

# 貸借対照表

令和4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>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	951,179,902	655,161,786	296,018,116
未収金	9,326,492	11,428,031	△2,101,539
前払金	24,729,979	22,474,793	2,255,186
貯蔵品	11,739,483	9,518,726	2,220,757
流動資産合計	996,975,856	698,583,336	298,392,520
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 特定資産</b>			
拠点施設取得引当資産	518,064,359	711,004,359	△192,940,000
賞与引当資産	17,700,000	14,267,000	3,433,000
退職給付引当資産	37,908,438	34,448,138	3,460,300
役員退職慰労金引当資産	15,960,000	10,420,000	5,540,000
減価償却引当資産	98,077,744	304,069,278	△205,991,534
AEAJ資格見直し事業準備資金	94,348,860	150,000,000	△55,651,140
特定資産合計	782,059,401	1,224,208,775	△442,149,374
<b>(2) その他固定資産</b>			
建物附属設備	12,855,374	13,896,760	△1,041,386
什器備品	8,883,745	13,650,630	△4,766,885
土地	1,278,195,641	1,278,195,641	0
建設仮勘定	203,740,000	10,800,000	192,940,000
電話加入権	400,408	400,408	0
商標権	11,410,471	12,562,608	△1,152,137
ソフトウェア	213,616,923	38,426,464	175,190,459
ソフトウェア仮勘定		114,444,000	△114,444,000
敷金	24,612,700	24,612,700	0
投資有価証券	99,890,850	99,873,150	17,700
長期前払費用	713,778	3,371,946	△2,658,168
その他固定資産合計	1,854,319,890	1,610,234,307	244,085,583
固定資産合計	2,636,379,291	2,834,443,082	△198,063,791
<b>資産合計</b>	3,633,355,147	3,533,026,418	100,328,729
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	126,446,102	121,399,246	5,046,856
前受金	240,482	1,743,520	△1,503,038
前受入会金	970,000	3,370,000	△2,400,000
前受会費	287,504,000	227,761,000	59,743,000
前受受験料	60,541,800	41,976,000	18,565,800
預り金	3,235,859	2,312,178	923,681
仮受金	423,708	329,813	93,895
賞与引当金	17,700,000	14,267,000	3,433,000
流動負債合計	497,061,951	413,158,757	83,903,194
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	37,908,438	34,448,138	3,460,300
役員退職慰労金引当金	15,960,000	10,420,000	5,540,000
固定負債合計	53,868,438	44,868,138	9,000,300
<b>負債合計</b>	550,930,389	458,026,895	92,903,494
<b>III 正味財産の部</b>			
一般正味財産	3,082,424,758	3,074,999,523	7,425,235
(うち特定資産への充当額)	( 710,490,963 )	( 1,165,073,637 )	( △454,582,674 )
<b>正味財産合計</b>	3,082,424,758	3,074,999,523	7,425,235
<b>負債及び正味財産合計</b>	3,633,355,147	3,533,026,418	100,328,729

# 正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	37,460,000	25,730,000	11,730,000
個人正会員入会金	32,660,000	23,330,000	9,330,000
法人正会員入会金	4,800,000	2,400,000	2,400,000
② 受取会費	607,477,000	618,280,000	△ 10,803,000
新規個人正会員会費	31,320,000	17,508,000	13,812,000
更新個人正会員会費	560,052,000	585,252,000	△ 25,200,000
新規法人正会員会費	1,020,000	480,000	540,000
更新法人正会員会費	15,085,000	15,040,000	45,000
③ 事業収益	321,223,687	279,033,974	42,189,713
イベント収益	4,080,024	4,835,200	△ 755,176
精油認定収益	252,362	62,700	189,662
機関誌広告料収益	5,969,920	6,152,960	△ 183,040
書籍類販売収益	4,566,629	5,451,173	△ 884,544
カオリスタ検定収益	2,887,285	2,873,112	14,173
アロマセラピー検定収益	215,060,925	175,138,753	39,922,172
アドバイザー収益	34,958,528	28,141,256	6,817,272
インストラクター収益	12,631,520	11,753,544	877,976
アロマセラピスト収益	4,619,450	4,002,328	617,122
アロマブレンドデザイナー収益	4,166,250	3,104,250	1,062,000
アロマハンドセラピスト収益	8,872,324	6,593,179	2,279,145
認定スクール収益	4,668,510	4,431,130	237,380
ナチュラル <sup>®</sup> エスティリスト検定収益	11,178,954	15,770,359	△ 4,591,405
会員のつどい収益	1,379,400	1,428,200	△ 48,800
その他事業収益	5,931,606	9,295,830	△ 3,364,224
④ 雑収益	4,367,717	18,591,670	△ 14,223,953
受取利息	2,069,601	2,252,291	△ 182,690
雑収益	2,298,116	16,339,379	△ 14,041,263
経常収益計	970,528,404	941,635,644	28,892,760

# 正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	889,908,610	780,425,962	109,482,648
給料手当	128,315,624	94,924,604	33,391,020
役員報酬	26,763,585	21,364,363	5,399,222
臨時雇賃金	34,030,978	12,217,911	21,813,067
退職給付費用	1,863,080	1,945,837	△ 82,757
福利厚生費	24,496,377	20,106,239	4,390,138
会議費	134,336	15,178	119,158
旅費交通費	526,923	205,572	321,351
通信運搬費	51,854,379	47,533,987	4,320,392
新聞図書費	270,988	186,785	84,203
消耗品費	15,311,754	20,952,070	△ 5,640,316
什器備品費	1,313,039	3,915,551	△ 2,602,512
印刷製本費	58,532,830	56,366,109	2,166,721
広告宣伝費	146,342,885	140,958,378	5,384,507
光熱水料費	839,781	713,591	126,190
賃借料	35,496,000	40,239,470	△ 4,743,470
保険料	10,765,072	10,958,731	△ 193,659
諸謝金	7,295,798	8,083,656	△ 787,858
委託費	235,029,756	205,300,013	29,729,743
保管料	5,397,495	4,616,725	780,770
諸会費	24,000		24,000
租税公課	5,942,027	13,177,900	△ 7,235,873
支払手数料	32,199,236	26,983,928	5,215,308
支払助成金	750,000	828,398	△ 78,398
教育研修費	196,178	3,220	192,958
雑費	756		756
減価償却費	38,476,833	28,203,254	10,273,579
賞与引当金繰入額	16,638,000	13,125,640	3,512,360
退職給付引当金繰入額	3,394,622	3,452,537	△ 57,915
役員退職慰労引当金繰入額	5,207,600	1,600,800	3,606,800
長期前払費用償却	2,498,678	2,445,515	53,163

## 正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
②管理費	44,443,381	51,267,034	△ 6,823,653
給料手当	8,190,358	8,254,312	△ 63,954
役員報酬	1,682,475	1,837,657	△ 155,182
臨時雇賃金	2,172,190	1,062,427	1,109,763
退職給付費用	118,920	169,203	△ 50,283
福利厚生費	1,563,596	1,748,368	△ 184,772
会議費	2,392	765	1,627
渉外費	305,140	16,897	288,243
旅費交通費	1,152,435	332,024	820,411
通信運搬費	515,708	355,572	160,136
新聞図書費	36,956	67,275	△ 30,319
消耗品費	126,075	152,148	△ 26,073
什器備品費	83,811	340,482	△ 256,671
印刷製本費	491,425	1,141,514	△ 650,089
広告宣伝費	10,444,448	1,485,000	8,959,448
光熱水料費	53,603	62,051	△ 8,448
賃借料	2,254,136	2,984,550	△ 730,414
保険料	65,958	77,889	△ 11,931
諸謝金		56,000	△ 56,000
委託費	3,534,879	2,077,433	1,457,446
保管料	226,387	280,804	△ 54,417
諸会費	54,275	60,775	△ 6,500
租税公課	243,823	759,860	△ 516,037
支払手数料	1,746,502	2,043,699	△ 297,197
支払寄付金		14,674,100	△ 14,674,100
顧問料	5,138,831	6,980,060	△ 1,841,229
教育研修費	12,522	280	12,242
減価償却費	2,455,968	2,452,456	3,512
賞与引当金繰入額	1,062,000	1,141,360	△ 79,360
退職給付引当金繰入額	216,678	300,220	△ 83,542
役員退職慰労引当金繰入額	332,400	139,200	193,200
長期前払費用償却	159,490	212,653	△ 53,163
経常費用計	934,351,991	831,692,996	102,658,995
評価損益等調整前当期経常増減額	36,176,413	109,942,648	△ 73,766,235
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	36,176,413	109,942,648	△ 73,766,235

## 正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	28,681,178	937,140	27,744,038
経常外費用計	28,681,178	937,140	27,744,038
当期経常外増減額	△ 28,681,178	△ 937,140	△ 27,744,038
他会計振替前			
当期一般正味財産増減額	7,495,235	109,005,508	△ 101,510,273
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	7,495,235	109,005,508	△ 101,510,273
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	7,425,235	108,935,508	△ 101,510,273
一般正味財産期首残高	3,074,999,523	2,966,064,015	108,935,508
一般正味財産期末残高	3,082,424,758	3,074,999,523	7,425,235
Ⅱ 正味財産期末残高	3,082,424,758	3,074,999,523	7,425,235

## 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   |   |
| (2) 建物附属設備、構築物、什器備品<br>商標権、ソフトウェア<br>リース資産                | 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<br>額をゼロとする定額法による減価償却を実施しま<br>す。 |
| (3) 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 | 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。   |
| (4) 消費税等の会計処理   | 税込方式によっています。  |
| (5) 貯蔵品の評価基準  | 最終仕入原価法によっています。   |
| (6) 有価証券の評価方法<br>満期保有目的有価証券                               | 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				
拠点施設取得引当資産	711,004,359	—	192,940,000	518,064,359
賞与引当資産	14,267,000	17,700,000	14,267,000	17,700,000
退職給付引当資産	34,448,138	3,611,300	151,000	37,908,438
役員退職慰労引当資産	10,420,000	5,540,000	—	15,960,000
減価償却引当資産	304,069,278	40,932,801	246,924,335	98,077,744
AEAJ 資格見直し事業準備資金	150,000,000	—	55,651,140	94,348,860
合計	1,224,208,775	67,784,101	509,933,475	782,059,401

### 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				
拠点施設取得引当資産	518,064,359	—	(518,064,359)	—
賞与引当資産	17,700,000	—	—	(17,700,000)
退職給付引当資産	37,908,438	—	—	(37,908,438)
役員退職慰労引当資産	15,960,000	—	—	(15,960,000)
減価償却引当資産	98,077,744	—	(98,077,744)	—
AEAJ 資格見直し事業 準備資金	94,348,860	—	(94,348,860)	—
合計	782,059,401	—	(710,490,963)	(71,568,438)

### 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
建物附属設備	15,543,160	2,687,786	12,855,374
什器備品	22,439,409	13,555,664	8,883,745
土地	1,278,195,641	—	1,278,195,641
建設仮勘定	203,740,000	—	203,740,000
電話加入権	400,408	—	400,408
商標権	29,853,615	18,443,144	11,410,471
ソフトウェア	277,008,073	63,391,150	213,616,923
敷金	24,612,700	—	24,612,700
投資有価証券	99,890,850	—	99,890,850
長期前払費用	713,778	—	713,778
合計	1,952,397,634	98,077,744	1,854,319,890

### 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
利付国債 (20年) 第 61 回	149,831,271	151,560,000	1,728,729
神奈川県公募公債 第 218 回	30,118,704	30,156,000	37,296
大阪府公募公債 第 432 回	99,890,850	100,150,000	259,150
合計	279,840,825	281,866,000	2,025,175

- 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	14,267,000	17,700,000	14,267,000	—	17,700,000
退職給付引当金	34,448,138	3,611,300	151,000	—	37,908,438
役員退職慰労引当金	10,420,000	5,540,000	—	—	15,960,000