

収支計算書

平成18年04月01日から平成19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. 基本財産運用収入	(4,800)	(6,000)	(△1,200)
基本財産利息収入	4,800	6,000	△1,200
2. 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
3. 事業収入	(305,424,000)	(301,196,000)	(4,228,000)
受験料収入	305,424,000	292,432,000	12,992,000
再受験料収入	0	8,764,000	△8,764,000
4. 雑収入	(0)	(2,107,786)	(△2,107,786)
受取利息	0	1,786	△1,786
雑収入	0	2,106,000	△2,106,000
当期収入合計 (A)	485,516,800	483,397,786	2,119,014
前期繰越収支差額	248,521,995	248,521,995	0
収入合計 (B)	734,038,795	731,919,781	2,119,014
II 支出の部			
1. 事業費	(305,424,000)	(263,863,870)	(41,560,130)
共用試験CBT関連事業	96,576,000	43,154,269	53,421,731
共用試験OSCE関連事業	85,198,000	50,401,423	34,796,577
調査研究・開発事業	82,718,000	78,065,627	4,652,373
研修・出版事業	38,432,000	23,121,536	15,310,464
国際協力事業	2,500,000	0	2,500,000
給与手当	0	14,807,362	△14,807,362
会議費	0	243,823	△243,823
通信運搬費	0	3,296,239	△3,296,239
消耗什器備品	0	911,400	△911,400
消耗品費	0	4,588,904	△4,588,904
印刷製本費	0	3,949,138	△3,949,138
水道光熱費	0	2,694,565	△2,694,565
賃借料	0	34,460,160	△34,460,160
雑費	0	4,169,424	△4,169,424
2. 管理費	(167,438,000)	(56,386,590)	(111,051,410)
役員報酬	2,700,000	2,154,000	546,000
給与手当	52,600,000	26,181,970	26,418,030
法定福利費	0	3,676,831	△3,676,831
福利厚生費	500,000	119,700	380,300
会議費	667,000	14,693	652,307
旅費交通費	4,911,000	3,088,200	1,822,800
通信運搬費	6,500,000	320,377	6,179,623
消耗什器備品	13,000,000	6,228,558	6,771,442
消耗品費	11,800,000	995,364	10,804,636
修繕費	1,200,000	0	1,200,000

収支計算書

平成18年04月01日から平成19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
印刷製本費	9,000,000	673,003	8,326,997
水道光熱費	6,000,000	474,788	5,525,212
賃借料	40,944,000	7,635,272	33,308,728
災害保険料	120,000	0	120,000
諸謝金	5,040,000	2,021,215	3,018,785
租税公課	50,000	64,200	△14,200
負担金支出	5,000	35,900	△30,900
雑費	12,401,000	2,702,519	9,698,481
3. 敷金保証金支出	(0)	(5,123,825)	(△5,123,825)
保証金支出	0	5,123,825	△5,123,825
4. 特定預金支出	(750,000)	(750,000)	(0)
退職給与引当預金支出	750,000	750,000	0
5. 予備費	(11,904,800)	———	(11,904,800)
予備費	11,904,800	———	11,904,800
当期支出合計 (C)	485,516,800	326,124,285	159,392,515
当期収支差額 (A)-(C)	0	157,273,501	△157,273,501
次期繰越収支差額(B)-(C)	248,521,995	405,795,496	△157,273,501

貸借対照表

平成19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	99,906		
普通預金	421,575,619		
定期預金	6,000		
現金預金合計	421,681,525		
2. その他流動資産			
未収受験料	14,308,000		
前払金	7,656,343		
その他流動資産合計	21,964,343		
流動資産合計		443,645,868	
2. 固定資産			
1. 基本資産			
定期預金	20,000,000		
基本資産合計	20,000,000		
2. その他固定資産			
什器備品	3,834,801		
保証金	14,884,723		
退職給付引当預金	2,250,010		
その他固定資産合計	20,969,534		
固定資産合計		40,969,534	
資産合計			484,615,402
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	36,508,974		
預り金	1,341,398		
流動負債合計		37,850,372	
2. 固定負債			
退職給与引当金	2,250,010		
固定負債合計		2,250,010	
負債合計			40,100,382
III 正味財産の部			
正味財産			444,515,020
うち基本金			(20,000,000)
(うち当期正味財産増加額)			(161,367,437)

貸借対照表

平成19年03月31日現在

一般会計

(単位:円)

勘定科目	金額
負債及び正味財産合計	484,615,402

正味財産増減計算書

平成18年04月01日から平成19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	157,273,501	
保証金増加額	5,123,825	
退職給与引当預金増加額	750,000	163,147,326
増加額合計		163,147,326
II 減少の部		
1. 資産減少額		
什器備品減価償却額	1,029,889	1,029,889
2. 負債増加額		
退職給与引当金繰入額	750,000	750,000
減少額合計		1,779,889
当期正味財産増加額		161,367,437
前期繰越正味財産		283,147,583
期末正味財産合計額		444,515,020

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	0	0	0	0
定期預金	20,000,000	0	0	20,000,000
合 計	20,000,000	0	0	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	251,813,216	421,681,525
未収受験料	20,972,000	14,308,000
前払金	2,161,967	7,656,343
合 計	274,947,183	443,645,868
未払金	24,847,690	36,508,974
預り金	1,577,498	1,341,398
合 計	26,425,188	37,850,372
次期繰越収支差額	248,521,995	405,795,496

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	2,060,004	3,834,801
合 計	5,894,805	2,060,004	3,834,801

5. 昭和60年改正の「公益法人会計基準」による。

財 産 目 録

平成19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	99,906		
普通預金	421,575,619		
三菱東京UFJ銀行	421,575,619		
本郷支店(一般口)	187,128,243		
本郷支店(源泉徴収税預り金口)	724,699		
本郷支店(社保等預り金口)	1,006,809		
本郷支店(会費等受入れ口)	232,715,000		
本郷支店(退職給付引当預金口)	868		
定期預金	6,000		
三菱東京UFJ銀行	3,000		
本郷支店	3,000		
みずほ銀行	3,000		
本郷支店	3,000		
現金預金合計	421,681,525		
2. その他流動資産			
未収受験料	14,308,000		
前払金	7,656,343		
その他流動資産合計	21,964,343		
流動資産合計		443,645,868	
2. 固定資産			
1. 基本資産			
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		
基本資産合計	20,000,000		
2. その他固定資産			
什器備品	3,834,801		
保証金	14,884,723		
退職給付引当預金	2,250,010		
その他固定資産合計	20,969,534		
固定資産合計		40,969,534	
資産合計			484,615,402
II 負債の部			
1. 流動負債			

財 産 目 録

平成19年03月31日現在

一般会計

(単位:円)

勘 定 科 目	金 額		
未払金	36,508,974	37,850,372	
預り金	1,341,398		
流動負債合計			
2. 固定負債			
退職給与引当金	2,250,010	2,250,010	
固定負債合計			
負債合計			40,100,382
正味財産			444,515,020