

収 支 計 算 書

2005年04月01日から2006年03月31日まで

一般会計

(単位:円)

勘 定 科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
I 収入の部			
1. 会費収入	(180,088,000)	(180,088,000)	(0)
正会員会費収入	163,512,000	163,512,000	0
特別管理費収入	16,576,000	16,576,000	0
2. 事業収入	(308,000,000)	(235,900,000)	(72,100,000)
受験料収入	308,000,000	226,828,000	81,172,000
再受験料収入	0	9,072,000	△9,072,000
3. 雑収入	(0)	(56,320)	(△56,320)
受取利息	0	382	△382
雑収入	0	55,938	△55,938
当期収入合計 (A)	488,088,000	416,044,320	72,043,680
前期繰越収支差額	112,837,503	112,837,503	0
収入合計 (B)	600,925,503	528,881,823	72,043,680
II 支出の部			
1. 事業費	(302,422,000)	(217,872,103)	(84,549,897)
共用試験CBT関連事業	127,444,000	29,953,023	97,490,977
共用試験OSCE関連事業	80,218,000	35,801,339	44,416,661
調査研究・開発事業	46,000,000	85,386,185	△39,386,185
研修・出版事業	38,760,000	17,447,919	21,312,081
国際協力事業	10,000,000	0	10,000,000
給与手当	0	9,578,782	△9,578,782
会議費	0	90,512	△90,512
旅費交通費	0	1,160	△1,160
通信運搬費	0	2,467,803	△2,467,803
消耗品費	0	1,705,819	△1,705,819
印刷製本費	0	2,611,396	△2,611,396
水道光熱費	0	2,204,438	△2,204,438
賃借料	0	20,796,391	△20,796,391
雑費	0	9,827,336	△9,827,336
2. 管理費	(175,075,000)	(57,591,700)	(117,483,300)
役員報酬	2,500,000	0	2,500,000
給与手当	56,000,000	21,751,883	34,248,117
退職金	300,000	0	300,000
法定福利費	0	2,714,294	△2,714,294
福利厚生費	500,000	119,700	380,300
会議費	2,000,000	16,543	1,983,457
旅費交通費	1,700,000	1,022,210	677,790
通信運搬費	2,120,000	338,632	1,781,368
消耗什器備品	12,000,000	35,490	11,964,510
消耗品費	11,400,000	4,385,772	7,014,228
修繕費	1,200,000	16,012	1,183,988
印刷製本費	3,000,000	495,247	2,504,753

収支計算書

2005年04月01日から2006年03月31日まで

一般会計

(単位:円)

勘定科目	予算額	決算額	差異
水道光熱費	1,200,000	594,841	605,159
賃借料	42,210,000	3,799,407	38,410,593
災害保険料	120,000	0	120,000
諸謝金	400,000	1,373,750	△973,750
租税公課	1,200,000	0	1,200,000
負担金支出	25,000	35,900	△10,900
雑費	10,000,000	6,310,803	3,689,197
移転特別支出	27,200,000	14,581,216	12,618,784
3. 固定資産取得支出	(0)	(4,596,025)	(△4,596,025)
什器備品購入支出	0	4,596,025	△4,596,025
4. 特定預金支出	(0)	(300,000)	(△300,000)
退職給与引当預金支出	0	300,000	△300,000
5. 予備費	(10,591,000)	———	(10,591,000)
予備費	10,591,000	———	10,591,000
当期支出合計 (C)	488,088,000	280,359,828	207,728,172
当期収支差額 (A)-(C)	0	135,684,492	△135,684,492
次期繰越収支差額(B)-(C)	112,837,503	248,521,995	△135,684,492

貸借対照表

2006年03月31日現在

一般会計

(単位:円)

勘定科目	金額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
1. 現金預金		
現金	164,423	
普通預金	251,648,793	
現金預金合計	251,813,216	
2. その他流動資産		
未収受験料	20,972,000	
前払金	2,161,967	
その他流動資産合計	23,133,967	
流動資産合計		274,947,183
2. 固定資産		
1. 基本財産		
定期預金	20,000,000	
基本財産合計	20,000,000	
2. その他固定資産		
什器備品	4,864,690	
保証金	9,760,898	
退職給与引当預金	1,500,010	
その他固定資産合計	16,125,598	
固定資産合計		36,125,598
資産合計		311,072,781
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	24,847,690	
預り金	1,577,498	
流動負債合計		26,425,188
2. 固定負債		
退職給与引当金	1,500,010	
固定負債合計		1,500,010
負債合計		27,925,198
III 正味財産の部		
正味財産		283,147,583
(うち基本金)		(20,000,000)
(うち当期正味財産増加額)		(139,528,442)
負債及び正味財産合計		311,072,781

正味財産増減計算書

2005年04月01日から2006年03月31日まで

一般会計

(単位:円)

勘定科目	金額	
I 増加の部		
1. 資産増加額		
当期収支差額	135,684,492	
什器備品購入額	4,596,025	
退職給与引当預金増加額	300,000	140,580,517
増加額合計		140,580,517
II 減少の部		
1. 資産減少額		
什器備品減価償却額	752,075	752,075
2. 負債増加額		
退職給与引当金繰入額	300,000	300,000
減少額合計		1,052,075
当期正味財産増加額		139,528,442
前期繰越正味財産		143,619,141
期末正味財産合計額		283,147,583

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却について

什器備品 定額法による減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上基準について

退職給与引当金 期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

(3) 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収受験料・前払金・未払金及び預り金を含めている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記3に記載するとおりである。

(4) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

2. 基本財産の増減及びその残高は、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
普通預金	20,000,000	0	20,000,000	0
定期預金	0	20,000,000	0	20,000,000
合 計	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000

3. 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	114,451,745	251,813,216
未収受験料	0	20,972,000
前払金	0	2,161,967
合 計	114,451,745	274,947,183
未払金	1,181,935	24,847,690
預り金	432,307	1,577,498
合 計	1,614,242	26,425,188
次期繰越収支差額	112,837,503	248,521,995

4. 固定資産の取得価格、減価償却累計及び当期末残高は、次のとおりである。(単位：円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	5,894,805	1,030,115	4,864,690
合 計	5,894,805	1,030,115	4,864,690

財 産 目 録

2006年03月31日現在

一般会計

(単位:円)

勘 定 科 目	金	額
I 資産の部		
1. 流動資産		
1. 現金預金		
現金	164,423	
普通預金	251,648,793	
三菱東京UFJ銀行	251,648,793	
口座番号4545914	18,960,569	
口座番号1147003(源泉徴収預り金)	1,096,009	
口座番号1147011(社会保険料預り金等)	669,215	
口座番号1147565(受入)	230,923,000	
現金預金合計	251,813,216	
2. その他流動資産		
未收受験料	20,972,000	
前払金	2,161,967	
その他流動資産合計	23,133,967	
流動資産合計		274,947,183
2. 固定資産		
1. 基本財産		
定期預金	20,000,000	
三菱東京UFJ銀行	10,000,000	
みずほ銀行	10,000,000	
基本財産合計	20,000,000	
2. その他固定資産		
什器備品	4,864,690	
保証金	9,760,898	
退職給与引当預金	1,500,010	
その他固定資産合計	16,125,598	
固定資産合計		36,125,598
資産合計		311,072,781
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	24,847,690	
預り金	1,577,498	
流動負債合計		26,425,188
2. 固定負債		
退職給与引当金	1,500,010	
固定負債合計		1,500,010

財 産 目 録

2006年03月31日現在

一般会計

(単位:円)

勘 定 科 目	金 額	
負債合計		27,925,198
正味財産		283,147,583