

貸借対照表

2024年3月31日現在

(単位:円)

| 勘定科目 | 当年度 | 前年度 | 増減 |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|
| I 資産の部 | | | |
| 1. 流動資産 | | | |
| 現金預金 | 205,116,766 | 124,766,942 | 80,349,824 |
| 未収会費 | 416,500 | 0 | 416,500 |
| 未収金 | 47,194,127 | 110,934,705 | △ 63,740,578 |
| 前払金 | 353,870 | 328,460 | 25,410 |
| 流動資産合計 | 253,081,263 | 236,030,107 | 17,051,156 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 特定資産 | | | |
| 退職給付引当資産 | 103,910,133 | 98,695,782 | 5,214,351 |
| 減価償却引当資産 | 25,889,221 | 26,331,902 | △ 442,681 |
| 事業遂行引当資産 | 195,000,000 | 195,000,000 | 0 |
| 賞与引当資産 | 12,933,167 | 12,380,611 | 552,556 |
| 特定資産合計 | 337,732,521 | 332,408,295 | 5,324,226 |
| (2) その他固定資産 | | | |
| 什器備品 | 2,437,683 | 2,510,078 | △ 72,395 |
| ソフトウェア | 1 | 1 | 0 |
| 電話加入権 | 1,037,336 | 1,037,336 | 0 |
| 敷金 | 19,516,400 | 19,516,400 | 0 |
| その他固定資産合計 | 22,991,420 | 23,063,815 | △ 72,395 |
| 固定資産合計 | 360,723,941 | 355,472,110 | 5,251,831 |
| 資産合計 | 613,805,204 | 591,502,217 | 22,302,987 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払会費 | 2,753,315 | 253,452 | 2,499,863 |
| 前受会費 | 536,200 | 0 | 536,200 |
| 預り金 | 1,819,424 | 2,120,463 | △ 301,039 |
| 仮受金 | 0 | 91,376 | △ 91,376 |
| 賞与引当金 | 12,933,167 | 12,380,611 | 552,556 |
| 未払法人税等 | 140,000 | 140,000 | 0 |
| 未払消費税等 | 1,190,800 | 312,700 | 878,100 |
| 流動負債合計 | 19,372,906 | 15,298,602 | 4,074,304 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 103,910,133 | 98,695,782 | 5,214,351 |
| 固定負債合計 | 103,910,133 | 98,695,782 | 5,214,351 |
| 負債合計 | 123,283,039 | 113,994,384 | 9,288,655 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | |
| 指定正味財産合計 | 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 | | | |
| 一般正味財産合計 | 490,522,165 | 477,507,833 | 13,014,332 |
| (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) | (220,889,221) | (221,331,902) | (△ 442,681) |
| 正味財産合計 | 490,522,165 | 477,507,833 | 13,014,332 |
| 負債及び正味財産合計 | 613,805,204 | 591,502,217 | 22,302,987 |

正味財産増減計算書

2023年4月1日から2024年3月31日まで

(単位:円)

| 勘定科目 | 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 | | | |
| 特定資産運用益 | 4,928 | 5,476 | △ 548 |
| 受取会費 | 285,720,196 | 296,148,800 | △ 10,428,604 |
| 事業収益 | 18,220,104 | 939,347 | 17,280,757 |
| 受取補助金等 | 13,387,610 | 1,212,295,548 | △ 1,198,907,938 |
| 雑収益 | 41,156,220 | 52,941,798 | △ 11,785,578 |
| 経常収益計 | 358,489,058 | 1,562,330,969 | △ 1,203,841,911 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | 231,415,482 | 1,405,998,891 | △ 1,174,583,409 |
| 給料手当 | 99,241,241 | 115,444,326 | △ 16,203,085 |
| 退職給付費用 | 9,286,610 | 10,555,517 | △ 1,268,907 |
| 福利厚生費 | 14,652,200 | 17,404,903 | △ 2,752,703 |
| 旅費交通費 | 11,465,445 | 8,828,729 | 2,636,716 |
| 通信運搬費 | 1,102,084 | 1,270,520 | △ 168,436 |
| 減価償却費 | 1,215,137 | 1,040,004 | 175,133 |
| 消耗品費 | 947,037 | 1,258,385 | △ 311,348 |
| 印刷製本費 | 3,114,847 | 3,106,898 | 7,949 |
| 賃借料 | 19,297,135 | 18,466,672 | 830,463 |
| 租税公課 | 37,000 | 78,250 | △ 41,250 |
| 会議資料費 | 4,987,728 | 5,115,443 | △ 127,715 |
| 図書資料費 | 649,211 | 672,145 | △ 22,934 |
| 諸謝金 | 13,560,000 | 18,184,000 | △ 4,624,000 |
| 諸委託費 | 2,020,496 | 6,876,733 | △ 4,856,237 |
| 関西広報活動費 | 37,930,415 | 1,184,972,074 | △ 1,147,041,659 |
| 雑費 | 11,876,064 | 12,142,653 | △ 266,589 |
| 管理費 | 32,832 | 581,639 | △ 548,807 |
| 給料手当 | 109,987,468 | 123,951,735 | △ 13,964,267 |
| 退職給付費用 | 58,124,219 | 70,808,241 | △ 12,684,022 |
| 福利厚生費 | 5,887,589 | 6,805,530 | △ 917,941 |
| 旅費交通費 | 9,658,014 | 12,150,445 | △ 2,492,431 |
| 通信運搬費 | 3,444,670 | 3,279,249 | 165,421 |
| 減価償却費 | 510,209 | 625,643 | △ 115,434 |
| 消耗品費 | 643,657 | 593,802 | 49,855 |
| 印刷製本費 | 2,005,844 | 1,998,713 | 7,131 |
| 賃借料 | 622,775 | 743,540 | △ 120,765 |
| 租税公課 | 12,873,526 | 13,628,321 | △ 754,795 |
| 会議資料費 | 1,924,500 | 1,423,610 | 500,890 |
| 図書資料費 | 9,722,354 | 8,120,694 | 1,601,660 |
| 諸謝金 | 221,030 | 228,474 | △ 7,444 |
| 諸修繕費 | 307,705 | 294,500 | 13,205 |
| 雑費 | 3,007,959 | 1,986,260 | 1,021,699 |
| 自己負担金支出 | 49,500 | 66,000 | △ 16,500 |
| 雑費 | 983,917 | 1,198,713 | △ 214,796 |
| 自己負担金支出 | 3,930,594 | 9,734,565 | △ 5,803,971 |
| 経常費用計 | 345,333,544 | 1,539,685,191 | △ 1,194,351,647 |
| 当期経常増減額 | 13,155,514 | 22,645,778 | △ 9,490,264 |
| 2. 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | | | |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | | | |
| 什器備品除却額 | 1 | | 1 |
| 経常外費用計 | 1 | 0 | 1 |
| 当期経常外増減額 | △ 1 | 0 | △ 1 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | 13,155,513 | 22,645,778 | △ 9,490,265 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 141,181 | 141,348 | △ 167 |
| 当期一般正味財産増減額 | 13,014,332 | 22,504,430 | △ 9,490,098 |
| 一般正味財産期首残高 | 477,507,833 | 455,003,403 | 22,504,430 |
| 一般正味財産期末残高 | 490,522,165 | 477,507,833 | 13,014,332 |
| 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 | 490,522,165 | 477,507,833 | 13,014,332 |

財務諸表に対する注記

1 継続組織の前提に関する注記

継続組織の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2 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) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有有価証券……償却原価法を採用している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし。

(3) 固定資産の減価償却の方法

什器備品……定率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。

(4) 引当金の計上基準について

退職給付引当金……役職員の退職に備え、期末退職給付の要支給額に相当する金額を100%計上している。

賞与引当金……役職員の賞与の支給に備え、支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上している。

(5) リース取引の処理方法

所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の

賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っている。

(6) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は税込方式としている。

3 会計方針の変更

該当なし。

4 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)

| 勘定科目 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|----------|-------------|------------|------------|-------------|
| 基本財産 | | | | |
| 該当なし | | | | |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 98,695,782 | 22,595,131 | 17,380,780 | 103,910,133 |
| 減価償却引当資産 | 26,331,902 | | 442,681 | 25,889,221 |
| 事業遂行引当資産 | 195,000,000 | | | 195,000,000 |
| 賞与引当資産 | 12,380,611 | 552,556 | | 12,933,167 |
| 合計 | 332,408,295 | 23,147,687 | 17,823,461 | 337,732,521 |

5 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)

| 勘定科目 | 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 | | | | |
| 該当なし | | | | |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 103,910,133 | (0) | (0) | (103,910,133) |
| 減価償却引当資産 | 25,889,221 | (0) | (25,889,221) | (0) |
| 事業遂行引当資産 | 195,000,000 | (0) | (195,000,000) | (0) |
| 賞与引当資産 | 12,933,167 | (0) | (0) | (12,933,167) |
| 合計 | 337,732,521 | (0) | (220,889,221) | (116,843,300) |

6 担保に供している資産
該当なし。

7 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高
固定資産の取得価格、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)

| 勘定科目 | 取得価格 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|--------|------------|------------|-----------|
| 什器備品等 | 27,390,841 | 24,953,158 | 2,437,683 |
| ソフトウェア | 936,064 | 936,063 | 1 |
| 合計 | 28,326,905 | 25,889,221 | 2,437,684 |

8 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
該当なし。

9 保証債務等の偶発債務
該当なし。

10 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益
該当なし。

11 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

| 補助金の名称 | 交付者 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 | 貸借対照表上の記載区分 |
|--------|---------|-------|------------|------------|-------|-------------|
| 補助金 | (公財)JKA | | 13,387,610 | 13,387,610 | 0 | |
| 合計 | | 0 | 13,387,610 | 13,387,610 | 0 | |

12 基金及び代替基金の増減額及びその残高
該当なし。

13 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当なし。

14 関連当事者との取引の内容
該当なし。

15 重要な後発事象
該当なし。

16 その他

(1)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設けている。

②退職給付債務及びその内訳

| | | (単位:円) |
|----------------|---|-------------|
| 退職給付債務 | △ | 103,910,133 |
| 会計基準変更時差異の未処理額 | | 0 |
| 退職給付引当金 | △ | 103,910,133 |

③退職給付費用に関する事項

| | | (単位:円) |
|-----------------|--|------------|
| 勤務費用 | | 15,174,199 |
| 会計基準変更時差異の費用処理額 | | 0 |
| 退職給付費用 | | 15,174,199 |

④退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している

(2)資産除去債務関係

資産除去債務に当たっては、事務所等の不動産賃貸借契約に基づき、退去時の現状回復に係る債務を有しているが、当該債務に関連する賃借資産の使用期間が明確でなく、現時点において、将来退去予定も未確定であることから、資産除去債務を合理的に見積もることができないため、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

基本財産については該当なし、特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載している。

2 引当金の明細

(単位:円)

| 勘定科目 | 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 | 12,380,611 | 12,933,167 | 12,380,611 | | 12,933,167 |
| 退職給付引当金 | 98,695,782 | 15,174,199 | 9,959,848 | | 103,910,133 |