

財産目録
(令和3年3月31日現在)

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	現金	手許保管	運転資金として	732,440	
	預金	普通預金 みずほ銀行 新宿中央支店	運転資金として	245,700,663	
		普通預金 みずほ銀行 新宿中央支店	運転資金として	37,934,116	
		当座預金 ゆうちょ銀行 〇一九店	運転資金として	9,678,257	
		定期預金 みずほ銀行 新宿中央支店	運転資金として	100,000,000	
		普通預金 北洋銀行 本店営業部	運転資金として	998,100	
		普通預金 みずほ銀行 仙台支店	運転資金として	568,172	
		普通預金 みずほ銀行 新宿中央支店	運転資金として	416,973	
		普通預金 三菱東京UFJ銀行名古屋営業部	運転資金として	1,529,816	
		普通預金 三菱東京UFJ銀行 信濃橋支店	運転資金として	1,200,118	
		普通預金 広島銀行 大手町支店	運転資金として	568,636	
		普通預金 阿波銀行 松茂支店	運転資金として	698,052	
		普通預金 福岡銀行 天神町支店	運転資金として	68,244	
		普通預金 琉球銀行 壺屋支店	運転資金として	436,934	
		<現金・預金 計>			400,530,521
		未収金	インテリア教材代金の未収金	公益目的事業のインテリア教材普及収益である。	248,050
			インテリアコーディネーター資格 新規登録料の未収金	公益目的事業のIC登録・研修事業収益である。	1,901,900
	キッチンスペシャリスト資格 新規登録料の未収金		公益目的事業のKS登録・研修事業収益である。	228,800	
	<未収金 計>			2,378,750	
	前払金	3年4月度 支部事務局業務委託費の前払金	公益目的事業の委託費である。	2,349,600	
		3年4~5月度 メール配信サービス費用の前払金	公益目的事業及び管理目的業務の通信運搬費である。	6,600	
		<前払金 計>			2,356,200
	棚卸資産	インテリアコーディネーターハンドブック (0冊)	公益目的事業の在庫である。	0	
インテリアコーディネーターガイドブック (0冊)		公益目的事業の在庫である。	0		
インテリアブック (1,281冊)		公益目的事業の在庫である。	1,086,275		
KSハンドブック (1,259冊)		公益目的事業の在庫である。	1,889,580		
<棚卸資産 計>			2,975,855		
前払費用	サイバー保険料の前払費用	公益目的事業の保険料である。	219,525		
<前払費用 計>			219,525		
流動資産合計				408,460,851	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(固定資産)				
特定資産	預金	定期預金 みずほ銀行 新宿中央支店	<役員退職慰労引当資産> 役員退職慰労引当金見合の引当資産として管理している。	4,166,670
		定期預金 みずほ銀行 新宿中央支店	<職員退職給付引当資産> 職員退職給付引当金見合の引当資産として管理している。	30,140,909
		定期預金 みずほ銀行 新宿中央支店	<公益目的事業積立資産> 公益目的事業積立資産として管理している。	0
		普通預金 みずほ銀行 新宿中央支店	<統合システム積立資産> 統合システム開発等に関わる費用の積立資産として管理している。	15,000,000
			<特定資産 計>	49,307,579
その他固定資産	什器備品	パソコン、レターオープナー、 ミーティング機器 他	(共有財産) うち公益目的保有財産 99.99% うち管理目的の財源として使用する財産 0.01%	183,294 183,292 2
	ソフトウェア	ソフトウェア、統合システム設計料	(共有財産) うち公益目的保有財産 95% うち管理目的の財源として使用する財産 5%	4,797,001 4,557,151 239,850
	リース資産	パソコン等リース、統合システム費用	(共有財産) うち公益目的保有財産 93% うち管理目的の財源として使用する財産 7%	40,217,136 37,513,740 2,703,396
	電話加入権	03-5379-8600、他13回線	(共有財産) うち公益目的保有財産 81% うち管理目的の財源として使用する財産 19%	1,086,488 884,187 202,301
	保証金	京王新宿321ビル 保証金 (旧ビル名:新宿三丁目ビル) 新宿区新宿3-2-1	(共有財産) うち公益目的保有財産90% うち管理目的の財源として使用する財産10%	22,511,352 20,260,217 2,251,135
			<その他の固定資産 計>	68,795,271
固定資産合計				118,102,850
		うち公益目的保有財産		63,398,587
		うち引当資産		34,307,579
		うち特定費用準備資金		15,000,000
		うち管理目的の財源として使用する財産		5,396,684
資産合計				526,563,701

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	未払金	(株)JTBコミュニケーションデザイン	公益目的事業の委託費である。	82,538,123
		(有)トーション	公益目的事業及び管理目的業務の印刷製本費・通信運搬費である。	8,332,113
		(学)産業能率大学	公益目的事業の印刷製本費・委託費である。	7,691,670
		(株)JDN	公益目的事業の通信運搬費・委託費である。	2,279,832
		(株)大塚商会	公益目的事業の委託費である。	2,200,000
		(株)ヴィアックス	公益目的事業の印刷製本費である。	1,672,000
		(株)モーク・ワン	管理目的業務の印刷製本費である。	839,740
		(株)産業能率大学出版部	公益目的事業の印刷製本費である。	752,400
		パーソルパナソニックHRパートナーズ	公益目的事業の臨時雇役費である。	656,849
		インテグレート・システム(株)	公益目的事業及び管理目的業務の賃借料・サイト運営開発費である。	560,254
		(一財)経済調査会	公益目的事業の印刷製本費である。	520,300
		(株)ラフィット	公益目的事業及び管理目的業務の賃借料・サイト運営開発費・委託費である。	330,000
		(株)アメール	公益目的事業及び管理目的業務の通信運搬費である。	152,732
		日本郵便(株)	公益目的事業及び管理目的業務の通信運搬費である。	117,497
	その他	公益目的事業及び管理目的業務に使用する小口費用 38件	1,907,876	
		<未払金 計>	110,551,386	
	前受金	IC資格更新手続き遅延者	資格証作成・送付手配等 令和3年度対応分	6,367,900
		KS資格更新手続き遅延者	資格証作成・送付手配等 令和3年度対応分	786,500
			<前受金 計>	7,154,400
	預り金	役職員、他	源泉所得税	150,671
		役職員	地方税(住民税)	189,100
		受験料返金手続き未了者分	第37回 IC資格再試験受験料返金申請手続き未了者分預り金	1,009,800
			<預り金 計>	1,349,571
流動負債合計				119,055,357
(固定負債)	リース債務	パソコン等リース、統合システム費用	<リース債務>	
			公益目的事業及び管理目的業務をのリース債務である。	40,217,136
			<リース債務 計>	40,217,136
	役員退職慰労引当金	役員分	<役員退職慰労引当金>	
		公益目的事業及び管理目的の業務を執行する役員の退職慰労金の引当金である。	4,166,670	
		<役員退職慰労引当金 計>	4,166,670	
職員退職給付引当金	職員分	<職員退職給付引当金>		
		公益目的事業及び管理目的の業務を執行する職員の退職給付金の引当金である。	30,140,909	
		<職員退職給付引当金 計>	30,140,909	
固定負債合計				74,524,715
負債合計				193,580,072
正味財産				332,983,629

(注) 令和2年度期首及び期末の公益目的保有財産額の合計は、次の通りである。

(単位:円)

期首	47,501,749
期末	63,398,587

貸借対照表

(令和3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			
(1)現金預金			
現金	460,197	576,435	△ 116,238
支部現金	272,243	85,043	187,200
普通預金	293,313,036	169,643,071	123,669,965
支部普通預金	6,485,045	4,115,816	2,369,229
定期預金	100,000,000	100,000,000	0
現金預金合計	400,530,521	274,420,365	126,110,156
(2)その他流動資産			
未収金	2,378,750	208,725	2,170,025
前払金	2,356,200	2,349,600	6,600
棚卸資産	2,975,855	2,504,405	471,450
前払費用	219,525	298,868	△ 79,343
仮払金	0	44,750	△ 44,750
その他流動資産合計	7,930,330	5,406,348	2,523,982
流動資産合計	408,460,851	279,826,713	128,634,138
2. 固定資産			
(1)特定資産			
退職給付引当資産			
役員退職慰労引当資産	4,166,670	3,333,336	833,334
職員退職給付引当資産	30,140,909	28,848,413	1,292,496
統合システム積立資産	15,000,000	16,000,000	△ 1,000,000
特定資産合計	49,307,579	48,181,749	1,125,830
(2)その他固定資産			
什器備品	183,294	632,736	△ 449,442
ソフトウェア	4,797,001	6,201,001	△ 1,404,000
リース資産	40,217,136	21,819,888	18,397,248
電話加入権	1,086,488	1,086,488	0
保証金	22,511,352	22,511,352	0
その他固定資産合計	68,795,271	52,251,465	16,543,806
固定資産合計	118,102,850	100,433,214	17,669,636
資産合計	526,563,701	380,259,927	146,303,774
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	110,551,386	37,459,753	73,091,633
預り金	1,349,571	311,923	1,037,648
前受金	7,154,400	2,415,290	4,739,110
流動負債合計	119,055,357	40,186,966	78,868,391
2. 固定負債			
リース債務	40,217,136	21,819,888	18,397,248
退職給付引当金			0
役員退職慰労引当金	4,166,670	3,333,336	833,334
職員退職給付引当金	30,140,909	28,848,413	1,292,496
固定負債合計	74,524,715	54,001,637	20,523,078
負債合計	193,580,072	94,188,603	99,391,469
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	332,983,629	286,071,324	46,912,305
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	(15,000,000)	(16,000,000)	△ 1,000,000
正味財産合計	332,983,629	286,071,324	46,912,305
負債及び正味財産合計	526,563,701	380,259,927	146,303,774

附属明細書

1 特定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首簿価	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	退職給付特定資産				
	役員退職慰労引当資産	3,333,336	833,334		4,166,670
	定期預金(みずほ銀行/新宿中央)				
	職員退職給付引当資産	28,848,413	1,292,496		30,140,909
	定期預金(みずほ銀行/新宿中央)				
	統合システム積立資産				
	定期預金(みずほ銀行/新宿中央)	16,000,000	8,000,000	9,000,000	15,000,000
	特定資産計	48,181,749	10,125,830	9,000,000	49,307,579

2 引当金の明細

役員退職慰労引当金

(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	
役員退職慰労引当金	3,333,336	833,334			4,166,670

職員退職給付引当金

(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	
職員退職給付引当金	28,848,413	1,292,496		0	30,140,909

損益計算書（正味財産増減計算書）

（令和2年4月1日から令和3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 特定資産運用収益	170	2,095	△1,925
特定資産受取利息	170	2,095	△1,925
② 受取入会金	100,000	100,000	0
受取入会金	100,000	100,000	0
③ 受取会費	20,794,000	22,330,000	△1,536,000
正会員受取会費	19,744,000	21,195,000	△1,451,000
賛助会員受取会費	1,050,000	1,135,000	△85,000
④ 事業収益	408,224,147	397,655,490	10,568,657
I C 試験事業収益	149,933,850	127,752,900	22,180,950
K S 試験事業収益	10,672,200	11,377,100	△704,900
I C 登録・研修事業収益	192,720,490	203,572,920	△10,852,430
K S 登録事業収益	22,152,650	23,426,170	△1,273,520
インテリア教材普及収益	14,814,877	13,966,788	848,089
通信教育事業収益	17,774,900	16,288,220	1,486,680
講座・セミナー等開催事業収益（支部）	155,180	523,000	△367,820
展示会事業収益（支部）	0	748,392	△748,392
⑤ 棚卸資産収益	471,450	0	471,450
在庫増加額	471,450	0	471,450
⑥ 雑収益	6,063,777	25,688	6,038,089
受取利息	12,027	13,068	△1,041
雑収益	6,051,750	12,620	6,039,130
経常収益計	435,653,544	420,113,273	15,540,271
(2) 経常費用			
役員報酬	16,000,000	16,071,900	△71,900
給料手当	41,342,605	42,643,243	△1,300,638
役員退職慰労費用	833,334	833,334	0
職員退職給付費用	1,292,496	1,307,351	△14,855
福利厚生費	7,972,217	8,122,277	△150,060
臨時雇賃金	1,586,855	1,501,263	85,592
減価償却費	11,038,144	4,306,598	6,731,546
旅費交通費	2,086,204	6,513,390	△4,427,186
通信運搬費	17,446,830	17,903,203	△456,373
消耗品費	1,128,829	1,540,548	△411,719
消耗什器備品費	75,030	298,031	△223,001
印刷製本費	40,117,357	43,530,530	△3,413,173
光熱水料費	462,653	424,572	38,081
調査研究費	1,251,886	2,169,151	△917,265
諸謝金	27,115,738	38,798,674	△11,682,936
租税公課	750,000	6,145,100	△5,395,100
サイト運営開発費	9,638,255	11,273,525	△1,635,270
委託費	168,186,490	166,443,883	1,742,607
会場費	2,178,462	33,210,872	△31,032,410
会議費	1,478,356	8,011,001	△6,532,645
広告宣伝費	710,368	2,175,400	△1,465,032
保険料	508,053	235,022	273,031
賃借料	31,757,331	34,906,625	△3,149,294
諸会費	1,852,000	1,852,000	0
支払手数料	843,351	491,944	351,407
雑費	1,088,395	1,226,792	△138,397
在庫減少額	0	739,903	△739,903
経常費用計	388,741,239	452,676,132	△63,934,893
当期経常増減額	46,912,305	△32,562,859	79,475,164
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
職員退職慰労引当金取崩収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
棚卸資産廃棄損	0	0	0
固定資産除去損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	46,912,305	△32,562,859	79,475,164
一般正味財産期首残高	286,071,324	318,634,183	△32,562,859
一般正味財産期末残高	332,983,629	286,071,324	46,912,305
II. 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III. 正味財産期末残高	332,983,629	286,071,324	46,912,305

損益計算書内訳表（正味財産増減計算書内訳表）

（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

（単位：円）

	公益目的事業		法人会計 (管理費)	内部取引消去	合計
	公1 計	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					
① 特定資産運用収益	170	170			170
特定資産受取利息	170	170			170
② 受取入会金	0	0	100,000		100,000
受取入会金	0	0	100,000		100,000
③ 受取会費	525,000	525,000	20,269,000		20,794,000
正会員受取会費	0	0	19,744,000		19,744,000
賛助会員受取会費	525,000	525,000	525,000		1,050,000
④ 事業収益	392,394,106	392,394,106	15,830,041		408,224,147
I C 試験事業収益	144,119,742	144,119,742	5,814,108		149,933,850
K S 試験事業収益	10,258,355	10,258,355	413,845		10,672,200
I C 登録・研修事業収益	185,247,210	185,247,210	7,473,280		192,720,490
K S 登録事業収益	21,293,619	21,293,619	859,031		22,152,650
インターネット教材普及収益	14,240,388	14,240,388	574,489		14,814,877
通信教育事業収益	17,085,629	17,085,629	689,271		17,774,900
講座・セミナー等開催事業収益（支部）	149,163	149,163	6,017		155,180
⑤ 棚卸資産収益	471,450	471,450			471,450
期末棚卸資産増加額	471,450	471,450			471,450
⑥ 雑収益	6,051,826	6,051,826	11,951		6,063,777
受取利息	76	76	11,951		12,027
その他収益	6,051,750	6,051,750	0		6,051,750
経常収益計	399,442,552	399,442,552	36,210,992	0	435,653,544
(2) 経常費用					
役員報酬	12,000,000	12,000,000	4,000,000		16,000,000
給料手当	32,247,231	32,247,231	9,095,374		41,342,605
役員退職慰労費用	625,000	625,000	208,334		833,334
職員退職給付費用	1,008,146	1,008,146	284,350		1,292,496
福利厚生費	6,218,329	6,218,329	1,753,888		7,972,217
臨時雇賃金	1,586,855	1,586,855			1,586,855
減価償却費	10,312,312	10,312,312	725,832		11,038,144
旅費交通費	221,325	221,325	1,864,879		2,086,204
通信運搬費	16,368,075	16,368,075	1,078,755		17,446,830
消耗品費	1,018,019	1,018,019	110,810		1,128,829
消耗什器備品費	31,230	31,230	43,800		75,030
印刷製本費	37,676,017	37,676,017	2,441,340		40,117,357
光熱水料費	370,122	370,122	92,531		462,653
調査研究費	1,251,886	1,251,886			1,251,886
諸謝金	24,472,438	24,472,438	2,643,300		27,115,738
租税公課	750,000	750,000	0		750,000
サイト運営開発費	7,989,955	7,989,955	1,648,300		9,638,255
委託費	167,780,447	167,780,447	406,043		168,186,490
会場費	2,178,462	2,178,462			2,178,462
会議費	148,896	148,896	1,329,460		1,478,356
広告宣伝費	535,535	535,535	174,833		710,368
保険料	508,053	508,053			508,053
賃借料	26,678,354	26,678,354	5,078,977		31,757,331
諸会費	60,000	60,000	1,792,000		1,852,000
支払手数料	107,019	107,019	736,332		843,351
雑費	386,541	386,541	701,854		1,088,395
経常費用計	352,530,247	352,530,247	36,210,992	0	388,741,239
当期経常増減額	46,912,305	46,912,305	0	0	46,912,305
2 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0		0
(2) 経常外費用					
棚卸資産廃棄損		0			0
経常外費用計	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	46,912,305	46,912,305	0	0	46,912,305
一般正味財産期首残高					286,071,324
一般正味財産期末残高					332,983,629
II. 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額					0
指定正味財産期首残高					0
指定正味財産期末残高					0
III. 正味財産期末残高					332,983,629

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」(平成 20 年 4 月 11 日、平成 21 年 10 月 16 日、平成 30 年 6 月 15 日改正内閣府公益認定等委員会)を採用している。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法について
貯蔵品は総平均法による原価法により評価している。
- (2) 固定資産の減価償却について
 - ① 什器備品、ソフトウェア
什器備品は定率法、ソフトウェアは定額法により減価償却している。
 - ② リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準について
退職給付引当金は役員及び職員の期末要支給額の 100%を計上している。
- (4) 消費税および地方消費税の会計処理について
税込方式を採用している。

2. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	9,061,189	8,877,895	183,294
ソフトウェア	7,307,700	2,510,699	4,797,001
リース資産	69,268,560	29,051,424	40,217,136
合 計	85,637,449	40,440,018	45,197,431

3. 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

その他の固定資産

本部におけるソフトウェア及びシステム機器(ソフトウェア)である。

4. 特定資産の財源別の内訳

科 目	当期末残高	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対する 額)
特定資産			
退職給付引当資産			
役員退職慰労引当資産	4,166,670		4,166,670
職員退職給付引当資産	30,140,909		30,140,909
統合システム積立資産	15,000,000	15,000,000	
合 計	49,307,579	15,000,000	34,307,579