



決 算 報 告 書

2024 年度

2024 年 4 月 1 日～2025 年 3 月 31 日

〔添付帳票類一覧〕

- ・ 貸借対照表
- ・ 正味財産増減計算書
- ・ 財務諸表に対する注記
- ・ 附属明細書
- ・ 財産目録

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	備考
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	6,952,077,615	6,538,919,105	413,158,510	
未収金	31,747,808	12,064,717	19,683,091	
前払費用	1,841,230	1,508,735	332,495	
未収消費税	44,233,900	39,028,500	5,205,400	
流動資産合計	7,029,900,553	6,591,521,057	438,379,496	
2. 固定資産				
(1) 特定資産				
退職給付引当資産	6,565,800	3,753,200	2,812,600	
権利者分配金積立資産	207,080,756	138,777,207	68,303,549	
補償金積立資産	5,392,420,761	4,421,462,506	970,958,255	
共通目的繰入資産	289,814,385	103,688,034	186,126,351	
ソフトウェア取得資産	33,840,000	0	33,840,000	
移転準備引当資産	0	5,000,000	△ 5,000,000	
特定資産合計	5,929,721,702	4,672,680,947	1,257,040,755	
(2) その他固定資産				
建物附属設備	5,305,742	1,788,074	3,517,668	
什器備品	2,063,395	435,193	1,628,202	
ソフトウェア	38,785,644	37,185,912	1,599,732	
ソフトウェア仮勘定	6,160,000	0	6,160,000	
商標権	391,667	441,667	△ 50,000	
敷金	14,073,228	21,225,228	△ 7,152,000	
その他固定資産合計	66,779,676	61,076,074	5,703,602	
固定資産合計	5,996,501,378	4,733,757,021	1,262,744,357	
資産合計	13,026,401,931	11,325,278,078	1,701,123,853	
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	328,476,251	405,707,040	△ 77,230,789	
未払法人税等	70,000	70,000	0	
前受会費	45,000	20,000	25,000	
預り金	559,825	986,000	△ 426,175	
仮受金	539,373	0	539,373	
賞与引当金	6,103,097	4,027,454	2,075,643	
預り補償金	4,717,448,584	4,687,374,321	30,074,263	
未払分配金	5,810,644,398	4,658,790,629	1,151,853,769	
流動負債合計	10,863,886,528	9,756,975,444	1,106,911,084	
2. 固定負債				
退職給付引当金	6,565,800	3,753,200	2,812,600	
固定負債合計	6,565,800	3,753,200	2,812,600	
負債合計	10,870,452,328	9,760,728,644	1,109,723,684	
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産	0	0	0	
指定正味財産合計	0	0	0	
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	
2. 一般正味財産	2,155,949,603	1,564,549,434	591,400,169	
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	
(うち特定資産への充当額)	(112,511,504)	(10,137,118)	(102,374,386)	
正味財産合計	2,155,949,603	1,564,549,434	591,400,169	
負債及び正味財産合計	13,026,401,931	11,325,278,078	1,701,123,853	

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	補償金等管理事業			内部取引消去	合計
	補償金管理事業会計	預り補償金会計	共通目的事業会計		
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
受取会費	600,000	0	0	0	600,000
正会員受取会費	600,000	0	0	0	600,000
前年度補償金振替収益	328,116,028	4,687,374,321	937,406,882	△ 1,265,522,910	4,687,374,321
管理手数料収益	328,116,028	0	0	△ 328,116,028	0
共通目的事業収益	0	0	937,406,882	△ 937,406,882	0
補償金収益	0	4,687,374,321	0	0	4,687,374,321
受託団体未定補償金管理手数料収益	25,129,727	0	0	△ 25,129,727	0
過年度補償金振替収益	141,506,579	246,453,789	95,821,544	△ 237,328,123	246,453,789
共通目的金繰入収益	0	0	95,821,544	△ 95,821,544	0
管理手数料差額収益	0	133,640,089	0	△ 133,640,089	0
権利者不明分配資金管理手数料収益	7,866,490	0	0	△ 7,866,490	0
権利者分配金戻入益	133,640,089	112,813,700	0	0	246,453,789
受取寄付金	0	5,859,308	0	0	5,859,308
受取寄付金	0	5,859,308	0	0	5,859,308
雑収益	48,495	4	0	0	48,499
経常収益計	495,400,829	4,939,687,422	1,033,228,426	△ 1,527,980,760	4,940,335,917
(2) 経常費用					
①事業費	163,409,164	0	547,830,602	0	711,239,766
②管理費	35,422,615	0	0	0	35,422,615
③前年度補償金振替費用	0	4,754,249,783	0	△ 1,281,526,971	3,472,722,812
支払管理手数料	0	328,116,028	0	△ 328,116,028	0
共通目的基金繰入	0	937,406,882	0	△ 937,406,882	0
権利者分配金	0	3,448,268,807	0	0	3,448,268,807
権利者不明分配資金管理手数料	0	24,454,005	0	0	24,454,005
受託団体未定補償金支払管理手数料	0	16,004,061	0	△ 16,004,061	0
④翌期権利者分配基金繰入	128,409,252	0	0	0	128,409,252
⑤過年度補償金振替費用	133,640,089	111,903,253	0	△ 246,453,789	△ 910,447
権利者分配金	133,640,089	△ 14,213,816	0	△ 133,640,089	△ 14,213,816
共通目的基金繰入	0	95,821,544	0	△ 95,821,544	0
権利者不明分配資金支払管理手数料	0	21,169,859	0	△ 7,866,490	13,303,369
受託団体未定補償金支払管理手数料	0	9,125,666	0	△ 9,125,666	0
経常費用計	460,881,120	4,866,153,036	547,830,602	△ 1,527,980,760	4,346,883,998
評価損益等調整前当期経常増減額	34,519,709	73,534,386	485,397,824	0	593,451,919
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	34,519,709	73,534,386	485,397,824	0	593,451,919
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
(2) 経常外費用					
固定資産除却損	2,051,750	0	0	0	2,051,750
経常外費用計	2,051,750	0	0	0	2,051,750
当期経常外増減額	△ 2,051,750	0	0	0	△ 2,051,750
他会計振替前当期一般正味財産増減額	32,467,959	73,534,386	485,397,824	0	591,400,169
当期一般正味財産増減額	32,467,959	73,534,386	485,397,824	0	591,400,169
一般正味財産期首残高					1,564,549,434
一般正味財産期末残高					2,155,949,603
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
指定正味財産期末残高					0
III 正味財産期末残高					2,155,949,603

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却について

①有形固定資産

建物附属設備 …… 定額法によっている。

什器備品 …… 定率法によっている。

②無形固定資産

ソフトウェア …… 定額法によっている。

商標権 …… 定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準について

賞与引当金 …… 支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

退職給付引当金 …… 期末退職給与の自己都合による要支給額に相当する金額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

2. 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				
退職給付引当資産	3,753,200	2,812,600	0	6,565,800
権利者分配金積立資産	138,777,207	207,080,756	138,777,207	207,080,756
補償金積立資産	4,421,462,506	2,221,706,965	1,250,748,710	5,392,420,761
共通目的繰入資産	103,688,034	289,814,385	103,688,034	289,814,385
ソフトウェア取得資産	0	33,840,000	0	33,840,000
移転準備引当資産	5,000,000	0	5,000,000	0
合 計	4,672,680,947	2,755,254,706	1,498,213,951	5,929,721,702

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				
退職給付引当資産	6,565,800	—	—	(6,565,800)
権利者分配金積立資産	207,080,756		(78,671,504)	(128,409,252)
補償金積立資産	5,392,420,761			(5,392,420,761)
共通目的繰入資産	289,814,385			(289,814,385)
ソフトウェア取得資産	33,840,000		(33,840,000)	(0)
合 計	5,929,721,702	(0)	(112,511,504)	(5,817,210,198)

4. 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 附 属 設 備	6,060,005	754,263	5,305,742
什 器 備 品	2,862,941	799,546	2,063,395
ソ フ ト ウ ェ ア	68,368,138	29,582,494	38,785,644
商 標 権	500,000	108,333	391,667
合 計	77,791,084	31,244,636	46,546,448

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記「2. 特定資産の増減額及びその残高」に記載のとおり。

2. 引当金の明細

引当金の内訳並びに当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(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	4,027,454	6,103,097	4,027,454	0	6,103,097
退職給付引当金	3,753,200	2,812,600	0	0	6,565,800

財産目録
2025年3月31日現在

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	手元保管	運転資金として	10,374		
	預金	普通預金		(6,952,067,241)		
		みずほ銀行外苑前支店	運転資金として	25,660,023		
		みずほ銀行外苑前支店（補償金・分配資金）	2024年度に収受した補償金、未払分配	4,813,691,978		
		みずほ銀行外苑前支店（共通目的）	共通目的事業運営資金	2,112,715,240		
	未収金		2024年度共通目的助成事業精算時返金	31,669,823		
			分配可能額等返金	77,985		
	前払費用		事務所賃借料前払金等	1,841,230		
未収消費税	麹町税務署	2024年度確定消費税	44,233,900			
流動資産合計				7,029,900,553		
(固定資産)	特定資産	退職給付引当資産	普通預金			
			みずほ銀行外苑前支店	従業員に対する退職金の支払に備えたもの	6,565,800	
		権利者分配金積立資産	みずほ銀行外苑前支店	翌年度分配資金に組入れる管理手数料未使用分	128,409,252	
			みずほ銀行外苑前支店（補償金・分配資金）	翌年度分配資金に組入れる分配金	78,671,504	
	補償金積立資産		みずほ銀行外苑前支店（補償金・分配資金）	連絡先不明分配金(2021年度収受分)	1,054,357,668	
			みずほ銀行外苑前支店（補償金・分配資金）	連絡先不明分配金(2022年度収受分)	2,116,356,128	
			みずほ銀行外苑前支店（補償金・分配資金）	連絡先不明分配金(2023年度収受分)	2,221,706,965	
		共通目的繰入資産	みずほ銀行外苑前支店（補償金・分配資金）	翌年度共通目的基金に組入れる権利者不明分配金等	289,814,385	
		ソフトウェア取得資産	みずほ銀行外苑前支店	分配業務管理システム投資に備えたもの	33,840,000	
		建物附属設備	パーティション工事他		5,305,742	
		什器備品	電話回線主装置他		2,063,395	
		ソフトウェア	補償金管理システム		38,785,644	
	その他の固定資産	ソフトウェア仮勘定	分配業務管理システム一時金		6,160,000	
		商標権	共通目的事業ロゴマーク		391,667	
		敷金	事務所賃貸に伴う差入れ敷金		14,073,228	
		固定資産合計				5,996,501,378
		資産合計				13,026,401,931
(流動負債)	未払金			(328,476,251)		
		人材派遣費、ソフトウェア他		10,125,168		
		2024年度権利者不明分配金に対する支払管理手数料、消費税中間納付11回目		53,914,604		
		共通目的助成事事業等		196,477,488		
		2024年度未払分配金		67,958,991		
	前受会費	2025年度会費		45,000		
	預り金	特別徴収住民税等		559,825		
	仮受金	誤入金等		539,373		
	賞与引当金	職員に対する賞与の支給に備えたもの		6,103,097		
	未払法人税等	千代田都税事務所	決算において確定した均等割の未払	70,000		
	預り補償金	2024年度に収受した補償金		(4,717,448,584)		
			3条補償金	4,717,172,604		
			4条補償金	275,980		
	未払分配金			(5,810,644,398)		
		連絡先不明分配金	5,392,420,761			
		権利者不明分配金	289,814,385			
		翌期権利者分配金	128,409,252			
流動負債合計				10,863,886,528		
(固定負債)						
	退職給付引当金	従業員に対する退職金の支払に備えたもの		6,565,800		
固定負債合計				6,565,800		
負債合計				10,870,452,328		
正味財産				2,155,949,603		