

貸借対照表

平成23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	158,402	169,601	△11,199
普通預金	116,133,479	148,483,232	△32,349,753
定期預金	0	204,902	△204,902
現金預金合計	116,291,881	148,857,735	△32,565,854
(2) その他流動資産			
未収受験料	6,636,000	9,408,000	△2,772,000
前払金	7,288,153	7,103,203	184,950
その他流動資産合計	13,924,153	16,511,203	△2,587,050
流動資産合計	130,216,034	165,368,938	△35,152,904
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	15,064,440	11,364,480	3,699,960
システム整備積立資産	351,773,318	301,403,725	50,369,593
特定資産合計	366,837,758	312,768,205	54,069,553
(3) その他固定資産			
建物	4,148,252	4,449,751	△301,499
什器備品	5,708,543	8,888,893	△3,180,350
ソフトウェア	98,809,680	113,929,822	△15,120,142
リース資産	82,368,092	103,398,243	△21,030,151
保証金	19,373,823	19,373,823	0
その他固定資産合計	210,408,390	250,040,532	△39,632,142
固定資産合計	597,246,148	582,808,737	14,437,411
資産合計	727,462,182	748,177,675	△20,715,493
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	25,958,203	53,967,303	△28,009,100
預り金	1,644,498	1,380,322	264,176
賞与引当金	4,437,333	4,603,333	△166,000
役員賞与引当金	1,960,000	2,113,333	△153,333

貸借対照表

平成23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
短期リース債務	20,710,285	20,371,567	338,718
流動負債合計	54,710,319	82,435,858	△27,725,539
2. 固定負債			
退職給付引当金	7,192,440	5,442,480	1,749,960
役員退職給付引当金	7,872,000	5,922,000	1,950,000
長期リース債務	62,386,378	83,096,663	△20,710,285
固定負債合計	77,450,818	94,461,143	△17,010,325
負債合計	132,161,137	176,897,001	△44,735,864
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	575,301,045	551,280,674	24,020,371
(うち特定財産への充当額)	(366,837,758)	(312,768,205)	(54,069,553)
正味財産合計	595,301,045	571,280,674	24,020,371
負債及び正味財産合計	727,462,182	748,177,675	△20,715,493

正味財産増減計算書

平成22年04月01日から平成23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	45,455	80,497	△35,042
基本財産運用益合計	45,455	80,497	△35,042
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	369,593	1,056,002	△686,409
特定資産運用益合計	369,593	1,056,002	△686,409
③ 受取会費			
正会員受取会費	165,026,000	165,026,000	0
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	182,194,000	0
④ 事業収益			
受験料収益	297,024,000	297,584,000	△560,000
再受験料収益	22,120,000	17,248,000	4,872,000
事業収益合計	319,144,000	314,832,000	4,312,000
⑤ 雑収益			
受取利息	4,406	1,399	3,007
雑収益	102,929	2,142,525	△2,039,596
雑収益合計	107,335	2,143,924	△2,036,589
経常収益合計	501,860,383	500,306,423	1,553,960
(2) 経常費用			
① 事業費			
共用試験CBT関連事業	52,242,256	57,882,979	△5,640,723
共用試験OSCE関連事業	66,017,402	62,518,434	3,498,968
調査研究・開発事業	103,334,397	109,256,610	△5,922,213
研修・出版・広報活動事業	14,610,479	20,935,176	△6,324,697
給与手当	43,109,971	38,085,912	5,024,059
臨時雇賃金	4,532,797	4,701,820	△169,023
退職給付費用	1,191,120	910,010	281,110
賞与引当金繰入額	2,949,333	3,068,000	△118,667
法定福利費	6,365,170	5,593,742	771,428
福利厚生費	371,700	359,100	12,600
会議費	238,590	21,496	217,094
旅費交通費	6,080	93,920	△87,840

正味財産増減計算書

平成22年04月01日から平成23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	3,151,945	2,293,207	858,738
減価償却費	57,031,871	31,104,767	25,927,104
消耗什器備品	156,555	144,900	11,655
消耗品費	2,007,564	2,374,388	△366,824
修繕費	68,250	0	68,250
印刷製本費	4,076,620	4,574,955	△498,335
光熱水料費	4,023,422	3,865,988	157,434
賃借料	34,328,770	35,674,170	△1,345,400
支払利息	1,552,433	144,475	1,407,958
雑費	2,821,857	2,426,128	395,729
事業費合計	404,188,582	386,030,177	18,158,405
② 管理費			
役員報酬	23,743,673	23,555,258	188,415
給与手当	17,672,462	17,347,213	325,249
退職給付費用	558,840	485,460	73,380
役員退職給付費用	1,950,000	1,974,000	△24,000
賞与引当金繰入額	1,488,000	1,535,333	△47,333
役員賞与引当金繰入額	1,960,000	2,113,333	△153,333
法定福利費	5,622,551	5,306,305	316,246
会議費	52,800	60,840	△8,040
旅費交通費	802,800	844,960	△42,160
通信運搬費	395,437	334,702	60,735
減価償却費	555,271	590,971	△35,700
消耗什器備品	0	159,980	△159,980
消耗品費	404,633	358,584	46,049
印刷製本費	1,056,666	1,110,017	△53,351
光熱水料費	1,025,912	992,254	33,658
賃借料	9,720,902	10,006,572	△285,670
災害保険料	3,369,190	3,481,020	△111,830
諸謝金	966,000	1,096,000	△130,000
租税公課	107,400	169,200	△61,800
負担金支出	76,800	76,800	0
雑費	2,122,093	2,516,388	△394,295
管理費合計	73,651,430	74,115,190	△463,760
經常費用合計	477,840,012	460,145,367	17,694,645
当期經常増減額	24,020,371	40,161,056	△16,140,685

正味財産増減計算書

平成22年04月01日から平成23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	24,020,371	40,161,056	△16,140,685
一般正味財産期首残高	551,280,674	511,119,618	40,161,056
一般正味財産期末残高	575,301,045	551,280,674	24,020,371
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	45,455	80,497	△35,042
基本財産運用益合計	45,455	80,497	△35,042
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	45,455	80,497	△35,042
一般正味財産への振替額合計	△45,455	△80,497	35,042
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	595,301,045	571,280,674	24,020,371

財 産 目 録

平成23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	158,402	
普通預金	116,133,479	
三菱東京UFJ銀行	116,133,479	
本郷支店(一般口)	74,994,878	
本郷支店(源泉徴収税預り口)	1,065,540	
本郷支店(社保等預り金口)	1,661,117	
本郷支店(会費等受入口)	38,389,000	
本郷支店(退職給付引当預金口)	22,944	
現金預金合計	116,291,881	
(2) その他流動資産		
未収受験料	6,636,000	
前払金	7,288,153	
その他流動資産合計	13,924,153	
流動資産合計		130,216,034
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)	15,064,440	
システム整備積立資産	351,773,318	
三菱東京UFJ銀行	301,773,318	
みずほ銀行	50,000,000	
特定資産合計	366,837,758	
(3) その他固定資産		
建物	4,148,252	
什器備品	5,708,543	
ソフトウェア	98,809,680	
リース資産	82,368,092	
保証金	19,373,823	
その他固定資産合計	210,408,390	
固定資産合計		597,246,148
資産合計		727,462,182

財 産 目 録

平成23年03月31日現在

一般会計

(単位:円)

勘 定 科 目	金 額	
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	25,958,203	
預り金	1,644,498	
賞与引当金	4,437,333	
役員賞与引当金	1,960,000	
短期リース債務	20,710,285	
流動負債合計		54,710,319
2. 固定負債		
退職給付引当金	7,192,440	
役員退職給付引当金	7,872,000	
長期リース債務	62,386,378	
固定負債合計		77,450,818
負債合計		132,161,137
正味財産		595,301,045

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。

③ 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	4,833,570
減価償却累計額相当額	2,581,085
期末残高相当額	2,252,485

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	1,077,300	1,434,615	2,511,915

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	1,069,740
減価償却費相当額	959,710
支払利息相当額	100,829

① 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。

② 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	11,364,480	3,699,960	0	15,064,440
システム整備積立資産	301,403,725	50,369,593	0	351,773,318
小 計	312,768,205	54,069,553	0	366,837,758
合 計	332,768,205	54,069,553	0	386,837,758

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	15,064,440	(0)	(15,064,440)	(15,064,440)
システム整備積立資産	351,773,318	(0)	(351,773,318)	-
小 計	366,837,758	(0)	(366,837,758)	(15,064,440)
合 計	386,837,758	(20,000,000)	(366,837,758)	(15,064,440)

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	351,748	4,148,252
什器備品	19,116,915	13,408,372	5,708,543
ソフトウェア	169,864,468	71,054,788	98,809,680
リース資産	105,150,755	22,782,663	82,368,092
合 計	298,632,138	107,597,571	191,034,567

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	6,636,000	0	6,636,000
合 計	6,636,000	0	6,636,000

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	45,455
合 計	45,455

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22年04月01日から平成23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	45,000	45,455	△455
基本財産運用収入計	45,000	45,455	△455
(2) 特定資産利息収入			
特定資産利息収入	374,000	369,593	4,407
特定資産利息収入計	374,000	369,593	4,407
(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	297,024,000	616,000
再受験料収入	12,320,000	22,120,000	△9,800,000
事業収入計	309,960,000	319,144,000	△9,184,000
(5) 雑収入			
受取利息収入	1,400	4,406	△3,006
雑収入	0	102,929	△102,929
雑収入計	1,400	107,335	△105,935
事業活動収入計	492,574,400	501,860,383	△9,285,983
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出			
共用試験CBT関連事業	64,181,000	52,242,256	11,938,744
共用試験OSCE関連事業	70,190,000	66,017,402	4,172,598
調査研究・開発事業	124,221,000	103,334,397	20,886,603
研修・出版・広報活動事業	20,187,000	14,610,479	5,576,521
国際協力事業	1,000,000	0	1,000,000
給与手当支出	48,220,000	46,177,971	2,042,029
臨時雇賃金支出	4,800,000	4,532,797	267,203
法定福利費支出	6,230,000	6,365,170	△135,170
福利厚生費支出	520,000	371,700	148,300
会議費支出	50,000	238,590	△188,590
旅費交通費支出	100,000	6,080	93,920
通信運搬費支出	1,800,000	3,151,945	△1,351,945
消耗什器備品支出	1,000,000	156,555	843,445
消耗品費支出	1,000,000	2,007,564	△1,007,564
修繕費支出	0	68,250	△68,250
印刷製本費支出	5,400,000	4,076,620	1,323,380
光熱水料費支出	3,955,000	4,023,422	△68,422
リース料支出	0	20,371,567	△20,371,567

収支計算書

平成22年04月01日から平成23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
賃借料支出	56,022,000	34,328,770	21,693,230
支払利息支出	0	1,552,433	△1,552,433
雑費支出	2,000,000	2,821,857	△821,857
事業費支出合計	410,876,000	366,455,825	44,420,175
(2) 管理費支出			
役員報酬支出	26,872,000	25,857,006	1,014,994
給与手当支出	19,370,000	19,207,795	162,205
法定福利費支出	5,350,000	5,622,551	△272,551
福利厚生費支出	130,000	0	130,000
会議費支出	550,000	52,800	497,200
旅費交通費支出	1,455,000	802,800	652,200
通信運搬費支出	340,000	395,437	△55,437
消耗什器備品支出	1,000,000	0	1,000,000
消耗品費支出	1,000,000	404,633	595,367
修繕費支出	500,000	0	500,000
印刷製本費支出	2,272,000	1,056,666	1,215,334
光熱水料費支出	1,020,000	1,025,912	△5,912
賃借料支出	9,720,000	9,720,902	△902
災害保険料支出	3,481,000	3,369,190	111,810
諸謝金支出	1,900,000	966,000	934,000
租税公課支出	70,000	107,400	△37,400
負担金支出	76,800	76,800	0
雑費支出	2,160,000	2,122,093	37,907
管理費支出合計	77,266,800	70,787,985	6,478,815
事業活動支出計	488,142,800	437,243,810	50,898,990
事業活動収支差額	4,431,600	64,616,573	△60,184,973
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	3,700,000	3,699,960	40
システム整備積立資産取得支出	50,000,000	50,369,593	△369,593
特定資産取得支出計	53,700,000	54,069,553	△369,553
(2) 固定資産取得支出			
ソフトウェア購入支出	0	17,955,000	△17,955,000
固定資産取得支出計	0	17,955,000	△17,955,000
投資活動支出計	53,700,000	72,024,553	△18,324,553
投資活動収支差額	△53,700,000	△72,024,553	18,324,553
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			

収支計算書

平成22年04月01日から平成23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	△59,268,400	△7,407,980	△51,860,420
前期繰越収支差額	110,021,313	110,021,313	0
次期繰越収支差額	50,752,913	102,613,333	△51,860,420

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	148,857,735	116,291,881
未収受験料	9,408,000	6,636,000
前払金	7,103,203	7,288,153
合 計	165,368,938	130,216,034
未払金	53,967,303	25,958,203
預り金	1,380,322	1,644,498
合 計	55,347,625	27,602,701
次期繰越収支差額	110,021,313	102,613,333