

# 貸借対照表

令和5年3月31日現在

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	730,444,669	951,179,902	△220,735,233
未収金	21,456,198	9,326,492	12,129,706
前払金	16,248,305	24,729,979	△8,481,674
貯蔵品	24,519,972	11,739,483	12,780,489
流動資産合計	792,669,144	996,975,856	△204,306,712
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
拠点施設取得引当資産		518,064,359	△518,064,359
賞与引当資産	20,000,000	17,700,000	2,300,000
退職給付引当資産	43,267,813	37,908,438	5,359,375
役員退職慰労金引当資産	9,996,000	15,960,000	△5,964,000
減価償却引当資産	141,653,364	98,077,744	43,575,620
AEAJ資格見直し事業準備資金		94,348,860	△94,348,860
特定資産合計	214,917,177	782,059,401	△ 567,142,224
(2) その他固定資産			
建物	557,997,988		557,997,988
建物附属設備	101,096,788	12,855,374	88,241,414
構築物	13,635,417		13,635,417
什器備品	46,888,391	8,883,745	38,004,646
土地	1,278,195,641	1,278,195,641	0
建設仮勘定		203,740,000	△203,740,000
電話加入権	400,408	400,408	0
商標権	9,820,709	11,410,471	△1,589,762
ソフトウェア	181,044,761	213,616,923	△32,572,162
敷金	24,612,700	24,612,700	0
投資有価証券	99,908,550	99,890,850	17,700
長期前払費用		713,778	△713,778
その他固定資産合計	2,313,601,353	1,854,319,890	459,281,463
固定資産合計	2,528,518,530	2,636,379,291	△ 107,860,761
資産合計	3,321,187,674	3,633,355,147	△ 312,167,473
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	47,676,139	126,446,102	△78,769,963
前受金	125,554	240,482	△114,928
前受入会金	1,190,000	970,000	220,000
前受会費	244,688,000	287,504,000	△42,816,000
前受受験料	43,896,600	60,541,800	△16,645,200
預り金	3,905,406	3,235,859	669,547
仮受金	348,841	423,708	△74,867
賞与引当金	20,000,000	17,700,000	2,300,000
流動負債合計	361,830,540	497,061,951	△135,231,411
2. 固定負債			
退職給付引当金	43,267,813	37,908,438	5,359,375
役員退職慰労金引当金	9,996,000	15,960,000	△5,964,000
固定負債合計	53,263,813	53,868,438	△604,625
負債合計	415,094,353	550,930,389	△135,836,036
<b>III 正味財産の部</b>			
一般正味財産	2,906,093,321	3,082,424,758	△176,331,437
(うち特定資産への充当額)	( 141,653,364 )	( 710,490,963 )	( △ 568,837,599 )
正味財産合計	2,906,093,321	3,082,424,758	△176,331,437
負債及び正味財産合計	3,321,187,674	3,633,355,147	△312,167,473

# 正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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			
① 受取入会金	24,110,000	37,460,000	△ 13,350,000
個人正会員入会金	20,810,000	32,660,000	△ 11,850,000
法人正会員入会金	3,300,000	4,800,000	△ 1,500,000
② 受取会費	570,974,500	607,477,000	△ 36,502,500
新規個人正会員会費	19,380,000	31,320,000	△ 11,940,000
更新個人正会員会費	535,512,000	560,052,000	△ 24,540,000
新規法人正会員会費	660,000	1,020,000	△ 360,000
更新法人正会員会費	15,422,500	15,085,000	337,500
③ 事業収益	242,847,630	321,223,687	△ 78,376,057
イベント収益	2,796,100	4,080,024	△ 1,283,924
精油認定収益	108,736	252,362	△ 143,626
機関誌広告料収益	4,780,160	5,969,920	△ 1,189,760
書籍類販売収益	3,564,233	4,566,629	△ 1,002,396
カオリスタ検定収益	4,245,169	2,887,285	1,357,884
アロマセラピー検定収益	161,677,016	215,060,925	△ 53,383,909
アドバイザー収益	24,153,140	34,958,528	△ 10,805,388
インストラクター収益	9,647,704	12,631,520	△ 2,983,816
アロマセラピスト収益	5,722,288	4,619,450	1,102,838
アロマブレンドデザイナー収益	3,766,620	4,166,250	△ 399,630
アロマハンドセラピスト収益	7,783,248	8,872,324	△ 1,089,076
認定スクール収益	6,253,940	4,668,510	1,585,430
ナチュラルビューティスタイリスト検定収益	5,325,181	11,178,954	△ 5,853,773
会員のつどい収益	2,292,583	1,379,400	913,183
その他事業収益	731,512	5,931,606	△ 5,200,094
④ 雑収益	17,240,208	4,367,717	12,872,491
受取利息	1,903,759	2,069,601	△ 165,842
雑収益	15,336,449	2,298,116	13,038,333
経常収益計	855,172,338	970,528,404	△ 115,356,066

## 正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
(2)経常費用			
①事業費	966,895,571	889,908,610	76,986,961
給料手当	152,368,264	128,315,624	24,052,640
役員報酬	25,790,322	26,763,585	△ 973,263
臨時雇賃金	22,001,184	34,030,978	△ 12,029,794
退職給付費用	1,958,960	1,863,080	95,880
福利厚生費	31,301,689	24,496,377	6,805,312
会議費	393,410	134,336	259,074
旅費交通費	3,120,102	526,923	2,593,179
通信運搬費	56,755,037	51,854,379	4,900,658
新聞図書費	288,826	270,988	17,838
消耗品費	27,285,412	15,311,754	11,973,658
什器備品費	9,219,035	1,313,039	7,905,996
修繕費	9,112,029	0	9,112,029
印刷製本費	62,575,839	58,532,830	4,043,009
広告宣伝費	134,336,860	146,342,885	△ 12,006,025
光熱水料費	1,688,880	839,781	849,099
賃借料	45,192,488	35,496,000	9,696,488
保険料	11,310,945	10,765,072	545,873
諸謝金	10,245,434	7,295,798	2,949,636
委託費	231,612,506	235,029,756	△ 3,417,250
保管料	5,898,427	5,397,495	500,932
諸会費	0	24,000	△ 24,000
租税公課	4,330,518	5,942,027	△ 1,611,509
支払手数料	29,806,355	32,199,236	△ 2,392,881
支払助成金	3,696,515	750,000	2,946,515
教育研修費	317,089	196,178	120,911
雑費	0	756	△ 756
減価償却費	58,496,790	38,476,833	20,019,957
賞与引当金繰入額	18,800,000	16,638,000	2,162,000
退職給付引当金繰入額	5,037,813	3,394,622	1,643,191
役員退職慰労引当金繰入額	3,283,890	5,207,600	△ 1,923,710
長期前払費用償却	670,952	2,498,678	△ 1,827,726

# 正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
②管理費	49,080,364	44,443,381	4,636,983
給料手当	9,725,633	8,190,358	1,535,275
役員報酬	1,608,346	1,682,475	△ 74,129
臨時雇賃金	1,404,329	2,172,190	△ 767,861
退職給付費用	125,040	118,920	6,120
福利厚生費	1,997,978	1,563,596	434,382
会議費	8,933	2,392	6,541
渉外費	789,415	305,140	484,275
旅費交通費	1,466,131	1,152,435	313,696
通信運搬費	635,445	515,708	119,737
新聞図書費	13,668	36,956	△ 23,288
消耗品費	198,797	126,075	72,722
什器備品費	588,449	83,811	504,638
修繕費	578,810	0	578,810
印刷製本費	540,676	491,425	49,251
広告宣伝費	10,037,657	10,444,448	△ 406,791
光熱水料費	107,800	53,603	54,197
賃借料	2,113,059	2,254,136	△ 141,077
保険料	135,245	65,958	69,287
諸謝金	9,000	0	9,000
委託費	2,676,899	3,534,879	△ 857,980
保管料	257,995	226,387	31,608
諸会費	460,900	54,275	406,625
租税公課	257,535	243,823	13,712
支払手数料	1,727,370	1,746,502	△ 19,132
顧問料	6,087,180	5,138,831	948,349
教育研修費	20,239	12,522	7,717
減価償却費	3,733,837	2,455,968	1,277,869
賞与引当金繰入額	1,200,000	1,062,000	138,000
退職給付引当金繰入額	321,562	216,678	104,884
役員退職慰労引当金繰入額	209,610	332,400	△ 122,790
長期前払費用償却	42,826	159,490	△ 116,664
経常費用計	1,015,975,935	934,351,991	81,623,944
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 160,803,597	36,176,413	△ 196,980,010
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 160,803,597	36,176,413	△ 196,980,010

## 正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
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			
固定資産除却損	15,457,840	28,681,178	△ 13,223,338
経常外費用計	15,457,840	28,681,178	△ 13,223,338
当期経常外増減額	△ 15,457,840	△ 28,681,178	13,223,338
他会計振替前			
当期一般正味財産増減額	△ 176,261,437	7,495,235	△ 183,756,672
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 176,261,437	7,495,235	△ 183,756,672
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	△ 176,331,437	7,425,235	△ 183,756,672
一般正味財産期首残高	3,082,424,758	3,074,999,523	7,425,235
一般正味財産期末残高	2,906,093,321	3,082,424,758	△ 176,331,437
Ⅱ 正味財産期末残高	2,906,093,321	3,082,424,758	△ 176,331,437

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（内閣府公益認定等委員会 平成20年4月11日、令和2年5月15日改正）を採用しています。

- |   |   |
|---|---|
| (1) 固定資産の減価償却について   |   |
| (2) 建物附属設備、構築物、什器備品<br>商標権、ソフトウェア<br>リース資産                | 定率法による減価償却を実施しています。<br>定額法による減価償却を実施しています。<br>所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産<br>についてはリース期間を耐用年数として、残存価額<br>をゼロとする定額法による減価償却を実施します。   |
| (3) 引当金の計上基準について<br>退職給付引当金<br><br>役員退職慰労引当金<br><br>賞与引当金 | 職員の退職金規定に基づく期末要支給額に相当する<br>金額を計上しています。<br>役員退職慰金規定に基づく期末要支給額に相当する金<br>額を計上しています。<br>職員の賞与金の支払いに備えて、賞与支給見込額当<br>年度負担額を計上しています。 |
| (4) 消費税等の会計処理   | 税込方式によっています。  |
| (5) 貯蔵品の評価基準  | 最終仕入原価法によっています。   |
| (6) 有価証券の評価方法<br>満期保有目的有価証券                               | 償却原価法によっています。   |

### 2 特定資産の増減及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりです。

(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
特定資産				
拠点施設取得引当資産	518,064,359	—	518,064,359	0
賞与引当資産	17,700,000	20,000,000	17,700,000	20,000,000
退職給付引当資産	37,908,438	5,359,375	—	43,267,813
役員退職慰労引当資産	15,960,000	3,493,500	9,457,500	9,996,000
減価償却引当資産	98,077,744	43,575,620	—	141,653,364
AEAJ 資格見直し事業 準備資金	94,348,860	—	94,348,860	0
合計	782,059,401	72,428,495	639,570,719	214,917,177

3 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりです。

(単位：円)

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)
特定資産				
賞与引当資産	20,000,000	—	—	(20,000,000)
退職給付引当資産	43,267,813	—	—	(43,267,813)
役員退職慰労引当資産	9,996,000	—	—	(9,996,000)
減価償却引当資産	141,653,364	—	(141,653,364)	—
合計	214,917,177	—	(141,653,364)	(73,263,813)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	560,519,744	2,521,756	557,997,988
建物附属設備	102,227,010	1,130,222	101,096,788
構築物	13,750,000	114,583	13,635,417
什器備品	52,939,767	6,051,376	46,888,391
土地	1,278,195,641	—	1,278,195,641
電話加入権	400,408	—	400,408
商標権	29,712,045	19,891,336	9,820,709
ソフトウェア	292,988,852	111,944,091	181,044,761
敷金	24,612,700	—	24,612,700
投資有価証券	99,908,550	—	99,908,550
合計	2,455,254,717	141,653,364	2,313,601,353

5 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は次のとおりです。

(単位：円)

銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
神奈川県公募公債 第218回	30,087,050	30,114,000	26,950
大阪府公募公債 第432回	99,908,550	99,660,000	△248,550
合計	129,995,600	129,774,000	△221,600

6 リース取引関係

ファイナンス・リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他固定資産・・・カラー複合機（什器備品）です。

## 附属明細書

### 1 特定資産の明細

特定資産の明細は、「財務諸表に対する注記」に記載しています。

### 2 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	17,700,000	20,000,000	17,700,000	—	20,000,000
退職給付引当金	37,908,438	5,359,375	—	—	43,267,813
役員退職慰労引当金	15,960,000	3,493,500	9,457,500	—	9,996,000