

貸借対照表

平成22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	169,601	96,426	73,175
普通預金	148,483,232	193,799,480	△45,316,248
定期預金	204,902	124,405	80,497
現金預金合計	148,857,735	194,020,311	△45,162,576
(2) その他流動資産			
未収受験料	9,408,000	7,056,000	2,352,000
前払金	7,103,203	7,044,933	58,270
その他流動資産合計	16,511,203	14,100,933	2,410,270
流動資産合計	165,368,938	208,121,244	△42,752,306
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	11,364,480	8,216,050	3,148,430
システム整備積立資産	301,403,725	200,350,958	101,052,767
特定資産合計	312,768,205	208,567,008	104,201,197
(3) その他固定資産			
建物	4,449,751	0	4,449,751
什器備品	8,888,893	12,343,596	△3,454,703
ソフトウェア	113,929,822	114,374,092	△444,270
リース資産	103,398,243	0	103,398,243
保証金	19,373,823	19,373,823	0
その他固定資産合計	250,040,532	146,091,511	103,949,021
固定資産合計	582,808,737	374,658,519	208,150,218
資産合計	748,177,675	582,779,763	165,397,912
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	53,967,303	34,315,591	19,651,712
預り金	1,380,322	1,999,702	△619,380
賞与引当金	4,603,333	4,823,874	△220,541
役員賞与引当金	2,113,333	2,304,928	△191,595
短期リース債務	20,371,567	0	20,371,567
流動負債合計	82,435,858	43,444,095	38,991,763

貸借対照表

平成22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
2. 固定負債			
退職給付引当金	5,442,480	4,268,050	1,174,430
役員退職給付引当金	5,922,000	3,948,000	1,974,000
長期リース債務	83,096,663	0	83,096,663
固定負債合計	94,461,143	8,216,050	86,245,093
負債合計	176,897,001	51,660,145	125,236,856
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
基本財産	20,000,000	20,000,000	0
指定正味財産合計	20,000,000	20,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(20,000,000)	(20,000,000)	(0)
2. 一般正味財産	551,280,674	511,119,618	40,161,056
(うち特定財産への充当額)	(312,768,205)	(208,567,008)	(104,201,197)
正味財産合計	571,280,674	531,119,618	40,161,056
負債及び正味財産合計	748,177,675	582,779,763	165,397,912

正味財産増減計算書

平成21年04月01日から平成22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	80,497	80,394	103
基本財産運用益合計	80,497	80,394	103
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,056,002	362,163	693,839
特定資産運用益合計	1,056,002	362,163	693,839
③ 受取入会金			
受取入会金	0	250,000	△250,000
受取入会金合計	0	250,000	△250,000
④ 受取会費			
正会員受取会費	165,026,000	172,359,000	△7,333,000
特別管理費受取会費	17,168,000	17,168,000	0
受取会費合計	182,194,000	189,527,000	△7,333,000
⑤ 事業収益			
受験料収益	297,584,000	299,824,000	△2,240,000
再受験料収益	17,248,000	16,940,000	308,000
事業収益合計	314,832,000	316,764,000	△1,932,000
⑥ 雑収益			
受取利息	1,399	5,704	△4,305
雑収益	2,142,525	0	2,142,525
雑収益合計	2,143,924	5,704	2,138,220
経常収益合計	500,306,423	506,989,261	△6,682,838
(2) 経常費用			
① 事業費			
共用試験CBT関連事業	57,882,979	58,368,459	△485,480
共用試験OSCE関連事業	62,518,434	69,619,757	△7,101,323
調査研究・開発事業	109,256,610	104,647,659	4,608,951
研修・出版・広報活動事業	20,935,176	36,969,555	△16,034,379
給与手当	38,085,912	39,232,212	△1,146,300
臨時雇賃金	4,701,820	4,477,693	224,127
退職給付費用	910,010	816,240	93,770
賞与引当金繰入額	3,068,000	3,249,474	△181,474
法定福利費	5,593,742	5,113,496	480,246
福利厚生費	359,100	236,250	122,850
会議費	21,496	105,683	△84,187

正味財産増減計算書

平成21年04月01日から平成22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
旅費交通費	93,920	0	93,920
通信運搬費	2,293,207	4,109,140	△1,815,933
減価償却費	31,104,767	14,451,385	16,653,382
消耗什器備品	144,900	4,974,015	△4,829,115
消耗品費	2,374,388	3,577,046	△1,202,658
印刷製本費	4,574,955	4,624,379	△49,424
光熱水料費	3,865,988	3,446,591	419,397
賃借料	35,674,170	33,833,429	1,840,741
支払利息	144,475	0	144,475
雑費	2,426,128	7,061,838	△4,635,710
事業費合計	386,030,177	398,914,301	△12,884,124
② 管理費			
役員報酬	23,555,258	23,847,728	△292,470
給与手当	17,347,213	16,008,643	1,338,570
退職給付費用	485,460	481,800	3,660
役員退職給付費用	1,974,000	1,974,000	0
賞与引当金繰入額	1,535,333	1,574,400	△39,067
役員賞与引当金繰入額	2,113,333	2,304,928	△191,595
法定福利費	5,306,305	5,417,633	△111,328
福利厚生費	0	119,700	△119,700
会議費	60,840	106,320	△45,480
旅費交通費	844,960	746,040	98,920
通信運搬費	334,702	403,380	△68,678
減価償却費	590,971	590,971	0
消耗什器備品	159,980	259,837	△99,857
消耗品費	358,584	854,427	△495,843
修繕費	0	735,000	△735,000
印刷製本費	1,110,017	1,113,430	△3,413
光熱水料費	992,254	1,113,619	△121,365
賃借料	10,006,572	11,197,345	△1,190,773
災害保険料	3,481,020	4,852,913	△1,371,893
諸謝金	1,096,000	1,396,000	△300,000
租税公課	169,200	27,600	141,600
負担金支出	76,800	76,800	0
雑費	2,516,388	2,077,201	439,187
管理費合計	74,115,190	77,279,715	△3,164,525
経常費用合計	460,145,367	476,194,016	△16,048,649
当期経常増減額	40,161,056	30,795,245	9,365,811

正味財産増減計算書

平成21年04月01日から平成22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
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
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	40,161,056	30,795,245	9,365,811
一般正味財産期首残高	511,119,618	480,324,373	30,795,245
一般正味財産期末残高	551,280,674	511,119,618	40,161,056
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	80,497	0	80,497
基本財産運用益合計	80,497	0	80,497
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△80,497	0	△80,497
一般正味財産への振替額合計	△80,497	0	△80,497
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	571,280,674	531,119,618	40,161,056

財 産 目 録

平成22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	169,601	
普通預金	148,483,232	
三菱東京UFJ銀行	148,483,232	
本郷支店(一般口)	96,647,414	
本郷支店(源泉徴収税預り口)	878,970	
本郷支店(社保等預り金口)	1,516,263	
本郷支店(会費等受入口)	49,421,000	
本郷支店(退職給付引当預金口)	19,585	
定期預金	204,902	
三菱東京UFJ銀行	91,359	
本郷支店	91,359	
みずほ銀行	113,543	
本郷支店	113,543	
現金預金合計	148,857,735	
(2) その他流動資産		
未収受験料	9,408,000	
前払金	7,103,203	
その他流動資産合計	16,511,203	
流動資産合計		165,368,938
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)	11,364,480	
システム整備積立資産(UFJ銀行本郷支店)	301,403,725	
特定資産合計	312,768,205	
(3) その他固定資産		
建物	4,449,751	
什器備品	8,888,893	
ソフトウェア	113,929,822	
リース資産	103,398,243	
保証金	19,373,823	

財 産 目 録

平成22年03月31日現在

一般会計

(単位:円)

勘 定 科 目	金 額	
その他固定資産合計	250,040,532	
固定資産合計		582,808,737
資産合計		748,177,675
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	53,967,303	
預り金	1,380,322	
賞与引当金	4,603,333	
役員賞与引当金	2,113,333	
短期リース債務	20,371,567	
流動負債合計		82,435,858
2. 固定負債		
退職給付引当金	5,442,480	
役員退職給付引当金	5,922,000	
長期リース債務	83,096,663	
固定負債合計		94,461,143
負債合計		176,897,001
正味財産		571,280,674

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 建物：定額法による減価償却を実施している。
- ② 什器備品：定額法による減価償却を実施している。
- ③ ソフトウェア：定額法による減価償却を実施している。
- ④ リース資産：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（借主側）

- ① リース取引に関する会計基準適用開始後の所有権移転外ファイナンスリースで、リース料総額が300万円を超える取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
また、リース料総額が300万円以下のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- ② リース取引に関する会計基準適用初年度開始前の所有権移転外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	4,693,500
減価償却累計額相当額	3,332,874
期末残高相当額	1,360,626

⑥ 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	759,780	755,475	1,515,255

⑦ 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	1,047,060
減価償却費相当額	938,700
支払利息相当額	88,413

⑧ 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。

⑨ 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利息法によっている。

(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	8,216,050	3,369,470	221,040	11,364,480
システム整備積立資産	200,350,958	101,052,767	0	301,403,725
小 計	208,567,008	104,422,237	221,040	312,768,205
合 計	228,567,008	104,422,237	221,040	332,768,205

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	11,364,480	(0)	(11,364,480)	(11,364,480)
システム整備積立資産	301,403,725	(0)	(301,403,725)	-
小 計	312,768,205	(0)	(312,768,205)	(11,364,480)
合 計	332,768,205	(20,000,000)	(312,768,205)	(11,364,480)

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
建 物	4,500,000	50,249	4,449,751
什器備品	19,116,915	10,228,022	8,888,893
ソフトウェア	151,909,468	37,979,646	113,929,822
リース資産	105,150,755	1,752,512	103,398,243
合 計	280,677,138	50,010,429	230,666,709

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	9,408,000	0	9,408,000
合 計	9,408,000	0	9,408,000

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額 基本財産受取利息の振替額	80,497
合 計	80,497

7. 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21年04月01日から平成22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	80,497	△497
基本財産運用収入計	80,000	80,497	△497
(2) 特定資産利息収入			
特定資産利息収入	750,000	1,056,002	△306,002
特定資産利息収入計	750,000	1,056,002	△306,002
(3) 会費収入			
正会員会費収入	165,026,000	165,026,000	0
特別管理費収入	17,168,000	17,168,000	0
会費収入計	182,194,000	182,194,000	0
(4) 事業収入			
受験料収入	297,640,000	297,584,000	56,000
再受験料収入	11,200,000	17,248,000	△6,048,000
事業収入計	308,840,000	314,832,000	△5,992,000
(5) 雑収入			
受取利息収入	10,000	1,399	8,601
雑収入	0	2,142,525	△2,142,525
雑収入計	10,000	2,143,924	△2,133,924
事業活動収入計	491,874,000	500,306,423	△8,432,423
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出			
共用試験CBT関連事業	67,400,000	57,882,979	9,517,021
共用試験OSCE関連事業	66,700,000	62,518,434	4,181,566
調査研究・開発事業	115,400,000	109,256,610	6,143,390
研修・出版・広報活動事業	28,800,000	20,935,176	7,864,824
国際協力事業	1,000,000	0	1,000,000
給与手当支出	44,000,000	41,335,386	2,664,614
臨時雇賃金支出	5,950,000	4,701,820	1,248,180
退職金支出	0	221,040	△221,040
法定福利費支出	5,625,000	5,593,742	31,258
福利厚生費支出	560,000	359,100	200,900
会議費支出	50,000	21,496	28,504
旅費交通費支出	100,000	93,920	6,080
通信運搬費支出	3,500,000	2,293,207	1,206,793
消耗什器備品支出	2,000,000	144,900	1,855,100
消耗品費支出	2,000,000	2,374,388	△374,388
印刷製本費支出	5,400,000	4,574,955	825,045
光熱水料費支出	3,600,000	3,865,988	△265,988
リース料支出	0	1,682,525	△1,682,525
賃借料支出	61,890,000	35,674,170	26,215,830
支払利息支出	0	144,475	△144,475

収支計算書

平成21年04月01日から平成22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	2,426,128	73,872
事業費支出合計	416,475,000	356,100,439	60,374,561
(2) 管理費支出			
役員報酬支出	27,250,000	25,860,186	1,389,814
給与手当支出	23,500,000	18,921,613	4,578,387
法定福利費支出	5,329,000	5,306,305	22,695
福利厚生費支出	160,000	0	160,000
会議費支出	550,000	60,840	489,160
旅費交通費支出	2,086,000	844,960	1,241,040
通信運搬費支出	450,000	334,702	115,298
消耗什器備品支出	2,000,000	159,980	1,840,020
消耗品費支出	1,000,000	358,584	641,416
修繕費支出	1,000,000	0	1,000,000
印刷製本費支出	2,300,000	1,110,017	1,189,983
光熱水料費支出	1,200,000	992,254	207,746
賃借料支出	9,720,000	10,006,572	△286,572
災害保険料支出	3,200,000	3,481,020	△281,020
諸謝金支出	1,900,000	1,096,000	804,000
租税公課支出	70,000	169,200	△99,200
負担金支出	36,000	76,800	△40,800
雑費支出	2,200,000	2,516,388	△316,388
管理費支出合計	83,951,000	71,295,421	12,655,579
事業活動支出計	500,426,000	427,395,860	73,030,140
事業活動収支差額	△8,552,000	72,910,563	△81,462,563
Ⅱ 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
(1) 特定資産取崩収入			
退職給付引当資産取崩収入	0	221,040	△221,040
特定資産取崩収入計	0	221,040	△221,040
投資活動収入計	0	221,040	△221,040
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	3,370,000	3,369,470	530
システム整備積立資産取得支出	100,000,000	101,052,767	△1,052,767
特定資産取得支出計	103,370,000	104,422,237	△1,052,237
(2) 固定資産取得支出			
建物取得支出	0	4,500,000	△4,500,000
ソフトウェア購入支出	81,260,000	25,994,004	55,265,996
固定資産取得支出計	81,260,000	30,494,004	50,765,996
投資活動支出計	184,630,000	134,916,241	49,713,759
投資活動収支差額	△184,630,000	△134,695,201	△49,934,799
Ⅲ 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			

収支計算書

平成21年04月01日から平成22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
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	△203,182,000	△61,784,638	△141,397,362
前期繰越収支差額	171,805,951	171,805,951	0
次期繰越収支差額	△31,376,049	110,021,313	△141,397,362

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	194,020,311	148,857,735
未収受験料	7,056,000	9,408,000
前払金	7,044,933	7,103,203
合 計	208,121,244	165,368,938
未払金	34,315,591	53,967,303
預り金	1,999,702	1,380,322
合 計	36,315,293	55,347,625
次期繰越収支差額	171,805,951	110,021,313