

2024年度 決 算 報 告 書

自 2024年 4月 1日
至 2025年 3月31日



公益社団法人 日本プラントメンテナンス協会

Japan Institute of Plant Maintenance

貸借対照表
2025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	1,735,755,590	1,578,368,383	157,387,207
未収金	64,977,104	56,527,831	8,449,273
貸倒引当金	△ 649,771	△ 555,664	△ 94,107
棚卸資産	7,691,434	8,041,618	△ 350,184
仕掛品	5,731,182	2,451,507	3,279,675
貯蔵品	3,543,145	11,866,592	△ 8,323,447
前払費用	4,279,993	5,263,568	△ 983,575
前払金	0	8,978,422	△ 8,978,422
立替金	0	37,800	△ 37,800
預け金	0	640,500	△ 640,500
流動資産合計	1,821,328,677	1,671,620,557	149,708,120
2. 固定資産			
(1)特定資産			
特定基金預金	32,432,060	32,432,060	0
特定基金有価証券	1,700,000,000	1,700,000,000	0
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	17,788,790	14,952,783	2,836,007
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	9,700,837	27,383,267	△ 17,682,430
広報機能強化準備資金	14,428,972	14,661,472	△ 232,500
インフラ整備準備資金	34,625,909	12,065,275	22,560,634
事務所移転準備資金	3,046,269	20,027,801	△ 16,981,532
協会著作物活用準備資金	25,000,000	0	25,000,000
TPM再訴求準備資金	10,000,000	0	10,000,000
海外への普及準備資金	31,000,000	0	31,000,000
特定資産合計	1,906,675,974	1,850,175,795	56,500,179
(2)その他固定資産			
建物	3,623,569	0	3,623,569
建物附属設備	11,946,500	8,762,729	3,183,771
什器備品	4,959,490	3,114,912	1,844,578
建設仮勘定	0	1,696,474	△ 1,696,474
電話加入権	48	48	0
差入保証金	34,141,534	36,816,190	△ 2,674,656
ソフトウェア	920,000	2,456,479	△ 1,536,479
長期前払費用	938,077	1,500,922	△ 562,845
その他固定資産合計	56,529,218	54,347,754	2,181,464
固定資産合計	1,963,205,192	1,904,523,549	58,681,643
資産合計	3,784,533,869	3,576,144,106	208,389,763
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	328,940,302	317,084,098	11,856,204
仮受金	117,400	578,600	△ 461,200
未払法人税等	636,400	478,900	157,500
未払消費税等	6,549,100	3,497,700	3,051,400
前受金	182,321,293	121,021,650	61,299,643
預り金	3,172,234	7,083,934	△ 3,911,700
賞与引当金	26,773,200	24,742,667	2,030,533
流動負債合計	548,509,929	474,487,549	74,022,380
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	84,126,800	66,066,700	18,060,100
職員退職給付引当金	110,890,700	131,462,400	△ 20,571,700
固定負債合計	195,017,500	197,529,100	△ 2,511,600
負債合計	743,527,429	672,016,649	71,510,780
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	3,041,006,440	2,904,127,457	136,878,983
(うち特定資産への充当額)	(1,906,675,974)	(1,850,175,795)	(56,500,179)
正味財産合計	3,041,006,440	2,904,127,457	136,878,983
負債及び正味財産合計	3,784,533,869	3,576,144,106	208,389,763

貸借対照表内訳表
2025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
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	0	0	1,735,755,590	0	1,735,755,590
未収金	60,737,539	2,612,480	1,627,085	0	64,977,104
貸倒引当金	△ 607,375	△ 26,125	△ 16,271	0	△ 649,771
棚卸資産	7,691,434	0	0	0	7,691,434
仕掛品	5,731,182	0	0	0	5,731,182
貯蔵品	3,504,252	0	38,893	0	3,543,145
前払費用	588,830	66,641	3,624,522	0	4,279,993
公益目的事業会計	0	0	△ 525,523,899	525,523,899	0
収益事業等会計	0	△ 23,446	△ 137,543,483	137,566,929	0
法人会計	525,523,899	137,543,483	23,446	△ 663,090,828	0
流動資産合計	603,169,761	140,173,033	1,077,985,883	0	1,821,328,677
2. 固定資産					
(1)特定資産					
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	17,788,790	0	0	0	17,788,790
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	9,700,837	0	0	0	9,700,837
広報機能強化準備資金	14,428,972	0	0	0	14,428,972
インフラ整備準備資金	34,625,909	0	0	0	34,625,909
事務所移転準備資金	3,046,269	0	0	0	3,046,269
協会著作物活用準備資金	25,000,000	0	0	0	25,000,000
TPM再訴求準備資金	10,000,000	0	0	0	10,000,000
海外への普及準備資金	31,000,000	0	0	0	31,000,000
特定資産合計	1,473,567,959	0	433,108,015	0	1,906,675,974
(2)その他固定資産					
建物	2,870,229	429,030	324,310	0	3,623,569
建物附属設備	9,462,821	1,414,466	1,069,213	0	11,946,500
什器備品	3,928,580	587,108	443,802	0	4,959,490
電話加入権	38	6	4	0	48
差入保証金	27,043,509	4,042,357	3,055,668	0	34,141,534
ソフトウェア	728,732	108,927	82,341	0	920,000
長期前払費用	743,050	111,068	83,959	0	938,077
その他固定資産合計	44,776,959	6,692,962	5,059,297	0	56,529,218
固定資産合計	1,518,344,918	6,692,962	438,167,312	0	1,963,205,192
資産合計	2,121,514,679	146,865,995	1,516,153,195	0	3,784,533,869
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	320,475,852	1,400,586	7,063,864	0	328,940,302
仮受金	117,400	0	0	0	117,400
未払法人税等	0	636,400	0	0	636,400
未払消費税等	0	0	6,549,100	0	6,549,100
前受金	152,151,293	0	30,170,000	0	182,321,293
預り金	385,729	142,933	2,643,572	0	3,172,234
賞与引当金	0	0	26,773,200	0	26,773,200
流動負債合計	473,130,274	2,179,919	73,199,736	0	548,509,929
2. 固定負債					
役員退職慰労引当金	0	0	84,126,800	0	84,126,800
職員退職給付引当金	0	0	110,890,700	0	110,890,700
固定負債合計	0	0	195,017,500	0	195,017,500
負債合計	473,130,274	2,179,919	268,217,236	0	743,527,429
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
2. 一般正味財産	1,648,384,405	144,686,076	1,247,935,959	0	3,041,006,440
(うち特定資産への充当額)	(1,473,567,959)	(0)	(433,108,015)	(0)	(1,906,675,974)
正味財産合計	1,648,384,405	144,686,076	1,247,935,959	0	3,041,006,440
負債及び正味財産合計	2,121,514,679	146,865,995	1,516,153,195	0	3,784,533,869

正味財産増減計算書
2024年 4月 1日 から2025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	46,380,650	38,866,491	7,514,159
受取入会金			
受取正会員入会金	230,000	180,000	50,000
受取事業所会員入会金	120,000	50,000	70,000
受取入会金計	350,000	230,000	120,000
受取会費			
受取正会員会費	56,610,000	55,180,000	1,430,000
受取事業所会員会費	26,370,000	26,660,000	△ 290,000
受取会費計	82,980,000	81,840,000	1,140,000
事業収益			
事業収益	1,389,920,767	1,294,614,330	95,306,437
受取補助金等			
受取補助金	17,069,200	40,361,600	△ 23,292,400
雑収益			
その他雑収益	16,020,693	4,804,928	11,215,765
受取利息	782,085	12,393	769,692
受取配当金	159,939	161,749	△ 1,810
雑収益計	16,962,717	4,979,070	11,983,647
経常収益計	1,553,663,334	1,460,891,491	92,771,843
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	52,000,000	36,000,000	16,000,000
給料手当	208,749,672	229,874,582	△ 21,124,910
福利厚生費	40,727,172	42,798,576	△ 2,071,404
役員退任慰労金給付費用	14,448,080	5,367,120	9,080,960
職員退職給付費用	17,440,668	14,568,147	2,872,521
印刷費	59,455,815	50,579,358	8,876,457
会議費	9,365,144	6,071,124	3,294,020
会場費	106,691,687	119,574,591	△ 12,882,904
旅費交通費	137,476,810	141,667,457	△ 4,190,647
資料費	1,065,991	977,259	88,732
通信費	73,827,366	72,799,201	1,028,165
諸謝金	84,343,560	97,520,645	△ 13,177,085
消耗品費	19,257,924	35,151,510	△ 15,893,586
消耗什器備品費	5,446,853	3,099,706	2,347,147
広告宣伝費	4,365,284	1,930,331	2,434,953
職員研修費	624,516	790,723	△ 166,207
業務委託費	354,169,696	370,031,686	△ 15,861,990
修繕費	14,963,342	15,397,137	△ 433,795
支払手数料	17,208,362	6,259,270	10,949,092
租税公課	50,365,704	52,690,938	△ 2,325,234
諸会費	290,036	765,585	△ 475,549
借室料	70,038,583	66,257,965	3,780,618
減価償却費	4,495,404	4,927,176	△ 431,772
貸倒引当金繰入額	97,769	206,029	△ 108,260
雑費	26,239,976	19,911,762	6,328,214
事業費計	1,373,155,414	1,395,217,878	△ 22,062,464

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費			
役員報酬	13,000,000	9,000,000	4,000,000
給料手当	3,843,544	4,485,604	△ 642,060
福利厚生費	1,259,603	1,369,201	△ 109,598
役員退職慰労金給付費用	3,612,020	1,341,780	2,270,240
職員退職給付費用	355,932	312,493	43,439
印刷費	18,850	1,605	17,245
会議費	1,797,580	1,773,701	23,879
会場費	1,350,092	1,197,252	152,840
旅費交通費	1,736,105	2,230,414	△ 494,309
資料費	123,819	115,796	8,023
通信費	96,080	173,959	△ 77,879
消耗品費	881,559	874,328	7,231
消耗什器備品費	162,707	93,214	69,493
職員研修費	18,758	25,296	△ 6,538
業務委託費	1,466,056	1,376,982	89,074
修繕費	381,374	411,136	△ 29,762
支払手数料	9,477	23,996	△ 14,519
租税公課	1,329,391	400,331	929,060
寄附金	0	800,000	△ 800,000
諸会費	2,374,379	1,581,147	793,232
借室料	1,323,866	1,249,124	74,742
減価償却費	441,887	484,329	△ 42,442
貸倒引当金繰入額	7,922	1,218	6,704
雑費	417,865	301,863	116,002
管理費計	36,008,866	29,624,769	6,384,097
経常費用計	1,409,164,280	1,424,842,647	△ 15,678,367
評価損益等調整前当期経常増減額	144,499,054	36,048,844	108,450,210
当期経常増減額	144,499,054	36,048,844	108,450,210
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
前期損益修正益	0	2,503,637	△ 2,503,637
貸倒引当金戻入益	11,584	0	11,584
経常外収益計	11,584	2,503,637	△ 2,492,053
(2) 経常外費用			
什器備品除却損	1	0	1
建物附属設備除却損	673,445	0	673,445
ソフトウェア除却損	236,500	0	236,500
前期損益修正損	1,524,029	3,756,762	△ 2,232,733
棚卸資産廃棄損	4,561,280	0	4,561,280
経常外費用計	6,995,255	3,756,762	3,238,493
当期経常外増減額	△ 6,983,671	△ 1,253,125	△ 5,730,546
税引前当期一般正味財産増減額	137,515,383	34,795,719	102,719,664
法人税、住民税及び事業税	636,400	478,900	157,500
当期一般正味財産増減額	136,878,983	34,316,819	102,562,164
一般正味財産期首残高	2,904,127,457	2,869,810,638	34,316,819
一般正味財産期末残高	3,041,006,440	2,904,127,457	136,878,983
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	3,041,006,440	2,904,127,457	136,878,983

正味財産増減計算書内訳表
2024年 4月 1日 から2025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	34,785,488	0	11,595,162	0	46,380,650
受取入会金					
受取正会員入会金	0	0	230,000	0	230,000
受取事業所会員入会金	0	0	120,000	0	120,000
受取入会金計	0	0	350,000	0	350,000
受取会費					
受取正会員会費	0	0	56,610,000	0	56,610,000
受取事業所会員会費	0	0	26,370,000	0	26,370,000
受取会費計	0	0	82,980,000	0	82,980,000
事業収益					
事業収益	1,345,691,916	44,228,851	0	0	1,389,920,767
受取補助金等					
受取補助金	17,069,200	0	0	0	17,069,200
雑収益					
その他雑収益	0	0	16,020,693	0	16,020,693
受取利息	0	0	782,085	0	782,085
受取配当金	0	0	159,939	0	159,939
雑収益計	0	0	16,962,717	0	16,962,717
経常収益計	1,397,546,604	44,228,851	111,887,879	0	1,553,663,334
(2) 経常費用					
事業費					
役員報酬	48,750,000	3,250,000	0	0	52,000,000
給料手当	201,062,583	7,687,089	0	0	208,749,672
福利厚生費	39,047,701	1,679,471	0	0	40,727,172
役員退任慰労金給付費用	13,545,075	903,005	0	0	14,448,080
職員退職給付費用	16,728,804	711,864	0	0	17,440,668
印刷費	59,371,086	84,729	0	0	59,455,815
会議費	9,324,978	40,166	0	0	9,365,144
会場費	106,691,687	0	0	0	106,691,687
旅費交通費	136,366,828	1,109,982	0	0	137,476,810
資料費	1,045,552	20,439	0	0	1,065,991
通信費	73,753,884	73,482	0	0	73,827,366
諸謝金	69,454,056	14,889,504	0	0	84,343,560
消耗品費	19,080,383	177,541	0	0	19,257,924
消耗什器備品費	5,229,911	216,942	0	0	5,446,853
広告宣伝費	4,365,284	0	0	0	4,365,284
職員研修費	599,505	25,011	0	0	624,516
業務委託費	353,652,829	516,867	0	0	354,169,696
修繕費	14,394,258	569,084	0	0	14,963,342
支払手数料	17,170,193	38,169	0	0	17,208,362
租税公課	46,344,705	4,020,999	0	0	50,365,704
諸会費	280,055	9,981	0	0	290,036
借室料	68,273,428	1,765,155	0	0	70,038,583
減価償却費	3,910,828	584,576	0	0	4,495,404
貸倒引当金繰入額	97,769	0	0	0	97,769
雑費	25,659,307	580,669	0	0	26,239,976
事業費計	1,334,200,689	38,954,725	0	0	1,373,155,414

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	13,000,000	0	13,000,000
給料手当	0	0	3,843,544	0	3,843,544
福利厚生費	0	0	1,259,603	0	1,259,603
役員退職慰労金給付費用	0	0	3,612,020	0	3,612,020
職員退職給付費用	0	0	355,932	0	355,932
印刷費	0	0	18,850	0	18,850
会議費	0	0	1,797,580	0	1,797,580
会場費	0	0	1,350,092	0	1,350,092
旅費交通費	0	0	1,736,105	0	1,736,105
資料費	0	0	123,819	0	123,819
通信費	0	0	96,080	0	96,080
消耗品費	0	0	881,559	0	881,559
消耗什器備品費	0	0	162,707	0	162,707
職員研修費	0	0	18,758	0	18,758
業務委託費	0	0	1,466,056	0	1,466,056
修繕費	0	0	381,374	0	381,374
支払手数料	0	0	9,477	0	9,477
租税公課	0	0	1,329,391	0	1,329,391
諸会費	0	0	2,374,379	0	2,374,379
借室料	0	0	1,323,866	0	1,323,866
減価償却費	0	0	441,887	0	441,887
貸倒引当金繰入額	0	0	7,922	0	7,922
雑費	0	0	417,865	0	417,865
管理費計	0	0	36,008,866	0	36,008,866
経常費用計	1,334,200,689	38,954,725	36,008,866	0	1,409,164,280
評価損益等調整前当期経常増減額	63,345,915	5,274,126	75,879,013	0	144,499,054
当期経常増減額	63,345,915	5,274,126	75,879,013	0	144,499,054
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
貸倒引当金戻入益	0	11,584	0	0	11,584
雑収益	0	0		0	0
経常外収益計	0	11,584	0	0	11,584
(2) 経常外費用					
什器備品除却損	0	0	1	0	1
建物附属設備除却損	533,436	79,736	60,273	0	673,445
ソフトウェア除却損	187,332	28,002	21,166	0	236,500
前期損益修正損	1,294,029	0	230,000	0	1,524,029
棚卸資産廃棄損	4,561,280	0	0	0	4,561,280
経常外費用計	6,576,077	107,738	311,440	0	6,995,255
当期経常外増減額	△ 6,576,077	△ 96,154	△ 311,440	0	△ 6,983,671
他会計振替前当期一般正味財産増減額	56,769,838	5,177,972	75,567,573	0	137,515,383
他会計振替額	2,078,223	△ 2,078,223			0
税引前当期一般正味財産増減額	58,848,061	3,099,749	75,567,573	0	137,515,383
法人税、住民税及び事業税	0	636,400	0	0	636,400
当期一般正味財産増減額	58,848,061	2,463,349	75,567,573	0	136,878,983
一般正味財産期首残高	1,589,536,344	142,222,727	1,172,368,386	0	2,904,127,457
一般正味財産期末残高	1,648,384,405	144,686,076	1,247,935,959	0	3,041,006,440
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	1,648,384,405	144,686,076	1,247,935,959	0	3,041,006,440

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	32,432,060	0	0	32,432,060
特定基金有価証券	1,700,000,000	0	0	1,700,000,000
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	14,952,783	3,000,000	163,993	17,788,790
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	27,383,267	5,312,156	22,994,586	9,700,837
広報機能強化準備資金	14,661,472	0	232,500	14,428,972
インフラ整備準備資金	12,065,275	24,665,778	2,105,144	34,625,909
事務所移転準備資金	20,027,801	0	16,981,532	3,046,269
協会著作物活用準備資金	0	25,000,000	0	25,000,000
TPM再訴求準備資金	0	10,000,000	0	10,000,000
海外への普及準備資金	0	31,000,000	0	31,000,000
合 計	1,850,175,795	98,977,934	42,477,755	1,906,675,974

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	17,788,790	(0)	(17,788,790)	(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	9,700,837	(0)	(9,700,837)	(0)
広報機能強化準備資金	14,428,972	(0)	(14,428,972)	(0)
インフラ整備準備資金	34,625,909	(0)	(34,625,909)	(0)
事務所移転準備資金	3,046,269	(0)	(3,046,269)	(0)
協会著作物活用準備資金	25,000,000	(0)	(25,000,000)	(0)
TPM再訴求準備資金	10,000,000	(0)	(10,000,000)	(0)
海外への普及準備資金	31,000,000	(0)	(31,000,000)	(0)
合 計	1,906,675,974	(0)	(1,906,675,974)	(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	3,697,519	73,950	3,623,569
建物附属設備	23,372,648	11,426,148	11,946,500
什器備品	118,201,799	113,242,309	4,959,490
ソフトウェア	34,042,510	33,122,510	920,000
合 計	179,314,476	157,864,917	21,449,559

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つきの円貨建債券で、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(トイキングロントンテン5283-9054)	300,000,000	216,810,000	△ 83,190,000
仕組債(ゴールドマンサックスFINCOINTL PRD債)	300,000,000	229,404,000	△ 70,596,000
仕組債(GSFC国際ナショナルミット 0441-9044)	200,000,000	147,140,000	△ 52,860,000
仕組債(GSFC国際ナショナルミット 0908-9044)	100,000,000	80,470,000	△ 19,530,000
仕組債(GSFCI PRDC債)	100,000,000	70,230,000	△ 29,770,000
仕組債(みずほ証券 PRDC債)	200,000,000	170,300,000	△ 29,700,000
仕組債(みずほ証券 PRDC債)	300,000,000	265,800,000	△ 34,200,000
仕組債(パークレイズ銀PRD債)	200,000,000	178,726,000	△ 21,274,000
合計	1,700,000,000	1,358,880,000	△ 341,120,000

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6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	17,069,200	17,069,200	0	—
合計		0	17,069,200	17,069,200	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	32,432,060	0	0	32,432,060
	特定基金有価証券	1,700,000,000	0	0	1,700,000,000
	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	14,952,783	3,000,000	163,993	17,788,790
	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	27,383,267	5,312,156	22,994,586	9,700,837
	広報機能強化準備資金	14,661,472	0	232,500	14,428,972
	インフラ整備準備資金	12,065,275	24,665,778	2,105,144	34,625,909
	事務所移転準備資金	20,027,801	0	16,981,532	3,046,269
	協会著作物活用準備資金	0	25,000,000	0	25,000,000
	TPM再訴求準備資金	0	10,000,000	0	10,000,000
	海外への普及準備資金	0	31,000,000	0	31,000,000
	特定資産計	1,850,175,795	98,977,934	42,477,755	1,906,675,974
その他固定資産	建物	0	3,697,519	73,950	3,623,569
	建物附属設備	8,762,729	6,268,599	3,084,828	11,946,500
	什器備品	3,114,912	2,996,558	1,151,980	4,959,490
	建設仮勘定	1,696,474	0	1,696,474	0
	差入保証金	36,816,190	0	2,674,656	34,141,534
	ソフトウェア	2,456,479	0	1,536,479	920,000
	長期前払費用	1,500,922	0	562,845	938,077
	その他固定資産計	54,347,706	12,962,676	10,781,212	56,529,170

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	555,664	649,771	0	555,664	649,771
賞与引当金	24,742,667	26,773,200	24,742,667	0	26,773,200
役員退職慰労引当金	66,066,700	18,060,100	0	0	84,126,800
職員退職給付引当金	131,462,400	17,796,600	38,368,300	0	110,890,700

財 産 目 録

2025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	111,941
		普通預金 みずほ銀行銀座中央支店	同上	476,484,993
		みずほ銀行銀座中央支店	同上	74,035,635
		みずほ銀行銀座中央支店	同上	249
		三菱UFJ銀行六本木支店	同上	233,583
		三井住友銀行本店営業部	同上	19,555,465
		三井住友銀行本店営業部	同上	81,404,783
		当座預金 みずほ銀行銀座中央支店	同上	48,798,533
		みずほ銀行銀座中央支店	同上	130,408
		定期預金 三井住友銀行本店営業部	同上	1,035,000,000
	未収金	PT Kalbeに対するもの ほか441件	公益目的事業における未収金	60,737,539
		ナブテスコ(株)に対するもの ほか10件	収益事業における未収金	2,612,480
		(株)キーレックスに対するもの ほか22件	管理業務における未収金	1,627,085
	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	△ 607,375
			収益事業における債権の貸倒に備えるもの	△ 26,125
			管理業務における債権の貸倒に備えるもの	△ 16,271
	棚卸資産	通信教育テキスト 全55種類	公益目的事業に供している教材	7,691,434
	仕掛品	(株)横浜国際平和会議場に対するもの ほか44件	公益目的事業における未完了プロジェクト費用	5,731,182
	貯蔵品	山九(株)倉庫内 潤滑油	公益目的事業における未使用の検定用消耗品	3,504,252
	前払費用	収入印紙、切手、レターパック	運転用資産として	38,893
		(株)ソフトクリエイイトに対するもの ほか6件	公益目的事業における前払費用	588,830
		(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8件	管理業務における前払費用	3,624,522
流動資産合計				1,821,328,677
(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(ﾄﾞｲｯｼﾞﾝｺﾝｸﾛﾝﾄﾞﾝｼﾞﾃﾝ5283-9054)	同上	300,000,000
		仕組債(ﾌﾞｰﾙﾄﾞﾏﾝｻｯｸｽ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ﾄﾞ 0441-9044)	同上	200,000,000
		仕組債(GSFCｲﾝﾀｰﾅｼｮﾅﾙﾘﾐﾃｯﾄﾞ 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(ﾊｰｸﾚｲｽﾞ銀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。	17,788,790
	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収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。	9,700,837
	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。	14,428,972
	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。	34,625,909
	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。	3,046,269
協会著作物活用準備資金	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、協会著作物活用費用に充当するための準備資金である。	25,000,000	
TPM再訴求準備資金	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、TPM再訴求費用に充当するための準備資金である。	10,000,000	
海外への普及準備資金	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、海外への普及費用に充当するための準備資金である。	31,000,000	

(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	中部事務所天井工事	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。	3,623,569
	建物附属設備	本部事務所内部造作 ほか7件	同上	4,726,883
		中部事務所間仕切り工事 ほか7件	同上	7,219,617
	什器備品	本部事務所内 AED ほか12件	同上	2,996,489
		中部事務所内 AED ほか8件	同上	1,962,201
		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
	電話加入権	固定電話の加入権 48本	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。	48
	差入保証金	㈱小学館に対する本部事務所敷金	同上	26,338,560
		㈱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6件	同上	920,000	
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	938,077	
固定資産合計				1,963,205,192
資産合計				3,784,533,869
(流動負債)	未払金	㈱全国試験運営センターに対するもの ほか756件	公益目的事業における未払金	320,475,852
		講師に対するもの ほか34件	収益事業における未払金	1,400,586
		リコージャパン(株)に対するもの ほか145件	管理業務における未払金	7,063,864
	仮受金	カワサキセイシャに対するもの ほか12件	公益目的事業における返金予定の入金	117,400
	未払法人税等	千代田都税事務所に対するもの ほか3件	2024年度法人税の未払い	636,400
	未払消費税等	神田税務署に対するもの	2024年度消費税の未払い	6,549,100
	前受金	会員に対するもの	2025年度会費	30,170,000
		受検者に対するもの	公益目的事業における2025年度受検料	3,762,600
		審査申し込み法人に対するもの	公益目的事業における2025年度審査料	147,965,193
		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	423,500
	預り金	職員に対するもの	源泉所得税	1,707,025
			住民税	929,400
			源泉所得税	535,809
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	26,773,200	
流動負債合計				548,509,929
(固定負債)	役員退職慰労引当金	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	84,126,800
	職員退職給付引当金	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	110,890,700
固定負債合計				195,017,500
負債合計				743,527,429
正味財産				3,041,006,440