

貸借対照表

平成20年03月31日現在

一般会計

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金			
現金	79,118	0	79,118
普通預金	364,670,458	0	364,670,458
定期預金	44,011	0	44,011
現金預金合計	364,793,587	0	364,793,587
(2) その他流動資産			
未収受験料	9,296,000	0	9,296,000
前払金	9,163,976	0	9,163,976
その他流動資産合計	18,459,976	0	18,459,976
流動資産合計	383,253,563	0	383,253,563
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	20,000,000	0	20,000,000
基本財産合計	20,000,000	0	20,000,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	4,944,010	0	4,944,010
システム整備積立資産	100,000,000	0	100,000,000
特定資産合計	104,944,010	0	104,944,010
(3) その他固定資産			
什器備品	15,844,580	0	15,844,580
ソフトウェア	56,518,140	0	56,518,140
保証金	14,884,723	0	14,884,723
その他固定資産合計	87,247,443	0	87,247,443
固定資産合計	212,191,453	0	212,191,453
資産合計	595,445,016	0	595,445,016
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	81,621,446	0	81,621,446
預り金	1,729,126	0	1,729,126
賞与引当金	4,288,519	0	4,288,519
役員賞与引当金	2,537,542	0	2,537,542
流動負債合計	90,176,633	0	90,176,633
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,970,010	0	2,970,010
役員退職給付引当金	1,974,000	0	1,974,000

貸借対照表

平成20年03月31日現在

一般会計

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
固定負債合計	4,944,010	0	4,944,010
負債合計	95,120,643	0	95,120,643
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
基本金財産	20,000,000	0	20,000,000
指定正味財産合計	20,000,000	0	20,000,000
2. 一般正味財産	480,324,373	0	480,324,373
(うち特定財産への充当額)	(104,944,010)	(0)	(104,944,010)
正味財産合計	500,324,373	0	500,324,373
負債及び正味財産合計	595,445,016	0	595,445,016

正味財産増減計算書

平成19年04月01日から平成20年03月31日まで

一般会計

(単位:円)

勘 定 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			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	38,011	0	38,011
基本財産運用益合計	38,011	0	38,011
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	4,277	0	4,277
特定資産運用益合計	4,277	0	4,277
③ 受取会費			
正会員受取会費	163,512,000	0	163,512,000
特別管理費受取会費	16,576,000	0	16,576,000
受取会費合計	180,088,000	0	180,088,000
④ 事業収益			
受験料収益	297,360,000	0	297,360,000
再受験料収益	11,060,000	0	11,060,000
事業収益合計	308,420,000	0	308,420,000
⑤ 雑収益			
受取利息	5,161	0	5,161
雑収益	2,106,000	0	2,106,000
雑収益合計	2,111,161	0	2,111,161
経常収益合計	490,661,449	0	490,661,449
(2) 経常費用			
① 事業費			
共用試験CBT関連事業	79,450,819	0	79,450,819
共用試験OSCE関連事業	57,301,025	0	57,301,025
調査研究・開発事業	99,372,207	0	99,372,207
研修・出版・広報活動事業	18,429,279	0	18,429,279
給与手当	15,805,492	0	15,805,492
臨時雇賃金	3,774,960	0	3,774,960
賞与引当金繰入額	1,778,684	0	1,778,684
法定福利費	1,325,711	0	1,325,711
会議費	290,407	0	290,407
通信運搬費	2,671,670	0	2,671,670
備品減価償却費	1,040,207	0	1,040,207
消耗什器備品	2,847,751	0	2,847,751
消耗品費	2,844,852	0	2,844,852
印刷製本費	4,483,986	0	4,483,986

正味財産増減計算書

平成19年04月01日から平成20年03月31日まで

一般会計

(単位:円)

勘 定 科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
光熱水料費	2,508,902	0	2,508,902
賃借料	28,759,219	0	28,759,219
雑費	2,389,695	0	2,389,695
事業費合計	325,074,866	0	325,074,866
② 管理費			
役員報酬	23,638,194	0	23,638,194
給与手当	26,989,604	0	26,989,604
退職給付費用	720,000	0	720,000
役員退職給付費用	1,974,000	0	1,974,000
賞与引当金繰入額	2,509,835	0	2,509,835
役員賞与引当金繰入額	2,537,542	0	2,537,542
法定福利費	6,004,807	0	6,004,807
会議費	58,778	0	58,778
旅費交通費	3,844,870	0	3,844,870
通信運搬費	423,725	0	423,725
備品減価償却費	172,124	0	172,124
消耗什器備品	1,771,310	0	1,771,310
消耗品費	759,917	0	759,917
修繕費	2,034,900	0	2,034,900
印刷製本費	1,003,621	0	1,003,621
光熱水料費	1,448,411	0	1,448,411
賃借料	24,005,245	0	24,005,245
災害保険料	1,786,660	0	1,786,660
諸謝金	2,019,500	0	2,019,500
租税公課	64,500	0	64,500
負担金支出	55,100	0	55,100
雑費	5,954,587	0	5,954,587
管理費合計	109,777,230	0	109,777,230
経常費用合計	434,852,096	0	434,852,096
当期経常増減額	55,809,353	0	55,809,353
2. 経常外増減の部			
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	55,809,353	0	55,809,353
一般正味財産期首残高	424,515,020	0	424,515,020
一般正味財産期末残高	480,324,373	0	480,324,373
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	20,000,000	0	20,000,000

正味財産増減計算書

平成19年04月01日から平成20年03月31日まで

一般会計

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
指定正味財産期末残高	20,000,000	0	20,000,000
Ⅲ 正味財産期末残高	500,324,373	0	500,324,373

財 産 目 録

平成20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	79,118	
普通預金	364,670,458	
三菱東京UFJ銀行	364,670,458	
本郷支店(一般口)	119,207,709	
本郷支店(源泉徴収税預り口)	1,297,872	
本郷支店(社保等預り金口)	1,280,732	
本郷支店(会費等受入口)	242,879,000	
本郷支店(退職給付引当預金口)	5,145	
定期預金	44,011	
三菱東京UFJ銀行	11,002	
本郷支店(基本財産)	11,002	
みずほ銀行	33,009	
本郷支店(基本財産)	33,009	
現金預金合計	364,793,587	
(2) その他流動資産		
未収受験料	9,296,000	
前払金	9,163,976	
その他流動資産合計	18,459,976	
流動資産合計		383,253,563
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) 特定資産		
退職給付引当資産(UFJ銀行本郷支店)	4,944,010	
システム整備積立資産(UFJ銀行本郷支店)	100,000,000	
特定資産合計	104,944,010	
(3) その他固定資産		
什器備品	15,844,580	
ソフトウェア	56,518,140	
保証金	14,884,723	
その他固定資産合計	87,247,443	
固定資産合計		212,191,453

財 産 目 録

平成20年03月31日現在

一般会計

(単位:円)

勘 定 科 目	金 額	
資産合計		595,445,016
Ⅱ 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	81,621,446	
預り金	1,729,126	
賞与引当金	4,288,519	
役員賞与引当金	2,537,542	
流動負債合計		90,176,633
2. 固定負債		
退職給付引当金	2,970,010	
役員退職給付引当金	1,974,000	
固定負債合計		4,944,010
負債合計		95,120,643
正味財産		500,324,373

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 什器備品：定額法による減価償却を実施している。
- ② ソフトウェア：定額法による減価償却を実施している。

(2) 表示方法の変更

今期より新公益法人会計基準（平成16年10月14日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ）の様式により作成している。このため貸借対照表及び正味財産増減計算書の前年度の金額は0としている。

(3) 引当金の計上基準について

- ① 賞与引当金：職員の賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上している。
- ② 役員賞与引当金：役員の賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上している。
- ③ 退職給付引当金：職員の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。
- ④ 役員退職給付引当金：役員の退職給付金支給に備えるため、内規に基づく要支給額に相当する金額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理によっている。

① リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位：円)

区 分	什 器 備 品
取得価額相当額	43,916,800
減価償却累計額相当額	36,041,233
期末残高相当額	7,875,567

② 未経過リース料期末残高相当額

(単位：円)

区 分	1 年以内	1 年超	合 計
未経過リース料 期末残高相当額	5,892,300	2,969,500	8,861,800

③ 当期の支払いリース料，減価償却相当額及び支払利息相当額

(単位：円)

区 分	什 器 備 品
当期の支払リース料	14,858,000
減価償却費相当額	13,451,657
支払利息相当額	1,406,343

④ 減価償却費相当額の算定方法は，リース期間定額法によっている。

⑤ 利息相当額の算定方法は，リース料総額とリース資産計上価額との差額を利息相当額とし，各期への配分方法については定額法によっている。

(5) 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. 基本財産及び特定資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
基本財産				
定期預金	20,000,000	0	0	20,000,000
小 計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	2,250,010	2,694,000	0	4,944,010
システム整備積立資産	0	100,000,000	0	100,000,000
小 計	2,250,010	102,694,000	0	104,944,010
合 計	22,250,010	102,694,000	0	124,944,010

3. 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	20,000,000	(20,000,000)	(0)	-
小 計	20,000,000	(20,000,000)	(0)	-
特定資産				
退職給付引当資産	4,944,010	(0)	(4,944,010)	(4,944,010)
システム整備積立資産	100,000,000	(0)	(100,000,000)	-
小 計	104,944,010	(0)	(104,944,010)	(4,944,010)
合 計	124,944,010	(20,000,000)	(104,944,010)	(4,944,010)

4. 固定資産の取得価額，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 額	減価償却累計額	当 期 末 残 高
什 器 備 品	19,116,915	3,272,335	15,844,580
ソフトウェア	56,518,140	0	56,518,140
合 計	75,635,055	3,272,335	72,362,720

5. 債権の債権金額，貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は，次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債 権 金 額	貸倒引当金の 当期末残高	当 期 末 残 高
未収受験料	9,296,000	0	9,296,000
合 計	9,296,000	0	9,296,000

6. 関連当事者との取引の内容
該当する事項はありません。

収支計算書

平成19年04月01日から平成20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 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
(1) 基本財産運用収入			
基本財産利息収入	38,000	38,011	△11
基本財産運用収入計	38,000	38,011	△11
(2) 特定資産利息収入			
特定資産利息収入	200,000	4,277	195,723
特定資産利息収入計	200,000	4,277	195,723
(3) 会費収入			
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
会費収入計	180,088,000	180,088,000	0
(4) 事業収入			
受験料収入	299,040,000	297,360,000	1,680,000
再受験料収入	10,080,000	11,060,000	△980,000
事業収入計	309,120,000	308,420,000	700,000
(5) 雑収入			
受取利息収入	400	5,161	△4,761
雑収入	2,106,000	2,106,000	0
雑収入計	2,106,400	2,111,161	△4,761
事業活動収入計	491,552,400	490,661,449	890,951
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出			
共用試験CBT関連事業	47,100,000	79,450,819	△32,350,819
共用試験OSCE関連事業	68,900,000	57,301,025	11,598,975
調査研究・開発事業	103,800,000	99,372,207	4,427,793
研修・出版・広報活動事業	28,000,000	18,429,279	9,570,721
国際協力事業	1,000,000	0	1,000,000
給与手当支出	22,000,000	15,805,492	6,194,508
臨時雇賃金支出	0	3,774,960	△3,774,960
法定福利費支出	0	1,325,711	△1,325,711
会議費支出	300,000	290,407	9,593
通信運搬費支出	3,500,000	2,671,670	828,330
消耗什器備品支出	1,000,000	2,847,751	△1,847,751
消耗品費支出	5,000,000	2,844,852	2,155,148
印刷製本費支出	4,500,000	4,483,986	16,014
光熱水料費支出	2,600,000	2,508,902	91,098
賃借料支出	28,800,000	28,759,219	40,781
雑費支出	2,500,000	2,389,695	110,305
事業費支出合計	319,000,000	322,255,975	△3,255,975
(2) 管理費支出			
役員報酬支出	26,800,000	23,638,194	3,161,806
給与手当支出	31,000,000	26,989,604	4,010,396

収支計算書

平成19年04月01日から平成20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
法定福利費支出	6,400,000	6,004,807	395,193
福利厚生費支出	500,000	0	500,000
会議費支出	600,000	58,778	541,222
旅費交通費支出	4,000,000	3,844,870	155,130
通信運搬費支出	600,000	423,725	176,275
消耗什器備品支出	2,000,000	1,771,310	228,690
消耗品費支出	3,000,000	759,917	2,240,083
修繕費支出	1,000,000	2,034,900	△1,034,900
印刷製本費支出	2,500,000	1,003,621	1,496,379
光熱水料費支出	1,000,000	1,448,411	△448,411
賃借料支出	23,760,000	24,005,245	△245,245
災害保険料支出	3,100,000	1,786,660	1,313,340
諸謝金支出	2,000,000	2,019,500	△19,500
租税公課支出	70,000	64,500	5,500
負担金支出	35,900	55,100	△19,200
雑費支出	12,000,000	5,954,587	6,045,413
管理費支出合計	120,365,900	101,863,729	18,502,171
事業活動支出計	439,365,900	424,119,704	15,246,196
事業活動収支差額	52,186,500	66,541,745	△14,355,245
Ⅱ 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
(1) 特定資産取得支出			
退職給付引当資産取得支出	2,694,000	2,694,000	0
システム整備積立資産取得支出	100,000,000	100,000,000	0
特定資産取得支出計	102,694,000	102,694,000	0
(2) 固定資産取得支出			
什器備品購入支出	0	13,222,110	△13,222,110
ソフトウェア購入支出	0	56,518,140	△56,518,140
固定資産取得支出計	0	69,740,250	△69,740,250
投資活動支出計	102,694,000	172,434,250	△69,740,250
投資活動収支差額	△102,694,000	△172,434,250	69,740,250
Ⅲ 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
Ⅳ 予備費支出	10,000,000	—	10,000,000
当期収支差額	△60,507,500	△105,892,505	45,385,005
前期繰越収支差額	405,795,496	405,795,496	0
次期繰越収支差額	345,287,996	299,902,991	45,385,005

収 支 計 算 書 に 対 す る 注 記

1. 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2に記載するとおりである。

2. 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	421,681,525	364,793,587
未収受験料	14,308,000	9,296,000
前払金	7,656,343	9,163,976
合 計	443,645,868	383,253,563
未払金	36,508,974	81,621,446
預り金	1,341,398	1,729,126
合 計	37,850,372	83,350,572
次期繰越収支差額	405,795,496	299,902,991