

# 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
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	777,536,911	730,444,669	47,092,242
未収金	5,182,940	21,456,198	△16,273,258
前払金	16,804,419	16,248,305	556,114
貯蔵品	23,401,077	24,519,972	△1,118,895
流動資産合計	822,925,347	792,669,144	30,256,203
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 特定資産</b>			
賞与引当資産	18,000,000	20,000,000	△2,000,000
退職給付引当資産	39,763,144	43,267,813	△3,504,669
役員退職慰労金引当資産	11,640,000	9,996,000	1,644,000
減価償却引当資産	232,722,472	141,653,364	91,069,108
特定資産合計	302,125,616	214,917,177	87,208,439
<b>(2) その他固定資産</b>			
建物	542,863,956	557,997,988	△15,134,032
建物附属設備	94,309,913	101,096,788	△6,786,875
構築物	12,947,917	13,635,417	△687,500
什器備品	37,134,646	46,888,391	△9,753,745
土地	1,278,195,641	1,278,195,641	0
電話加入権	400,408	400,408	0
商標権	8,357,701	9,820,709	△1,463,008
ソフトウェア	147,893,678	181,044,761	△33,151,083
敷金	0	24,612,700	△24,612,700
投資有価証券	99,926,250	99,908,550	17,700
その他固定資産合計	2,222,030,110	2,313,601,353	△91,571,243
固定資産合計	2,524,155,726	2,528,518,530	△4,362,804
<b>資産合計</b>	3,347,081,073	3,321,187,674	25,893,399
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	70,153,207	47,676,139	22,477,068
前受金	2,788,786	125,554	2,663,232
前受入会金	1,110,000	1,190,000	△80,000
前受会費	260,800,000	244,688,000	16,112,000
前受受験料	38,735,400	43,896,600	△5,161,200
預り金	3,625,045	3,905,406	△280,361
仮受金	335,498	348,841	△13,343
賞与引当金	18,000,000	20,000,000	△2,000,000
流動負債合計	395,547,936	361,830,540	33,717,396
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	39,763,144	43,267,813	△3,504,669
役員退職慰労金引当金	11,640,000	9,996,000	1,644,000
固定負債合計	51,403,144	53,263,813	△1,860,669
<b>負債合計</b>	446,951,080	415,094,353	31,856,727
<b>III 正味財産の部</b>			
一般正味財産	2,900,129,993	2,906,093,321	△5,963,328
(うち特定資産への充当額)	( 232,722,472 )	( 141,653,364 )	( 91,069,108 )
<b>正味財産合計</b>	2,900,129,993	2,906,093,321	△5,963,328
<b>負債及び正味財産合計</b>	3,347,081,073	3,321,187,674	25,893,399

# 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	21,420,000	24,110,000	△ 2,690,000
個人正会員入会金	19,020,000	20,810,000	△ 1,790,000
法人正会員入会金	2,400,000	3,300,000	△ 900,000
② 受取会費	546,521,500	570,974,500	△ 24,453,000
新規個人正会員会費	17,766,000	19,380,000	△ 1,614,000
更新個人正会員会費	513,048,000	535,512,000	△ 22,464,000
新規法人正会員会費	480,000	660,000	△ 180,000
更新法人正会員会費	15,227,500	15,422,500	△ 195,000
③ 事業収益	199,009,759	242,847,630	△ 43,837,871
イベント収益	6,618,100	2,796,100	3,822,000
精油認定収益	283,712	108,736	174,976
公益販売収益	591,602	0	591,602
機関誌広告料収益	3,238,400	4,780,160	△ 1,541,760
書籍類販売収益	2,768,753	3,564,233	△ 795,480
カオリスタ検定収益	4,199,681	4,245,169	△ 45,488
アロマセラピー検定収益	124,975,552	161,677,016	△ 36,701,464
アドバイザー収益	22,264,308	24,153,140	△ 1,888,832
インストラクター収益	7,917,096	9,647,704	△ 1,730,608
アロマセラピスト収益	3,095,620	5,722,288	△ 2,626,668
アロマブレンドデザイナー収益	3,519,560	3,766,620	△ 247,060
アロマハンドセラピスト収益	7,532,272	7,783,248	△ 250,976
認定スクール収益	5,050,034	6,253,940	△ 1,203,906
ナチュラルビューティスタイリスト検定収益	3,038,716	5,325,181	△ 2,286,465
会員のつどい収益	3,674,810	2,292,583	1,382,227
その他事業収益	241,543	731,512	△ 489,969
④ 雑収益	1,381,201	17,240,208	△ 15,859,007
受取利息	232,121	1,903,759	△ 1,671,638
雑収益	1,149,080	15,336,449	△ 14,187,369
経常収益計	768,332,460	855,172,338	△ 86,839,878

## 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

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
(2) 経常費用			
① 事業費	741,382,659	966,895,571	△ 225,512,912
給料手当	154,589,936	152,368,264	2,221,672
役員報酬	26,835,621	25,790,322	1,045,299
臨時雇賃金	5,479,005	22,001,184	△ 16,522,179
退職給付費用	2,142,260	1,958,960	183,300
福利厚生費	33,496,793	31,301,689	2,195,104
会議費	204,040	393,410	△ 189,370
旅費交通費	1,330,739	3,120,102	△ 1,789,363
通信運搬費	46,491,278	56,755,037	△ 10,263,759
新聞図書費	300,370	288,826	11,544
消耗品費	15,289,823	27,285,412	△ 11,995,589
什器備品費	418,770	9,219,035	△ 8,800,265
修繕費	64,419	9,112,029	△ 9,047,610
印刷製本費	38,284,671	62,575,839	△ 24,291,168
広告宣伝費	66,458,201	134,336,860	△ 67,878,659
光熱水料費	2,439,765	1,688,880	750,885
賃借料	9,759,100	45,192,488	△ 35,433,388
保険料	10,491,163	11,310,945	△ 819,782
諸謝金	7,482,197	10,245,434	△ 2,763,237
委託費	160,053,544	231,612,506	△ 71,558,962
保管料	5,271,748	5,898,427	△ 626,679
諸会費	14,000	0	14,000
租税公課	15,845,497	4,330,518	11,514,979
支払手数料	25,763,137	29,806,355	△ 4,043,218
支払助成金	2,900,000	3,696,515	△ 796,515
教育研修費	1,360,053	317,089	1,042,964
減価償却費	85,604,962	58,496,790	27,108,172
賞与引当金繰入額	16,920,000	18,800,000	△ 1,880,000
退職給付引当金繰入額	4,546,207	5,037,813	△ 491,606
役員退職慰労引当金繰入額	1,545,360	3,283,890	△ 1,738,530
長期前払費用償却	0	670,952	△ 670,952

# 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

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
②管理費	32,843,129	49,080,364	△ 16,237,235
給料手当	9,867,441	9,725,633	141,808
役員報酬	1,681,839	1,608,346	73,493
臨時雇賃金	349,723	1,404,329	△ 1,054,606
退職給付費用	136,740	125,040	11,700
福利厚生費	2,138,091	1,997,978	140,113
会議費	6,170	8,933	△ 2,763
渉外費	476,179	789,415	△ 313,236
旅費交通費	671,401	1,466,131	△ 794,730
通信運搬費	408,815	635,445	△ 226,630
新聞図書費	12,040	13,668	△ 1,628
消耗品費	98,461	198,797	△ 100,336
什器備品費	26,730	588,449	△ 561,719
修繕費	4,111	578,810	△ 574,699
印刷製本費	417,516	540,676	△ 123,160
広告宣伝費	924,000	10,037,657	△ 9,113,657
光熱水料費	155,729	107,800	47,929
賃借料	0	2,113,059	△ 2,113,059
保険料	110,677	135,245	△ 24,568
諸謝金	30,000	9,000	21,000
委託費	685,920	2,676,899	△ 1,990,979
保管料	223,346	257,995	△ 34,649
諸会費	375,775	460,900	△ 85,125
租税公課	1,006,494	257,535	748,959
支払手数料	1,331,251	1,727,370	△ 396,119
顧問料	4,684,900	6,087,180	△ 1,402,280
教育研修費	86,811	20,239	66,572
減価償却費	5,464,146	3,733,837	1,730,309
賞与引当金繰入額	1,080,000	1,200,000	△ 120,000
退職給付引当金繰入額	290,183	321,562	△ 31,379
役員退職慰労引当金繰入額	98,640	209,610	△ 110,970
長期前払費用償却	0	42,826	△ 42,826
経常費用計	774,225,788	1,015,975,935	△ 241,750,147
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,893,328	△ 160,803,597	154,910,269
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 5,893,328	△ 160,803,597	154,910,269

## 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	0	15,457,840	△ 15,457,840
経常外費用計	0	15,457,840	△ 15,457,840
当期経常外増減額	0	△ 15,457,840	15,457,840
他会計振替前			
当期一般正味財産増減額	△ 5,893,328	△ 176,261,437	170,368,109
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 5,893,328	△ 176,261,437	170,368,109
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	△ 5,963,328	△ 176,331,437	170,368,109
一般正味財産期首残高	2,906,093,321	3,082,424,758	△ 176,331,437
一般正味財産期末残高	2,900,129,993	2,906,093,321	△ 5,963,328
Ⅱ 正味財産期末残高	2,900,129,993	2,906,093,321	△ 5,963,328

## 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。

- |  |  |
|--|--|
| <p>(1) 固定資産の減価償却について<br/>           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</p> | <p>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。</p>               |
| <p>(2) 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</p> | <p>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。</p> |
| <p>(3) 消費税等の会計処理</p>   | <p>税込方式によっています。</p>  |
| <p>(4) 貯蔵品の評価基準</p>  | <p>最終仕入原価法によっています。</p>   |
| <p>(5) 有価証券の評価方法<br/>           満期保有目的有価証券</p>   | <p>償却原価法によっています。</p>   |

### 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				
賞与引当資産	20,000,000	18,000,000	20,000,000	18,000,000
退職給付引当資産	43,267,813	4,836,390	8,341,059	39,763,144
役員退職慰労引当資産	9,996,000	1,644,000	—	11,640,000
減価償却引当資産	141,653,364	91,069,108	—	232,722,472
合計	214,917,177	115,549,498	28,341,059	302,125,616

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	18,000,000	—	—	(18,000,000)
退職給付引当資産	39,763,144	—	—	(39,763,144)
役員退職慰労引当資産	11,640,000	—	—	(11,640,000)
減価償却引当資産	232,722,472	—	(232,722,472)	—
合計	302,125,616	—	(232,722,472)	(69,403,144)

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	17,655,788	542,863,956
建物附属設備	102,227,010	7,917,097	94,309,913
構築物	13,750,000	802,083	12,947,917
什器備品	57,059,892	19,925,246	37,134,646
土地	1,278,195,641	—	1,278,195,641
電話加入権	400,408	—	400,408
商標権	29,959,035	21,601,334	8,357,701
ソフトウェア	312,714,602	164,820,924	147,893,678
投資有価証券	99,926,250	—	99,926,250
合計	2,454,752,582	232,722,472	2,222,030,110

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	30,055,395	29,988,000	△67,395
大阪府公募公債 第432回	99,926,250	99,240,000	△686,250
合計	129,981,645	129,228,000	△753,645

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	20,000,000	18,000,000	20,000,000	—	18,000,000
退職給付引当金	43,267,813	4,836,390	8,341,059	—	39,763,144
役員退職慰労引当金	9,996,000	1,644,000	—	—	11,640,000