

令和5年度 財務諸表及び財産目録

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

目 次

1 財務諸表

(1) 貸借対照表

① 貸借対照表

② 貸借対照表内訳表

(2) 正味財産増減計算書

① 正味財産増減計算書

② 正味財産増減計算書内訳表

2 財産目録

(参 考)

3 収支計算書

① 収支計算書

② 収支計算書内訳表

注) 財務諸表、財産目録及び収支計算書においては、千円未満をすべて切り捨てて、千円単位で表示している。
個別科目の集計金額と、合計欄の金額は必ずしも一致しない。

貸借対照表

令和6年3月31日現在

(単位:千円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	806,413	816,263	△ 9,849
現金	1,258	1,116	141
普通預金	805,154	815,146	△ 9,991
未収会費・加入金	728	247	481
未収金	17,457	16,585	871
前払費用	13,850	13,850	0
前払金	899	699	200
仮払金	-	128	△ 128
立替金	270	-	270
貯蔵品	26,090	-	26,090
棚卸商品	6,038	5,554	484
流動資産合計	871,748	853,328	18,420
2. 固定資産			
(1) 基金			
基金(預金)	297,910	288,110	9,800
基金合計	297,910	288,110	9,800
(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)	230,916	211,566	19,350
特定資産合計	2,915,095	2,895,745	19,350
(3) その他固定資産			
建物附属設備	2,830	3,847	△ 1,016
什器備品	9,003	10,361	△ 1,358
ソフトウェア	1,533	0	1,533
電話加入権	298	298	-
敷金	107,758	107,758	-
什器備品(リース資産)	75,154	90,370	△ 15,216
ソフトウェア(リース資産)	9,874	14,263	△ 4,388
その他固定資産合計	206,452	226,899	△ 20,447
固定資産合計	3,419,458	3,410,755	8,703
資産合計	4,291,207	4,264,083	27,123
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	114,378	111,239	3,139
仮受金	457	939	△ 482
預り金	441	-	441
源泉所得税預り金	5,379	5,005	373
社会保険料等預り金	8,025	125	7,899
前受金	89,065	33,936	55,128
前受会費	22	301	△ 279
未払消費税等	2,111	2,827	△ 715
未払法人税等	3,489	3,489	-
流動負債合計	223,370	157,866	65,504
2. 固定負債			
リース未払金	86,858	106,248	△ 19,389
退職給付引当金	384,769	350,801	33,968
固定負債合計	471,628	457,049	14,578
負債合計	694,998	614,915	80,083
III 正味財産の部			
1. 基金			
基金	297,910	288,110	9,800
(うち基金への充当額)	(297,910)	(288,110)	(9,800)
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	614,119	676,879	△ 62,759
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	(-)
正味財産合計	3,596,208	3,649,168	△ 52,959
負債及び正味財産合計	4,291,207	4,264,083	27,123

貸借対照表内訳表

令和6年3月31日現在

(単位:千円)

科 目	一般会計	事業 特別会計	資格試験 特別会計	主任者登録 特別会計	登録講習 特別会計	内部取引等消去	合 計
I 資産の部							
1. 流動資産							
現金預金	574,743	12,169	106,431	6,681	106,389	-	806,413
現金	832	425	-	-	-	-	1,258
普通預金	573,910	11,743	106,431	6,681	106,389	-	805,154
未収会費・加入金	728	-	-	-	-	-	728
未収金	5,998	11,458	-	-	-	-	17,457
前払費用	13,850	-	-	-	-	-	13,850
前払金	229	-	-	-	670	-	899
立替金	270	-	-	-	-	-	270
貯蔵品	-	-	-	-	26,090	-	26,090
棚卸商品	-	6,038	-	-	-	-	6,038
他会計未収金	94,507	-	112,000	-	-	△ 206,507	-
流動資産合計	690,328	29,666	218,431	6,681	133,149	△ 206,507	871,748
2. 固定資産							
(1) 基金							
基金(預金)	297,910	-	-	-	-	-	297,910
基金合計	297,910	-	-	-	-	-	297,910
(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)	230,916	-	-	-	-	-	230,916
特定資産合計	2,915,095	-	-	-	-	-	2,915,095
(3) その他固定資産							
建物附属設備	2,668	-	161	-	-	-	2,830
什器備品	8,558	-	444	-	-	-	9,003
ソフトウェア	1,533	-	-	-	-	-	1,533
電話加入権	298	-	-	-	-	-	298
敷金	107,758	-	-	-	-	-	107,758
什器備品(リース資産)	27,164	-	14,107	9,303	24,578	-	75,154
ソフトウェア(リース資産)	-	-	-	-	9,874	-	9,874
その他固定資産合計	147,981	-	14,714	9,303	34,453	-	206,452
固定資産合計	3,360,987	-	14,714	9,303	34,453	-	3,419,458
資産合計	4,051,315	29,666	233,145	15,984	167,602	△ 206,507	4,291,207
II 負債の部							
1. 流動負債							
未払金	89,376	4,027	2,357	12,202	6,415	-	114,378
仮受金	-	-	3	-	454	-	457
預り金	441	-	-	-	-	-	441
源泉所得税預り金	5,379	-	-	-	-	-	5,379
社会保険料等預り金	8,025	-	-	-	-	-	8,025
前受金	-	11	-	-	89,054	-	89,065
前受会費	22	-	-	-	-	-	22
未払消費税等	2,111	-	-	-	-	-	2,111
未払法人税等	3,489	-	-	-	-	-	3,489
一般会計未払金	-	29,557	9,204	2,342	53,402	△ 94,507	-
他会計未払金	-	-	-	112,000	-	△ 112,000	-
流動負債合計	108,845	33,596	11,564	126,544	149,326	△ 206,507	223,370
2. 固定負債							
リース未払金	27,423	-	14,536	9,584	35,314	-	86,858
退職給付引当金	384,769	-	-	-	-	-	384,769
固定負債合計	412,193	-	14,536	9,584	35,314	-	471,628
負債合計	521,038	33,596	26,101	136,128	184,641	△ 206,507	694,998
III 正味財産の部							
1. 基金							
基金	297,910	-	-	-	-	-	297,910
(うち基金への充当額)	(297,910)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(297,910)
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	548,187	△ 3,929	207,044	△ 120,144	△ 17,038	-	614,119
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
正味財産合計	3,530,276	△ 3,929	207,044	△ 120,144	△ 17,038	-	3,596,208
負債及び正味財産合計	4,051,315	29,666	233,145	15,984	167,602	△ 206,507	4,291,207

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	5	5	0
基金受取利息	5	5	0
② 特定資産運用益	32	32	0
特定資産受取利息	32	32	0
③ 受取会費	1,365,378	1,390,631	△ 25,253
受取会費	1,365,378	1,390,631	△ 25,253
④ 行政事務協力収益	2,919	3,153	△ 234
行政事務受託収益	2,899	3,059	△ 160
証紙収益	19	94	△ 74
⑤ 貸付自粛受託収益	7,509	5,735	1,773
貸付自粛受託収益	6,865	5,091	1,773
貸付自粛システム利用料収益	644	644	-
⑥ 紛争解決手続収益	51,075	52,975	△ 1,899
紛争解決手続負担金収益	50,991	52,941	△ 1,949
紛争解決手続手数料収益	84	34	50
⑦ 物品販売収益	2,310	3,128	△ 818
物品販売収益	2,310	3,128	△ 818
⑧ 特定情報利用料収益	11,423	11,434	△ 10
特定情報利用料収益	11,423	11,434	△ 10
⑨ 試験受験料収益	93,185	98,056	△ 4,870
試験受験料収益	93,185	98,056	△ 4,870
⑩ 登録手数料収益	21,643	22,399	△ 756
主任者登録手数料収益	21,643	22,399	△ 756
⑪ 講習受講料収益	94,052	91,261	2,791
主任者講習受講料収益	94,052	91,261	2,791
⑫ 支援金収益	5,000	5,000	-
教育・講演活動等支援金収益	5,000	5,000	-
⑬ 雑収益	647	168	479
受取利息	10	11	△ 0
雑収益	636	157	479
経常収益計	1,655,184	1,683,983	△ 28,798
(2) 経常費用			
① 事業費	1,302,162	1,286,970	15,192
給料手当	641,877	632,284	9,593
臨時雇賃金(人材派遣料)	19,553	18,556	997
退職給付費用	43,961	28,700	15,261
福利厚生費	104,892	100,043	4,848
物品仕入費用	2,102	2,263	△ 160
物品破棄費用	-	1,228	△ 1,228
委託費	155,724	157,494	△ 1,769
諸謝金	23,805	24,506	△ 701
広報費	18,729	16,485	2,243
カウンセリング賛助会費	51,000	51,000	-
会場費	9,679	12,395	△ 2,716
印刷製本費	7,927	9,662	△ 1,735
会議費	7,745	7,916	△ 171
旅費交通費	22,505	22,067	437
通信運搬費	29,644	29,252	392
租税公課	50	19	31
新聞図書費	353	260	92
消耗備品費	1,236	6,812	△ 5,576
消耗品費	3,245	2,504	741
情報収集研修費	1,400	1,336	63
リース料	5,339	6,494	△ 1,155
支払手数料	6,125	7,931	△ 1,805
光熱水料費	4,374	4,248	125
賃借料	80,062	78,492	1,569
保守費	55,604	59,241	△ 3,636

(単位:千円)

科 目	当年度	前年度	増 減
諸団体費	2,667	2,312	355
修繕費	139	-	139
事務所費	2,125	2,171	△ 45
雑費	290	1,288	△ 997
② 管理費	412,292	395,038	17,254
役員等報酬	84,664	80,517	4,147
給料手当	99,179	97,709	1,470
臨時雇賃金	2,918	-	2,918
退職給付費用	5,356	6,262	△ 905
福利厚生費	26,080	25,400	680
諸謝金	1,728	2,074	△ 345
顧問料	5,214	7,689	△ 2,475
印刷製本費	665	535	130
委託費	2,784	2,414	370
会議費	5,035	4,765	270
旅費交通費	5,407	4,353	1,053
通信運搬費	12,509	11,430	1,079
租税公課	7,335	6,902	433
新聞図書費	183	200	△ 17
消耗備品費	156	8	147
消耗品費	2,520	2,512	7
情報収集研修費	4,637	4,552	85
リース料	247	303	△ 56
支払手数料	3,145	3,080	64
光熱水料費	5,127	4,727	400
賃借料	89,936	89,936	-
保険料	687	684	3
保守費	1,465	491	973
修繕費	-	70	△ 70
事務所費	2,336	2,336	-
慶弔費	249	319	△ 69
減価償却費	40,742	34,907	5,835
リース支払利息	1,363	647	715
貸倒損失	340	-	340
雑費	273	203	69
経常費用計	1,714,455	1,682,009	32,446
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 59,270	1,974	△ 61,244
評価損益等計	-	-	-
当期経常増減額	△ 59,270	1,974	△ 61,244
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
什器備品除却損	0	-	0
経常外費用計	0	-	0
当期経常外増減額	△ 0	-	△ 0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 59,270	1,974	△ 61,244
法人税、住民税及び事業税	3,489	3,489	-
当期一般正味財産増減額	△ 62,759	△ 1,514	△ 61,244
一般正味財産期首残高	676,879	678,394	△ 1,514
一般正味財産期末残高	614,119	676,879	△ 62,759
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	9,800	12,400	△ 2,600
基金受入額	9,800	12,400	△ 2,600
当期基金増減額	9,800	12,400	△ 2,600
基金期首残高	288,110	275,710	12,400
基金期末残高	297,910	288,110	9,800
IV 正味財産期末残高	3,596,208	3,649,168	△ 52,959

(単位:千円)

科 目	一般会計	事業 特別会計	資格試験 特別会計	主任者登録 特別会計	登録講習 特別会計	内部取引等消去	合 計
情報収集研修費	4,637	-	-	-	-	-	4,637
リース料	247	-	-	-	-	-	247
支払手数料	3,145	-	-	-	-	-	3,145
光熱水料費	5,127	-	-	-	-	-	5,127
賃借料	89,936	-	-	-	-	-	89,936
保険料	687	-	-	-	-	-	687
保守費	1,465	-	-	-	-	-	1,465
事務所費	2,336	-	-	-	-	-	2,336
慶弔費	249	-	-	-	-	-	249
減価償却費	21,104	-	5,945	2,375	11,316	-	40,742
リース支払利息	309	-	289	177	586	-	1,363
貸倒損失	340	-	-	-	-	-	340
雑費	273	-	-	-	-	-	273
経常費用計	1,443,232	17,665	98,990	38,848	115,718	-	1,714,455
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 11,290	△ 3,929	△ 5,556	△ 17,020	△ 21,473	-	△ 59,270
評価損益等計	-	-	-	-	-	-	-
当期経常増減額	△ 11,290	△ 3,929	△ 5,556	△ 17,020	△ 21,473	-	△ 59,270
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
什器備品除却損	0	-	-	-	-	-	0
経常外費用計	0	-	-	-	-	-	0
当期経常外増減額	△ 0	-	-	-	-	-	△ 0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 11,290	△ 3,929	△ 5,556	△ 17,020	△ 21,473	-	△ 59,270
税引前当期一般正味財産増減額	△ 11,290	△ 3,929	△ 5,556	△ 17,020	△ 21,473	-	△ 59,270
法人税、住民税及び事業税	3,489	-	-	-	-	-	3,489
当期一般正味財産増減額	△ 14,779	△ 3,929	△ 5,556	△ 17,020	△ 21,473	-	△ 62,759
一般正味財産期首残高	562,967	-	212,600	△ 103,124	4,435	-	676,879
一般正味財産期末残高	548,187	△ 3,929	207,044	△ 120,144	△ 17,038	-	614,119
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	9,800	-	-	-	-	-	9,800
基金受入額	9,800	-	-	-	-	-	9,800
当期基金増減額	9,800	-	-	-	-	-	9,800
基金期首残高	288,110	-	-	-	-	-	288,110
基金期末残高	297,910	-	-	-	-	-	297,910
IV 正味財産期末残高	3,530,276	△ 3,929	207,044	△ 120,144	△ 17,038	-	3,596,208

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,令和2年5月15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き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

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 (預金) (注1)	2,684,178	-	-	2,684,178
退職給付引当資産 (預金) (注2)	211,566	34,700	15,349	230,916
合 計	2,895,745	34,700	15,349	2,915,095

(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 対応する額)
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)	230,916	-	-	(230,916)
合 計	2,915,095	(2,684,178)	-	(230,916)

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	34,189	31,358	2,830
什器備品	42,964	33,960	9,003
ソフトウェア	5,819	4,286	1,533
什器備品(リース資産)	146,813	71,659	75,154
ソフトウェア(リース資産)	21,943	12,069	9,874
合 計	251,730	153,334	98,395

5. 未収会費・加入金の内訳 (単位:千円)

未収会費	令和5年度上期以前	221		
	令和5年度下期	507	合計	728

※ 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)	288,110	9,800	-	297,910

(注) 基金については、会員の加入金であり、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。

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	350,801	49,318	15,349	-	384,769

財 産 目 録

令和6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			806,413
	現金	手元保管	運転資金として	1,258
	普通預金	三菱UFJ銀行他	運転資金として	805,154
	未収会費・加入金	会費等未収分	会費の未収分	728
	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	17,457
	前払費用	本・支部家賃前払分等	本・支部事務所の令和6年4月分賃借料等	13,850
	前払金	講習会場前払分等	令和6年度講習受講会場の前払分等	899
	立替金	コンソーシアム運営費立替分	コンソーシアム運営費立替分	270
	貯蔵品	講習用教材在庫分	講習受講用教材の在庫分	26,090
	棚卸商品	法令集等在庫分	法令集等の在庫分	6,038
流動資産合計				871,748
(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	297,910
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	230,916
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	2,830
	什器備品	本部書庫設備等	本部書庫設備等	9,003
	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)	1,533
	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	107,758
	什器備品(リース資産)	本部サーバ等	本部サーバ等	75,154
	ソフトウェア(リース資産)	講習eラーニングシステム(改修)	講習eラーニングシステム(改修)	9,874
固定資産合計				3,419,458
資産合計				4,291,207
(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	114,378
	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	457
	預り金	コンソーシアム運営費預り分	コンソーシアム運営費預り分	441
	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	5,379
	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	8,025
	前受金	講習受講料前受分	令和6年度講習受講料の前受分	89,065
	前受会費	上期会費前受分	令和6年度上期会費の前受分	22
	未払消費税等	消費税未払分	消費税の未払分	2,111
	未払法人税等	法人税未払分	法人住民税均等割の未払分	3,489
流動負債合計				223,370
(固定負債)				
	リース未払金	クライアントPC等未払分	クライアントPC等のリース債務	86,858
	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	384,769
固定負債合計				471,628
負債合計				694,998
正味財産				3,596,208

(参考)

収支計算書

令和5年4月1日から令和6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	-	5	△ 5	
② 特定資産運用収入	30	32	△ 2	
③ 加入金収入	8,000	9,800	△ 1,800	
④ 会費収入	1,361,200	1,365,378	△ 4,178	
⑤ 行政事務受託収入	3,070	2,919	150	
⑥ 貸付自粛受託収入	5,344	7,509	△ 2,165	
⑦ 紛争解決手続収入	52,050	51,075	974	
⑧ 物品販売収入	2,700	2,310	389	
⑨ 特定情報利用料収入	10,800	11,423	△ 623	
⑩ 試験受験料収入	97,750	93,185	4,564	
⑪ 登録手数料収入	22,051	21,643	407	
⑫ 講習受講料収入	97,380	94,052	3,327	
⑬ 支援金収入	5,000	5,000	-	
⑭ 雑収入	168	647	△ 479	
事業活動収入計	1,665,543	1,664,984	558	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出	1,369,703	1,310,095	59,607	
② 管理費支出	362,749	365,267	△ 2,518	
③ 法人税、住民税及び事業税	3,479	3,489	△ 10	
事業活動支出計	1,735,931	1,678,851	57,079	
事業活動収支差額	△ 70,388	△ 13,866	△ 56,521	
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	12,245	15,349	△ 3,104	
投資活動収入計	12,245	15,349	△ 3,104	
2. 投資活動支出				
① 基金取得支出	8,000	9,800	△ 1,800	
② 特定資産取得支出	-	34,700	△ 34,700	
③ 固定資産等取得支出	-	4,066	△ 4,066	
投資活動支出計	8,000	48,566	△ 40,566	
投資活動収支差額	4,245	△ 33,216	37,461	
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	△ 66,143	△ 47,083	△ 19,059	
前期繰越収支差額	695,462	695,462	-	
次期繰越収支差額	629,319	648,378	△ 19,059	

収支計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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			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	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	-	5	△ 5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	△ 5
② 特定資産運用収入	30	32	△ 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	32	△ 2
③ 加入金収入	8,000	9,800	△ 1,800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000	9,800	△ 1,800
④ 会費収入	1,361,200	1,365,378	△ 4,178	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,361,200	1,365,378	△ 4,178
⑤ 行政事務受託収入	3,070	2,919	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,070	2,919	150
⑥ 貸付自肅受託収入	5,344	7,509	△ 2,165	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,344	7,509	△ 2,165
⑦ 紛争解決手続収入	52,050	51,075	974	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,050	51,075	974
⑧ 物品販売収入	-	-	-	2,700	2,310	389	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,700	2,310	389
⑨ 特定情報利用料収入	-	-	-	10,800	11,423	△ 623	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,800	11,423	△ 623
⑩ 試験受験料収入	-	-	-	-	-	-	97,750	93,185	4,564	-	-	-	-	-	-	97,750	93,185	4,564
⑪ 登録手数料収入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,051	21,643	407	-	-	-	22,051	21,643	407
⑫ 講習受講料収入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97,380	94,052	3,327	97,380	94,052	3,327
⑬ 支援金収入	5,000	5,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000	5,000	-
⑭ 雑収入	168	20	147	-	2	△ 2	-	248	△ 248	-	185	△ 185	-	191	△ 191	168	647	△ 479
事業活動収入計	1,434,862	1,441,741	△ 6,879	13,500	13,736	△ 236	97,750	93,433	4,316	22,051	21,828	222	97,380	94,244	3,135	1,665,543	1,664,984	558
2. 事業活動支出																		
① 事業費支出	1,072,386	1,039,651	32,734	18,472	17,665	806	97,161	98,505	△ 1,344	44,451	38,766	5,684	137,233	115,506	21,726	1,369,703	1,310,095	59,607
② 管理費支出	362,749	365,267	△ 2,518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	362,749	365,267	△ 2,518
③ 法人税、住民税及び事業税	3,479	3,489	△ 10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,479	3,489	△ 10
事業活動支出計	1,438,614	1,408,407	30,206	18,472	17,665	806	97,161	98,505	△ 1,344	44,451	38,766	5,684	137,233	115,506	21,726	1,735,931	1,678,851	57,079
事業活動収支差額	△ 3,752	33,333	△ 37,085	△ 4,972	△ 3,929	△ 1,042	589	△ 5,071	5,660	△ 22,400	△ 16,937	△ 5,462	△ 39,853	△ 21,262	△ 18,590	△ 70,388	△ 13,866	△ 56,521
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	12,245	15,349	△ 3,104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,245	15,349	△ 3,104
投資活動収入計	12,245	15,349	△ 3,104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,245	15,349	△ 3,104
2. 投資活動支出																		
① 基金取得支出	8,000	9,800	△ 1,800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000	9,800	△ 1,800
② 特定資産取得支出	-	34,700	△ 34,700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,700	△ 34,700
③ 固定資産等取得支出	-	4,066	△ 4,066	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,066	△ 4,066
投資活動支出計	8,000	48,566	△ 40,566	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000	48,566	△ 40,566
投資活動収支差額	4,245	△ 33,216	37,461	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,245	△ 33,216	37,461
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	493	116	376	△ 4,972	△ 3,929	△ 1,042	589	△ 5,071	5,660	△ 22,400	△ 16,937	△ 5,462	△ 39,853	△ 21,262	△ 18,590	△ 66,143	△ 47,083	△ 19,059
前期繰越収支差額	581,365	581,365	-	-	-	-	211,937	211,937	-	△ 102,926	△ 102,926	-	5,085	5,085	-	695,462	695,462	-
次期繰越収支差額	581,858	581,482	376	△ 4,972	△ 3,929	△ 1,042	212,526	206,866	5,660	△ 125,326	△ 119,863	△ 5,462	△ 34,767	△ 16,177	△ 18,590	629,319	648,378	△ 19,059

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、預り金、源泉所得税預り金、社会保険料等預り金、前受金、前受会費、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	1,116	1,258
普 通 預 金	815,146	805,154
未 収 会 費 ・ 加 入 金	247	728
未 収 金	16,585	17,457
前 払 費 用	13,850	13,850
前 払 金	699	899
仮 払 金	128	-
立 替 金	-	270
貯 蔵 品	-	26,090
棚 卸 商 品	5,554	6,038
合 計	853,328	871,748
未 払 金 (注1)	111,239	114,378
仮 受 金	939	457
預 り 金	-	441
源 泉 所 得 税 預 り 金	5,005	5,379
社 会 保 険 料 等 預 り 金	125	8,025
前 受 金	33,936	89,065
前 受 会 費	301	22
未 払 消 費 税 等	2,827	2,111
未 払 法 人 税 等	3,489	3,489
合 計	157,866	223,370
次 期 繰 越 収 支 差 額	695,462	648,378

(注1) 未払金期末残高には、未払賞与相当額(前期61百万円、当期59百万円)が含まれる。