

令和 5年度 財務諸表

(自：令和 5年 4月 1日 至：令和 6年 3月31日)

令和6年5月9日

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	336,221,795	336,913,340	△ 691,545
指導者向けセミナー事業預金	△ 10,000,000	△ 14,000,000	4,000,000
学生CGコンテスト事業預金	△ 10,000,000	△ 15,000,000	5,000,000
CG-ARTS CRM 事業預金	△ 32,000,000	△ 23,000,000	△ 9,000,000
未収入金	144,672,456	179,129,966	△ 34,457,510
書籍在庫	34,569,154	46,215,756	△ 11,646,602
仕掛品	0	1,815,159	△ 1,815,159
貯蔵品	10,700	10,700	0
前払費用	3,159,992	2,578,676	581,316
流動資産合計	466,634,097	514,663,597	△ 48,029,500
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	100,000,000	100,000,000	0
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(2) 特定資産			
指導者向けセミナー事業積立資産	10,000,000	14,000,000	△ 4,000,000
学生CGコンテスト事業積立資産	10,000,000	15,000,000	△ 5,000,000
CG-ARTS CRM 積立資産	32,000,000	23,000,000	9,000,000
特定資産合計	52,000,000	52,000,000	0
(3) その他固定資産			
建物付属設備	13,192,140	13,885,656	△ 693,516
工具器具備品	252,482	336,642	△ 84,160
ソフトウェア	2,757,000	269,000	2,488,000
ソフトウェア仮勘定	4,900,000	0	4,900,000
敷金	10,829,340	10,829,340	0
その他固定資産合計	31,930,962	25,320,638	6,610,324
固定資産合計	183,930,962	177,320,638	6,610,324
資産合計	650,565,059	691,984,235	△ 41,419,176
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	0	0	0
未払金	43,064,167	76,501,371	△ 33,437,204
前受金	20,000,000	20,018,042	△ 18,042
預り金	7,067,773	2,672,631	4,395,142
未払法人税等	3,053,000	8,889,600	△ 5,836,600
未払消費税等	252,113	2,293,905	△ 2,041,792
賞与引当金	23,238,000	23,412,000	△ 174,000
流動負債合計	96,675,053	133,787,549	△ 37,112,496
負債合計	96,675,053	133,787,549	△ 37,112,496
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	100,000,000	100,000,000	0
正味財産合計	553,890,006	558,196,686	△ 4,306,680
負債及び正味財産合計	650,565,059	691,984,235	△ 41,419,176

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

(単価：円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	3,507	3,986	△ 479
基本財産受取利息	3,507	3,986	△ 479
受取会費	39,550,000	39,550,000	0
賛助会員受取会費	39,550,000	39,550,000	0
事業収益	490,674,949	632,553,789	△ 141,878,840
検定事業収益	98,658,014	104,608,872	△ 5,950,858
出版事業収益	72,529,890	79,518,349	△ 6,988,459
教育事業収益	5,357,741	4,021,969	1,335,772
文化事業収益	314,129,304	444,404,599	△ 130,275,295
受取補助金等	0	0	0
雑収益等	0	0	0
経常収益計	530,228,456	672,107,775	△ 141,879,319
(2) 経常費用			
事業費	515,465,270	617,154,169	△ 101,688,899
書籍原価	27,433,733	19,812,959	7,620,774
事務委託費	468,338	3,978	464,360
印税	10,940,249	12,150,774	△ 1,210,525
検定実施費	39,364,290	37,771,320	1,592,970
制作費	57,765,398	42,281,539	15,483,859
官公庁受託事業費	222,566,344	329,518,427	△ 106,952,083
委員会費	360,000	370,000	△ 10,000
支払報酬	49,211	5,882,674	△ 5,833,463
広報宣伝費	2,756,108	3,166,530	△ 410,422
販売促進費	5,963,257	7,545,634	△ 1,582,377
調査研究費	715,046	2,000	713,046
保管発送費	5,901,707	5,141,677	760,030
役員報酬	3,962,120	4,023,171	△ 61,051
賞与	21,823,201	24,513,840	△ 2,690,639
法定福利費	14,575,265	14,722,586	△ 147,321
給料	65,624,754	69,816,165	△ 4,191,411
通勤手当	948,947	929,028	19,919
福利厚生費	8,379	71,995	△ 63,616
減価償却費	1,218,423	793,974	424,449
地代家賃	12,419,536	14,173,007	△ 1,753,471
水道光熱費	220,116	339,370	△ 119,254
通信費	505,504	586,653	△ 81,149
I T管理料	7,541,965	8,002,197	△ 460,232
賃借料	1,263,837	2,212,016	△ 948,179
保守料	1,380,157	1,300,739	79,418
管理諸費	14,395	0	14,395
租税公課	1,759,007	3,343,240	△ 1,584,233
消耗品費	518,148	1,280,578	△ 762,430
雑費	0	37,044	△ 37,044
旅費交通費	3,089,151	4,033,497	△ 944,346
会議費	530,409	297,447	232,962
交際費	1,515,199	1,208,219	306,980
運賃発送費	232,890	437,042	△ 204,152

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

(単価：円)

科 目	当年度	前年度	増減
消耗備品費	1,030,261	622,814	407,447
図書費	9,338	11,238	△ 1,900
教育研修費	20,000	0	20,000
諸会費	318,991	78,300	240,691
支払手数料	651,596	672,497	△ 20,901
管理費	16,191,366	16,970,410	△ 779,044
役員報酬	1,747,743	1,933,903	△ 186,160
賞与	1,936,000	1,071,152	864,848
法定福利費	1,478,599	956,594	522,005
給料	5,137,977	4,488,935	649,042
通勤手当	28,570	37,894	△ 9,324
福利厚生費	175,321	164,871	10,450
減価償却費	71,253	66,046	5,207
地代家賃	1,508,584	1,701,246	△ 192,662
水道光熱費	19,413	31,878	△ 12,465
通信費	47,476	57,934	△ 10,458
I T管理料	1,911,290	1,768,626	142,664
賃借料	240,779	299,123	△ 58,344
保守料	121,733	120,261	1,472
修繕費	0	5,900	△ 5,900
管理諸費	405	0	405
租税公課	141,639	281,563	△ 139,924
消耗品費	121,573	746,767	△ 625,194
雑費	36,019	5,688	30,331
旅費交通費	233,807	430,392	△ 196,585
会議費	145,118	154,296	△ 9,178
交際費	469,183	567,587	△ 98,404
運賃発送費	32,933	60,032	△ 27,099
消耗備品費	187,939	479,234	△ 291,295
図書費	116,696	15,600	101,096
教育研修費	92,092	87,019	5,073
諸会費	90,000	302,091	△ 212,091
支払手数料	99,224	1,135,778	△ 1,036,554
経常費用計	531,656,636	634,124,579	△ 102,467,943
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,428,180	37,983,196	△ 39,411,376
当期経常増減額	△ 1,428,180	37,983,196	△ 39,411,376
2. 経常外増減の部			0
(1) 経常外収益		0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			0
固定資産廃却損	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	△ 1,428,180	37,983,196	△ 39,411,376
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,428,180	37,983,196	△ 39,411,376
法人税住民税事業税	2,878,500	8,442,200	△ 5,563,700
当期一般正味財産増減額	△ 4,306,680	29,540,996	△ 33,847,676
一般正味財産期首残高	558,196,686	528,655,690	29,540,996
II 正味財産期末残高	553,890,006	558,196,686	△ 4,306,680

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	公益目的事業会計				収益目的事業会計		法人会計	合計
	公益1 (人材育成)	公益2 (文化振興)	公益共通	小計	収益	小計		
I 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	3,507	3,507
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	3,507	3,507
受取会費	7,200,000	1,150,000	15,600,000	23,950,000	0	0	15,600,000	39,550,000
賛助会員受取会費	7,200,000	1,150,000	15,600,000	23,950,000	0	0	15,600,000	39,550,000
事業収益	102,491,654	279,505,491	0	381,997,145	108,677,804	108,677,804	0	490,674,949
検定事業収益	98,658,014	0	0	98,658,014	0	0	0	98,658,014
出版事業収益	0	0	0	0	72,529,890	72,529,890	0	72,529,890
教育事業収益	3,833,640	0	0	3,833,640	1,524,101	1,524,101	0	5,357,741
文化事業収益	0	279,505,491	0	279,505,491	34,623,813	34,623,813	0	314,129,304
受取補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0
経常収益計	109,691,654	280,655,491	15,600,000	405,947,145	108,677,804	108,677,804	15,603,507	530,228,456
(2) 経常費用								
事業費	122,860,928	305,213,439	0	428,074,367	85,962,565	85,962,565	1,428,338	515,465,270
書籍原価	0	0	0	0	27,433,733	27,433,733	0	27,433,733
事務委託費	0	0	0	0	0	0	468,338	468,338
印税	0	0	0	0	10,940,249	10,940,249	0	10,940,249
検定実施費	39,364,290	0	0	39,364,290	0	0	0	39,364,290
制作費	9,362,530	33,008,612	0	42,371,142	15,394,256	15,394,256	0	57,765,398
官公庁受託事業費	0	222,566,344	0	222,566,344	0	0	0	222,566,344
委員会費	360,000	0	0	360,000	0	0	0	360,000
支払報酬	0	49,211	0	49,211	0	0	0	49,211
広報宣伝費	1,796,108	0	0	1,796,108	0	0	960,000	2,756,108
販売促進費	4,511,791	113,400	0	4,625,191	1,338,066	1,338,066	0	5,963,257
調査研究費	715,046	0	0	715,046	0	0	0	715,046
保管発送費	334,727	520,796	0	855,523	5,046,184	5,046,184	0	5,901,707
役員報酬	1,622,559	1,499,948	0	3,122,507	839,613	839,613	0	3,962,120
賞与	10,241,723	7,524,480	0	17,766,203	4,056,998	4,056,998	0	21,823,201
法定福利費	6,714,833	5,114,901	0	11,829,734	2,745,531	2,745,531	0	14,575,265
給料	30,508,693	23,815,400	0	54,324,093	11,300,661	11,300,661	0	65,624,754
通勤手当	374,480	459,586	0	834,066	114,881	114,881	0	948,947
福利厚生費	3,429	3,173	0	6,602	1,777	1,777	0	8,379
減価償却費	683,397	364,369	0	1,047,766	170,657	170,657	0	1,218,423
地代家賃	5,158,748	4,648,560	0	9,807,308	2,612,228	2,612,228	0	12,419,536
水道光熱費	90,142	83,331	0	173,473	46,643	46,643	0	220,116
通信費	206,139	196,376	0	402,515	102,989	102,989	0	505,504
IT管理料	3,746,938	2,403,746	0	6,150,684	1,391,281	1,391,281	0	7,541,965
賃借料	522,195	475,487	0	997,682	266,155	266,155	0	1,263,837
保守料	565,178	522,503	0	1,087,681	292,476	292,476	0	1,380,157
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0
管理諸費	1,881	1,740	0	3,621	10,774	10,774	0	14,395
租税公課	642,457	783,844	0	1,426,301	332,706	332,706	0	1,759,007
消耗品費	188,601	240,369	0	428,970	89,178	89,178	0	518,148
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	2,262,256	112,359	0	2,374,615	714,536	714,536	0	3,089,151
会議費	257,706	80,769	0	338,475	191,934	191,934	0	530,409
交際費	1,010,323	249,607	0	1,259,930	255,269	255,269	0	1,515,199
運賃発送費	100,814	68,322	0	169,136	63,754	63,754	0	232,890
消耗備品費	896,775	85,581	0	982,356	47,905	47,905	0	1,030,261
図書費	6,365	0	0	6,365	2,973	2,973	0	9,338
教育研修費	20,000	0	0	20,000	0	0	0	20,000
諸会費	309,091	0	0	309,091	9,900	9,900	0	318,991
支払手数料	281,713	220,625	0	502,338	149,258	149,258	0	651,596
管理費							16,191,366	16,190,961
役員報酬			0	0			1,747,743	1,747,743
賞与			0	0			1,936,000	1,936,000
法定福利費			0	0			1,478,599	1,478,599
給料			0	0			5,137,977	5,137,977
通勤手当			0	0			28,570	28,570
福利厚生費			0	0			175,321	175,321
減価償却費			0	0			71,253	71,253
地代家賃			0	0			1,508,584	1,508,584
水道光熱費			0	0			19,413	19,413
通信費			0	0			47,476	47,476
IT管理料			0	0			1,911,290	1,911,290
賃借料			0	0			240,779	240,779
保守料			0	0			121,733	121,733

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	公益目的事業会計				収益目的事業会計		法人会計	合計
	公益1 (人材育成)	公益2 (文化振興)	公益共通	小計	収益	小計		
修繕費			0	0		0		0
管理諸費							405	
租税公課			0	0		0	141,639	141,639
消耗品費			0	0		0	121,573	121,573
雑費			0	0		0	36,019	36,019
旅費交通費			0	0		0	233,807	233,807
会議費			0	0		0	145,118	145,118
交際費			0	0		0	469,183	469,183
運賃発送費			0	0		0	32,933	32,933
消耗備品費			0	0		0	187,939	187,939
図書費			0	0		0	116,696	116,696
教育研修費			0	0		0	92,092	92,092
諸会費			0	0		0	90,000	90,000
支払手数料			0	0		0	99,224	99,224
経常費用計	122,860,928	305,213,439	0	428,074,367	85,962,565	85,962,565	17,619,704	531,656,636
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 13,169,274	△ 24,557,948	15,600,000	△ 22,127,222	22,715,239	22,715,239	△ 2,016,197	△ 1,428,180
当期経常増減額	△ 13,169,274	△ 24,557,948	15,600,000	△ 22,127,222	22,715,239	22,715,239	△ 2,016,197	△ 1,428,180
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
経常外収益計	0	0		0	0	0	0	0
(2) 経常外費用								
固定資産廃却損	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 13,169,274	△ 24,557,948	15,600,000	△ 22,127,222	22,715,239	22,715,239	△ 2,016,197	△ 1,428,180
他会計振替	0	0	△ 9,884,345	△ 9,884,345	9,884,345	9,884,345	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 13,169,274	△ 24,557,948	25,484,345	△ 12,242,877	12,830,894	12,830,894	△ 2,016,197	△ 1,428,180
法人税住民税事業税	0	0		0	2,878,500	2,878,500	0	2,878,500
当期一般正味財産増減額	△ 13,169,274	△ 24,557,948	25,484,345	△ 12,242,877	9,952,394	9,952,394	△ 2,016,197	△ 4,306,680
一般正味財産期首残高								558,196,686
II 正味財産期末残高	△ 13,169,274	△ 24,557,948	25,484,345	△ 12,242,877	9,952,394	9,952,394	△ 2,016,197	553,890,006

財務諸表に対する注記

1 継続事業の前提に関する疑義

該当ありません。

2 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

在庫書籍は移動平均法に基づく原価法によっております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産の減価償却方法は建物付属設備は定額法、その他は定率法によっております。

ソフトウェアは定額法によっております。

(3) 引当金の計上基準

・賞与引当金の計上基準

従業員の賞与の支給に充てるため、次年度の実施計画に、当期の個人業績を勘案して賞与支給額を決定しております。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜き方式によっております。

(5) リース取引の処理方法

賃貸借取引の会計処理によっております。

3 会計方針の変更

該当ありません。

4 基本財産・特定資産の増減額及びその残高

基本財産・特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりであります。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	100,000,000	0	0	100,000,000
小 計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産				
指導者向けセミナー事業積立資産	14,000,000		4,000,000	10,000,000
学生CGコンテスト事業積立資産	15,000,000		5,000,000	10,000,000
CG-ARTS CRM 積立資産	23,000,000	9,000,000	0	32,000,000
小 計	52,000,000	9,000,000	9,000,000	52,000,000
合 計	152,000,000	9,000,000	9,000,000	152,000,000

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、次のとおりであります。

科 目	当期末残高	うち特定正味財産からの の充当	うち一般正味財産からの の充当	負債に 対応する額
基本財産				
定期預金	100,000,000	0	100,000,000	0
小 計	100,000,000	0	100,000,000	0
特定資産				
指導者向けセミナー事業積立資産	10,000,000	0	10,000,000	0
学生CGコンテスト事業積立資産	10,000,000	0	10,000,000	0
CG-ARTS CRM 積立資産	32,000,000	0	32,000,000	0
小 計	52,000,000	0	52,000,000	0
合 計	152,000,000	0	152,000,000	0

6 担保に供している資産

該当ありません。

7 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりであります。

(単位：円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備	14,634,102	1,441,962	13,192,140
工具器具備品	458,406	205,924	252,482
ソフトウェア	3,810,000	1,053,000	2,757,000
合 計	18,902,508	2,700,886	16,201,622

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

(単位：円)

科 目	当期末残高	貸倒引当金の当期末残	債権の当期末残高
未収入金	144,672,456	0	144,672,456
合 計	144,672,456	0	144,672,456

9 保証債務等の偶発債務

該当ありません。

10 満期保有目的債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

保有していません。

11 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額並びに残高

該当ありません。

12 基金並びに代替基金の増減額並びに残高

該当ありません。

13 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

当期に実施していません。

14 関連当事者との取引の内容

該当ありません。

15 重要な後発事象

該当ありません。

16 その他の注記

① 官公庁受託事業費の内訳は以下の通りです。

(単位：円)

諸謝金(不課税)	0
諸謝金(税込)	3,025,038
旅費	5,534,561
通信運搬費	1,170,324
会議費(官)	55,130
借損費	31,990,090
消耗品費(官)	3,560,452
再委託費(官)	6,497,640
雑役務費	161,320,415
資料購入費	1,194,653
印刷製本費	485,317
広告宣伝費	2,380,000
保険料	427,690
材料費	4,925,034
官公庁受託費合計	222,566,344

② 賞与引当金の明細

賞与引当金の明細

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
賞与引当金	23,412,000	23,238,000	23,412,000	23,238,000

附属明細書

1 基本財産の明細

財務諸表注記の4欄に記載しておりますので、省略いたします。

2 引当金の明細

引当金の明細

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額*	当期末残高
賞与引当金	23,412,000	23,238,000	23,412,000	23,238,000

*全額目的使用いたしました

財 産 目 録

令和6年 3月31日現在

(単位 円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的	金額
(流動資産)				
現金 普通預金 郵便振替口座 特定費用預金 未収入金 書籍在庫 貯蔵品 前払費用		手元保管	運転資金として	0
		みずほ銀行 浜松町支店 (基本金)	運転資金として	63,198,941
		みずほ銀行 八重洲口支店 (書籍口)	運転資金として	110,644,817
		みずほ銀行 八重洲口支店 (その他)	運転資金として	13,642,725
		三菱UFJ銀行 八重洲通支店 (支払口)	運転資金として	86,447,481
		三菱UFJ銀行 八重洲通支店 (検定口)	運転資金として	929,886
		三菱UFJ銀行 八重洲通支店 (文化口)	運転資金として	26,238,101
		三井住友銀行 築地支店	小口現金として	978,824
		日本橋通郵便局 (受験料他)	運転資金として	34,141,020
		指導者向けセミナー事業預金	運転資金として	△ 10,000,000
		学生CGコンテスト事業預金	運転資金として	△ 10,000,000
		CG-ARTS CRM 事業預金	運転資金として	△ 32,000,000
			<現金預金計>	284,221,795
		公財) 東京都歴史文化財団	公益目的事業 (文化庁委託・請負事業) を行 う為の未収入金として	70,388,499
		文化庁	公益目的事業 (文化庁委託・請負事業) を行 う為の未収入金として	15,020,806
	パルコ、キヤノンマーケティングジャパン(株) 書店他	文化収益事業未収入金 出版収入の未収入金として	24,550,593 34,712,558	
		<未収入金計>	144,672,456	
	問題集、テキストブック他		34,569,154	
		印紙、切手	10,700	
		前払対象の労働保険と賃料	3,159,992	
流動資産合計				466,634,097
(固定資産)				
基本財産	定期預金	三菱UFJ銀行 八重洲通支店	運転資金として	100,000,000
			<基本財産計>	100,000,000
特定資産	指導者向けセミナー事業積立資産	三菱UFJ銀行 八重洲通支店	特定費用準備資金	10,000,000
	学生CGコンテスト事業積立資産	三菱UFJ銀行 八重洲通支店	特定費用準備資金	10,000,000
	CG-ARTS CRM 積立資産	三菱UFJ銀行 八重洲通支店	資産取得資金	32,000,000
			<特定資産計>	52,000,000
その他固定資産	建物付属設備		事務所電気設備、空調設備、間仕切り工事他	13,192,140
	工具器具備品		新オフィス備品	252,482
	ソフトウェア		販売管理システム・検定管理システム	2,757,000
	ソフトウェア仮勘定			4,900,000
	敷金	株式会社 懇和会館	本社オフィス分	10,829,340
			<その他固定資産計>	31,930,962
固定資産合計				183,930,962
資産合計				650,565,059
(流動負債)				
未払金 前受金 預り金 未払法人税等 未払消費税等 賞与引当金		物品等購入代金、他に対する未払額	公益目的事業 (文化庁委託・請負事業) を行 う為の未払金が含まれている	43,064,167
		キヤノンマーケティングジャパン(株)からの次 年度会費、他	次年度の会費として	20,000,000
		従業員、協会委員に対する源泉税他		7,067,773
			法人税等の支払いに充てるもの	3,053,000
			消費税等の支払いに充てるもの	252,113
			従業員に対する賞与の支払いに充てるもの	23,238,000
流動負債合計				96,675,053
負債合計				96,675,053
正味財産				553,890,006