

貸借対照表

平成28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	175,348,708	172,698,583	2,650,125
立 替 金	147,645	0	147,645
仮 払 金	0	1,530,900	-1,530,900
未 収 消 費 税 等	1,078,370	705,994	372,376
流動資産合計	176,574,723	174,935,477	1,639,246
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定 期 預 金	330,000,000	330,000,000	0
投 資 有 価 証 券	390,000,000	390,000,000	0
基本財産合計	720,000,000	720,000,000	0
(2) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	5,455,910	6,934,540	-1,478,630
国 家 試 験 登 録 事 業 積 立 資 金	101,000,000	126,000,000	-25,000,000
シ ス テ ム 更 新 引 当 資 産	0	25,000,000	-25,000,000
特定資産合計	106,455,910	157,934,540	-51,478,630
(3) その他固定資産			
建 物 附 属 設 備	2,364,196	0	2,364,196
什 器 備 品	6,197,420	6,260,951	-63,531
ソ フ ト ウ エ ア	58,933,736	51,397,067	7,536,669
電 話 加 入 権	216,000	216,000	0
保 証 金	14,401,060	12,574,000	1,827,060
その他固定資産合計	82,112,412	70,448,018	11,664,394
固定資産合計	908,568,322	948,382,558	-39,814,236
資産合計	1,085,143,045	1,123,318,035	-38,174,990
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	43,433,656	20,342,451	23,091,205
未 払 費 用	1,418,926	1,468,302	-49,376
前 受 金	3,450,200	3,645,000	-194,800
前 受 収 益	1,992,104	2,287,232	-295,128
預 り 金	925,276	964,008	-38,732
仮 受 金	400	400	0
賞 与 引 当 金	2,936,755	3,329,257	-392,502
流動負債合計	54,157,317	32,036,650	22,120,667
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	5,455,910	6,934,540	-1,478,630
固定負債合計	5,455,910	6,934,540	-1,478,630
負債合計	59,613,227	38,971,190	20,642,037
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄 付 金	335,000,000	335,000,000	0
指定正味財産合計	335,000,000	335,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(335,000,000)	(335,000,000)	(0)
2. 一般正味財産	690,529,818	749,346,845	-58,817,027
(うち基本財産への充当額)	(385,000,000)	(385,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(101,000,000)	(151,000,000)	(-50,000,000)
正味財産合計	1,025,529,818	1,084,346,845	-58,817,027
負債及び正味財産合計	1,085,143,045	1,123,318,035	-38,174,990

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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			
基本財産運用益	9,761,828	9,761,828	0
基本財産受取利息	9,761,828	9,761,828	0
特定資産運用益	9,721	677,707	-667,986
特定資産受取利息	9,721	677,707	-667,986
事業収益	181,443,750	181,386,210	57,540
受験手数料等収益	129,709,450	124,247,950	5,461,500
登録手数料等収益	25,350,200	27,822,100	-2,471,900
出題基準著作権料収益	127,600	138,160	-10,560
認定実技審査員派遣手数料等収益	17,258,500	18,718,000	-1,459,500
卒後臨床研修受講料等収益	8,998,000	10,460,000	-1,462,000
雑収益	2,081,070	1,517,499	563,571
受取利息	45,330	440,085	-394,755
雑収益	2,035,740	1,077,414	958,326
経常収益計	193,296,369	193,343,244	-46,875
(2) 経常費用			
事業費	234,899,887	240,105,149	-5,205,262
役員報酬	4,612,680	4,029,480	583,200
給料手当	40,912,093	36,572,017	4,340,076
賞与引当金繰入	2,643,083	2,996,330	-353,247
退職給付費用	1,494,783	3,327,080	-1,832,297
福利厚生費	7,399,944	6,293,732	1,106,212
通信運搬費	10,294,031	10,691,445	-397,414
減価償却費	16,403,362	14,303,757	2,099,605
消耗品費	1,923,368	1,733,093	190,275
印刷製本費	18,045,816	17,371,965	673,851
光熱水料費	1,070,715	1,155,820	-85,105
賃借料	2,688,569	2,188,213	500,356
図書資料費	279,446	411,284	-131,838
地代家賃	15,496,162	19,399,565	-3,903,403
旅費交通費	19,531,282	19,632,416	-101,134
会議費	2,753,407	2,909,457	-156,050
保険料	997,313	979,567	17,746
諸謝金	21,433,452	23,569,272	-2,135,820
委員手当	5,455,098	5,547,430	-92,332
租税公課	646,310	144,710	501,600
委託費	30,396,127	37,429,142	-7,033,015
支払手数料	4,443,591	1,977,977	2,465,614
人材派遣費	3,085,417	3,116,632	-31,215
会場借料	17,691,653	22,862,336	-5,170,683
雑費	1,364,729	1,462,429	-97,700
修繕費	3,837,456	0	3,837,456

管 理 費	15,919,714	14,255,523	1,664,191
役 員 報 酬	1,688,495	1,685,588	2,907
給 料 手 当	4,545,732	3,909,432	636,300
賞 与 引 当 金 繰 入	293,672	332,927	-39,255
退 職 給 付 費 用	166,087	369,676	-203,589
福 利 厚 生 費	822,215	699,302	122,913
通 信 運 搬 費	519,853	495,174	24,679
減 価 償 却 費	175,219	157,486	17,733
消 耗 品 費	102,912	53,368	49,544
印 刷 製 本 費	188,044	127,562	60,482
光 熱 水 料 費	118,968	128,424	-9,456
賃 借 料	426,667	247,998	178,669
図 書 資 料 費	10,148	8,592	1,556
地 代 家 賃	1,721,795	2,155,507	-433,712
旅 費 交 通 費	1,161,309	1,228,812	-67,503
会 議 費	220,920	395,739	-174,819
保 険 料	20,087	18,790	1,297
諸 謝 金	2,332,800	233,280	2,099,520
租 税 公 課	71,790	13,590	58,200
委 託 費	151,942	1,540,775	-1,388,833
支 払 手 数 料	369,288	116,455	252,833
会 場 借 料	345,276	291,438	53,838
雑 費	40,111	45,608	-5,497
修 繕 費	426,384	0	426,384
經常費用計	250,819,601	254,360,672	-3,541,071
評価損益等調整前当期經常増減額	-57,523,232	-61,017,428	3,494,196
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	-57,523,252	-61,017,428	3,494,196
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
固 定 資 産 除 却 損	1,293,795	0	1,293,795
什 器 備 品 除 却 損	1,293,795	0	1,293,795
經常外費用計	1,293,795	0	1,293,795
当期經常外増減額	-1,293,795	0	-1,293,795
当期一般正味財産増減額	-58,817,027	-61,017,428	2,200,401
一般正味財産期首残高	749,346,845	810,364,273	-61,017,428
一般正味財産期末残高	690,529,818	749,346,845	-58,817,027
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	335,000,000	335,000,000	0
指定正味財産期末残高	335,000,000	335,000,000	0
III 正味財産期末残高	1,025,529,818	1,084,346,845	-58,817,027

正味財産増減計算書内訳表

平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業	法人会計	合 計
		法人会計	
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	6,109,076	3,652,752	9,761,828
基本財産受取利息	6,109,076	3,652,752	9,761,828
特定資産運用益	9,721	0	9,721
特定資産受取利息	9,721	0	9,721
事業収益	170,593,005	10,850,745	181,443,750
受験手数料等収益	121,926,883	7,782,567	129,709,450
登録手数料等収益	23,829,188	1,521,012	25,350,200
出題基準著作権料収益	119,944	7,656	127,600
認定実技審査員派遣手数料等収益	16,222,990	1,035,510	17,258,500
卒後臨床研修受講料等収益	8,494,000	504,000	8,998,000
雑収益	1,186,782	894,288	2,081,070
受取利息	42	45,288	45,330
雑収益	1,186,740	849,000	2,035,740
経常収益計	177,898,584	15,397,785	193,296,369
(2) 経常費用			
事業費	234,899,887	0	234,899,887
役員報酬	4,612,680	0	4,612,680
給料手当	40,912,093	0	40,912,093
賞与引当金繰入	2,643,083	0	2,643,083
退職給付費用	1,494,783	0	1,494,783
福利厚生費	7,399,944	0	7,399,944
通信運搬費	10,294,031	0	10,294,031
減価償却費	16,403,362	0	16,403,362
消耗品費	1,923,368	0	1,923,368
印刷製本費	18,045,816	0	18,045,816
光熱水料費	1,070,715	0	1,070,715
賃借料	2,688,569	0	2,688,569
図書資料費	279,446	0	279,446
地代家賃	15,496,162	0	15,496,162
旅費交通費	19,531,282	0	19,531,282
会議費	2,753,407	0	2,753,407
保険料	997,313	0	997,313
諸謝金	21,433,452	0	21,433,452
委員手当	5,455,098	0	5,455,098
租税公課	646,310	0	646,310
委託費	30,396,127	0	30,396,127
支払手数料	4,443,591	0	4,443,591
人材派遣費	3,085,417	0	3,085,417
会場借料	17,691,653	0	17,691,653
雑費	1,364,729	0	1,364,729
修繕費	3,837,456	0	3,837,456

管 理 費	0	15,919,714	15,919,714
役 員 報 酬	0	1,688,495	1,688,495
給 料 手 当	0	4,545,732	4,545,732
賞 与 引 当 金 繰 入	0	293,672	293,672
退 職 給 付 費 用	0	166,087	166,087
福 利 厚 生 費	0	822,215	822,215
通 信 運 搬 費	0	519,853	519,853
減 価 償 却 費	0	175,219	175,219
消 耗 品 費	0	102,912	102,912
印 刷 製 本 費	0	188,044	188,044
光 熱 水 料 費	0	118,968	118,968
賃 借 料	0	426,667	426,667
函 書 資 料 費	0	10,148	10,148
地 代 家 賃	0	1,721,795	1,721,795
旅 費 交 通 費	0	1,161,309	1,161,309
会 議 費	0	220,920	220,920
保 險 料	0	20,087	20,087
諸 謝 金	0	2,332,800	2,332,800
租 税 公 課	0	71,790	71,790
委 託 費	0	151,942	151,942
支 払 手 数 料	0	369,288	369,288
会 場 借 料	0	345,276	345,276
雑 費	0	40,111	40,111
修 繕 費	0	426,384	426,384
經常費用計	234,899,887	15,919,714	250,819,601
評価損益等調整前当期經常増減額	-57,001,303	-521,929	-57,523,232
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	-57,001,303	-521,929	-57,199,232
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
固 定 資 産 除 却 損	0	1,293,795	1,293,795
什 器 備 品 除 却 損	0	1,293,795	1,293,795
經常外費用計	0	1,293,795	1,293,795
当期經常外増減額	0	-1,293,795	-1,293,795
当期一般正味財産増減額	-57,001,303	-1,815,724	-58,817,027
一般正味財産期首残高			749,346,845
一般正味財産期末残高			690,529,818
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			335,000,000
指定正味財産期末残高			335,000,000
III 正味財産期末残高			1,025,529,818

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

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	3,329,257	2,936,755	3,329,257	0	2,936,755
退職給付引当金	6,934,540	1,251,370	2,730,000	0	5,455,910

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券・・・購入時の取得価格によっている。なお、償却原価法について取得価格と債券金額との差額について重要性に乏しいため、適用していない。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産及び無形固定資産の減価償却方法は、定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるために、退職金規程に基づく期末要支給額に相当する金額を計上している。

賞与引当金・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方法によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び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
基本財産				
定期預金	330,000,000	0	0	330,000,000
投資有価証券	390,000,000	0	0	390,000,000
小 計	720,000,000	0	0	720,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	6,934,540	1,251,370	2,730,000	5,455,910
国家試験登録事業積立資金	126,000,000	0	25,000,000	101,000,000
システム更新引当資産	25,000,000	0	25,000,000	0
小 計	157,934,540	1,251,370	52,730,000	106,455,910
合 計	877,934,540	1,251,370	52,730,000	826,455,910

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び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)
基本財産				
定期預金	330,000,000	(35,000,000)	(295,000,000)	—
投資有価証券	390,000,000	(300,000,000)	(90,000,000)	—
小 計	720,000,000	(335,000,000)	(385,000,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	5,455,910	—	—	(5,455,910)
国家試験登録事業積立資金	101,000,000	—	(101,000,000)	—
小 計	106,455,910	(0)	(101,000,000)	(5,455,910)
合 計	826,455,910	(335,000,000)	(486,000,000)	(5,455,910)

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	2,518,897	154,701	2,364,196
什器備品	12,896,205	6,698,785	6,197,420
ソフトウェア	92,628,302	33,694,566	58,933,736
合 計	108,043,404	40,548,052	67,495,352

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、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
第41回利付国債 (20年)	90,000,000	94,581,900	4,581,900
第60回利付国債 (20年)	200,000,000	221,470,000	21,470,000
バークレインズ・マルチコーポラルパワーリバースデュアル債	100,000,000	102,460,000	2,460,000
合 計	390,000,000	418,511,900	28,511,900

財産目録

平成28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	手元保管	運転資金として	57,733
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	165,290,975
	りそな銀行 秋葉原支店	運転資金として	22,292,275
	朝日信用金庫 合羽橋支店	運転資金として	61,182,441
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	7,318,617
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	60,250,066
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	4,200,280
	ゆうちょ銀行 振替口座	運転資金として	10,047,296
	定期預金	運転資金として	10,000,000
	立替金	職員の社会保険料等立替金	147,645
未収消費税等	消費税還付金	1,078,370	
流動資産合計			176,574,723
(固定資産)			
基本財産			
定期預金			330,000,000
定期預金(指定)	朝日信用金庫 合羽橋支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的の事業の財源として使用している。	35,000,000
定期預金(一般)	朝日信用金庫 合羽橋支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的の事業の財源として使用している。	200,000,000
	朝日信用金庫 合羽橋支店	(共用財産) うち公益目的保有財産20%であり、運用益を公益目的の事業の財源として使用している うち管理目的の財源として使用する財産80%	95,000,000 19,000,000 76,000,000
投資有価証券			390,000,000
投資有価証券(指定)	第60回利付国債	(共用財産) うち公益目的保有財産20%であり、運用益を公益目的の事業の財源として使用している うち管理目的の財源として使用する財産80%	200,000,000 40,000,000 160,000,000
投資有価証券(一般)	パナソニック・マルチコアパワーステアリング	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的の事業の財源として使用している。	100,000,000
	第41回利付国債	(共用財産) うち公益目的保有財産20%であり、運用益を公益目的の事業の財源として使用している うち管理目的の財源として使用する財産80%	90,000,000 18,000,000 72,000,000
特定資産			
退職給付引当資産	朝日信用金庫 合羽橋支店	職員退職給付引当金見合の引当資産として管理している。	5,455,910
国家試験登録事業積立資金	みずほ銀行 横山町支店	公益目的事業の積立資金であり、特定費用準備資金として管理されている資産。	101,000,000
その他固定資産			
建物附属設備	電気工事他	(共用財産) うち公益目的保有財産90% うち管理目的の財源として使用する財産10%	2,364,196 2,127,776 236,420
		仕器備品	パソコン他
ソフトウェア	データ連携システム他	公益目的保有財産である。	58,933,736
電話加入権	03-3280-9720他2回線	(共用財産) うち公益目的保有財産90% うち管理目的の財源として使用する財産10%	216,000 194,400 21,600
		保証金	
	港区西新橋1-11-4 6階事務所271平方メートル賃借	(共用財産) うち公益目的保有財産90% うち管理目的の財源として使用する財産10%	14,301,060 12,870,954 1,430,106
	八重洲倶楽部入会金	(共用財産) うち公益目的保有財産90% うち管理目的の財源として使用する財産10%	100,000 90,000 10,000
固定資産合計			908,568,322
資産合計			1,085,143,045
(流動負債)			
未払金	公益目的事業等に対する未払金	免許証作成他18件の未払金	43,433,656
未払費用	公益目的事業等に対する未払費用	3月分委員会謝金、3月分社会保険料事業主負担分	1,418,926
前受金	公益目的事業に対する前受金	受験・登録・再交付・卒業・英訳・スポーツトレーナーの手数料収益	3,450,200
前受収益	第60回利付国債増額処理	第60回利付国債増額処理の残高である。	1,992,104
預り金	職員他	社会保険・地方税・源泉所得税	925,276
仮受金	みずほ銀行横山町支店	誤納分である。	400
賞与引当金	職員	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員の賞与の引当金である。	2,936,755
流動負債合計			54,157,317
(固定負債)			
退職給付引当金	職員分	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員の退職給付金の引当金である。	5,455,910
固定負債合計			5,455,910
負債合計			59,613,227
正味財産			1,025,529,818