

貸借対照表

平成21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	96,426	79,118	17,308
普通預金	193,799,480	364,670,458	△170,870,978
定期預金	124,405	44,011	80,394
現金預金合計	194,020,311	364,793,587	△170,773,276
(2) その他流動資産			
未収受験料	7,056,000	9,296,000	△2,240,000
前払金	7,044,933	9,163,976	△2,119,043
その他流動資産合計	14,100,933	18,459,976	△4,359,043
流動資産合計	208,121,244	383,253,563	△175,132,319
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	20,000,000	20,000,000	0
基本財産合計	20,000,000	20,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	8,216,050	4,944,010	3,272,040
システム整備積立資産	200,350,958	100,000,000	100,350,958
特定資産合計	208,567,008	104,944,010	103,622,998
(3) その他固定資産			
什器備品	12,343,596	15,844,580	△3,500,984
ソフトウェア	114,374,092	56,518,140	57,855,952
保証金	19,373,823	14,884,723	4,489,100
その他固定資産合計	146,091,511	87,247,443	58,844,068
固定資産合計	374,658,519	212,191,453	162,467,066
資産合計	582,779,763	595,445,016	△12,665,253
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	34,315,591	81,621,446	△47,305,855
預り金	1,999,702	1,729,126	270,576
賞与引当金	4,823,874	4,288,519	535,355
役員賞与引当金	2,304,928	2,537,542	△232,614
流動負債合計	43,444,095	90,176,633	△46,732,538
2. 固定負債			
退職給付引当金	4,268,050	2,970,010	1,298,040
役員退職給付引当金	3,948,000	1,974,000	1,974,000

貸借対照表

平成21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	8,216,050	4,944,010	3,272,040
負債合計	51,660,145	95,120,643	△43,460,498
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
基本金	20,000,000	20,000,000	0
指定正味財産合計	20,000,000	20,000,000	0
2. 一般正味財産	511,119,618	480,324,373	30,795,245
(うち特定財産への充当額)	(208,567,008)	(104,944,010)	(103,622,998)
正味財産合計	531,119,618	500,324,373	30,795,245
負債及び正味財産合計	582,779,763	595,445,016	△12,665,253

正味財産増減計算書

平成20年04月01日から平成21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	80,394	38,011	42,383
基本財産運用益合計	80,394	38,011	42,383
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	362,163	4,277	357,886
特定資産運用益合計	362,163	4,277	357,886
③ 受取入会金			
受取入会金	250,000	0	250,000
受取入会金合計	250,000	0	250,000
④ 受取会費			
正会員受取会費	172,359,000	163,512,000	8,847,000
特別管理費受取会費	17,168,000	16,576,000	592,000
受取会費合計	189,527,000	180,088,000	9,439,000
⑤ 事業収益			
受験料収益	299,824,000	297,360,000	2,464,000
再受験料収益	16,940,000	11,060,000	5,880,000
事業収益合計	316,764,000	308,420,000	8,344,000
⑥ 雑収益			
受取利息	5,704	5,161	543
雑収益	0	2,106,000	△2,106,000
雑収益合計	5,704	2,111,161	△2,105,457
経常収益合計	506,989,261	490,661,449	16,327,812
(2) 経常費用			
① 事業費			
共用試験CBT関連事業	58,368,459	79,450,819	△21,082,360
共用試験OSCE関連事業	69,619,757	57,301,025	12,318,732
調査研究・開発事業	104,647,659	99,372,207	5,275,452
研修・出版・広報活動事業	36,969,555	18,429,279	18,540,276
給与手当	39,232,212	15,805,492	23,426,720
臨時雇賃金	4,477,693	3,774,960	702,733
退職給付費用	816,240	0	816,240
賞与引当金繰入額	3,249,474	1,778,684	1,470,790
法定福利費	5,113,496	1,325,711	3,787,785
福利厚生費	236,250	0	236,250
会議費	105,683	290,407	△184,724

正味財産増減計算書

平成20年04月01日から平成21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
通信運搬費	4,109,140	2,671,670	1,437,470
減価償却費	14,451,385	1,040,207	13,411,178
消耗什器備品	4,974,015	2,847,751	2,126,264
消耗品費	3,577,046	2,844,852	732,194
印刷製本費	4,624,379	4,483,986	140,393
光熱水料費	3,446,591	2,508,902	937,689
賃借料	33,833,429	28,759,219	5,074,210
雑費	7,061,838	2,389,695	4,672,143
事業費合計	398,914,301	325,074,866	73,839,435
② 管理費			
役員報酬	23,847,728	23,638,194	209,534
給与手当	16,008,643	26,989,604	△10,980,961
退職給付費用	481,800	720,000	△238,200
役員退職給付費用	1,974,000	1,974,000	0
賞与引当金繰入額	1,574,400	2,509,835	△935,435
役員賞与引当金繰入額	2,304,928	2,537,542	△232,614
法定福利費	5,417,633	6,004,807	△587,174
福利厚生費	119,700	0	119,700
会議費	106,320	58,778	47,542
旅費交通費	746,040	3,844,870	△3,098,830
通信運搬費	403,380	423,725	△20,345
減価償却費	590,971	172,124	418,847
消耗什器備品	259,837	1,771,310	△1,511,473
消耗品費	854,427	759,917	94,510
修繕費	735,000	2,034,900	△1,299,900
印刷製本費	1,113,430	1,003,621	109,809
光熱水料費	1,113,619	1,448,411	△334,792
賃借料	11,197,345	24,005,245	△12,807,900
災害保険料	4,852,913	1,786,660	3,066,253
諸謝金	1,396,000	2,019,500	△623,500
租税公課	27,600	64,500	△36,900
負担金支出	76,800	55,100	21,700
雑費	2,077,201	5,954,587	△3,877,386
管理費合計	77,279,715	109,777,230	△32,497,515
経常費用合計	476,194,016	434,852,096	41,341,920
当期経常増減額	30,795,245	55,809,353	△25,014,108
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			

正味財産増減計算書

平成20年04月01日から平成21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
経常外収益合計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用合計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	30,795,245	55,809,353	△25,014,108
一般正味財産期首残高	480,324,373	424,515,020	55,809,353
一般正味財産期末残高	511,119,618	480,324,373	30,795,245
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	20,000,000	0
指定正味財産期末残高	20,000,000	20,000,000	0
Ⅲ 正味財産期末残高	531,119,618	500,324,373	30,795,245

財 産 目 録

平成21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	96,426	
普通預金	193,799,480	
三菱東京UFJ銀行	193,799,480	
本郷支店(一般口)	113,300,913	
本郷支店(源泉徴収税預り口)	1,412,257	
本郷支店(社保等預り金口)	1,564,960	
本郷支店(会費等受入口)	77,505,000	
本郷支店(退職給付引当預金口)	16,350	
定期預金	124,405	
三菱東京UFJ銀行	51,155	
本郷支店	51,155	
みずほ銀行	73,250	
本郷支店	73,250	
現金預金合計	194,020,311	
(2) その他流動資産		
未収受験料	7,056,000	
前払金	7,044,933	
その他流動資産合計	14,100,933	
流動資産合計		208,121,244
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)	8,216,050	
システム整備積立資産(UFJ銀行本郷支店)	200,350,958	
特定資産合計	208,567,008	
(3) その他固定資産		
什器備品	12,343,596	
ソフトウェア	114,374,092	
保証金	19,373,823	
その他固定資産合計	146,091,511	
固定資産合計		374,658,519

財 産 目 録

平成21年03月31日現在

一般会計

(単位:円)

勘 定 科 目	金 額	
資産合計		582,779,763
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	34,315,591	
預り金	1,999,702	
賞与引当金	4,823,874	
役員賞与引当金	2,304,928	
流動負債合計		43,444,095
2. 固定負債		
退職給付引当金	4,268,050	
役員退職給付引当金	3,948,000	
固定負債合計		8,216,050
負債合計		51,660,145
正味財産		531,119,618

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) 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。

(3) 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、全て平成20年3月31日以前にリース契約したものであるため、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	46,112,640
減価償却累計額相当額	43,331,503
期末残高相当額	2,781,137

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	1,576,250	1,515,255	3,091,505

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	5,942,160
減価償却費相当額	5,488,210
支払利息相当額	453,950

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。

(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	4,944,010	3,272,040	0	8,216,050
システム整備積立資産	100,000,000	100,350,958	0	200,350,958
小 計	104,944,010	103,622,998	0	208,567,008
合 計	124,944,010	103,622,998	0	228,567,008

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	8,216,050	(0)	(8,216,050)	(8,216,050)
システム整備積立資産	200,350,958	(0)	(200,350,958)	-
小 計	208,567,008	(0)	(208,567,008)	(8,216,050)
合 計	228,567,008	(20,000,000)	(208,567,008)	(8,216,050)

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	6,773,319	12,343,596
ソフトウェア	125,915,464	11,541,372	114,374,092
合 計	145,032,379	18,314,691	126,717,688

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	7,056,000	0	7,056,000
合 計	7,056,000	0	7,056,000

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20年04月01日から平成21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	80,000	80,394	△394
基本財産運用収入計	80,000	80,394	△394
(2) 特定資産利息収入			
特定資産利息収入	350,000	362,163	△12,163
特定資産利息収入計	350,000	362,163	△12,163
(3) 入会金収入			
入会金収入	0	250,000	△250,000
入会金収入計	0	250,000	△250,000
(4) 会費収入			
正会員会費収入	163,512,000	172,359,000	△8,847,000
特別管理費収入	16,576,000	17,168,000	△592,000
会費収入計	180,088,000	189,527,000	△9,439,000
(5) 事業収入			
受験料収入	298,340,000	299,824,000	△1,484,000
再受験料収入	9,548,000	16,940,000	△7,392,000
事業収入計	307,888,000	316,764,000	△8,876,000
(6) 雑収入			
受取利息収入	5,000	5,704	△704
雑収入	2,106,000	0	2,106,000
雑収入計	2,111,000	5,704	2,105,296
事業活動収入計	490,517,000	506,989,261	△16,472,261
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出			
共用試験CBT関連事業	63,300,000	58,368,459	4,931,541
共用試験OSCE関連事業	71,700,000	69,619,757	2,080,243
調査研究・開発事業	185,600,000	104,647,659	80,952,341
研修・出版・広報活動事業	23,410,000	36,969,555	△13,559,555
国際協力事業	1,000,000	0	1,000,000
給与手当支出	34,000,000	41,010,896	△7,010,896
臨時雇賃金支出	5,000,000	4,477,693	522,307
法定福利費支出	4,348,000	5,113,496	△765,496
福利厚生費支出	250,000	236,250	13,750
会議費支出	300,000	105,683	194,317
旅費交通費支出	1,090,000	0	1,090,000
通信運搬費支出	2,800,000	4,109,140	△1,309,140
消耗什器備品支出	4,000,000	4,974,015	△974,015
消耗品費支出	4,000,000	3,577,046	422,954
印刷製本費支出	5,500,000	4,624,379	875,621
光熱水料費支出	2,500,000	3,446,591	△946,591
賃借料支出	28,600,000	33,833,429	△5,233,429

収支計算書

平成20年04月01日から平成21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
雑費支出	2,500,000	7,061,838	△4,561,838
事業費支出合計	439,898,000	382,175,886	57,722,114
(2) 管理費支出			
役員報酬支出	26,800,000	26,385,270	414,730
給与手当支出	32,000,000	18,518,478	13,481,522
法定福利費支出	6,400,000	5,417,633	982,367
福利厚生費支出	250,000	119,700	130,300
会議費支出	500,000	106,320	393,680
旅費交通費支出	3,870,000	746,040	3,123,960
通信運搬費支出	400,000	403,380	△3,380
消耗什器備品支出	2,500,000	259,837	2,240,163
消耗品費支出	2,000,000	854,427	1,145,573
修繕費支出	1,000,000	735,000	265,000
印刷製本費支出	2,200,000	1,113,430	1,086,570
光熱水料費支出	1,550,000	1,113,619	436,381
賃借料支出	24,100,000	11,197,345	12,902,655
災害保険料支出	4,000,000	4,852,913	△852,913
諸謝金支出	1,800,000	1,396,000	404,000
租税公課支出	70,000	27,600	42,400
負担金支出	60,000	76,800	△16,800
雑費支出	2,000,000	2,077,201	△77,201
管理費支出合計	111,500,000	75,400,993	36,099,007
事業活動支出計	551,398,000	457,576,879	93,821,121
事業活動収支差額	△60,881,000	49,412,382	△110,293,382
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	3,550,000	3,272,040	277,960
システム整備積立資産取得支出	100,000,000	100,350,958	△350,958
特定資産取得支出計	103,550,000	103,622,998	△72,998
(2) 固定資産取得支出			
ソフトウェア購入支出	0	69,397,324	△69,397,324
固定資産取得支出計	0	69,397,324	△69,397,324
(3) 敷金・保証金支出			
保証金支出	0	4,489,100	△4,489,100
敷金・保証金支出計	0	4,489,100	△4,489,100
投資活動支出計	103,550,000	177,509,422	△73,959,422
投資活動収支差額	△103,550,000	△177,509,422	73,959,422
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

収支計算書

平成20年04月01日から平成21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
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	△174,431,000	△128,097,040	△46,333,960
前期繰越収支差額	299,902,991	299,902,991	0
次期繰越収支差額	125,471,991	171,805,951	△46,333,960

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	364,793,587	194,020,311
未収受験料	9,296,000	7,056,000
前払金	9,163,976	7,044,933
合 計	383,253,563	208,121,244
未払金	81,621,446	34,315,591
預り金	1,729,126	1,999,702
合 計	83,350,572	36,315,293
次期繰越収支差額	299,902,991	171,805,951