

令和 7 年度 財務諸表

(自：令和 7 年 4 月 1 日 至：令和 8 年 3 月 3 1 日)

令和 8 年 5 月 2 6 日

貸借対照表

令和8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	416,576,148	335,954,401	80,621,747
未収入金	27,403,190	63,987,431	△ 36,584,241
書籍在庫	28,423,424	27,490,128	933,296
貯蔵品	616	616	0
前払費用	4,520,132	4,006,444	513,688
流動資産合計	476,923,510	431,439,020	45,484,490
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	4,878,800	7,386,800	△ 2,508,000
学生CGコンテスト事業積立資産	6,591,605	7,791,605	△ 1,200,000
CG-ARTS CRM 積立資産	18,490,000	18,490,000	0
特定資産合計	29,960,405	33,668,405	△ 3,708,000
(3) その他固定資産			
建物付属設備	11,805,104	12,498,622	△ 693,518
工具器具備品	726,062	189,362	536,700
ソフトウェア	1,700,000	2,300,000	△ 600,000
ソフトウェア仮勘定	17,310,000	13,510,000	3,800,000
敷金	10,829,340	10,829,340	0
その他固定資産合計	42,370,506	39,327,324	3,043,182
固定資産合計	172,330,911	172,995,729	△ 664,818
資産合計	649,254,421	604,434,749	44,819,672
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	0	0	0
未払金	34,729,253	25,895,662	8,833,591
前受金	33,956,978	0	33,956,978
預り金	3,885,068	4,828,953	△ 943,885
未払法人税等	1,609,000	2,740,000	△ 1,131,000
未払消費税等	8,441,800	937,146	7,504,654
賞与引当金	19,934,287	21,438,686	△ 1,504,399
流動負債合計	102,556,386	55,840,447	46,715,939
負債合計	102,556,386	55,840,447	46,715,939
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	546,698,035	548,594,302	△ 1,896,267
負債及び正味財産合計	649,254,421	604,434,749	44,819,672

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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	393,622	67,437	326,185
基本財産受取利息	393,622	67,437	326,185
受取会費	39,600,000	39,150,000	450,000
賛助会員受取会費	39,600,000	39,150,000	450,000
事業収益	515,781,460	433,527,936	82,253,524
検定事業収益	97,179,324	98,827,109	△ 1,647,785
出版事業収益	65,636,499	66,956,537	△ 1,320,038
教育事業収益	18,216,412	6,363,238	11,853,174
文化事業収益	334,749,225	261,380,951	73,368,274
雑収益等	0	101	△ 101
経常収益計	555,775,082	472,745,373	83,029,709
(2) 経常費用			
事業費	539,349,735	462,360,845	76,988,890
書籍原価	19,095,906	18,069,101	1,026,805
事務委託費	0	1,030,100	△ 1,030,100
印税	10,515,882	9,888,047	627,835
検定実施費	39,510,585	38,599,477	911,108
制作費	15,513,738	19,689,533	△ 4,175,795
官公庁受託事業費	262,803,952	199,385,281	63,418,671
委員会費	260,000	370,000	△ 110,000
支払報酬	2,735,847	2,937,389	△ 201,542
広報宣伝費	2,968,281	5,886,143	△ 2,917,862
販売促進費	10,920,955	8,941,520	1,979,435
調査研究費	1,303,750	1,376,046	△ 72,296
保管発送費	4,888,529	5,607,594	△ 719,065
役員報酬	4,141,561	4,133,640	7,921
賞与	28,482,711	24,843,333	3,639,378
法定福利費	16,158,266	15,021,837	1,136,429
給料	80,478,849	71,057,466	9,421,383
通勤手当	1,265,399	964,862	300,537
福利厚生費	23,804	15,501	8,303
減価償却費	1,359,131	1,146,840	212,291
地代家賃	12,339,604	12,370,904	△ 31,300
水道光熱費	237,885	242,192	△ 4,307
通信費	527,633	539,987	△ 12,354
I T管理料	8,863,333	8,080,596	782,737
賃借料	691,526	709,923	△ 18,397
保守料	993,305	968,768	24,537
修繕費	0	60,000	△ 60,000
管理諸費	0	0	0
租税公課	5,748,852	3,008,729	2,740,123
消耗品費	535,405	699,048	△ 163,643
雑費	13,605	74,381	△ 60,776
旅費交通費	2,452,334	3,377,052	△ 924,718
会議費	408,581	370,630	37,951
交際費	1,752,069	1,545,605	206,464
運賃発送費	272,436	201,844	70,592
消耗備品費	1,021,438	270,021	751,417
図書費	8,700	17,889	△ 9,189
教育研修費	0	0	0

諸会費	420,001	239,091	180,910
支払手数料	635,882	620,475	15,407
管理費	16,549,424	13,114,732	3,434,692
書籍原価	0	0	0
事務委託費	230,600	0	230,600
印税	0	0	0
検定実施費	0	0	0
制作費	0	0	0
官公庁受託事業費	0	0	0
委員会費	0	0	0
支払報酬	0	0	0
広報宣伝費	960,000	0	960,000
販売促進費	0	0	0
調査研究費	0	0	0
保管発送費	0	0	0
役員報酬	1,347,978	1,411,560	△ 63,582
賞与	1,634,497	1,055,235	579,262
法定福利費	904,271	832,461	71,810
給料	5,127,680	4,773,010	354,670
通勤手当	67,936	72,391	△ 4,455
福利厚生費	151,586	169,630	△ 18,044
減価償却費	66,910	66,798	112
地代家賃	1,485,656	1,480,456	5,200
水道光熱費	20,391	20,760	△ 369
通信費	51,457	46,488	4,969
I T管理料	1,876,501	1,886,298	△ 9,797
賃借料	204,274	185,489	18,785
保守料	85,135	83,032	2,103
修繕費	0	0	0
管理諸費	0	22	△ 22
租税公課	485,699	221,842	263,857
消耗品費	37,563	56,000	△ 18,437
雑費	400	11,919	△ 11,519
旅費交通費	100,858	65,105	35,753
会議費	126,317	152,055	△ 25,738
交際費	224,061	180,416	43,645
運賃発送費	19,222	35,694	△ 16,472
消耗備品費	518,364	9,379	508,985
図書費	0	8,200	△ 8,200
教育研修費	669,000	70,000	599,000
諸会費	102,000	90,000	12,000
支払手数料	51,068	130,492	△ 79,424
経常費用計	555,899,159	475,475,577	80,423,582
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 124,077	△ 2,730,204	2,606,127
当期経常増減額	△ 124,077	△ 2,730,204	2,606,127
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	△ 124,077	△ 2,730,204	2,606,127
税引前当期一般正味財産増減額	△ 124,077	△ 2,730,204	2,606,127
法人税住民税事業税	1,772,190	2,565,500	△ 793,310
当期一般正味財産増減額	△ 1,896,267	△ 5,295,704	3,399,437
一般正味財産期首残高	548,594,302	553,890,006	△ 5,295,704
II 正味財産期末残高	546,698,035	548,594,302	△ 1,896,267

正味財産増減計算書内訳表

令和7年4月1日から令和8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	393,622	393,622
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	393,622	393,622
受取会費	9,050,000	1,350,000	14,600,000	25,000,000	0	0	14,600,000	39,600,000
賛助会員受取会費	9,050,000	1,350,000	14,600,000	25,000,000	0	0	14,600,000	39,600,000
事業収益	100,690,777	329,358,315	0	430,049,092	85,732,368	85,732,368	0	515,781,460
検定事業収益	97,179,324	0	0	97,179,324	0	0	0	97,179,324
出版事業収益	0	0	0	0	65,636,499	65,636,499	0	65,636,499
教育事業収益	3,511,453	0	0	3,511,453	14,704,959	14,704,959	0	18,216,412
文化事業収益	0	329,358,315	0	329,358,315	5,390,910	5,390,910	0	334,749,225
受取補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0
経常収益計	109,740,777	330,708,315	14,600,000	455,049,092	85,732,368	85,732,368	14,993,622	555,775,082
(2) 経常費用								
事業費	130,088,822	338,874,636	0	468,963,458	70,386,277	70,386,277	0	539,349,735
書籍原価	0	0	0	0	19,095,906	19,095,906	0	19,095,906
事務委託費	0	0	0	0	0	0	0	0
印税	0	0	0	0	10,515,882	10,515,882	0	10,515,882
検定実施費	39,510,585	0	0	39,510,585	0	0	0	39,510,585
制作費	7,905,677	7,436,722	0	15,342,399	171,339	171,339	0	15,513,738
官公庁受託事業費	0	262,803,952	0	262,803,952	0	0	0	262,803,952
委員会費	260,000	0	0	260,000	0	0	0	260,000
支払報酬	0	2,725,847	0	2,725,847	10,000	10,000	0	2,735,847
広報宣伝費	2,868,281	0	0	2,868,281	100,000	100,000	0	2,968,281
販売促進費	5,022,693	0	0	5,022,693	5,898,262	5,898,262	0	10,920,955
調査研究費	1,303,750	0	0	1,303,750	0	0	0	1,303,750
保管発送費	318,089	262,800	0	580,889	4,307,640	4,307,640	0	4,888,529
役員報酬	3,269,651	435,956	0	3,705,607	435,954	435,954	0	4,141,561
賞与	11,427,646	12,085,923	0	23,513,569	4,969,142	4,969,142	0	28,482,711
法定福利費	6,659,832	6,599,158	0	13,258,990	2,899,276	2,899,276	0	16,158,266
給料	32,268,060	34,244,077	0	66,512,137	13,966,712	13,966,712	0	80,478,849
通動手当	409,862	676,525	0	1,086,387	179,012	179,012	0	1,265,399
福利厚生費	10,814	7,753	0	18,567	5,237	5,237	0	23,804
減価償却費	913,068	285,812	0	1,198,880	160,251	160,251	0	1,359,131
地代家賃	5,616,943	4,015,100	0	9,632,043	2,707,561	2,707,561	0	12,339,604
水道光熱費	108,067	77,482	0	185,549	52,336	52,336	0	237,885
通信費	240,717	175,066	0	415,783	111,850	111,850	0	527,633
IT管理料	4,797,146	2,441,411	0	7,238,557	1,624,776	1,624,776	0	8,863,333
賃借料	314,150	225,242	0	539,392	152,134	152,134	0	691,526
保守料	451,236	323,540	0	774,776	218,529	218,529	0	993,305
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0
管理諸費	0	0	0	0	0	0	0	0
租税公課	2,426,871	2,102,202	0	4,529,073	1,219,779	1,219,779	0	5,748,852
消耗品費	227,052	220,747	0	447,799	87,606	87,606	0	535,405
雑費	0	13,605	0	13,605	0	0	0	13,605
旅費交通費	1,173,586	727,468	0	1,901,054	551,280	551,280	0	2,452,334
会議費	68,003	43,026	0	111,029	297,552	297,552	0	408,581
交際費	647,979	718,731	0	1,366,710	385,359	385,359	0	1,752,069
運賃発送費	109,066	50,637	0	159,703	112,733	112,733	0	272,436
消耗備品費	1,021,438	0	0	1,021,438	0	0	0	1,021,438
図書費	8,700	0	0	8,700	0	0	0	8,700
教育研修費	0	0	0	0	0	0	0	0
諸会費	420,001	0	0	420,001	0	0	0	420,001
支払手数料	309,859	175,854	0	485,713	150,169	150,169	0	635,882
管理費	0	0	0	0	0	0	16,549,424	16,549,424
書籍原価	0	0	0	0	0	0	0	0
事務委託費	0	0	0	0	0	0	230,600	230,600
印税	0	0	0	0	0	0	0	0
検定実施費	0	0	0	0	0	0	0	0
制作費	0	0	0	0	0	0	0	0
官公庁受託事業費	0	0	0	0	0	0	0	0
委員会費	0	0	0	0	0	0	0	0

	支払報酬	0	0	0	0	0	0	0	0
	広報宣伝費	0	0	0	0	0	0	960,000	960,000
	販売促進費	0	0	0	0	0	0	0	0
	調査研究費	0	0	0	0	0	0	0	0
	保管発送費	0	0	0	0	0	0	0	0
	役員報酬	0	0	0	0	0	0	1,347,978	1,347,978
	賞与	0	0	0	0	0	0	1,634,497	1,634,497
	法定福利費	0	0	0	0	0	0	904,271	904,271
	給料	0	0	0	0	0	0	5,127,680	5,127,680
	通勤手当	0	0	0	0	0	0	67,936	67,936
	福利厚生費	0	0	0	0	0	0	151,586	151,586
	減価償却費	0	0	0	0	0	0	66,910	66,910
	地代家賃	0	0	0	0	0	0	1,485,656	1,485,656
	水道光熱費	0	0	0	0	0	0	20,391	20,391
	通信費	0	0	0	0	0	0	51,457	51,457
	I T管理料	0	0	0	0	0	0	1,876,501	1,876,501
	賃借料	0	0	0	0	0	0	204,274	204,274
	保守料	0	0	0	0	0	0	85,135	85,135
	修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0
	管理諸費	0	0	0	0	0	0	0	0
	租税公課	0	0	0	0	0	0	485,699	485,699
	消耗品費	0	0	0	0	0	0	37,563	37,563
	雑費	0	0	0	0	0	0	400	400
	旅費交通費	0	0	0	0	0	0	100,858	100,858
	会議費	0	0	0	0	0	0	126,317	126,317
	交際費	0	0	0	0	0	0	224,061	224,061
	運賃発送費	0	0	0	0	0	0	19,222	19,222
	消耗備品費	0	0	0	0	0	0	518,364	518,364
	図書費	0	0	0	0	0	0	0	0
	教育研修費	0	0	0	0	0	0	669,000	669,000
	諸会費	0	0	0	0	0	0	102,000	102,000
	支払手数料	0	0	0	0	0	0	51,068	51,068
	経常費用計	130,088,822	338,874,636	0	468,963,458	70,386,277	70,386,277	16,549,424	555,899,159
	評価損益等調整前当期経常増減額	△ 20,348,045	△ 8,166,321	14,600,000	△ 13,914,366	15,346,091	15,346,091	△ 1,555,802	△ 124,077
	当期経常増減額	△ 20,348,045	△ 8,166,321	14,600,000	△ 13,914,366	15,346,091	15,346,091	△ 1,555,802	△ 124,077
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									
固定資産売却損		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	△ 20,348,045	△ 8,166,321	14,600,000	△ 13,914,366	15,346,091	15,346,091	△ 1,555,802	△ 124,077	
他会計振替	0	0	△ 6,593,178	△ 6,593,178	6,593,178	6,593,178	0	0	
税引前当期一般正味財産増減額	△ 20,348,045	△ 8,166,321	21,193,178	△ 7,321,188	8,752,913	8,752,913	△ 1,555,802	△ 124,077	
法人税住民税事業税	0	0		0	1,772,190	1,772,190	0	1,772,190	
当期一般正味財産増減額	△ 20,348,045	△ 8,166,321	21,193,178	△ 7,321,188	6,980,723	6,980,723	△ 1,555,802	△ 1,896,267	
一般正味財産期首残高				0				548,594,302	
II 正味財産期末残高	△ 20,348,045	△ 8,166,321	21,193,178	△ 7,321,188	6,980,723	6,980,723	△ 1,555,802	546,698,035	

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	7,386,800	0	2,508,000	4,878,800
学生CGコンテスト事業積立資産	7,791,605	0	1,200,000	6,591,605
CG-ARTS CRM 積立資産	18,490,000	0	0	18,490,000
小 計	33,668,405	0	3,708,000	29,960,405
合 計	133,668,405	0	3,708,000	129,960,405

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	4,878,800	0	4,878,800	0
学生CGコンテスト事業積立資産	6,591,605	0	6,591,605	0
CG-ARTS CRM 積立資産	18,490,000	0	18,490,000	0
小 計	29,960,405	0	29,960,405	0
合 計	129,960,405	0	129,960,405	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	2,828,998	11,805,104
工具器具備品	1,127,629	401,567	726,062
ソフトウェア	3,000,000	1,300,000	1,700,000
合 計	18,761,731	4,530,565	14,231,166

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	27,403,190	0	27,403,190
合 計	27,403,190	0	27,403,190

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)	4,785,277
諸謝金(税込)	7,361,523
旅費	22,916,441
通信運搬費	1,154,506
会議費(官)	112,701
借損費	30,162,819
消耗品費(官)	524,860
再委託費(官)	0
雑役務費	192,337,309
資料購入費	68,341
印刷製本費	2,072,786
広告宣伝費	940,589
保険料	366,800
材料費	0
官公庁受託費合計	262,803,952

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	21,438,686	19,934,287	21,438,686	19,934,287

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	21,438,686	19,934,287	21,438,686	19,934,287

* 全額目的使用いたしました

財 産 目 録

令和8年3月31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	46,985,806	
		みずほ銀行 八重洲口支店 (書籍口)	運転資金として	101,803,124	
		みずほ銀行 八重洲口支店 (その他)	運転資金として	12,132,287	
		三菱UFJ銀行 八重洲通支店 (支払口)	運転資金として	-23,898,154 ※	
		三菱UFJ銀行 八重洲通支店 (検定口)	運転資金として	9,049,815	
		三菱UFJ銀行 八重洲通支店 (文化口)	運転資金として	229,162,488	
		三井住友銀行 築地支店	小口現金として	556,987	
		日本橋通郵便局 (受験料他)	運転資金として	40,783,795	
	郵便振替口座		<現金預金計>	416,576,148	
	未収入金	日興美術株式会社	出版収入の未収入金として	10,952,045	
		丸善雄松堂株式会社	出版収入の未収入金として	5,345,900	
		株式会社紀伊國屋書店	出版収入の未収入金として	3,046,200	
		書店他	出版収入の未収入金他として	8,059,045	
			<未収入金計>	27,403,190	
書籍在庫	問題集、テキストブック他		28,423,424		
貯蔵品		印紙、切手	616		
前払費用		前払対象の労働保険と賃料	4,520,132		
流動資産合計		476,923,510			
(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	4,878,800 ※
		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	6,591,605 ※
		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>	29,960,405
	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		11,805,104
		工具器具備品	新オフィス備品		726,062
		ソフトウェア	販売管理システム・検定管理システム		1,700,000
		ソフトウェア仮勘定			17,310,000
		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>	42,370,506
固定資産合計		172,330,911			
資産合計		649,254,421			
(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	34,729,253	
	前受金	年度をまたぐ概算前受額	公益目的事業（請負事業）に充てるもの	33,956,978	
	預り金	従業員、協会委員に対する源泉税他		3,885,068	
	未払法人税等		法人税等の支払いに充てるもの	1,609,000	
	未払消費税等		消費税等の支払いに充てるもの	8,441,800	
	賞与引当金		従業員に対する賞与との支払いに充てるもの	19,934,287	
流動負債合計		102,556,386			
負債合計		102,556,386			
正味財産		546,698,035			

※普通預金の「三菱UFJ銀行 八重洲通支店（支払口）」と特定資産の「三菱UFJ銀行 八重洲通支店」3口座は同一口座です。