

貸借対照表

令和 2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	14,152,666	23,630,109	△ 9,477,443
売掛金	6,927,844	1,486,736	5,441,108
商品	2,886,469	2,880,309	6,160
前払費用	2,883,650	2,156,482	727,168
流動資産合計	26,850,629	30,153,636	△ 3,303,007
2. 固定資産			
(1) その他固定資産			
什器備品	297,000	0	297,000
保証金	1,156,864	1,464,313	△ 307,449
ソフトウェア	2,535,001	2,261,667	273,334
その他固定資産合計	3,988,865	3,725,980	262,885
固定資産合計	3,988,865	3,725,980	262,885
資産合計	30,839,494	33,879,616	△ 3,040,122
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	3,075,796	3,862,330	△ 786,534
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	156,700	98,400	58,300
前受金	2,009,050	3,936,000	△ 1,926,950
預り金	0	28,426	△ 28,426
一年以内返済長期借入金	0	2,000,000	△ 2,000,000
流動負債合計	5,311,546	9,995,156	△ 4,683,610
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	5,311,546	9,995,156	△ 4,683,610
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産			
正味財産合計	25,527,948	23,884,460	1,643,488
負債及び正味財産合計	30,839,494	33,879,616	△ 3,040,122

貸借対照表内訳表

令和 2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	内部取引等消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	0	0	14,152,666	0	14,152,666
売掛金	0	6,927,844	0	0	6,927,844
商品	0	2,886,469	0	0	2,886,469
前払費用	2,131,802	190,000	561,848	0	2,883,650
他会計短期貸付金	0	0	19,020,288	△ 19,020,288	0
流動資産合計	2,131,802	10,004,313	33,734,802	△ 19,020,288	26,850,629
2. 固定資産					
(1) その他固定資産					
什器備品	216,810	74,250	5,940	0	297,000
保証金	0	0	1,156,864	0	1,156,864
ソフトウェア	2,535,001	0	0	0	2,535,001
その他固定資産合計	2,751,811	74,250	1,162,804	0	3,988,865
固定資産合計	2,751,811	74,250	1,162,804	0	3,988,865
資産合計	4,883,613	10,078,563	34,897,606	△ 19,020,288	30,839,494
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払費用	2,976,816	50,766	48,214	0	3,075,796
未払法人税等	0	70,000	0	0	70,000
未払消費税等	0	0	156,700	0	156,700
前受金	39,050	0	1,970,000	0	2,009,050
他会計短期借入金	16,230,549	2,789,739	0	△ 19,020,288	0
流動負債合計	19,246,415	2,910,505	2,174,914	△ 19,020,288	5,311,546
2. 固定負債					
固定負債合計	0	0	0	0	0
負債合計	19,246,415	2,910,505	2,174,914	△ 19,020,288	5,311,546
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
2. 一般正味財産	△ 14,362,802	7,168,058	32,722,692	0	25,527,948
正味財産合計	△ 14,362,802	7,168,058	32,722,692	0	25,527,948
負債及び正味財産合計	4,883,613	10,078,563	34,897,606	△ 19,020,288	30,839,494

正味財産増減計算書

平成 31年 4月 1日 から令和 2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			
受取入会金			
受取入会金	220,000	215,000	5,000
受取会費			
正会員受取会費	1,800,000	1,350,000	450,000
賛助会員受取会費	2,076,400	2,096,300	△ 19,900
受取会費計	3,876,400	3,446,300	430,100
事業収益			
工業英検収益	25,070,494	24,828,318	242,176
教育事業収益	4,609,214	8,358,607	△ 3,749,393
通信教育収益	1,240,200	1,285,184	△ 44,984
出版事業収益	2,984,925	3,229,411	△ 244,486
受託教育事業収益	25,092,343	16,218,698	8,873,645
事業収益計	58,997,176	53,920,218	5,076,958
雑収益			
受取利息	212	142	70
雑収益	370,370	0	370,370
雑収益計	370,582	142	370,440
経常収益計	63,464,158	57,581,660	5,882,498
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	2,880,309	3,079,060	△ 198,751
原稿料等	2,802,254	0	2,802,254
期末たな卸高	△ 2,886,469	△ 2,880,309	△ 6,160
給料手当	4,704,000	7,097,661	△ 2,393,661
法定福利費	65,917	777,582	△ 711,665
福利厚生費	0	44,617	△ 44,617
旅費交通費	2,296,769	2,746,852	△ 450,083
通信運搬費	1,704,332	1,802,118	△ 97,786
減価償却費	703,686	417,833	285,853
消耗什器備品費	26,891	0	26,891
消耗品費	163,637	100,791	62,846
印刷製本費	2,175,545	2,548,363	△ 372,818
賃借料	4,149,893	4,573,478	△ 423,585
諸謝金	20,802,419	17,419,961	3,382,458
租税公課	337,033	238,790	98,243
委託費	14,910,609	7,955,577	6,955,032
試験会場費	4,188,038	2,511,392	1,676,646
会議費	265,147	463,577	△ 198,430
諸会費	376,000	466,000	△ 90,000
表彰費	55,500	55,500	0
資料図書費	5,008	4,093	915
交際費	50,012	0	50,012
広告宣伝費	133,093	0	133,093
雑費	1,514,915	2,086,098	△ 571,183
事業費計	61,424,538	51,509,034	9,915,504
管理費			
給料手当	96,000	144,850	△ 48,850
法定福利費	1,345	15,869	△ 14,524
福利厚生費	0	911	△ 911
会議費	61,659	87,105	△ 25,446
交際費	6,100	76,637	△ 70,537
旅費交通費	4,645	15,449	△ 10,804
通信運搬費	12,609	7,539	5,070
減価償却費	1,980	0	1,980
消耗什器備品費	549	0	549
消耗品費	0	1,781	△ 1,781
印刷製本費	249	0	249
賃借料	84,692	93,337	△ 8,645
租税公課	2,088	35	2,053
支払利息	24,131	47,868	△ 23,737
雑費	30,085	40,330	△ 10,245
管理費計	326,132	531,711	△ 205,579
経常費用計	61,750,670	52,040,745	9,709,925
評価損益等調整前当期経常増減額	1,713,488	5,540,915	△ 3,827,427
当期経常増減額	1,713,488	5,540,915	△ 3,827,427

(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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	1,713,488	5,540,915	△ 3,827,427
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	1,643,488	5,470,915	△ 3,827,427
一般正味財産期首残高	23,884,460	18,413,545	5,470,915
一般正味財産期末残高	25,527,948	23,884,460	1,643,488
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	25,527,948	23,884,460	1,643,488

正味財産増減計算書内訳表

平成 31年 4月 1日 から令和 2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	内部取引等消去	合計
	工業英語検定事業	研修会通信教育事業	共通	小計	出版及び受託事業	その他連携協力事業	共通	小計			
I 一般正味財産増減の部											
1. 経常増減の部											
(1) 経常収益											
受取入会金	0	0	0	0	0	0	0	0	220,000	0	220,000
受取会費											
正会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,800,000	0	1,800,000
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	2,076,400	0	2,076,400
受取会費計	0	0	0	0	0	0	0	0	3,876,400	0	3,876,400
事業収益											
工業英検収益	25,070,494	0	0	25,070,494	0	0	0	0	0	0	25,070,494
教育事業収益	0	4,609,214	0	4,609,214	0	0	0	0	0	0	4,609,214
通信教育収益	0	1,240,200	0	1,240,200	0	0	0	0	0	0	1,240,200
出版事業収益	0	0	0	0	2,984,925	0	0	2,984,925	0	0	2,984,925
受託教育事業収益	0	0	0	0	25,092,343	0	0	25,092,343	0	0	25,092,343
事業収益計	25,070,494	5,849,414	0	30,919,908	28,077,268	0	0	28,077,268	0	0	58,997,176
雑収益											
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	212	0	212
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	370,370	0	370,370
雑収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	370,582	0	370,582
経常収益計	25,070,494	5,849,414	0	30,919,908	28,077,268	0	0	28,077,268	4,466,982	0	63,464,158
(2) 経常費用											
事業費											
期首たな卸高	0	0	0	0	2,880,309	0	0	2,880,309	0	0	2,880,309
原稿料等	0	0	0	0	2,802,254	0	0	2,802,254	0	0	2,802,254
期末たな卸高	0	0	0	0	△ 2,886,469	0	0	△ 2,886,469	0	0	△ 2,886,469
給料手当	2,784,000	720,000	0	3,504,000	1,104,000	96,000	0	1,200,000	0	0	4,704,000
法定福利費	39,013	10,089	0	49,102	15,470	1,345	0	16,815	0	0	65,917
旅費交通費	948,477	262,338	0	1,210,815	1,079,931	6,023	0	1,085,954	0	0	2,296,769
通信運搬費	1,295,820	226,282	0	1,522,102	169,621	12,609	0	182,230	0	0	1,704,332
減価償却費	664,086	14,850	0	678,936	22,770	1,980	0	24,750	0	0	703,686
消耗什器備品費	15,915	4,116	0	20,031	6,311	549	0	6,860	0	0	26,891
消耗品費	136,672	26,965	0	163,637	0	0	0	0	0	0	163,637
印刷製本費	1,240,230	286,134	0	1,526,364	648,932	249	0	649,181	0	0	2,175,545
賃借料	2,456,058	635,188	0	3,091,246	973,955	84,692	0	1,058,647	0	0	4,149,893
諸謝金	3,054,917	2,590,642	0	5,645,559	15,136,611	20,249	0	15,156,860	0	0	20,802,419
租税公課	142,469	32,932	0	175,401	161,615	17	0	161,632	0	0	337,033
委託費	14,145,321	49,288	0	14,194,609	716,000	0	0	716,000	0	0	14,910,609
試験会場費	3,479,845	708,193	0	4,188,038	0	0	0	0	0	0	4,188,038
会議費	204,516	47,686	0	252,202	12,945	0	0	12,945	0	0	265,147
諸会費	30,000	0	0	30,000	0	346,000	0	346,000	0	0	376,000
表彰費	0	0	0	0	0	55,500	0	55,500	0	0	55,500
資料図書費	1,008	0	0	1,008	4,000	0	0	4,000	0	0	5,008
交際費	42,482	0	0	42,482	7,530	0	0	7,530	0	0	50,012
広告宣伝費	103,093	15,000	0	118,093	15,000	0	0	15,000	0	0	133,093
雑費	911,474	226,877	0	1,138,351	346,341	30,223	0	376,564	0	0	1,514,915
事業費計	31,695,396	5,856,580	0	37,551,976	23,217,126	655,436	0	23,872,562	0	0	61,424,538
管理費											
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	96,000	0	96,000
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,345	0	1,345
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	61,659	0	61,659
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	6,100	0	6,100
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	4,645	0	4,645
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	12,609	0	12,609
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,980	0	1,980
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	549	0	549
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	249	0	249
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	84,692	0	84,692
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	2,088	0	2,088
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	24,131	0	24,131
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	30,085	0	30,085
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	0	326,132	0	326,132
経常費用計	31,695,396	5,856,580	0	37,551,976	23,217,126	655,436	0	23,872,562	326,132	0	61,750,670
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 6,624,902	△ 7,166	0	△ 6,632,068	4,860,142	△ 655,436	0	4,204,706	4,140,850	0	1,713,488
当期経常増減額	△ 6,624,902	△ 7,166	0	△ 6,632,068	4,860,142	△ 655,436	0	4,204,706	4,140,850	0	1,713,488
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益											
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用											
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 6,624,902	△ 7,166	0	△ 6,632,068	4,860,142	△ 655,436	0	4,204,706	4,140,850	0	1,713,488
他会計振替額	0	0	4,736,872	4,736,872	△ 4,736,872	0	0	△ 4,736,872	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 6,624,902	△ 7,166	4,736,872	△ 1,895,196	123,270	△ 655,436	0	△ 532,166	4,140,850	0	1,713,488
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	70,000	0	0	70,000	0	0	70,000
当期一般正味財産増減額	△ 6,624,902	△ 7,166	4,736,872	△ 1,895,196	53,270	△ 655,436	0	△ 602,166	4,140,850	0	1,643,488
一般正味財産期首残高	—	—	—	△ 12,467,606	—	—	—	7,770,224	28,581,842	—	23,884,460
一般正味財産期末残高	—	—	—	△ 14,362,802	—	—	—	7,168,058	32,722,692	—	25,527,948
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	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	—	—	—	0	—	—	—	0	0	—	0
指定正味財産期末残高	—	—	—	0	—	—	—	0	0	—	0
III 正味財産期末残高	—	—	—	△ 14,362,802	—	—	—	7,168,058	32,722,692	—	25,527,948

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

什器備品・・・定率法によっている。

ソフトウェア・・・定額法によっている。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

2. 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
什器備品	396,000	99,000	297,000
ソフトウェア	4,048,000	1,512,999	2,535,001
合計	4,444,000	1,611,999	2,832,001

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
その他固定資産	什器備品	0	396,000	99,000	297,000
	保証金	1,464,313	0	307,449	1,156,864
	ソフトウェア	2,261,667	880,000	606,666	2,535,001
	その他固定資産計	3,725,980	1,276,000	1,013,115	3,988,865

2. 引当金の明細

該当なし。

財 産 目 録
令和 2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	普通預金 みずほ銀行 銀座中央支店	運転資金として	13,396,226
		郵便貯金 （株）ゆうちょ銀行	運転資金として	756,440
	売掛金	公益社団法人 日本プラントメンテナンス協会に対するもの	出版及び受託事業における翻訳料	6,212,756
		佛教文館に対するものほか	出版及び受託事業における書籍販売代金	715,088
	商品	英検問題集等 全13種類	出版及び受託事業に供している出版物	2,886,469
前払費用	（株）JMAホールディングスに対するものほか	事務所の家賃ほか	561,848	
	問題作成者に対するものほか	工業英語検定事業における次年度問題選定謝金ほか	2,047,372	
	白木メディア㈱に対するものほか	研修通信教育事業における次年度教材案内作成費ほか	84,430	
	一般社団法人 日本翻訳連盟に対するものほか	その他連携協力事業における次年度年会費	190,000	
流動資産合計				26,850,629
(固定資産)				
その他固定資産				
	什器備品	パソコン2台	共用財産であり、公益目的事業の用に73%、収益事業の用に25%、管理業務の用に2%、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。	297,000
	保証金	（株）JMAホールディングスに対する保証金	管理業務用財産であり、事務所の保証金である。	1,156,864
	ソフトウェア	工業英語検定Web受験申込・決済システム	公益目的保有財産であり、工業英語検定事業の用に供している。	2,535,001
固定資産合計				3,988,865
資産合計				30,839,494
(流動負債)				
	未払費用	（株）シー・ピー・ティ・ソリューションズに対するものほか	工業英語検定事業における英検運営業務委託費ほか	2,871,477
		（株）JMAホールディングスに対するものほか	研修通信教育事業における教材会場費ほか	105,339
		（株）イー・イングリッシュに対するもの	出版及び受託事業における執筆料ほか	49,250
		職員に対するもの	その他連携協力事業における立替交通費	1,516
	富士ゼロックス㈱に対するものほか	印刷代ほか	48,214	
未払法人税等	港都税務所に対するもの	当期法人住民税均等割の未払い	70,000	
未払消費税等	芝税務署に対するもの	当期確定消費税の未払い	156,700	
前受金	会員に対するもの	次年度の受取会費等	1,970,000	
	教材参加費に対するもの	研修通信教育事業における次年度教材受講料	39,050	
流動負債合計				5,311,546
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				5,311,546
正味財産				25,527,948