

貸借対照表

平成29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	154,113,571	175,348,708	-21,235,137
未 収 金	6,355,447	0	6,355,447
立 替 金	0	147,645	-147,645
未 収 消 費 税 等	0	1,078,370	-1,078,370
流動資産合計	160,469,018	176,574,723	-16,105,705
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	4,834,140	5,455,910	-621,770
国 家 試 験 登 録 事 業 積 立 資 金	76,000,000	101,000,000	-25,000,000
特定資産合計	80,834,140	106,455,910	-25,621,770
(3) その他固定資産			
什 器 備 品	4,810,383	6,197,420	-1,387,037
ソ フ ト ウ エ ア	42,510,332	58,933,736	-16,423,404
建 物 附 属 設 備	2,195,431	2,364,196	-168,765
電 話 加 入 権	216,000	216,000	0
保 証 金	14,401,060	14,401,060	0
その他固定資産合計	64,133,206	82,112,412	-17,979,206
固定資産合計	864,967,346	908,568,322	-43,600,976
資産合計	1,025,436,364	1,085,143,045	-59,706,681
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	15,701,996	43,433,656	-27,731,660
未 払 費 用	1,716,691	1,418,926	297,765
前 受 金	17,409,000	3,450,200	13,958,800
前 受 収 益	1,696,976	1,992,104	-295,128
預 り 金	949,835	925,276	24,559
仮 受 金	400	400	0
賞 与 引 当 金	2,532,405	2,936,755	-404,350
未 払 消 費 税 等	91,000	0	91,000
流動負債合計	40,098,303	54,157,317	-14,059,014
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	4,834,140	5,455,910	-621,770
固定負債合計	4,834,140	5,455,910	-621,770
負債合計	44,932,443	59,613,227	-14,680,784
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	645,503,921	690,529,818	-45,025,897
(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)	(76,000,000)	(101,000,000)	(25,000,000)
正味財産合計	980,503,921	1,025,529,818	-45,025,897
負債及び正味財産合計	1,025,436,364	1,085,143,045	-59,706,681

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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	9,765,435	9,761,828	3,607
基本財産受取利息	9,765,435	9,761,828	3,607
特定資産運用益	2,203	9,721	-7,518
特定資産受取利息	2,203	9,721	-7,518
事業収益	178,470,317	180,845,750	-2,375,433
受験手数料等収益	121,910,850	129,709,450	-7,798,600
登録手数料等収益	24,351,700	25,350,200	-998,500
出題基準著作権料収益	89,320	127,600	-38,280
認定実技審査受審手数料等収益	15,470,000	17,258,500	-1,788,500
卒後臨床研修受講料等収益	9,255,000	8,400,000	855,000
スポーツ科学	1,038,000	0	1,038,000
生涯学習振興事業収益	6,355,447	0	6,355,447
雑収益	92,559	2,679,070	-2,586,511
受取利息	42,509	45,330	-2,821
雑収益	50,050	2,633,740	-2,583,690
経常収益計	188,330,514	193,296,369	-4,965,855
(2) 経常費用			
事業費	217,760,050	234,899,887	-17,139,837
役員報酬	4,628,529	4,612,680	15,849
給料手当	38,515,618	40,912,093	-2,396,475
賞与引当金繰入	2,279,165	2,643,083	-363,918
退職給付費用	1,561,115	1,494,783	66,332
福利厚生費	6,562,391	7,399,944	-837,553
通信運搬費	10,508,959	10,294,031	214,928
減価償却費	20,973,089	16,403,362	4,569,727
消耗品費	1,833,691	1,923,368	-89,677
印刷製本費	15,640,760	18,045,816	-2,405,056
光熱水料費	1,117,920	1,070,715	47,205
賃借料	3,001,850	2,688,569	313,281
図書資料費	394,955	279,446	115,509
地代家賃	17,735,274	15,496,162	2,239,112
旅費交通費	17,524,339	19,531,282	-2,006,943
会議費	2,285,463	2,753,407	-467,944
保険料	1,099,451	997,313	102,138
諸謝金	22,927,771	21,433,452	1,494,319
委員手当	5,859,123	5,455,098	404,025
租税公課	238,205	646,310	-408,105
委託費	22,770,923	30,396,127	-7,625,204
支払手数料	2,967,212	4,443,591	-1,476,379
人材派遣費	2,197,114	3,085,417	-888,303
会場借料	14,232,357	17,691,653	-3,459,296
雑費	904,776	1,364,729	-459,953
修繕費	0	3,837,456	-3,837,456

管 理 費	15,575,361	15,919,714	-344,353
役 員 報 酬	1,937,828	1,688,495	249,333
給 料 手 当	4,110,740	4,545,732	-434,992
賞 与 引 当 金 繰 入	253,240	293,672	-40,432
退 職 給 付 費 用	173,455	166,087	7,368
福 利 厚 生 費	728,608	822,215	-93,607
通 信 運 搬 費	449,175	519,853	-70,678
減 価 償 却 費	256,639	175,219	81,420
消 耗 品 費	119,419	102,912	16,507
印 刷 製 本 費	192,473	188,044	4,429
光 熱 水 料 費	124,213	118,968	5,245
賃 借 料 費	365,512	426,667	-61,155
図 書 資 料 費	10,801	10,148	653
地 代 家 賃	1,970,586	1,721,795	248,791
旅 費 交 通 費	1,378,861	1,161,309	217,552
会 議 費	344,549	220,920	123,629
保 險 料	19,647	20,087	-440
諸 謝 金	2,332,800	2,332,800	0
租 税 公 課	12,045	71,790	-59,745
委 託 費 料	107,130	151,942	-44,812
支 払 手 数 料	212,596	369,288	-156,692
会 場 借 料	464,832	345,276	119,556
雜 費	10,212	40,111	-29,899
修 繕 費	0	426,384	-426,384
經常費用計	233,335,411	250,819,601	-17,484,190
評価損益等調整前当期經常増減額	-45,004,897	-57,523,232	12,518,335
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	-45,004,897	-57,523,232	12,518,335
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	21,000	1,293,795	-1,272,795
什 器 備 品 除 却 損	21,000	1,293,795	-1,272,795
經常外費用計	21,000	1,293,795	-1,272,795
当期經常外増減額	-21,000	-1,293,795	1,272,795
当期一般正味財産増減額	-45,025,897	-58,817,027	13,791,130
一般正味財産期首残高	690,529,818	749,346,845	-58,817,027
一般正味財産期末残高	645,503,921	690,529,818	-45,025,897
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	980,503,921	1,025,529,818	-45,025,897

正味財産増減計算書内訳表

平成28年 4月 1日から平成29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	6,111,853	3,653,582	9,765,435
基本財産受取利息	6,111,853	3,653,582	9,765,435
特定資産運用益	2,203	0	2,203
特定資産受取利息	2,203	0	2,203
事業収益	166,594,392	11,875,925	178,470,317
受験手数料等収益	113,499,002	8,411,848	121,910,850
登録手数料等収益	22,671,433	1,680,267	24,351,700
出題基準著作権料収益	83,157	6,163	89,320
認定実技審査受審手数料等収益	14,402,570	1,067,430	15,470,000
卒後臨床研修受講料等収益	8,616,405	638,595	9,255,000
スポーツ科学	966,378	71,622	1,038,000
生涯学習振興事業収益	6,355,447	0	6,355,447
雑収益	50,097	42,462	92,559
受取利息	47	42,462	42,509
雑収益	50,050	0	50,050
経常収益計	172,758,545	15,571,969	188,330,514
(2) 経常費用			
事業費	217,760,050	0	217,760,050
役員報酬	4,628,529	0	4,628,529
給料手当	38,515,618	0	38,515,618
賞与引当金繰入	2,279,165	0	2,279,165
退職給付費用	1,561,115	0	1,561,115
福利厚生費	6,562,391	0	6,562,391
通信搬費	10,508,959	0	10,508,959
減価償却費	20,973,089	0	20,973,089
消耗品費	1,833,691	0	1,833,691
印刷製本費	15,640,760	0	15,640,760
光熱水料費	1,117,920	0	1,117,920
賃借料	3,001,850	0	3,001,850
図書資料費	394,955	0	394,955
地代家賃	17,735,274	0	17,735,274
旅費交通費	17,524,339	0	17,524,339
会議費	2,285,463	0	2,285,463
保険料	1,099,451	0	1,099,451
諸謝金	22,927,771	0	22,927,771
委員手当	5,859,123	0	5,859,123
租税公課	238,205	0	238,205
委託費	22,770,923	0	22,770,923
支払手数料	2,967,212	0	2,967,212
人材派遣費	2,197,114	0	2,197,114
会場借料	14,232,357	0	14,232,357
雑費	904,776	0	904,776

管 理 費	0	15,575,361	15,575,361
役 員 報 酬	0	1,937,828	1,937,828
給 料 手 当	0	4,110,740	4,110,740
賞 与 引 当 金 繰 入	0	253,240	253,240
退 職 給 付 費 用	0	173,455	173,455
福 利 厚 生 費	0	728,608	728,608
通 信 運 搬 費	0	449,175	449,175
減 価 償 却 費	0	256,639	256,639
消 耗 品 費	0	119,419	119,419
印 刷 製 本 費	0	192,473	192,473
光 熱 水 料 費	0	124,213	124,213
賃 借 料	0	365,512	365,512
図 書 資 料 費	0	10,801	10,801
地 代 家 賃	0	1,970,586	1,970,586
旅 費 交 通 費	0	1,378,861	1,378,861
会 議 費	0	344,549	344,549
保 険 料	0	19,647	19,647
諸 謝 金	0	2,332,800	2,332,800
租 税 公 課	0	12,045	12,045
委 託 費	0	107,130	107,130
支 払 手 数 料	0	212,596	212,596
会 場 借 料	0	464,832	464,832
雑 費	0	10,212	10,212
經常費用計	217,760,050	15,575,361	233,335,411
評価損益等調整前当期經常増減額	-45,001,505	-3,392	-45,004,897
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	-45,001,505	-3,392	-45,004,897
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	21,000	21,000
什 器 備 品 除 却 損	0	21,000	21,000
經常外費用計	0	21,000	21,000
当期經常外増減額	0	-21,000	-21,000
当期一般正味財産増減額	-45,001,505	-24,392	-45,025,897
一般正味財産期首残高			690,529,818
一般正味財産期末残高			645,503,921
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			980,503,921

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	2,936,755	2,532,405	2,936,755	0	2,532,405
退職給付引当金	5,455,910	1,269,970	1,891,740	0	4,834,140

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	5,455,910	1,269,970	1,891,740	4,834,140
国家試験登録事業積立資金	101,000,000	0	25,000,000	76,000,000
小 計	106,455,910	1,269,970	26,891,740	80,834,140
合 計	826,455,910	1,269,970	26,891,740	800,834,140

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	4,834,140	—	—	(4,834,140)
国家試験登録事業積立資金	76,000,000	—	(76,000,000)	—
小 計	80,834,140	(0)	(76,000,000)	(4,834,140)
合 計	800,834,140	(335,000,000)	(461,000,000)	(4,834,140)

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	323,466	2,195,431
什器備品	13,717,807	8,907,424	4,810,383
ソフトウェア	84,069,972	41,559,640	42,510,332
合 計	100,306,676	50,790,530	49,516,146

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	93,026,700	3,026,700
第60回利付国債 (20年)	200,000,000	217,234,000	17,234,000
バークレインズ・マルチコーポラティブ・ワーリバースデュアル債	100,000,000	102,001,000	2,001,000
合 計	390,000,000	412,261,700	22,261,700

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	178,310
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	153,935,261
	りそな銀行 秋葉原支店	運転資金として	8,003,326
	朝日信用金庫 合羽橋支店	運転資金として	47,698,858
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	8,637,043
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	73,753,532
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	2,040,664
	ゆうちょ銀行 振替口座	運転資金として	13,801,838
未収金		生涯学習振興事業収益	6,355,447
流動資産合計			160,469,018
(固定資産)			
基本財産			
定期預金 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。	330,000,000
	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
	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
	朝日信用金庫 合羽橋支店	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%	19,000,000
	朝日信用金庫 合羽橋支店	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%	76,000,000
投資有価証券 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%	390,000,000
	第60回利付国債	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
	第60回利付国債	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%	40,000,000
	第60回利付国債	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%	160,000,000
投資有価証券(一般)	パナソニック・マルコーラブルパワー・リパ・ステデュム債	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
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。	4,834,140
	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	76,000,000
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%	2,195,431
	電気工事他	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%	1,975,888
什器備品	パソコン他	(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%	219,543
	パソコン他	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%	4,810,383
ソフトウェア	データ連携システム他	公益目的保有財産	4,329,345
	データ連携システム他	公益目的保有財産	481,038
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%	42,510,332
	03-3280-9720他2回線	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
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%	194,400
	港区西新橋1-11-4 6階事務所271平方メートル賃借	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%	21,600
	港区西新橋1-11-4 6階事務所271平方メートル賃借	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%	14,401,060
	港区西新橋1-11-4 6階事務所271平方メートル賃借	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
八重洲倶楽部入会金	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%	12,870,954
	八重洲倶楽部入会金	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%	1,430,106
固定資産合計			864,967,346
資産合計			1,025,436,364
(流動負債)			
未払金 未払費用 前受金 前受収益 預り金 仮受金 賞与引当金 未払消費税等	公益目的事業等に対する未払金	免許証作成他11件の未払金	15,701,996
	公益目的事業等に対する未払費用	3月分パート職員給与、委員会謝金、社会保険料事業主負担分	1,716,691
	公益目的事業に対する前受金	受験・登録・再交付・卒後・認定実技講習会の手数料収益	17,409,000
	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	1,696,976
	職員他	社会保険・地方税・源泉所得税	949,835
	みずほ銀行横山町支店	誤納分	400
	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引当金	2,532,405
	職員	今年度分の消費税	91,000
流動負債合計			40,098,303
(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引当金	4,834,140
固定負債合計			4,834,140
負債合計			44,932,443
正味財産			980,503,921