

令和 6 年度 財務諸表

(自：令和 6 年 4 月 1 日 至：令和 7 年 3 月 3 1 日)

令和 7 年 5 月 2 6 日

貸借対照表

令和7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	335,954,401	284,221,795	51,732,606
未収入金	63,987,431	144,672,456	△ 80,685,025
書籍在庫	27,490,128	34,569,154	△ 7,079,026
貯蔵品	616	10,700	△ 10,084
前払費用	4,006,444	3,159,992	846,452
流動資産合計	431,439,020	466,634,097	△ 35,195,077
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	7,386,800	10,000,000	△ 2,613,200
学生CGコンテスト事業積立資産	7,791,605	10,000,000	△ 2,208,395
CG-ARTS CRM 積立資産	18,490,000	32,000,000	△ 13,510,000
特定資産合計	33,668,405	52,000,000	△ 18,331,595
(3) その他固定資産			
建物付属設備	12,498,622	13,192,140	△ 693,518
工具器具備品	189,362	252,482	△ 63,120
ソフトウェア	2,300,000	2,757,000	△ 457,000
ソフトウェア仮勘定	13,510,000	4,900,000	8,610,000
敷金	10,829,340	10,829,340	0
その他固定資産合計	39,327,324	31,930,962	7,396,362
固定資産合計	172,995,729	183,930,962	△ 10,935,233
資産合計	604,434,749	650,565,059	△ 46,130,310
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	0	0	0
未払金	25,895,662	43,064,167	△ 17,168,505
前受金	0	20,000,000	△ 20,000,000
預り金	4,828,953	7,067,773	△ 2,238,820
未払法人税等	2,740,000	3,053,000	△ 313,000
未払消費税等	937,146	252,113	685,033
賞与引当金	21,438,686	23,238,000	△ 1,799,314
流動負債合計	55,840,447	96,675,053	△ 40,834,606
負債合計	55,840,447	96,675,053	△ 40,834,606
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	548,594,302	553,890,006	△ 5,295,704
(うち基本財産への充当額)	100,000,000	100,000,000	0
正味財産合計	548,594,302	553,890,006	△ 5,295,704
負債及び正味財産合計	604,434,749	650,565,059	△ 46,130,310

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7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	67,437	3,507	63,930
基本財産受取利息	67,437	3,507	63,930
受取会費	39,150,000	39,550,000	△ 400,000
賛助会員受取会費	39,150,000	39,550,000	△ 400,000
事業収益	433,527,936	490,674,949	△ 57,147,013
検定事業収益	98,827,109	98,658,014	169,095
出版事業収益	66,956,537	72,529,890	△ 5,573,353
教育事業収益	6,363,238	5,357,741	1,005,497
文化事業収益	261,380,951	314,129,304	△ 52,748,353
雑収益等	101	0	101
経常収益計	472,745,373	530,228,456	△ 57,483,083
(2) 経常費用			
事業費	462,360,845	515,465,270	△ 53,104,425
書籍原価	18,069,101	27,433,733	△ 9,364,632
事務委託費	1,030,100	468,338	561,762
印税	9,888,047	10,940,249	△ 1,052,202
検定実施費	38,599,477	39,364,290	△ 764,813
制作費	19,689,533	57,765,398	△ 38,075,865
官公庁受託事業費	199,385,281	222,566,344	△ 23,181,063
委員会費	370,000	360,000	10,000
支払報酬	2,937,389	49,211	2,888,178
広報宣伝費	5,886,143	2,756,108	3,130,035
販売促進費	8,941,520	5,963,257	2,978,263
調査研究費	1,376,046	715,046	661,000
保管発送費	5,607,594	5,901,707	△ 294,113
役員報酬	4,133,640	3,962,120	171,520
賞与	24,843,333	21,823,201	3,020,132
法定福利費	15,021,837	14,575,265	446,572
給料	71,057,466	65,624,754	5,432,712
通勤手当	964,862	948,947	15,915
福利厚生費	15,501	8,379	7,122
減価償却費	1,146,840	1,218,423	△ 71,583
地代家賃	12,370,904	12,419,536	△ 48,632
水道光熱費	242,192	220,116	22,076
通信費	539,987	505,504	34,483
I T管理料	8,080,596	7,541,965	538,631
賃借料	709,923	1,263,837	△ 553,914
保守料	968,768	1,380,157	△ 411,389
修繕費	60,000	0	60,000
管理諸費	0	14,395	△ 14,395
租税公課	3,008,729	1,759,007	1,249,722
消耗品費	699,048	518,148	180,900
雑費	74,381	0	74,381
旅費交通費	3,377,052	3,089,151	287,901
会議費	370,630	530,409	△ 159,779
交際費	1,545,605	1,515,199	30,406
運賃発送費	201,844	232,890	△ 31,046

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7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	270,021	1,030,261	△ 760,240
図書費	17,889	9,338	8,551
教育研修費	0	20,000	△ 20,000
諸会費	239,091	318,991	△ 79,900
支払手数料	620,475	651,596	△ 31,121
管理費	13,114,732	16,191,366	△ 3,076,634
役員報酬	1,411,560	1,747,743	△ 336,183
賞与	1,055,235	1,936,000	△ 880,765
法定福利費	832,461	1,478,599	△ 646,138
給料	4,773,010	5,137,977	△ 364,967
通勤手当	72,391	28,570	43,821
福利厚生費	169,630	175,321	△ 5,691
減価償却費	66,798	71,253	△ 4,455
地代家賃	1,480,456	1,508,584	△ 28,128
水道光熱費	20,760	19,413	1,347
通信費	46,488	47,476	△ 988
I T管理料	1,886,298	1,911,290	△ 24,992
賃借料	185,489	240,779	△ 55,290
保守料	83,032	121,733	△ 38,701
修繕費	0	0	0
管理諸費	22	405	△ 383
租税公課	221,842	141,639	80,203
消耗品費	56,000	121,573	△ 65,573
雑費	11,919	36,019	△ 24,100
旅費交通費	65,105	233,807	△ 168,702
会議費	152,055	145,118	6,937
交際費	180,416	469,183	△ 288,767
運賃発送費	35,694	32,933	2,761
消耗備品費	9,379	187,939	△ 178,560
図書費	8,200	116,696	△ 108,496
教育研修費	70,000	92,092	△ 22,092
諸会費	90,000	90,000	0
支払手数料	130,492	99,224	31,268
経常費用計	475,475,577	531,656,636	△ 56,181,059
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,730,204	△ 1,428,180	△ 1,302,024
当期経常増減額	△ 2,730,204	△ 1,428,180	△ 1,302,024
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			
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	△ 2,730,204	△ 1,428,180	△ 1,302,024
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,730,204	△ 1,428,180	△ 1,302,024
法人税住民税事業税	2,565,500	2,878,500	△ 313,000
当期一般正味財産増減額	△ 5,295,704	△ 4,306,680	△ 989,024
一般正味財産期首残高	553,890,006	558,196,686	△ 4,306,680
II 正味財産期末残高	548,594,302	553,890,006	△ 5,295,704

正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から令和7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	67,437	67,437
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	67,437	67,437
受取会費	7,950,000	1,250,000	14,975,000	24,175,000	0	0	14,975,000	39,150,000
賛助会員受取会費	7,950,000	1,250,000	14,975,000	24,175,000	0	0	14,975,000	39,150,000
事業収益	103,055,323	245,760,742	0	348,816,065	84,711,771	84,711,771	100	433,527,936
検定事業収益	98,827,109	0	0	98,827,109	0	0	0	98,827,109
出版事業収益	0	0	0	0	66,956,537	66,956,537	0	66,956,537
教育事業収益	4,228,214	0	0	4,228,214	2,135,024	2,135,024	0	6,363,238
文化事業収益	0	245,760,742	0	245,760,742	15,620,209	15,620,209	0	261,380,951
受取補助金等	0	0	0	0	1	1	100	101
経常収益計	111,005,323	247,010,742	14,975,000	372,991,065	84,711,771	84,711,771	15,042,537	472,745,373
(2) 経常費用								
事業費	130,941,129	260,598,460	0	391,539,589	68,740,236	68,740,236	2,081,020	462,360,845
書籍原価	0	0	0	0	18,069,101	18,069,101	0	18,069,101
事務委託費	0	0	0	0	0	0	1,030,100	1,030,100
印税	0	0	0	0	9,888,047	9,888,047	0	9,888,047
検定実施費	38,599,477	0	0	38,599,477	0	0	0	38,599,477
制作費	9,685,595	5,978,262	0	15,663,857	4,025,676	4,025,676	0	19,689,533
官公庁受託事業費	0	199,385,281	0	199,385,281	0	0	0	199,385,281
委員会費	370,000	0	0	370,000	0	0	0	370,000
支払報酬	24,110	2,913,279	0	2,937,389	0	0	0	2,937,389
広報宣伝費	4,802,197	0	0	4,802,197	33,026	33,026	1,050,920	5,886,143
販売促進費	6,017,046	5,610	0	6,022,656	2,918,864	2,918,864	0	8,941,520
調査研究費	1,376,046	0	0	1,376,046	0	0	0	1,376,046
保管発送費	369,710	312,490	0	682,200	4,925,394	4,925,394	0	5,607,594
役員報酬	3,263,400	435,120	0	3,698,520	435,120	435,120	0	4,133,640
賞与	11,329,913	8,250,768	0	19,580,681	5,262,652	5,262,652	0	24,843,333
法定福利費	6,704,226	5,324,472	0	12,028,698	2,993,139	2,993,139	0	15,021,837
給料	30,707,609	27,354,860	0	58,062,469	12,994,997	12,994,997	0	71,057,466
通勤手当	351,052	481,768	0	832,820	132,042	132,042	0	964,862
福利厚生費	7,041	5,049	0	12,090	3,411	3,411	0	15,501
減価償却費	662,536	324,325	0	986,861	159,979	159,979	0	1,146,840
地代家賃	5,629,944	4,024,600	0	9,654,544	2,716,360	2,716,360	0	12,370,904
水道光熱費	110,021	78,887	0	188,908	53,284	53,284	0	242,192
通信費	246,496	180,788	0	427,284	112,703	112,703	0	539,987
I T管理料	4,213,567	2,260,390	0	6,473,957	1,606,639	1,606,639	0	8,080,596
賃借料	323,159	226,068	0	549,227	160,696	160,696	0	709,923
保守料	440,091	315,547	0	755,638	213,130	213,130	0	968,768
修繕費	60,000	0	0	60,000	0	0	0	60,000
管理諸費	0	0	0	0	0	0	0	0
租税公課	1,152,973	1,276,899	0	2,429,872	578,857	578,857	0	3,008,729
消耗品費	254,882	326,136	0	581,018	118,030	118,030	0	699,048
雑費	32,428	26,250	0	58,678	15,703	15,703	0	74,381
旅費交通費	2,104,790	276,773	0	2,381,563	995,489	995,489	0	3,377,052
会議費	171,771	156,785	0	328,556	42,074	42,074	0	370,630
交際費	1,059,014	432,453	0	1,491,467	54,138	54,138	0	1,545,605
運賃発送費	106,679	40,762	0	147,441	54,403	54,403	0	201,844
消耗備品費	210,308	35,640	0	245,948	24,073	24,073	0	270,021
図書費	17,889	0	0	17,889	0	0	0	17,889
教育研修費	0	0	0	0	0	0	0	0
諸会費	239,091	0	0	239,091	0	0	0	239,091
支払手数料	298,068	169,198	0	467,266	153,209	153,209	0	620,475
管理費	0	0	0	0	0	0	13,114,732	13,114,732
役員報酬	0	0	0	0	0	0	1,411,560	1,411,560
賞与	0	0	0	0	0	0	1,055,235	1,055,235
法定福利費	0	0	0	0	0	0	832,461	832,461
給料	0	0	0	0	0	0	4,773,010	4,773,010
通勤手当	0	0	0	0	0	0	72,391	72,391
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	169,630	169,630
減価償却費	0	0	0	0	0	0	66,798	66,798
地代家賃	0	0	0	0	0	0	1,480,456	1,480,456
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	20,760	20,760
通信費	0	0	0	0	0	0	46,488	46,488
I T管理料	0	0	0	0	0	0	1,886,298	1,886,298

正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から令和7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		
賃借料	0	0	0	0	0	0	185,489	185,489
保守料	0	0	0	0	0	0	83,032	83,032
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0
管理諸費	0	0	0	0	0	0	22	22
租税公課	0	0	0	0	0	0	221,842	221,842
消耗品費	0	0	0	0	0	0	56,000	56,000
雑費	0	0	0	0	0	0	11,919	11,919
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	65,105	65,105
会議費	0	0	0	0	0	0	152,055	152,055
交際費	0	0	0	0	0	0	180,416	180,416
運賃発送費	0	0	0	0	0	0	35,694	35,694
消耗備品費	0	0	0	0	0	0	9,379	9,379
図書費	0	0	0	0	0	0	8,200	8,200
教育研修費	0	0	0	0	0	0	70,000	70,000
諸会費	0	0	0	0	0	0	90,000	90,000
支払手数料	0	0	0	0	0	0	130,492	130,492
経常費用計	130,941,129	260,598,460	0	391,539,589	68,740,236	68,740,236	15,195,752	475,475,577
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 19,935,806	△ 13,587,718	14,975,000	△ 18,548,524	15,971,535	15,971,535	△ 153,215	△ 2,730,204
当期経常増減額	△ 19,935,806	△ 13,587,718	14,975,000	△ 18,548,524	15,971,535	15,971,535	△ 153,215	△ 2,730,204
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	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	△ 19,935,806	△ 13,587,718	14,975,000	△ 18,548,524	15,971,535	15,971,535	△ 153,215	△ 2,730,204
他会計振替	0	0	△ 6,851,067	△ 6,851,067	6,851,067	6,851,067	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 19,935,806	△ 13,587,718	21,826,067	△ 11,697,457	9,120,468	9,120,468	△ 153,215	△ 2,730,204
法人税住民税事業税	0	0	0	0	2,565,500	2,565,500	0	2,565,500
当期一般正味財産増減額	△ 19,935,806	△ 13,587,718	21,826,067	△ 11,697,457	6,554,968	6,554,968	△ 153,215	△ 5,295,704
一般正味財産期首残高								553,890,006
II 正味財産期末残高	△ 19,935,806	△ 13,587,718	21,826,067	△ 11,697,457	6,554,968	6,554,968	△ 153,215	548,594,302

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	10,000,000	0	2,613,200	7,386,800
学生CGコンテスト事業積立資産	10,000,000	0	2,208,395	7,791,605
CG-ARTS CRM 積立資産	32,000,000	0	13,510,000	18,490,000
小 計	52,000,000	0	18,331,595	33,668,405
合 計	152,000,000	0	18,331,595	133,668,405

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 らの充当	うち一般正味財産か らの充当	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	7,386,800	0	7,386,800	0
学生CGコンテスト事業積立資産	7,791,605	0	7,791,605	0
CG-ARTS CRM 積立資産	18,490,000	0	18,490,000	0
小 計	33,668,405	0	33,668,405	0
合 計	133,668,405	0	133,668,405	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	2,135,480	12,498,622
工具器具備品	458,406	269,044	189,362
ソフトウェア	3,810,000	1,510,000	2,300,000
合 計	18,902,508	3,914,524	14,987,984

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	63,987,431	0	63,987,431
合 計	63,987,431	0	63,987,431

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

保有しておりません。

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

当期に実施しておりません。

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)	1,852,792
諸謝金(税込)	4,444,337
旅費	4,418,288
通信運搬費	651,769
会議費(官)	83,680
借損費	30,965,492
消耗品費(官)	174,500
再委託費(官)	0
雑役務費	155,992,019
資料購入費	15,825
印刷製本費	522,979
広告宣伝費	0
保険料	263,600
材料費	0
官公庁受託費合計	199,385,281

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	23,238,000	21,438,686	23,238,000	21,438,686

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	23,238,000	21,438,686	23,238,000	21,438,686

* 全額目的使用いたしました

財 産 目 録
令和 7 年 3 月 3 1 日現在

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的	(単位 円) 金額	
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	0	
	普通預金	みずほ銀行 浜松町支店 (基本金)	運転資金として	7,356,296	
		みずほ銀行 八重洲口支店 (書籍口)	運転資金として	31,582,859	
		みずほ銀行 八重洲口支店 (その他)	運転資金として	7,270,850	
		三菱UFJ銀行 八重洲通支店 (支払口)	運転資金として	213,835,984	
		三菱UFJ銀行 八重洲通支店 (検定口)	運転資金として	685,193	
		三菱UFJ銀行 八重洲通支店 (文化口)	運転資金として	36,496,119	
		三井住友銀行 築地支店	小口現金として	666,430	
		郵便振替口座	日本橋通郵便局 (受験料他)	運転資金として	38,060,670
			<現金預金計>		
	未収入金	(独)日本芸術文化振興会	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	20,428,623	
		(国研)理化学研究所	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	9,866,340	
		(株)パルコ	文化収益事業未収入金	9,944,000	
		書店他	出版収入の未収入金として	23,748,468	
		<未収入金計>			63,987,431
	書籍在庫	問題集、テキストブック他		27,490,128	
	貯蔵品		印紙、切手	616	
	前払費用		前払対象の労働保険と賃料	4,006,444	
流動資産合計		431,439,020			
(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>	
	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	7,386,800
		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	7,791,605
		CG-ARTS CRM 積立資産	三菱UFJ銀行 八重洲通支店	資産取得資金	18,490,000
	<特定資産計>			33,668,405	
	その他固定資産	建物付属設備	株式会社 懇和会館	事務所電気設備、空調設備、間仕切り工事他	12,498,622
		工具器具備品		新オフィス備品	189,362
		ソフトウェア		販売管理システム・検定管理システム	2,300,000
		ソフトウェア仮勘定			13,510,000
		敷金		本社オフィス分	10,829,340
		<その他固定資産計>			39,327,324
	固定資産合計		172,995,729		
	資産合計		604,434,749		
	(流動負債)	未払金	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	25,895,662
		預 り 金	従業員、協会委員に対する源泉税他		4,828,953
		未払法人税等		法人税等の支払いに充てるもの	2,740,000
		未払消費税等		消費税等の支払いに充てるもの	937,146
賞与引当金			従業員に対する賞与の支払いに充てるもの	21,438,686	
流動負債合計		55,840,447			
負債合計		55,840,447			
正味財産		548,594,302			