

# 貸借対照表

令和8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>			
1. 流動資産			
現金預金	700,275,082	694,940,270	5,334,812
未収金	3,958,444	5,015,767	△1,057,323
前払金	16,085,576	15,518,987	566,589
仮払金	154,303	0	154,303
貯蔵品	12,004,010	14,983,509	△2,979,499
流動資産合計	732,477,415	730,458,533	2,018,882
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
賞与引当資産	0	20,000,000	△20,000,000
退職給付引当資産	48,869,595	45,350,653	3,518,942
役員退職慰労金引当資産	19,968,000	13,500,000	6,468,000
減価償却引当資産	387,189,170	303,612,739	83,576,431
海外事業引当資産	0	56,560,000	△56,560,000
公益充実資金	54,314,729	0	54,314,729
特定資産合計	510,341,494	439,023,392	71,318,102
(2) その他固定資産			
建物	512,595,892	527,729,924	△15,134,032
建物附属設備	81,296,397	87,523,038	△6,226,641
構築物	11,572,917	12,260,417	△687,500
什器備品	21,022,710	27,815,251	△6,792,541
土地	1,278,195,641	1,278,195,641	0
商標権	6,278,429	6,535,115	△256,686
ソフトウェア	60,368,032	118,145,143	△57,777,111
投資有価証券	99,961,650	99,943,950	17,700
その他固定資産合計	2,071,291,668	2,158,148,479	△86,856,811
固定資産合計	2,581,633,162	2,597,171,871	△15,538,709
資産合計	3,314,110,577	3,327,630,404	△13,519,827
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	20,041,458	39,884,354	△19,842,896
前受金	1,953,050	7,289,436	△5,336,386
前受入金	660,000	1,250,000	△590,000
前受会費	238,768,000	257,212,000	△18,444,000
前受受験料	217,800	15,206,400	△14,988,600
預り金	4,197,096	3,619,579	577,517
仮受金	1,328,133	284,427	1,043,706
賞与引当金	0	20,000,000	△20,000,000
流動負債合計	267,165,537	344,746,196	△77,580,659
2. 固定負債			
退職給付引当金	48,869,595	45,350,653	3,518,942
役員退職慰労金引当金	19,968,000	13,500,000	6,468,000
固定負債合計	68,837,595	58,850,653	9,986,942
負債合計	336,003,132	403,596,849	△67,593,717
<b>III 正味財産の部</b>			
一般正味財産	2,978,107,445	2,924,033,555	54,073,890
(うち特定資産への充当額)	( 441,503,899 )	( 360,172,739 )	( 81,331,160 )
正味財産合計	2,978,107,445	2,924,033,555	54,073,890
負債及び正味財産合計	3,314,110,577	3,327,630,404	△13,519,827

# 正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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	16,970,000	16,310,000	660,000
個人正会員入会金	14,570,000	15,410,000	△ 840,000
法人正会員入会金	2,400,000	900,000	1,500,000
② 受取会費	481,184,500	513,110,000	△ 31,925,500
新規個人正会員会費	13,386,000	14,118,000	△ 732,000
更新個人正会員会費	454,176,000	484,092,000	△ 29,916,000
新規法人正会員会費	480,000	180,000	300,000
更新法人正会員会費	13,142,500	14,720,000	△ 1,577,500
③ 事業収益	184,945,398	166,334,496	18,610,902
イベント収益	11,503,470	8,133,292	3,370,178
精油認定収益	0	31,350	△ 31,350
公益販売収益	122,342	452,727	△ 330,385
機関誌広告料収益	0	770,000	△ 770,000
書籍類販売収益	7,808,861	13,333,046	△ 5,524,185
カオリスト検定収益	554,317	1,001,295	△ 446,978
アロマセラピー検定収益	101,795,362	98,095,818	3,699,544
アドバイザー収益	23,399,497	15,999,476	7,400,021
インストラクター収益	6,391,088	5,928,208	462,880
アロマセラピスト収益	1,721,280	4,440,590	△ 2,719,310
アロマブレンドデザイナー収益	2,448,160	2,935,790	△ 487,630
アロマハンドセラピスト収益	5,101,476	5,466,384	△ 364,908
インセラ共通収益	3,057,824	1,387,540	1,670,284
認定スクール収益	3,774,848	3,490,806	284,042
ナチュラルビューティスト検定収益	1,943,800	2,363,226	△ 419,426
会員のつどい収益	1,020,126	0	1,020,126
賃貸事業収益	13,805,000	1,760,000	12,045,000
その他事業収益	497,947	744,948	△ 247,001
④ 雑収益	5,282,477	2,328,770	2,953,707
受取利息	2,927,451	834,687	2,092,764
雑収益	2,355,026	1,494,083	860,943
経常収益計	688,382,375	698,083,266	△ 9,700,891

# 正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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	599,956,956	639,304,208	△ 39,347,252
給料手当	148,593,922	145,276,837	3,317,085
役員報酬	26,098,293	25,196,868	901,425
臨時雇賃金	0	2,772,139	△ 2,772,139
退職給付費用	2,660,225	2,394,535	265,690
福利厚生費	30,716,223	30,574,456	141,767
会議費	181,551	295,794	△ 114,243
旅費交通費	3,307,149	2,354,551	952,598
通信運搬費	26,715,530	23,537,578	3,177,952
新聞図書費	274,144	144,785	129,359
消耗品費	6,503,564	9,757,028	△ 3,253,464
什器備品費	457,677	0	457,677
修繕費	350,071	0	350,071
印刷製本費	19,744,896	32,731,480	△ 12,986,584
広告宣伝費	28,975,047	36,211,357	△ 7,236,310
光熱水料費	2,528,388	2,487,409	40,979
賃借料	1,066,029	804,285	261,744
保険料	9,349,422	9,921,216	△ 571,794
諸謝金	4,862,709	7,660,143	△ 2,797,434
委託費	147,701,973	150,891,588	△ 3,189,615
保管料	3,448,498	4,827,248	△ 1,378,750
諸会費	6,000	21,000	△ 15,000
租税公課	15,723,485	14,260,205	1,463,280
支払手数料	25,149,055	23,270,472	1,878,583
支払助成金	0	2,800,000	△ 2,800,000
教育研修費	337,291	554,339	△ 217,048
減価償却費	85,726,712	84,799,169	927,543
賞与引当金繰入額	0	18,700,000	△ 18,700,000
退職給付引当金繰入額	3,431,522	5,320,626	△ 1,889,104
役員退職慰労引当金繰入額	6,047,580	1,739,100	4,308,480

# 正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
②管理費	32,268,312	31,758,988	509,324
給料手当	10,330,057	10,099,457	230,600
役員報酬	1,807,457	1,737,312	70,145
臨時雇賃金	0	192,715	△ 192,715
退職給付費用	184,935	166,465	18,470
福利厚生費	2,135,350	2,125,495	9,855
会議費	7,816	5,797	2,019
渉外費	1,170,595	569,110	601,485
旅費交通費	343,474	491,479	△ 148,005
通信運搬費	310,426	278,167	32,259
消耗品費	71,560	55,326	16,234
什器備品費	31,817	0	31,817
修繕費	23,457	0	23,457
印刷製本費	363,800	243,705	120,095
広告宣伝費	385,000	308,000	77,000
光熱水料費	175,770	172,921	2,849
賃借料	1,094	0	1,094
保険料	111,608	114,314	△ 2,706
諸謝金	15,000	20,000	△ 5,000
委託費	796,073	666,950	129,123
保管料	15,783	19,378	△ 3,595
諸会費	429,020	433,750	△ 4,730
租税公課	1,082,072	989,335	92,737
支払手数料	528,085	505,919	22,166
顧問料	5,320,700	4,867,500	453,200
教育研修費	8,779	9,981	△ 1,202
減価償却費	5,959,610	5,895,129	64,481
賞与引当金繰入額	0	1,300,000	△ 1,300,000
退職給付引当金繰入額	238,554	369,883	△ 131,329
役員退職慰労引当金繰入額	420,420	120,900	299,520
経常費用計	632,225,268	671,063,196	△ 38,837,928
評価損益等調整前当期経常増減額	56,157,107	27,020,070	29,137,037
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	56,157,107	27,020,070	29,137,037

## 正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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	2,013,217	820,499	1,192,718
雑損失		2,226,009	△ 2,226,009
経常外費用計	2,013,217	3,046,508	△ 1,033,291
当期経常外増減額	△ 2,013,217	△ 3,046,508	1,033,291
他会計振替前			
当期一般正味財産増減額	54,143,890	23,973,562	30,170,328
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	54,143,890	23,973,562	30,170,328
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	54,073,890	23,903,562	30,170,328
一般正味財産期首残高	2,924,033,555	2,900,129,993	23,903,562
一般正味財産期末残高	2,978,107,445	2,924,033,555	54,073,890
Ⅱ 正味財産期末残高	2,978,107,445	2,924,033,555	54,073,890

## 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、建物附属設備、構築物<br/>           什器備品<br/>           商標権、ソフトウェア<br/>           リース資産</p> | <p>定額法による減価償却を実施しています。<br/>           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ていま<br/>           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/>           役員退職慰労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/>           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	—	20,000,000	0
退職給付引当資産	45,350,653	3,670,076	151,134	48,869,595
役員退職慰労引当資産	13,500,000	6,468,000	—	19,968,000
減価償却引当資産	303,612,739	83,576,431	—	387,189,170
海外事業引当資産	56,560,000	—	56,560,000	0
公益充実資金	0	54,314,729	—	54,314,729
合計	439,023,392	148,029,236	76,711,134	510,341,494

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				
退職給付引当資産	48,869,595	—	—	(48,869,595)
役員退職慰労引当資産	19,968,000	—	—	(19,968,000)
減価償却引当資産	387,189,170	—	(387,189,170)	—
公益充実資金	54,314,729	—	(54,314,729)	—
合計	510,341,494	—	(441,503,899)	(68,837,595)

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	47,923,852	512,595,892
建物附属設備	102,803,332	21,506,935	81,296,397
構築物	13,750,000	2,177,083	11,572,917
什器備品	58,563,986	37,541,276	21,022,710
土地	1,278,195,641	—	1,278,195,641
商標権	15,153,457	8,875,028	6,278,429
ソフトウェア	329,533,028	269,164,996	60,368,032
投資有価証券	99,961,650	—	99,961,650
合計	2,458,480,838	387,189,170	2,071,291,668

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
大阪府公募公債 第432回	99,961,650	97,190,000	△2,771,650
利付国債 第174回	30,054,472	29,097,720	△956,752
利付国債 第181回	50,061,040	49,046,600	△1,014,440
合計	180,077,162	175,334,320	△4,742,842

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	0	20,000,000	—	0
退職給付引当金	45,350,653	3,670,076	151,134	—	48,869,595
役員退職慰労引当金	13,500,000	6,468,000	—	—	19,968,000
合計	78,850,653	10,138,076	20,151,134	—	68,837,595