       | 280       | 19       |     |
| ③ 加入金収入        | 7,200     | 8,400     | △ 1,200  |     |
| ④ 会費収入         | 1,384,000 | 1,387,881 | △ 3,881  |     |
| ⑤ 行政事務受託収入     | 4,160     | 3,603     | 556      |     |
| ⑥ 貸付自粛受託収入     | 4,000     | 4,039     | △ 39     |     |
| ⑦ 紛争解決手続収入     | 62,050    | 63,818    | △ 1,768  |     |
| ⑧ 物品販売収入       | 4,134     | 3,549     | 584      |     |
| ⑨ 特定情報利用料収入    | 9,856     | 9,716     | 139      |     |
| ⑩ 試験受験料収入      | 93,500    | 97,070    | △ 3,570  |     |
| ⑪ 登録手数料収入      | 50,400    | 48,947    | 1,452    |     |
| ⑫ 講習受講料収入      | 255,040   | 239,976   | 15,063   |     |
| ⑬ 雑収入          | 5         | 438       | △ 433    |     |
| 事業活動収入計        | 1,874,645 | 1,867,745 | 6,899    |     |
| 2. 事業活動支出      |           |           |          |     |
| ① 事業費支出        | 1,396,114 | 1,336,291 | 59,822   |     |
| ② 管理費支出        | 390,545   | 381,164   | 9,380    |     |
| ③ 法人税、住民税及び事業税 | 3,476     | 3,476     | -        |     |
| 事業活動支出計        | 1,790,135 | 1,720,932 | 69,202   |     |
| 事業活動収支差額       | 84,510    | 146,813   | △ 62,303 |     |
| II 投資活動収支の部    |           |           |          |     |
| 1. 投資活動収入      |           |           |          |     |
| ① 特定資産取崩収入     | 36,691    | 43,665    | △ 6,974  |     |
| ② 敷金戻り収入       | 1,663     | 1,431     | 231      |     |
| 投資活動収入計        | 38,354    | 45,096    | △ 6,742  |     |
| 2. 投資活動支出      |           |           |          |     |
| ① 基金取得支出       | 7,200     | 8,400     | △ 1,200  |     |
| ② 特定資産取得支出     | 37,000    | 64,000    | △ 27,000 |     |
| ③ 敷金支出         | 150       | 1,117     | △ 967    |     |
| 投資活動支出計        | 44,350    | 73,517    | △ 29,167 |     |
| 投資活動収支差額       | △ 5,996   | △ 28,420  | 22,424   |     |
| III 財務活動収支の部   |           |           |          |     |
| 1. 財務活動収入      |           |           |          |     |
| 財務活動収入計        | -         | -         | -        |     |
| 2. 財務活動支出      |           |           |          |     |
| 財務活動支出計        | -         | -         | -        |     |
| 財務活動収支差額       | -         | -         | -        |     |
| IV 予備費支出       | 5,600     | -         | 5,600    |     |
| 当期収支差額         | 72,914    | 118,392   | △ 45,478 |     |
| 前期繰越収支差額       | 379,919   | 379,919   | -        |     |
| 次期繰越収支差額       | 452,833   | 498,312   | △ 45,478 |     |

②収支計算書内訳表（平成30年4月1日から平成31年3月31日まで）

（単位：千円）

| 科 目            | 一般会計      |           |          | 事業特別会計   |          |          | 資格試験特別会計 |         |         |
|----------------|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|---------|---------|
|                | 予算額       | 決算額       | 差 異      | 予算額      | 決算額      | 差 異      | 予算額      | 決算額     | 差 異     |
| I 事業活動収支の部     |           |           |          |          |          |          |          |         |         |
| 1. 事業活動収入      |           |           |          |          |          |          |          |         |         |
| ① 基金運用収入       | -         | 24        | △ 24     | -        | -        | -        | -        | -       | -       |
| ② 特定資産運用収入     | 300       | 280       | 19       | -        | -        | -        | -        | -       | -       |
| ③ 加入金収入        | 7,200     | 8,400     | △ 1,200  | -        | -        | -        | -        | -       | -       |
| ④ 会費収入         | 1,384,000 | 1,387,881 | △ 3,881  | -        | -        | -        | -        | -       | -       |
| ⑤ 行政事務受託収入     | 4,160     | 3,603     | 556      | -        | -        | -        | -        | -       | -       |
| ⑥ 貸付自粛受託収入     | 4,000     | 4,039     | △ 39     | -        | -        | -        | -        | -       | -       |
| ⑦ 紛争解決手続収入     | 62,050    | 63,818    | △ 1,768  | -        | -        | -        | -        | -       | -       |
| ⑧ 物品販売収入       | -         | -         | -        | 4,134    | 3,549    | 584      | -        | -       | -       |
| ⑨ 特定情報利用料収入    | -         | -         | -        | 9,856    | 9,716    | 139      | -        | -       | -       |
| ⑩ 試験受験料収入      | -         | -         | -        | -        | -        | -        | 93,500   | 97,070  | △ 3,570 |
| ⑪ 登録手数料収入      | -         | -         | -        | -        | -        | -        | -        | -       | -       |
| ⑫ 講習受講料収入      | -         | -         | -        | -        | -        | -        | -        | -       | -       |
| ⑬ 雑収入          | 5         | 237       | △ 232    | -        | -        | -        | -        | 46      | △ 46    |
| ⑭ 他会計からの繰入金収入  | -         | -         | -        | -        | 30,000   | △ 30,000 | -        | -       | -       |
| 事業活動収入計        | 1,461,715 | 1,468,284 | △ 6,569  | 13,990   | 43,265   | △ 29,275 | 93,500   | 97,116  | △ 3,616 |
| 2. 事業活動支出      |           |           |          |          |          |          |          |         |         |
| ① 事業費支出        | 1,060,044 | 1,015,896 | 44,147   | 28,871   | 24,606   | 4,264    | 88,404   | 90,726  | △ 2,322 |
| ② 管理費支出        | 390,545   | 381,164   | 9,380    | -        | -        | -        | -        | -       | -       |
| ③ 法人税、住民税及び事業税 | 3,476     | 3,476     | -        | -        | -        | -        | -        | -       | -       |
| 事業活動支出計        | 1,454,065 | 1,400,537 | 53,527   | 28,871   | 24,606   | 4,264    | 88,404   | 90,726  | △ 2,322 |
| 事業活動収支差額       | 7,650     | 67,747    | △ 60,097 | △ 14,881 | 18,658   | △ 33,539 | 5,096    | 6,389   | △ 1,293 |
| II 投資活動収支の部    |           |           |          |          |          |          |          |         |         |
| 1. 投資活動収入      |           |           |          |          |          |          |          |         |         |
| ① 特定資産取崩収入     | 36,691    | 43,665    | △ 6,974  | -        | -        | -        | -        | -       | -       |
| ② 敷金戻り収入       | 1,663     | 1,431     | 231      | -        | -        | -        | -        | -       | -       |
| 投資活動収入計        | 38,354    | 45,096    | △ 6,742  | -        | -        | -        | -        | -       | -       |
| 2. 投資活動支出      |           |           |          |          |          |          |          |         |         |
| ① 基金取得支出       | 7,200     | 8,400     | △ 1,200  | -        | -        | -        | -        | -       | -       |
| ② 特定資産取得支出     | 37,000    | 64,000    | △ 27,000 | -        | -        | -        | -        | -       | -       |
| ③ 敷金支出         | 150       | 1,117     | △ 967    | -        | -        | -        | -        | -       | -       |
| ④ 他会計への繰入金支出   | -         | 30,000    | △ 30,000 | -        | -        | -        | -        | -       | -       |
| 投資活動支出計        | 44,350    | 103,517   | △ 59,167 | -        | -        | -        | -        | -       | -       |
| 投資活動収支差額       | △ 5,996   | △ 58,420  | 52,424   | -        | -        | -        | -        | -       | -       |
| III 財務活動収支の部   |           |           |          |          |          |          |          |         |         |
| 1. 財務活動収入      |           |           |          |          |          |          |          |         |         |
| 財務活動収入計        | -         | -         | -        | -        | -        | -        | -        | -       | -       |
| 2. 財務活動支出      |           |           |          |          |          |          |          |         |         |
| 財務活動支出計        | -         | -         | -        | -        | -        | -        | -        | -       | -       |
| 財務活動収支差額       | -         | -         | -        | -        | -        | -        | -        | -       | -       |
| IV 予備費支出       |           |           |          |          |          |          |          |         |         |
| 当期収支差額         | 1,654     | 9,326     | △ 7,672  | △ 14,881 | 18,658   | △ 33,539 | 3,096    | 6,389   | △ 3,293 |
| 前期繰越収支差額       | 320,129   | 320,129   | -        | △ 25,504 | △ 25,504 | -        | 212,836  | 212,836 | -       |
| 次期繰越収支差額       | 321,783   | 329,455   | △ 7,672  | △ 40,385 | △ 6,845  | △ 33,539 | 215,932  | 219,225 | △ 3,293 |

(単位:千円)

| 科 目            | 主任者登録特別会計 |           |         | 登録講習特別会計 |          |        | 合 計       |           |          |
|----------------|-----------|-----------|---------|----------|----------|--------|-----------|-----------|----------|
|                | 予算額       | 決算額       | 差 異     | 予算額      | 決算額      | 差 異    | 予算額       | 決算額       | 差 異      |
| I 事業活動収支の部     |           |           |         |          |          |        |           |           |          |
| 1. 事業活動収入      |           |           |         |          |          |        |           |           |          |
| ① 基金運用収入       | -         | -         | -       | -        | -        | -      | -         | 24        | △ 24     |
| ② 特定資産運用収入     | -         | -         | -       | -        | -        | -      | 300       | 280       | 19       |
| ③ 加入金収入        | -         | -         | -       | -        | -        | -      | 7,200     | 8,400     | △ 1,200  |
| ④ 会費収入         | -         | -         | -       | -        | -        | -      | 1,384,000 | 1,387,881 | △ 3,881  |
| ⑤ 行政事務受託収入     | -         | -         | -       | -        | -        | -      | 4,160     | 3,603     | 556      |
| ⑥ 貸付自粛受託収入     | -         | -         | -       | -        | -        | -      | 4,000     | 4,039     | △ 39     |
| ⑦ 紛争解決手続収入     | -         | -         | -       | -        | -        | -      | 62,050    | 63,818    | △ 1,768  |
| ⑧ 物品販売収入       | -         | -         | -       | -        | -        | -      | 4,134     | 3,549     | 584      |
| ⑨ 特定情報利用料収入    | -         | -         | -       | -        | -        | -      | 9,856     | 9,716     | 139      |
| ⑩ 試験受験料収入      | -         | -         | -       | -        | -        | -      | 93,500    | 97,070    | △ 3,570  |
| ⑪ 登録手数料収入      | 50,400    | 48,947    | 1,452   | -        | -        | -      | 50,400    | 48,947    | 1,452    |
| ⑫ 講習受講料収入      | -         | -         | -       | 255,040  | 239,976  | 15,063 | 255,040   | 239,976   | 15,063   |
| ⑬ 雑収入          | -         | 99        | △ 99    | -        | 55       | △ 55   | 5         | 438       | △ 433    |
| ⑭ 他会計からの繰入金収入  | -         | -         | -       | -        | -        | -      | -         | -         | -        |
| 事業活動収入計        | 50,400    | 49,046    | 1,353   | 255,040  | 240,032  | 15,007 | 1,874,645 | 1,867,745 | 6,899    |
| 2. 事業活動支出      |           |           |         |          |          |        |           |           |          |
| ① 事業費支出        | 36,603    | 33,997    | 2,605   | 182,192  | 171,064  | 11,127 | 1,396,114 | 1,336,291 | 59,822   |
| ② 管理費支出        | -         | -         | -       | -        | -        | -      | 390,545   | 381,164   | 9,380    |
| ③ 法人税、住民税及び事業税 | -         | -         | -       | -        | -        | -      | 3,476     | 3,476     | -        |
| 事業活動支出計        | 36,603    | 33,997    | 2,605   | 182,192  | 171,064  | 11,127 | 1,790,135 | 1,720,932 | 69,202   |
| 事業活動収支差額       | 13,797    | 15,049    | △ 1,252 | 72,848   | 68,967   | 3,880  | 84,510    | 146,813   | △ 62,303 |
| II 投資活動収支の部    |           |           |         |          |          |        |           |           |          |
| 1. 投資活動収入      |           |           |         |          |          |        |           |           |          |
| ① 特定資産取崩収入     | -         | -         | -       | -        | -        | -      | 36,691    | 43,665    | △ 6,974  |
| ② 敷金戻り収入       | -         | -         | -       | -        | -        | -      | 1,663     | 1,431     | 231      |
| 投資活動収入計        | -         | -         | -       | -        | -        | -      | 38,354    | 45,096    | △ 6,742  |
| 2. 投資活動支出      |           |           |         |          |          |        |           |           |          |
| ① 基金取得支出       | -         | -         | -       | -        | -        | -      | 7,200     | 8,400     | △ 1,200  |
| ② 特定資産取得支出     | -         | -         | -       | -        | -        | -      | 37,000    | 64,000    | △ 27,000 |
| ③ 敷金支出         | -         | -         | -       | -        | -        | -      | 150       | 1,117     | △ 967    |
| ④ 他会計への繰入金支出   | -         | -         | -       | -        | -        | -      | -         | -         | -        |
| 投資活動支出計        | -         | -         | -       | -        | -        | -      | 44,350    | 73,517    | △ 29,167 |
| 投資活動収支差額       | -         | -         | -       | -        | -        | -      | △ 5,996   | △ 28,420  | 22,424   |
| III 財務活動収支の部   |           |           |         |          |          |        |           |           |          |
| 1. 財務活動収入      |           |           |         |          |          |        |           |           |          |
| 財務活動収入計        | -         | -         | -       | -        | -        | -      | -         | -         | -        |
| 2. 財務活動支出      |           |           |         |          |          |        |           |           |          |
| 財務活動支出計        | -         | -         | -       | -        | -        | -      | -         | -         | -        |
| 財務活動収支差額       | -         | -         | -       | -        | -        | -      | -         | -         | -        |
| IV 予備費支出       |           |           |         |          |          |        |           |           |          |
| 当期収支差額         | 13,797    | 15,049    | △ 1,252 | 69,248   | 68,967   | 280    | 72,914    | 118,392   | △ 45,478 |
| 前期繰越収支差額       | △ 115,393 | △ 115,393 | -       | △ 12,148 | △ 12,148 | -      | 379,919   | 379,919   | -        |
| 次期繰越収支差額       | △ 101,596 | △ 100,343 | △ 1,252 | 57,099   | 56,819   | 280    | 452,833   | 498,312   | △ 45,478 |

## 7. 収支計算書に対する注記

## (1)資金の範囲

資金の範囲には、現金、普通預金、未収会費・加入金、未収金、前払費用、前払金、仮払金、立替金、貯蔵品、棚卸商品、未払金、仮受金、前受金、前受会費、源泉所得税預り金、社会保険料等預り金、未払消費税等、未払法人税等を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記(2)に記載するとおりである。

## (2)次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:千円)

| 科 目               | 前期末残高   | 当期末残高   |
|-------------------|---------|---------|
| 現 金               | 1,626   | 1,973   |
| 普 通 預 金           | 598,145 | 629,835 |
| 未 収 会 費 ・ 加 入 金   | 1,696   | 2,828   |
| 未 収 金             | 14,221  | 15,148  |
| 前 払 費 用           | 13,871  | 13,808  |
| 前 払 金             | 7,455   | 1,708   |
| 仮 払 金             | 70      | 62      |
| 立 替 金             | 41      | 31      |
| 貯 蔵 品             | 40,643  | 13,864  |
| 棚 卸 商 品           | 3,932   | 3,348   |
| 合 計               | 681,704 | 682,609 |
| 未 払 金 (注1)        | 113,727 | 114,857 |
| 仮 受 金             | 390     | 321     |
| 前 受 金             | 168,804 | 41,985  |
| 前 受 会 費           | 32      | 88      |
| 源 泉 所 得 税 預 り 金   | 5,565   | 5,326   |
| 社 会 保 険 料 等 預 り 金 | 8,413   | 7,674   |
| 未 払 消 費 税 等       | 1,375   | 10,566  |
| 未 払 法 人 税 等       | 3,476   | 3,476   |
| 合 計               | 301,785 | 184,297 |
| 次 期 繰 越 収 支 差 額   | 379,919 | 498,312 |

(注1) 未払金期末残高には、未払賞与相当額(前期62百万円、当期63百万円)が含まれる。