

# 2023年度 決算報告書

自 2023年 4月 1日  
至 2024年 3月 31日

貸借対照表  
2024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	1,578,368,383	1,586,820,276	△ 8,451,893
未収金	56,527,831	34,841,747	21,686,084
貸倒引当金	△ 555,664	△ 348,417	△ 207,247
棚卸資産	8,041,618	6,033,413	2,008,205
仕掛品	2,451,507	1,788,262	663,245
仮払金	0	1,200	△ 1,200
貯蔵品	11,866,592	10,188,858	1,677,734
前払費用	5,263,568	3,849,300	1,414,268
前払金	8,978,422	4,010,981	4,967,441
立替金	37,800	0	37,800
預け金	640,500	0	640,500
流動資産合計	1,671,620,557	1,647,185,620	24,434,937
2. 固定資産			
(1)特定資産			
特定基金預金	32,432,060	432,432,060	△ 400,000,000
特定基金有価証券	1,700,000,000	1,300,000,000	400,000,000
CBT導入費用準備資金	0	2,256,564	△ 2,256,564
機保シス更新準備資金	20,000,000	20,000,000	0
JIPMDB運用費用準備資金	14,952,783	14,998,564	△ 45,781
公益事業継続準備資金	8,653,137	8,653,137	0
公益目的事業開発準備資金	27,383,267	66,005,031	△ 38,621,764
広報機能強化準備資金	14,661,472	14,661,472	0
インフラ整備準備資金	12,065,275	15,148,252	△ 3,082,977
事務所移転準備資金	20,027,801	20,000,000	27,801
特定資産合計	1,850,175,795	1,894,155,080	△ 43,979,285
(2)その他固定資産			
建物附属設備	8,762,729	9,696,891	△ 934,162
什器備品	3,114,912	3,981,062	△ 866,150
建設仮勘定	1,696,474	0	1,696,474
電話加入権	48	48	0
差入保証金	36,816,190	29,013,216	7,802,974
ソフトウェア	2,456,479	4,152,671	△ 1,696,192
長期前払費用	1,500,922	2,063,766	△ 562,844
その他固定資産合計	54,347,754	48,907,654	5,440,100
固定資産合計	1,904,523,549	1,943,062,734	△ 38,539,185
資産合計	3,576,144,106	3,590,248,354	△ 14,104,248
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	317,084,098	296,163,366	20,920,732
仮受金	578,600	99,230	479,370
未払法人税等	478,900	141,000	337,900
未払消費税等	3,497,700	2,020,800	1,476,900
前受金	121,021,650	189,758,098	△ 68,736,448
預り金	7,083,934	2,626,472	4,457,462
賞与引当金	24,742,667	27,162,250	△ 2,419,583
流動負債合計	474,487,549	517,971,216	△ 43,483,667
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	66,066,700	59,357,800	6,708,900
職員退職給付引当金	131,462,400	143,108,700	△ 11,646,300
固定負債合計	197,529,100	202,466,500	△ 4,937,400
負債合計	672,016,649	720,437,716	△ 48,421,067
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)			
正味財産合計	2,904,127,457	2,869,810,638	34,316,819
負債及び正味財産合計	(1,850,175,795)	(1,894,155,080)	(△ 43,979,285)
	2,904,127,457	2,869,810,638	34,316,819
	3,576,144,106	3,590,248,354	△ 14,104,248

貸借対照表内訳表  
2024年 3月 31日 現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
<b>I 資産の部</b>					
<b>1. 流動資産</b>					
現金預金	0	0	1,578,368,383	0	1,578,368,383
未収金	51,922,024	3,770,940	834,867	0	56,527,831
貸倒引当金	△ 509,606	△ 37,709	△ 8,349	0	△ 555,664
棚卸資産	8,041,618	0	0	0	8,041,618
仕掛品	2,451,507	0	0	0	2,451,507
貯蔵品	11,845,532	0	21,060	0	11,866,592
前払費用	743,929	66,641	4,452,998	0	5,263,568
前払金	0	0	8,978,422	0	8,978,422
立替金	0	0	37,800	0	37,800
預け金	640,500	0	0	0	640,500
公益目的事業会計	0	0	△ 457,417,402	457,417,402	0
収益事業等会計	0	△ 23,446	△ 134,762,005	134,785,451	0
法人会計	457,417,402	134,762,005	23,446	△ 592,202,853	0
流動資産合計	532,552,906	138,538,431	1,000,529,220	0	1,671,620,557
<b>2. 固定資産</b>					
<b>(1) 特定資産</b>					
特定基金預金	24,324,045	0	8,108,015	0	32,432,060
特定基金有価証券	1,275,000,000	0	425,000,000	0	1,700,000,000
機保シス更新準備資金	20,000,000	0	0	0	20,000,000
JIPMDB運用費用準備資金	14,952,783	0	0	0	14,952,783
公益事業継続準備資金	8,653,137	0	0	0	8,653,137
公益目的事業開発準備資金	27,383,267	0	0	0	27,383,267
広報機能強化準備資金	14,661,472	0	0	0	14,661,472
インフラ整備準備資金	12,065,275	0	0	0	12,065,275
事務所移転準備資金	20,027,801	0	0	0	20,027,801
特定資産合計	1,417,067,780	0	433,108,015	0	1,850,175,795
<b>(2) その他固定資産</b>					
建物附属設備	6,940,958	1,037,509	784,262	0	8,762,729
什器備品	2,467,488	368,711	278,713	0	3,114,912
建設仮勘定	1,343,777	200,863	151,834	0	1,696,474
電話加入権	38	6	4	0	48
差入保証金	29,162,104	4,359,036	3,295,050	0	36,816,190
ソフトウェア	1,945,777	290,847	219,855	0	2,456,479
長期前払費用	1,188,880	177,709	134,333	0	1,500,922
その他固定資産合計	43,049,022	6,434,681	4,864,051	0	54,347,754
固定資産合計	1,460,116,802	6,434,681	437,972,066	0	1,904,523,549
資産合計	1,992,669,708	144,973,112	1,438,501,286	0	3,576,144,106
<b>II 負債の部</b>					
<b>1. 流動負債</b>					
未払金	310,083,008	2,022,980	4,978,110	0	317,084,098
仮受金	578,600	0	0	0	578,600
未払法人税等	0	478,900	0	0	478,900
未払消費税等	0	0	3,497,700	0	3,497,700
前受金	92,081,650	0	28,940,000	0	121,021,650
預り金	390,106	248,505	6,445,323	0	7,083,934
賞与引当金	0	0	24,742,667	0	24,742,667
流動負債合計	403,133,364	2,750,385	68,603,800	0	474,487,549
<b>2. 固定負債</b>					
役員退職慰労引当金	0	0	66,066,700	0	66,066,700
職員退職給付引当金	0	0	131,462,400	0	131,462,400
固定負債合計	0	0	197,529,100	0	197,529,100
負債合計	403,133,364	2,750,385	266,132,900	0	672,016,649
<b>III 正味財産の部</b>					
<b>1. 指定正味財産</b>					
<b>2. 一般正味財産</b>					
(うち特定資産への充当額)	1,589,536,344	142,222,727	1,172,368,386	0	2,904,127,457
	(1,417,067,780)	(0)	(433,108,015)	(0)	(1,850,175,795)
正味財産合計	1,589,536,344	142,222,727	1,172,368,386	0	2,904,127,457
負債及び正味財産合計	1,992,669,708	144,973,112	1,438,501,286	0	3,576,144,106

正味財産増減計算書  
2023年 4月 1日 から2024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			
特定資産運用益			
特定資産受取利息	38,866,491	31,408,647	7,457,844
受取入金			
受取正会員入会金	180,000	100,000	80,000
受取事業所会員入会金	50,000	60,000	△ 10,000
受取入金計	230,000	160,000	70,000
受取会費			
受取正会員会費	55,180,000	54,215,000	965,000
受取事業所会員会費	26,660,000	28,100,000	△ 1,440,000
受取会費計	81,840,000	82,315,000	△ 475,000
事業収益			
事業収益	1,294,614,330	1,145,588,032	149,026,298
受取補助金等			
受取補助金	40,361,600	25,887,000	14,474,600
雑収益			
その他雑収益	4,804,928	6,025,147	△ 1,220,219
受取利息	12,393	12,128	265
受取配当金	161,749	144,395	17,354
雑収益計	4,979,070	6,181,670	△ 1,202,600
経常収益計	1,460,891,491	1,291,540,349	169,351,142
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	36,000,000	40,050,000	△ 4,050,000
給料手当	229,874,582	224,750,888	5,123,694
福利厚生費	42,798,576	40,642,325	2,156,251
役員退任慰労金給付費用	5,367,120	6,911,280	△ 1,544,160
職員退職給付費用	14,568,147	15,494,032	△ 925,885
印刷費	50,579,358	52,898,781	△ 2,319,423
会議費	6,071,124	2,744,033	3,327,091
会場費	119,574,591	91,937,750	27,636,841
旅費交通費	141,667,457	38,015,628	103,651,829
資料費	977,259	980,441	△ 3,182
通信費	72,799,201	77,114,102	△ 4,314,901
諸謝金	97,520,645	88,679,818	8,840,827
消耗品費	35,151,510	12,688,837	22,462,673
臨時雇用費	0	23,250	△ 23,250
消耗什器備品費	3,099,706	5,206,788	△ 2,107,082
広告宣伝費	1,930,331	2,442,411	△ 512,080
職員研修費	790,723	695,826	94,897
業務委託費	370,031,686	358,505,768	11,525,918
修繕費	15,397,137	10,267,321	5,129,816
支払手数料	6,259,270	6,576,882	△ 317,612
租税公課	52,690,938	50,702,796	1,988,142
諸会費	765,585	1,019,726	△ 254,141
借室料	66,257,965	66,772,346	△ 514,381
減価償却費	4,927,176	5,857,267	△ 930,091
貸倒引当金繰入額	206,029	76,534	129,495
雑費	19,911,762	19,571,836	339,926
事業費計	1,395,217,878	1,220,626,666	174,591,212

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費			
役員報酬	9,000,000	4,450,000	4,550,000
給料手当	4,485,604	5,509,247	△ 1,023,643
福利厚生費	1,369,201	1,256,979	112,222
役員退職慰労金給付費用	1,341,780	767,920	573,860
職員退職給付費用	312,493	413,598	△ 101,105
印刷費	1,605	9,847	△ 8,242
会議費	1,773,701	1,180,519	593,182
会場費	1,197,252	1,328,897	△ 131,645
旅費交通費	2,230,414	1,894,631	335,783
資料費	115,796	164,740	△ 48,944
通信費	173,959	315,197	△ 141,238
消耗品費	874,328	969,491	△ 95,163
消耗什器備品費	93,214	154,728	△ 61,514
職員研修費	25,296	21,520	3,776
業務委託費	1,376,982	1,461,620	△ 84,638
修繕費	411,136	281,082	130,054
支払手数料	23,996	3,290	20,706
租税公課	400,331	627,142	△ 226,811
寄附金	800,000	0	800,000
諸会費	1,581,147	1,317,375	263,772
借室料	1,249,124	1,225,674	23,450
減価償却費	484,329	555,409	△ 71,080
貸倒引当金繰入額	1,218	0	1,218
雑費	301,863	323,686	△ 21,823
管理費計	29,624,769	24,232,592	5,392,177
経常費用計	1,424,842,647	1,244,859,258	179,983,389
評価損益等調整前当期経常増減額	36,048,844	46,681,091	△ 10,632,247
当期経常増減額	36,048,844	46,681,091	△ 10,632,247
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
前期損益修正益	2,503,637	450,000	2,053,637
貸倒引当金戻入益	0	20,131	△ 20,131
経常外収益計	2,503,637	470,131	2,033,506
(2) 経常外費用			
前期損益修正損	3,756,762	963,578	2,793,184
経常外費用計	3,756,762	963,578	2,793,184
当期経常外増減額	△ 1,253,125	△ 493,447	△ 759,678
税引前当期一般正味財産増減額	34,795,719	46,187,644	△ 11,391,925
法人税、住民税及び事業税	478,900	141,000	337,900
当期一般正味財産増減額	34,316,819	46,046,644	△ 11,729,825
一般正味財産期首残高	2,869,810,638	2,823,763,994	46,046,644
一般正味財産期末残高	2,904,127,457	2,869,810,638	34,316,819
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	2,904,127,457	2,869,810,638	34,316,819

正味財産増減計算書内訳表  
2023年 4月 1日 から2024年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
特定資産運用益					
特定資産受取利息	29,149,868	0	9,716,623	0	38,866,491
受取入会金					
受取正会員入会金	0	0	180,000	0	180,000
受取事業所会員入会金	0	0	50,000	0	50,000
受取入会金計	0	0	230,000	0	230,000
受取会費					
受取正会員会費	0	0	55,180,000	0	55,180,000
受取事業所会員会費	0	0	26,660,000	0	26,660,000
受取会費計	0	0	81,840,000	0	81,840,000
事業収益					
事業収益	1,239,183,566	55,430,764	0	0	1,294,614,330
受取補助金等					
受取補助金	40,361,600	0	0	0	40,361,600
雑収益					
その他雑収益	0	4,500	4,800,428	0	4,804,928
受取利息	0	0	12,393	0	12,393
受取配当金	0	0	161,749	0	161,749
雑収益計	0	4,500	4,974,570	0	4,979,070
経常収益計	1,308,695,034	55,435,264	96,761,193	0	1,460,891,491
(2) 経常費用					
事業費					
役員報酬	33,750,000	2,250,000	0	0	36,000,000
給料手当	221,544,175	8,330,407	0	0	229,874,582
福利厚生費	41,031,865	1,766,711	0	0	42,798,576
役員退任慰労金給付費用	5,031,675	335,445	0	0	5,367,120
職員退職給付費用	13,987,802	580,345	0	0	14,568,147
印刷費	50,512,707	66,651	0	0	50,579,358
会議費	6,037,738	33,386	0	0	6,071,124
会場費	119,568,991	5,600	0	0	119,574,591
旅費交通費	140,415,463	1,251,994	0	0	141,667,457
資料費	956,876	20,383	0	0	977,259
通信費	72,704,776	94,425	0	0	72,799,201
諸謝金	73,620,469	23,900,176	0	0	97,520,645
消耗品費	35,097,547	53,963	0	0	35,151,510
消耗什器備品費	2,979,429	120,277	0	0	3,099,706
広告宣伝費	1,930,331	0	0	0	1,930,331
職員研修費	758,082	32,641	0	0	790,723
業務委託費	369,571,004	460,682	0	0	370,031,686
修繕費	14,866,639	530,498	0	0	15,397,137
支払手数料	6,193,516	65,754	0	0	6,259,270
租税公課	46,679,118	6,011,820	0	0	52,690,938
諸会費	749,586	15,999	0	0	765,585
借室料	64,646,192	1,611,773	0	0	66,257,965
減価償却費	4,286,454	640,722	0	0	4,927,176
貸倒引当金繰入額	197,626	8,403	0	0	206,029
雑費	19,329,653	582,109	0	0	19,911,762
事業費計	1,346,447,714	48,770,164	0	0	1,395,217,878

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
管理費					
役員報酬	0	0	9,000,000	0	9,000,000
給料手当	0	0	4,485,604	0	4,485,604
福利厚生費	0	0	1,369,201	0	1,369,201
役員退職慰労金給付費用	0	0	1,341,780	0	1,341,780
職員退職給付費用	0	0	312,493	0	312,493
印刷費	0	0	1,605	0	1,605
会議費	0	0	1,773,701	0	1,773,701
会場費	0	0	1,197,252	0	1,197,252
旅費交通費	0	0	2,230,414	0	2,230,414
資料費	0	0	115,796	0	115,796
通信費	0	0	173,959	0	173,959
消耗品費	0	0	874,328	0	874,328
消耗什器備品費	0	0	93,214	0	93,214
職員研修費	0	0	25,296	0	25,296
業務委託費	0	0	1,376,982	0	1,376,982
修繕費	0	0	411,136	0	411,136
支払手数料	0	0	23,996	0	23,996
租税公課	0	0	400,331	0	400,331
寄附金	0	0	800,000	0	800,000
諸会費	0	0	1,581,147	0	1,581,147
借室料	0	0	1,249,124	0	1,249,124
減価償却費	0	0	484,329	0	484,329
貸倒引当金繰入額	0	0	1,218	0	1,218
雑費	0	0	301,863	0	301,863
管理費計	0	0	29,624,769	0	29,624,769
経常費用計	1,346,447,714	48,770,164	29,624,769	0	1,424,842,647
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 37,752,680	6,665,100	67,136,424	0	36,048,844
当期経常増減額	△ 37,752,680	6,665,100	67,136,424	0	36,048,844
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
前期損益修正益	2,503,637	0	0	0	2,503,637
経常外収益計	2,503,637	0	0	0	2,503,637
(2) 経常外費用					
前期損益修正損	3,626,762	0	130,000	0	3,756,762
経常外費用計	3,626,762	0	130,000	0	3,756,762
当期経常外増減額	△ 1,123,125	0	△ 130,000	0	△ 1,253,125
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 38,875,805	6,665,100	67,006,424	0	34,795,719
他会計振替額	2,814,780	△ 2,814,780			0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 36,061,025	3,850,320	67,006,424	0	34,795,719
法人税、住民税及び事業税	0	478,900	0	0	478,900
当期一般正味財産増減額	△ 36,061,025	3,371,420	67,006,424	0	34,316,819
一般正味財産期首残高	1,625,597,369	138,851,307	1,105,361,962	0	2,869,810,638
一般正味財産期末残高	1,589,536,344	142,222,727	1,172,368,386	0	2,904,127,457
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	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	1,589,536,344	142,222,727	1,172,368,386	0	2,904,127,457

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券については、取得原価により評価している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

未収金(補助金以外)の当期末残高の1%を引き当てている。

② 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

③ 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、役員報酬等規程に基づく所定の金額を計上している。

④ 職員退職給付引当金

職員に対する退職給付に備えるため、当期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

税抜方式によっている。

2. 会計方針の変更

該当なし

3. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(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				
特定基金預金	432,432,060	0	400,000,000	32,432,060
特定基金有価証券	1,300,000,000	400,000,000	0	1,700,000,000
CBT導入費用準備資金	2,256,564	0	2,256,564	0
機保シス更新準備資金	20,000,000	0	0	20,000,000
JIPMDB運用費用準備資金	14,998,564	0	45,781	14,952,783
公益事業継続準備資金	8,653,137	0	0	8,653,137
公益目的事業開発準備資金	66,005,031	16,089,545	54,711,309	27,383,267
広報機能強化準備資金	14,661,472	0	0	14,661,472
インフラ整備準備資金	15,148,252	0	3,082,977	12,065,275
事務所移転準備資金	20,000,000	3,500,000	3,472,199	20,027,801
合計	1,894,155,080	419,589,545	463,568,830	1,850,175,795

4. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(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				
特定基金預金	32,432,060	(0)	(32,432,060)	(0)
特定基金有価証券	1,700,000,000	(0)	(1,700,000,000)	(0)
機保シス更新準備資金	20,000,000	(0)	(20,000,000)	(0)
JIPMDB運用費用準備資金	14,952,783	(0)	(14,952,783)	(0)
公益事業継続準備資金	8,653,137	(0)	(8,653,137)	(0)
公益目的事業開発準備資金	27,383,267	(0)	(27,383,267)	(0)
広報機能強化準備資金	14,661,472	(0)	(14,661,472)	(0)
インフラ整備準備資金	12,065,275	(0)	(12,065,275)	(0)
事務所移転準備資金	20,027,801	(0)	(20,027,801)	(0)
合計	1,850,175,795	(0)	(1,850,175,795)	(0)

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	20,634,049	11,871,320	8,762,729
什器備品	128,159,013	125,044,101	3,114,912
ソフトウェア	41,929,459	39,472,980	2,456,479
合計	190,722,521	176,388,401	14,334,120

6. 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ある。

本債券は早期償還条項付きの円貨建債券で、満期日に帳簿価額相当額が償還される。

また、時価は取扱金融機関より提供された参考情報によっている。

(単位:円)

内訳	帳簿価額	時価	評価損益
特定基金有価証券			
仕組債(トイッキンコアントンシテン5283-9054)	300,000,000	234,030,000	△ 65,970,000
仕組債(ゴールドマンサックスFINCOINTL PRD債)	300,000,000	257,454,000	△ 42,546,000
仕組債(GSFCインターナショナルリミテッド 0441-9044)	200,000,000	157,840,000	△ 42,160,000
仕組債(GSFCインターナショナルリミテッド 0908-9044)	100,000,000	85,060,000	△ 14,940,000
仕組債(GSFCI PRDC債)	100,000,000	76,040,000	△ 23,960,000
仕組債(みずほ証券 PRDC債)	200,000,000	192,140,000	△ 7,860,000
仕組債(みずほ証券 PRDC債)	300,000,000	289,080,000	△ 10,920,000
仕組債(パークレイズ銀PRD債)	200,000,000	200,086,000	86,000
合計	1,700,000,000	1,491,730,000	△ 208,270,000

7. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

内訳	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
受取補助金 令和5年度技能向上対策費(指定試験機関費)補助金	厚生労働省	0	40,361,600	40,361,600	0	-
合計		0	40,361,600	40,361,600	0	

8. 関連当事者との取引の内容

該当なし

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	特定基金預金	432,432,060	0	400,000,000	32,432,060
	特定基金有価証券	1,300,000,000	400,000,000	0	1,700,000,000
	CBT導入費用準備資金	2,256,564	0	2,256,564	0
	機保シス更新準備資金	20,000,000	0	0	20,000,000
	JIPMDB運用費用準備資金	14,998,564	0	45,781	14,952,783
	公益事業継続準備資金	8,653,137	0	0	8,653,137
	公益目的事業開発準備資金	66,005,031	16,089,545	54,711,309	27,383,267
	広報機能強化準備資金	14,661,472	0	0	14,661,472
	インフラ整備準備資金	15,148,252	0	3,082,977	12,065,275
	事務所移転準備資金	20,000,000	3,500,000	3,472,199	20,027,801
	特定資産計	1,894,155,080	419,589,545	463,568,830	1,850,175,795
その他固定資産	建物附属設備	9,696,891	1,482,000	2,416,162	8,762,729
	什器備品	3,981,062	433,001	1,299,151	3,114,912
	建設仮勘定	0	1,696,474	0	1,696,474
	電話加入権	48	0	0	48
	差入保証金	29,013,216	7,802,974	0	36,816,190
	ソフトウェア	4,152,671	0	1,696,192	2,456,479
	長期前払費用	2,063,766	0	562,844	1,500,922
		その他固定資産計	48,907,654	11,414,449	5,974,349

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	
貸倒引当金	348,417	555,664	0	348,417	555,664
賞与引当金	27,162,250	24,742,667	27,162,250	0	24,742,667
役員退職慰労引当金	59,357,800	6,708,900	0	0	66,066,700
職員退職給付引当金	143,108,700	14,880,640	26,526,940	0	131,462,400

財産目録

2024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)			
現金預金	手許保管現金	運転資金として	122,860
	普通預金 みずほ銀行銀座中央支店	同上	508,413,111
	みずほ銀行銀座中央支店	同上	84,945,735
	三菱UFJ銀行六本木支店	同上	233,355
	三井住友銀行本店営業部	同上	2,720,466
	三井住友銀行本店営業部	同上	810,930,162
	当座預金 みずほ銀行銀座中央支店	同上	87,872,286
	みずほ銀行銀座中央支店	同上	48,130,408
	定期預金 三井住友銀行本店営業部	同上	35,000,000
未収金	(株)JTBグローバルマーケティング&トラベルに対するもの ほか358件	公益目的事業における未収金	51,922,024
	(株)BIKENに対するもの ほか12件	収益事業における未収金	3,770,940
	KYB-YS(株)に対するもの ほか13件	管理業務における未収金	834,867
貸倒引当金		公益目的事業における債権の貸倒に備えるもの	△ 509,606
		収益事業における債権の貸倒に備えるもの	△ 37,709
		管理業務における債権の貸倒に備えるもの	△ 8,349
棚卸資産	通信教育テキスト 全40種類	公益目的事業に供している教材	8,041,618
仕掛品	(株)旭高速印刷に対するもの ほか46件	公益目的事業における未完了プロジェクト費用	2,451,507
貯蔵品	山九梱倉庫内 パッキン、ねじ、潤滑油ほか	公益目的事業における未使用の検定用消耗品	11,845,532
	取入印紙、切手、レターバック	運転用資産として	21,060
前払費用	(株)ソフトクリエイイトに対するもの ほか8件	公益目的事業における前払費用	743,929
	(株)ソフトクリエイイトに対するもの ほか5件	収益事業における前払費用	66,641
	(株)一橋ビルマネージメントに対するもの ほか13件	管理業務における前払費用	4,452,998
前払金	イナパインターナショナル(株)に対するもの	管理業務における前払金	8,978,422
立替金	職員に対するもの	管理業務における立替金	37,800
預け金	PHARINDHORN Co.,LTDに対するもの	公益目的事業における預け金	640,500
流動資産合計			1,671,620,557
(固定資産)			
特定資産			
特定基金預金	定期預金 三菱UFJ銀行六本木支店	共用財産であり、公益目的事業の用に75%、管理業務の用に25%供している。なお、公益目的事業の用に供している部分は公益目的保有財産である。運用益の75%を公益目的事業の、25%を管理業務の財源として使用している。	32,432,060
特定基金有価証券	仕組債(ドイツ・ソコランド ソンテ5283-9054)	同上	300,000,000
	仕組債(ゴールドマン・サックスFINCOINTL PRD債)	同上	300,000,000
	仕組債(GSFCインターナショナルリミテッド 0441-9044)	同上	200,000,000
	仕組債(GSFCインターナショナルリミテッド 0908-9044)	同上	100,000,000
	仕組債(GSFCI PRDC債)	同上	100,000,000
	仕組債(みずほ証券 PRDC債)	同上	200,000,000
	仕組債(みずほ証券 PRDC債)	同上	300,000,000
	仕組債(パークレイズ銀PRD債)	同上	200,000,000
機保シス更新準備資金	普通預金 みずほ銀行銀座中央支店	公益目的事業に係る特定費用準備資金であり、機械保全技能検定用管理システムの更新費用に充当するための準備資金である。	20,000,000
JIPMDB運用費用準備資金	普通預金 みずほ銀行銀座中央支店	公益目的事業に係る特定費用準備資金であり、JIPM データベース運用費用に充当するための準備資金である。	14,952,783
公益事業継続準備資金	普通預金 みずほ銀行銀座中央支店	公益目的事業に係る特定費用準備資金であり、対象事業の全部または一部が実施できず事業取支が影響を受ける場合に備え、対象事業のために発生する費用に充当し、対象事業の安定性・継続性を保つための準備資金である。	8,653,137
公益目的事業開発準備資金	普通預金 みずほ銀行銀座中央支店	公益目的事業に係る特定費用準備資金であり、公益目的事業の開発・拡充に要する費用に充当するための準備資金である。	27,383,267
広報機能強化準備資金	普通預金 みずほ銀行銀座中央支店	公益目的事業に係る特定費用準備資金であり、広報機能強化に要する費用のうち、公益目的事業の用に供する部分に充当するための準備資金である。	14,661,472
インフラ整備準備資金	普通預金 みずほ銀行銀座中央支店	公益目的事業に係る特定費用準備資金であり、インフラ整備に要する費用のうち、公益目的事業の用に供する部分に充当するための準備資金である。	12,065,275
事務所移転準備資金	普通預金 みずほ銀行銀座中央支店	公益目的事業に係る特定費用準備資金であり、事務所移転に備える費用のうち、公益目的事業の用に供する部分に充当するための準備資金である。	20,027,801

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額		
その他固定資産	建物附属設備	神保町SFⅢビル内部造作 ほか7件	共用財産であり、公益目的事業の用に79.21%、収益事業の用に11.84%、管理業務の用に8.95%供している。なお、公益目的事業の用に供している部分は公益目的保有財産である。	6,607,284	
		名古屋大同生命ビル内部造作	同上	673,445	
	什器備品	名古屋国際センタービル間仕切り工事、サイン工事	同上	1,482,000	
		東京事務所内 複合機、セキュリティ設備 ほか11件	同上	1,942,642	
		中部事務所(名古屋大同生命ビル)内複合機 ほか3件	同上	738,469	
		中部事務所(名古屋国際センタービル)内カーテン ほか2件	同上	433,001	
		検定用機材	公益目的保有財産であり、公益目的事業に供しているもの	800	
	建設仮勘定	中部事務所(名古屋国際センタービル)内電源工事 ほか4件	共用財産であり、公益目的事業の用に79.21%、収益事業の用に11.84%、管理業務の用に8.95%供している。なお、公益目的事業の用に供している部分は公益目的保有財産である。	1,696,474	
	電話加入権	固定電話の加入権 48本	同上	48	
	差入保証金	(株)小学館に対する東京事務所敷金	同上	26,338,560	
		大同生命保険(株)に対する中部事務所敷金	同上	2,674,656	
		(株)第一ビルディングに対する中部事務所敷金	同上	7,802,974	
ソフトウェア	会員管理システム、財務システム、支払調書システム ほか7件	同上	2,456,479		
長期前払費用	ネットワーク機器ライセンス・保守費用	同上	1,500,922		
固定資産合計			1,904,523,549		
資産合計			3,576,144,106		
(流動負債)					
未払金	(株)全国試験運営センターに対するもの ほか665件	公益目的事業における未払金	310,083,008		
		講師に対するもの ほか32件	収益事業における未払金	2,022,980	
		(株)マイナビに対するもの ほか100件	管理業務における未払金	4,978,110	
	仮受金	Sigma Alimentos Lacteos S.A de C.V.,(株)に対するもの ほか13件	公益目的事業における返金予定の入金	578,600	
			千代田都税務所に対するもの ほか3件	2023年度法人税の未払い	478,900
			神田税務署に対するもの	2023年度消費税の未払い	3,497,700
	未払法人税等	前受金	2024年度会費	28,940,000	
			公益目的事業におけるPE誌年間購読料	473,000	
			受検者に対するもの	公益目的事業における2024年度受検料	2,032,600
	未払消費税等	審査申し込み法人に対するもの	公益目的事業における2024年度審査料	88,998,000	
			その他公益目的事業に関するもの	公益目的事業における前受金	578,050
			職員に対するもの	源泉所得税	1,160,608
前受金	預り金	住民税	936,500		
		健康保険料等	4,343,110		
		講師等に対するもの	源泉所得税	643,716	
賞与引当金	職員に対するもの	職員に対する賞与の支払いに備えるもの	24,742,667		
流動負債合計			474,487,549		
(固定負債)					
役員退職慰労引当金	職員退職給付引当金	役員に対するもの	役員に対する退職金の支払いに備えるもの	66,066,700	
		職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えるもの	131,462,400	
固定負債合計			197,529,100		
負債合計			672,016,649		
正味財産			2,904,127,457		

## 監 査 報 告 書

公益社団法人日本プラントメンテナンス協会

会長 河合 満 殿

2024年5月16日

公益社団法人日本プラントメンテナンス協会

監事 中村 雅浩  印

監事 譲原 正昭  印

私たち監事は、2023年4月1日から2024年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

### 1. 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る貸借対照表と正味財産増減計算書及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

### 2. 監査意見

#### (1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実  
は認められません。

#### (2) 貸借対照表と正味財産増減計算書及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

貸借対照表と正味財産増減計算書及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点について適正に示しているものと認めます。