

令和5年度決算書

I 貸借対照表

令和6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	839,104,227	792,554,660	46,549,567
売掛金	981,548	1,222,449	△ 240,901
未収入金	1,499,579	1,279,983	219,596
未収消費税等	170,400	0	170,400
商品	1,031,512	2,057,054	△ 1,025,542
前払費用	2,203,842	2,174,835	29,007
流動資産合計	844,991,108	799,288,981	45,702,127
2.固定資産			
(1)基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2)特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3)その他固定資産			
建物附属設備	6,457,981	0	6,457,981
什器備品	962,733	131,055	831,678
絵画	221,769	221,769	0
敷金	10,890,000	10,308,400	581,600
投資有価証券	300,000,000	400,000,000	△ 100,000,000
長期前払費用	92,290	128,040	△ 35,750
その他固定資産合計	318,624,773	410,789,264	△ 92,164,491
固定資産合計	318,624,773	410,789,264	△ 92,164,491
資産合計	1,163,615,881	1,210,078,245	△ 46,462,364
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	7,079,071	11,311,225	△ 4,232,154
前受金	1,056,291	995,922	60,369
預り金	717,850	325,897	391,953
賞与引当金	2,727,870	3,843,584	△ 1,115,714
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	0	58,300	△ 58,300
流動負債合計	11,651,082	16,604,928	△ 4,953,846
2.固定負債			
退職給付引当金	2,148,000	2,187,200	△ 39,200
役員退職慰労引当金	2,720,000	1,520,000	1,200,000
固定負債合計	4,868,000	3,707,200	1,160,800
負債合計	16,519,082	20,312,128	△ 3,793,046
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
（うち基本財産への充当額）	(0)	(0)	(0)
（うち特定資産への充当額）	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	1,147,096,799	1,189,766,117	△ 42,669,318
（うち基本財産への充当額）	(0)	(0)	(0)
（うち特定資産への充当額）	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	1,147,096,799	1,189,766,117	△ 42,669,318
負債及び正味財産合計	1,163,615,881	1,210,078,245	△ 46,462,364

II 貸借対照表内訳表

令和6年3月31日現在

(単位:円)

科 目	実施事業会計	その他会計			法人会計	合計
		出版等事業	会長表彰事業	合計		
I 資産の部						
1. 流動資産						
現金預金	449,347,935	97,660,623	0	97,660,623	292,095,669	839,104,227
売掛金	973,118	8,430	0	8,430	0	981,548
未収入金	0	456,169	0	456,169	1,043,410	1,499,579
未収消費税等	136,320	34,080	0	34,080	0	170,400
商品	969,123	62,389	0	62,389	0	1,031,512
立替金	0	0	0	0	0	0
前払費用	1,389,145	293,275	0	293,275	521,422	2,203,842
流動資産合計	452,815,641	98,514,966	0	98,514,966	293,660,501	844,991,108
2. 固定資産						
(1) 基本財産						
基本財産合計	0	0	0	0	0	0
(2) 特定資産						
特定資産合計	0	0	0	0	0	0
(3) その他固定資産						
建物附属設備	3,745,630	839,537	0	839,537	1,872,814	6,457,981
什器備品	380,719	85,334	0	85,334	496,680	962,733
絵画	0	0	0	0	221,769	221,769
敷金	0	0	0	0	10,890,000	10,890,000
投資有価証券	0	0	0	0	300,000,000	300,000,000
長期前払費用	0	0	0	0	92,290	92,290
その他固定資産合計	4,126,349	924,871	0	924,871	313,573,553	318,624,773
固定資産合計	4,126,349	924,871	0	924,871	313,573,553	318,624,773
資産合計	456,941,990	99,439,837	0	99,439,837	607,234,054	1,163,615,881
II 負債の部						
1. 流動負債						
未払金	5,706,540	220,616	0	220,616	1,151,915	7,079,071
前受金	897,900	158,391	0	158,391	0	1,056,291
預り金	28,891	0	0	0	688,959	717,850
賞与引当金	1,571,134	371,169	0	371,169	785,567	2,727,870
未払法人税等	0	0	0	0	70,000	70,000
流動負債合計	8,204,465	750,176	0	750,176	2,696,441	11,651,082
2. 固定負債						
退職給付引当金	1,202,880	343,679	0	343,679	601,441	2,148,000
役員退職慰労引当金	1,632,000	272,000	0	272,000	816,000	2,720,000
固定負債合計	2,834,880	615,679	0	615,679	1,417,441	4,868,000
負債合計	11,039,345	1,365,855	0	1,365,855	4,113,882	16,519,082
III 正味財産の部						
1. 指定正味財産						
指定正味財産	0	0	0	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産						
一般正味財産	445,902,645	98,073,982	0	98,073,982	603,120,172	1,147,096,799
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	445,902,645	98,073,982	0	98,073,982	603,120,172	1,147,096,799
負債及び正味財産合計	456,941,990	99,439,837	0	99,439,837	607,234,054	1,163,615,881

Ⅲ 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: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			
受取会費	[22,235,090]	[22,235,686]	[△ 596]
受取会費	22,235,090	22,235,686	△ 596
事業収益	[130,190,964]	[123,158,387]	[7,032,577]
出版事業収益	123,146,597	115,924,473	7,222,124
広告料収益	4,903,925	5,126,259	△ 222,334
賃貸料収益	2,140,442	2,107,655	32,787
雑収益	[9,244,553]	[4,817,980]	[4,426,573]
雑収益	2,431,544	157,000	2,274,544
受取利息	6,813,009	4,660,980	2,152,029
経常収益計	161,670,607	150,212,053	11,458,554
(2)経常費用			
事業費	[173,024,311]	[170,147,256]	[2,877,055]
役員報酬	7,881,768	6,786,740	1,095,028
給料手当	23,258,743	27,814,302	△ 4,555,559
賞与引当金繰入額	1,942,303	2,745,617	△ 803,314
法定福利費	4,907,575	5,618,710	△ 711,135
退職給付費用	743,904	1,661,658	△ 917,754
役員退職慰労引当金繰入額	840,000	581,000	259,000
会議費	3,763,350	3,894,162	△ 130,812
旅費交通費	385,470	468,260	△ 82,790
通信運搬費	44,253,437	43,933,591	319,846
消耗品費	835,528	633,837	201,691
印刷製本費	50,938,206	45,862,953	5,075,253
光熱水費	304,511	148,711	155,800
委託費	1,554,776	3,759,925	△ 2,205,149
借料及び損料	11,417,015	12,088,679	△ 671,664
租税公課	505,700	1,011,700	△ 506,000
福利厚生費	56,626	107,305	△ 50,679
原稿料	6,146,574	5,597,522	549,052
取材費	113,804	130,320	△ 16,516
健康啓発事業費	2,961,330	3,063,206	△ 101,876
協会会員表彰費	518,241	524,805	△ 6,564
減価償却費	210,351	0	210,351
雑費	9,485,099	3,714,253	5,770,846
管理費	[32,303,961]	[33,700,220]	[△ 1,396,259]
役員報酬	3,377,901	2,908,603	469,298
給料手当	9,045,086	10,816,685	△ 1,771,599
賞与引当金繰入額	785,567	1,097,967	△ 312,400
法定福利費	1,794,161	2,128,555	△ 334,394
退職給付費用	289,296	646,202	△ 356,906
役員退職慰労引当金繰入額	360,000	249,000	111,000

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
会議費	2,613,825	2,867,299	△ 253,474
通信運搬費	248,021	258,473	△ 10,452
消耗品費	341,317	258,932	82,385
光熱水費	124,393	60,757	63,636
委託費	5,804,080	6,060,040	△ 255,960
雑役務費	17,100	15,300	1,800
借料及び損料	3,794,730	4,076,748	△ 282,018
支払負担金	443,500	443,500	0
租税公課	102,000	155,000	△ 53,000
交際費	435,054	427,177	7,877
福利厚生費	23,134	43,835	△ 20,701
協会職員表彰費	653,983	554,913	99,070
支払保険料	180,630	178,560	2,070
減価償却費	183,450	88,071	95,379
雑費	1,686,733	364,603	1,322,130
経常費用計	205,328,272	203,847,476	1,480,796
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 43,657,665	△ 53,635,423	9,977,758
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 43,657,665	△ 53,635,423	9,977,758
2.経常外増減の部			
(1)経常外収益			
過年度修正益	1,362,106	0	1,362,106
雑収益	1,058,350	0	1,058,350
経常外収益計	[2,420,456]	[0]	[2,420,456]
(2)経常外費用			
固定資産除却損	3	0	3
過年度修正損	1,362,106	0	1,362,106
固定資産減損損失	0	46,678,231	△ 46,678,231
経常外費用計	[1,362,109]	[46,678,231]	[△ 45,316,122]
当期経常外増減額	1,058,347	△ 46,678,231	47,736,578
税引前当期一般正味財産増減額	△ 42,599,318	△ 100,313,654	57,714,336
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 42,669,318	△ 100,383,654	57,714,336
一般正味財産期首残高	1,189,766,117	1,290,149,771	△ 100,383,654
一般正味財産期末残高	1,147,096,799	1,189,766,117	△ 42,669,318
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	1,147,096,799	1,189,766,117	△ 42,669,318

IV 正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

科 目	実施事業等会計		その他会計		法人会計	合計
	社会保障制度 推進事業	出版等事業	会長表彰事業	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						
受取会費					22,235,090	22,235,090
受取会費	0	0	0	0		
事業収益						
出版事業収益	100,464,823	22,681,774	0	22,681,774	0	123,146,597
広告料収益	0	4,903,925	0	4,903,925	0	4,903,925
賃貸料収益	0	2,140,442	0	2,140,442	0	2,140,442
雑収益						
雑収益	136,320	2,090,399	0	2,090,399	204,825	2,431,544
受取利息	0	0	0	0	6,813,009	6,813,009
経常収益計	100,601,143	31,816,540	0	31,816,540	29,252,924	161,670,607
(2)経常費用						
事業費						
役員報酬	6,755,801	1,125,967	0	1,125,967		7,881,768
給料手当	18,090,138	5,168,605	0	5,168,605		23,258,743
賞与引当金繰入額	1,571,134	371,169	0	371,169		1,942,303
法定福利費	4,009,006	898,569	0	898,569		4,907,575
退職給付費用	578,592	165,312	0	165,312		743,904
役員退職慰労引当金繰入額	720,000	120,000	0	120,000		840,000
会議費	3,763,350	0	0	0		3,763,350
旅費交通費	385,470	0	0	0		385,470
通信運搬費	43,953,054	300,383	0	300,383		44,253,437
消耗品費	682,554	152,974	0	152,974		835,528
印刷製本費	44,446,146	6,492,060	0	6,492,060		50,938,206
光熱水費	248,759	55,752	0	55,752		304,511
委託費	1,454,082	100,694	0	100,694		1,554,776
借料及び損料	7,589,468	3,827,547	0	3,827,547		11,417,015
租税公課	404,560	101,140	0	101,140		505,700
福利厚生費	46,259	10,367	0	10,367		56,626
原稿料	4,988,120	1,158,454	0	1,158,454		6,146,574
取材費	91,043	22,761	0	22,761		113,804
健康啓発事業費	2,961,330	0	0	0		2,961,330
協会会員表彰費	0	0	518,241	518,241		518,241
減価償却費	171,836	38,515	0	38,515		210,351
雑費	4,949,256	4,535,843	0	4,535,843		9,485,099
管理費						
役員報酬					3,377,901	3,377,901
給料手当					9,045,086	9,045,086
賞与引当金繰入額					785,567	785,567
法定福利費					1,794,161	1,794,161
退職給付費用					289,296	289,296
役員退職慰労引当金繰入額					360,000	360,000
会議費					2,613,825	2,613,825
通信運搬費					248,021	248,021
消耗品費					341,317	341,317
光熱水費					124,393	124,393
委託費					5,804,080	5,804,080
雑役務費					17,100	17,100
借料及び損料					3,794,730	3,794,730
支払負担金					443,500	443,500
租税公課					102,000	102,000
交際費					435,054	435,054
福利厚生費					23,134	23,134
協会職員表彰費					653,983	653,983
支払保険料					180,630	180,630
減価償却費					183,450	183,450
雑費					1,686,733	1,686,733
経常費用計	147,859,958	24,646,112	518,241	25,164,353	32,303,961	205,328,272
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 47,258,815	7,170,428	△ 518,241	6,652,187	△ 3,051,037	△ 43,657,665
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 47,258,815	7,170,428	△ 518,241	6,652,187	△ 3,051,037	△ 43,657,665
2.経常外増減の部						
(1)経常外収益						
過年度修正益	1,362,106	0	0	0	0	1,362,106
雑収益	0	0	0	0	1,058,350	1,058,350
経常外収益計	1,362,106	0	0	0	1,058,350	2,420,456
(2)経常外費用						
固定資産除却損	0	0	0	0	3	3
過年度修正損	0	0	1,362,106	1,362,106	0	1,362,106
固定資産減損損失	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	1,362,106	1,362,106	3	1,362,109
当期経常外増減額	1,362,106	0	△ 1,362,106	△ 1,362,106	1,058,347	1,058,347
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 45,896,709	7,170,428	△ 1,880,347	5,290,081	△ 1,992,690	△ 42,599,318
他会計振替額	135,669,856	20,992,134	1,880,347	22,872,481	△ 158,542,337	0
税引前当期一般正味財産増減額	89,773,147	28,162,562	0	28,162,562	△ 160,535,027	△ 42,599,318
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	70,000	70,000
当期一般正味財産増減額	89,773,147	28,162,562	0	28,162,562	△ 160,605,027	△ 42,669,318
一般正味財産期首残高	356,129,498	69,911,420	0	69,911,420	763,725,199	1,189,766,117
一般正味財産期末残高	445,902,645	98,073,982	0	98,073,982	603,120,172	1,147,096,799
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	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	445,902,645	98,073,982	0	98,073,982	603,120,172	1,147,096,799

V 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

① 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

① 商品

個別法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

職員及び役員の賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

② 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における自己都合による期末要支給額を計上している。

③ 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、役員等退職金支給規程に基づく期末要支給額を計上している。

(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. 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	6,719,701	261,720	6,457,981
什器備品	5,052,358	4,089,625	962,733
合 計	11,772,059	4,351,345	7,420,714

3. 満期保有目的の債券の内訳ならびに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳ならびに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
クレディ・スイス ステップアップ債	100,000,000	102,550,000	2,550,000
JPモルガンSP・BNPクレジットリンク債	100,000,000	98,620,000	△ 1,380,000
クレディアグリコルCIBソリューション クレジットリンク債	100,000,000	97,937,000	△ 2,063,000
合 計	300,000,000	299,107,000	△ 893,000

4. 退職給付関係

(1)採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として、退職一時金制度を職員に対して設けている。

(2)退職給付債務及び退職給付引当金の調整表

退職給付債務	2,148,000円
退職給付引当金	2,148,000円

(3)退職給付に関連する損益

①勤務費用	1,033,200円
②その他	0円
退職給付費用	1,033,200円

(4)退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

重要な会計方針に記載している。

5. その他

社会保障制度推進事業における健康啓発事業費は、主に「都道府県社会保険協会事業の協力と支援」の一環として、各協会が実施する行事の傷害保険料及び個人情報漏えい保険料、情報提供費、施設利用会員証を、本会で負担した費用である。

協会会員表彰費について、事業区分の見直しを行い、実施事業等会計(継続事業)からその他事業会計(会長表彰事業)へ区分変更を行った。

なお、過年度に計上した当該費用については、当期において過年度修正益、過年度修正損により振替を行っている。

VI 附属明細書

1. 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	3,843,584	2,727,870	3,843,584	0	2,727,870
退職給付引当金	2,187,200	1,033,200	1,072,400	0	2,148,000
役員退職慰労引当金	1,520,000	1,200,000	0	0	2,720,000