

貸借対照表

令和7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	694,940,270	777,536,911	△82,596,641
未収金	5,015,767	5,182,940	△167,173
前払金	15,518,987	16,804,419	△1,285,432
貯蔵品	14,983,509	23,401,077	△8,417,568
流動資産合計	730,458,533	822,925,347	△92,466,814
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
賞与引当資産	20,000,000	18,000,000	2,000,000
退職給付引当資産	45,350,653	39,763,144	5,587,509
役員退職慰労金引当資産	13,500,000	11,640,000	1,860,000
減価償却引当資産	303,612,739	232,722,472	70,890,267
海外事業引当資産	56,560,000	0	56,560,000
特定資産合計	439,023,392	302,125,616	136,897,776
(2) その他固定資産			
建物	527,729,924	542,863,956	△15,134,032
建物附属設備	87,523,038	94,309,913	△6,786,875
構築物	12,260,417	12,947,917	△687,500
什器備品	27,815,251	37,134,646	△9,319,395
土地	1,278,195,641	1,278,195,641	0
電話加入権	0	400,408	△400,408
商標権	6,535,115	8,357,701	△1,822,586
ソフトウェア	118,145,143	147,893,678	△29,748,535
投資有価証券	99,943,950	99,926,250	17,700
その他固定資産合計	2,158,148,479	2,222,030,110	△63,881,631
固定資産合計	2,597,171,871	2,524,155,726	73,016,145
資産合計	3,327,630,404	3,347,081,073	△ 19,450,669
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	39,884,354	70,153,207	△30,268,853
前受金	7,289,436	2,788,786	4,500,650
前受入会金	1,250,000	1,110,000	140,000
前受会費	257,212,000	260,800,000	△3,588,000
前受受験料	15,206,400	38,735,400	△23,529,000
預り金	3,619,579	3,625,045	△5,466
仮受金	284,427	335,498	△51,071
賞与引当金	20,000,000	18,000,000	2,000,000
流動負債合計	344,746,196	395,547,936	△50,801,740
2. 固定負債			
退職給付引当金	45,350,653	39,763,144	5,587,509
役員退職慰労金引当金	13,500,000	11,640,000	1,860,000
固定負債合計	58,850,653	51,403,144	7,447,509
負債合計	403,596,849	446,951,080	△43,354,231
III 正味財産の部			
一般正味財産	2,924,033,555	2,900,129,993	23,903,562
(うち特定資産への充当額)	(360,172,739)	(232,722,472)	(127,450,267)
正味財産合計	2,924,033,555	2,900,129,993	23,903,562
負債及び正味財産合計	3,327,630,404	3,347,081,073	△19,450,669

正味財産増減計算書
令和6年4月1日から令和7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	16,310,000	21,420,000	△ 5,110,000
個人正会員入会金	15,410,000	19,020,000	△ 3,610,000
法人正会員入会金	900,000	2,400,000	△ 1,500,000
② 受取会費	513,110,000	546,521,500	△ 33,411,500
新規個人正会員会費	14,118,000	17,766,000	△ 3,648,000
更新個人正会員会費	484,092,000	513,048,000	△ 28,956,000
新規法人正会員会費	180,000	480,000	△ 300,000
更新法人正会員会費	14,720,000	15,227,500	△ 507,500
③ 事業収益	166,334,496	199,009,759	△ 32,675,263
イベント収益	8,133,292	6,618,100	1,515,192
精油認定収益	31,350	283,712	△ 252,362
公益販売収益	452,727	591,602	△ 138,875
機関誌広告料収益	770,000	3,238,400	△ 2,468,400
書籍類販売収益	13,333,046	2,768,753	10,564,293
カオリスト検定収益	1,001,295	4,199,681	△ 3,198,386
アロマテラピー検定収益	98,095,818	124,975,552	△ 26,879,734
アドバイザー収益	15,999,476	22,264,308	△ 6,264,832
インストラクター収益	5,928,208	7,917,096	△ 1,988,888
アロマセラピスト収益	4,440,590	3,095,620	1,344,970
アロマブレンドデザイナー収益	2,935,790	3,519,560	△ 583,770
アロマハンドセラピスト収益	5,466,384	7,532,272	△ 2,065,888
インセラ共通収益	1,387,540	0	1,387,540
認定スクール収益	3,490,806	5,050,034	△ 1,559,228
チャラルピュティスタイル検定収益	2,363,226	3,038,716	△ 675,490
会員のつどい収益	0	3,674,810	△ 3,674,810
賃貸事業収益	1,760,000	0	1,760,000
その他事業収益	744,948	241,543	503,405
④ 雜収益	2,328,770	1,381,201	947,569
受取利息	834,687	232,121	602,566
雑収益	1,494,083	1,149,080	345,003
経常収益計	698,083,266	768,332,460	△ 70,249,194

正味財産増減計算書
令和6年4月1日から令和7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	639,304,208	741,382,659	△ 102,078,451
給料手当	145,276,837	154,589,936	△ 9,313,099
役員報酬	25,196,868	26,835,621	△ 1,638,753
臨時雇賃金	2,772,139	5,479,005	△ 2,706,866
退職給付費用	2,394,535	2,142,260	252,275
福利厚生費	30,574,456	33,496,793	△ 2,922,337
会議費	295,794	204,040	91,754
旅費交通費	2,354,551	1,330,739	1,023,812
通信運搬費	23,537,578	46,491,278	△ 22,953,700
新聞図書費	144,785	300,370	△ 155,585
消耗品費	9,757,028	15,289,823	△ 5,532,795
什器備品費	0	418,770	△ 418,770
修繕費	0	64,419	△ 64,419
印刷製本費	32,731,480	38,284,671	△ 5,553,191
広告宣伝費	36,211,357	66,458,201	△ 30,246,844
光熱水料費	2,487,409	2,439,765	47,644
賃借料	804,285	9,759,100	△ 8,954,815
保険料	9,921,216	10,491,163	△ 569,947
諸謝金	7,660,143	7,482,197	177,946
委託費	150,891,588	160,053,544	△ 9,161,956
保管料	4,827,248	5,271,748	△ 444,500
諸会費	21,000	14,000	7,000
租税公課	14,260,205	15,845,497	△ 1,585,292
支払手数料	23,270,472	25,763,137	△ 2,492,665
支払助成金	2,800,000	2,900,000	△ 100,000
教育研修費	554,339	1,360,053	△ 805,714
減価償却費	84,799,169	85,604,962	△ 805,793
賞与引当金繰入額	18,700,000	16,920,000	1,780,000
退職給付引当金繰入額	5,320,626	4,546,207	774,419
役員退職慰労引当金繰入額	1,739,100	1,545,360	193,740

正味財産増減計算書
令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

(単位 : 円)

科目	当年度	前年度	増減
②管理費	31,758,988	32,843,129	△ 1,084,141
給料手当	10,099,457	9,867,441	232,016
役員報酬	1,737,312	1,681,839	55,473
臨時雇賃金	192,715	349,723	△ 157,008
退職給付費用	166,465	136,740	29,725
福利厚生費	2,125,495	2,138,091	△ 12,596
会議費	5,797	6,170	△ 373
涉外費	569,110	476,179	92,931
旅費交通費	491,479	671,401	△ 179,922
通信運搬費	278,167	408,815	△ 130,648
新聞図書費	0	12,040	△ 12,040
消耗品費	55,326	98,461	△ 43,135
什器備品費	0	26,730	△ 26,730
修繕費	0	4,111	△ 4,111
印刷製本費	243,705	417,516	△ 173,811
広告宣伝費	308,000	924,000	△ 616,000
光熱水料費	172,921	155,729	17,192
保険料	114,314	110,677	3,637
諸謝金	20,000	30,000	△ 10,000
委託費	666,950	685,920	△ 18,970
保管料	19,378	223,346	△ 203,968
諸会費	433,750	375,775	57,975
租税公課	989,335	1,006,494	△ 17,159
支払手数料	505,919	1,331,251	△ 825,332
顧問料	4,867,500	4,684,900	182,600
教育研修費	9,981	86,811	△ 76,830
減価償却費	5,895,129	5,464,146	430,983
賞与引当金繰入額	1,300,000	1,080,000	220,000
退職給付引当金繰入額	369,883	290,183	79,700
役員退職慰労引当金繰入額	120,900	98,640	22,260
経常費用計	671,063,196	774,225,788	△ 103,162,592
評価損益等調整前当期経常増減額	27,020,070	△ 5,893,328	32,913,398
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	27,020,070	△ 5,893,328	32,913,398

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7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	820,499		820,499
雑損失	2,226,009		2,226,009
経常外費用計	3,046,508	0	3,046,508
当期経常外増減額	△ 3,046,508	0	△ 3,046,508
他会計振替前			
当期一般正味財産増減額	23,973,562	△ 5,893,328	29,866,890
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	23,973,562	△ 5,893,328	29,866,890
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	23,903,562	△ 5,963,328	29,866,890
一般正味財産期首残高	2,900,129,993	2,906,093,321	△ 5,963,328
一般正味財産期末残高	2,924,033,555	2,900,129,993	23,903,562
II 正味財産期末残高	2,924,033,555	2,900,129,993	23,903,562

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

建物附属設備、構築物、什器備品
商標権、ソフトウェア
リース資産

定率法による減価償却を実施しています。

定額法による減価償却を実施しています。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産についてではリース期間を耐用年数として、残存価額をゼロとする定額法による減価償却を実施します。

(2) 引当金の計上基準について

退職給付引当金

職員の退職金規定に基づく期末要支給額に相当する金額を計上しています。

役員退職慰労引当金

役員退職慰労金規定に基づく期末要支給額に相当する金額を計上しています。

賞与引当金

職員の賞与金の支払いに備えて、賞与支給見込額当年度負担額を計上しています。

税込方式によっています。

(3) 消費税等の会計処理

(4) 貯蔵品の評価基準

(5) 有価証券の評価方法

満期保有目的有価証券

最終仕入原価法によっています。

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				
賞与引当資産	18,000,000	20,000,000	18,000,000	20,000,000
退職給付引当資産	39,763,144	5,690,509	103,000	45,350,653
役員退職慰労引当資産	11,640,000	1,860,000	—	13,500,000
減価償却引当資産	232,722,472	70,890,267	—	303,612,739
海外事業引当資産	0	56,560,000	—	56,560,000
合計	302,125,616	155,000,776	18,103,000	439,023,392

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	45,350,653	—	—	(45,350,653)
役員退職慰労引当資産	13,500,000	—	—	(13,500,000)
減価償却引当資産	303,612,739	—	(303,612,739)	—
海外事業引当資産	56,560,000	—	(56,560,000)	—
合計	439,023,392	—	(360,172,739)	(78,850,653)

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	32,789,820	527,729,924
建物附属設備	102,227,010	14,703,972	87,523,038
構築物	13,750,000	1,489,583	12,260,417
什器備品	57,948,392	30,133,141	27,815,251
土地	1,278,195,641	—	1,278,195,641
電話加入権	400,408	400,408	0
商標権	15,641,453	9,106,338	6,535,115
ソフトウェア	333,535,028	215,389,885	118,145,143
投資有価証券	99,943,950	—	99,943,950
合計	2,462,161,626	304,013,147	2,158,148,479

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	30,023,741	29,892,000	△131,741
大阪府公募公債 第432回	99,943,950	97,330,000	△2,613,950
利付国債 第174回	30,070,035	29,507,460	△562,575
合計	160,037,726	156,729,460	△3,308,266

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	18,000,000	20,000,000	18,000,000	—	20,000,000
退職給付引当金	39,763,144	5,690,509	103,000	—	45,350,653
役員退職慰労引当金	11,640,000	1,860,000	—	—	13,500,000
合計	69,403,144	27,550,509	18,103,000	—	78,850,653