

# 貸借対照表

平成24年03月31日現在

一般会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
(1) 現金預金			
現金	173,411	158,402	15,009
普通預金	119,303,771	116,133,479	3,170,292
現金預金合計	119,477,182	116,291,881	3,185,301
(2) その他流動資産			
未収受験料	19,880,000	6,636,000	13,244,000
前払金	7,121,953	7,288,153	△166,200
その他流動資産合計	27,001,953	13,924,153	13,077,800
流動資産合計	146,479,135	130,216,034	16,263,101
<b>2. 固定資産</b>			
(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	17,697,860	15,064,440	2,633,420
システム整備積立資産	382,019,961	351,773,318	30,246,643
特定資産合計	399,717,821	366,837,758	32,880,063
(3) その他固定資産			
建物	3,846,753	4,148,252	△301,499
什器備品	2,981,571	5,708,543	△2,726,972
ソフトウェア	64,836,788	98,809,680	△33,972,892
リース資産	61,337,941	82,368,092	△21,030,151
保証金	19,373,823	19,373,823	0
その他固定資産合計	152,376,876	210,408,390	△58,031,514
固定資産合計	572,094,697	597,246,148	△25,151,451
資産合計	718,573,832	727,462,182	△8,888,350
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	17,455,775	25,958,203	△8,502,428
預り金	2,377,711	1,644,498	733,213
賞与引当金	5,205,333	4,437,333	768,000
役員賞与引当金	1,948,000	1,960,000	△12,000
短期リース債務	21,054,621	20,710,285	344,336
流動負債合計	48,041,440	54,710,319	△6,668,879
<b>2. 固定負債</b>			

# 貸借対照表

平成24年03月31日現在

一般会計

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
退職給付引当金	7,887,860	7,192,440	695,420
役員退職給付引当金	9,810,000	7,872,000	1,938,000
長期リース債務	41,331,757	62,386,378	△21,054,621
固定負債合計	59,029,617	77,450,818	△18,421,201
負債合計	107,071,057	132,161,137	△25,090,080
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	591,502,775	575,301,045	16,201,730
(うち特定財産への充当額)	(399,717,821)	(366,837,758)	(32,880,063)
正味財産合計	611,502,775	595,301,045	16,201,730
負債及び正味財産合計	718,573,832	727,462,182	△8,888,350

# 正味財産増減計算書

平成23年04月01日から平成24年03月31日まで

一般会計

(単位:円)

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	16,000	45,455	△29,455
基本財産運用益合計	16,000	45,455	△29,455
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	246,643	369,593	△122,950
特定資産運用益合計	246,643	369,593	△122,950
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	294,616,000	297,024,000	△2,408,000
再受験料収益	21,280,000	22,120,000	△840,000
事業収益合計	315,896,000	319,144,000	△3,248,000
⑤ 雑収益			
受取利息	3,475	4,406	△931
雑収益	32,724	102,929	△70,205
雑収益合計	36,199	107,335	△71,136
経常収益合計	498,388,842	501,860,383	△3,471,541
(2) 経常費用			
① 事業費			
共用試験CBT関連事業	53,795,425	52,242,256	1,553,169
共用試験OSCE関連事業	62,453,899	66,017,402	△3,563,503
調査研究・開発事業	102,656,939	103,334,397	△677,458
研修・出版・広報活動事業	19,572,706	14,610,479	4,962,227
給与手当	46,545,843	43,109,971	3,435,872
臨時雇賃金	4,417,599	4,532,797	△115,198
退職給付費用	1,215,000	1,191,120	23,880
賞与引当金繰入額	3,635,333	2,949,333	686,000
法定福利費	7,056,245	6,365,170	691,075
福利厚生費	81,900	371,700	△289,800
会議費	325,122	238,590	86,532
旅費交通費	210,440	6,080	204,360
通信運搬費	3,243,414	3,151,945	91,469
減価償却費	57,511,944	57,031,871	480,073

# 正味財産増減計算書

平成23年04月01日から平成24年03月31日まで

一般会計

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
消耗什器備品	197,500	156,555	40,945
消耗品費	2,065,126	2,007,564	57,562
修繕費	24,150	68,250	△44,100
印刷製本費	3,306,029	4,076,620	△770,591
光熱水料費	3,114,785	4,023,422	△908,637
賃借料	34,228,082	34,328,770	△100,688
支払利息	1,213,715	1,552,433	△338,718
雑費	231,554	2,821,857	△2,590,303
事業費合計	407,102,750	404,188,582	2,914,168
② 管理費			
役員報酬	24,105,390	23,743,673	361,717
給与手当	17,953,580	17,672,462	281,118
退職給付費用	528,260	558,840	△30,580
役員退職給付費用	1,938,000	1,950,000	△12,000
賞与引当金繰入額	1,570,000	1,488,000	82,000
役員賞与引当金繰入額	1,948,000	1,960,000	△12,000
法定福利費	5,349,053	5,622,551	△273,498
会議費	41,280	52,800	△11,520
旅費交通費	606,110	802,800	△196,690
通信運搬費	417,922	395,437	22,485
減価償却費	519,570	555,271	△35,701
消耗什器備品	458,400	0	458,400
消耗品費	587,223	404,633	182,590
修繕費	77,700	0	77,700
印刷製本費	913,039	1,056,666	△143,627
光熱水料費	867,607	1,025,912	△158,305
賃借料	9,736,830	9,720,902	15,928
災害保険料	3,535,940	3,369,190	166,750
諸謝金	946,000	966,000	△20,000
租税公課	127,300	107,400	19,900
負担金支出	76,800	76,800	0
雑費	2,780,358	2,122,093	658,265
管理費合計	75,084,362	73,651,430	1,432,932
経常費用合計	482,187,112	477,840,012	4,347,100
当期経常増減額	16,201,730	24,020,371	△7,818,641
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益合計	0	0	0

# 正味財産増減計算書

平成23年04月01日から平成24年03月31日まで

一般会計

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
(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	16,201,730	24,020,371	△7,818,641
一般正味財産期首残高	575,301,045	551,280,674	24,020,371
一般正味財産期末残高	591,502,775	575,301,045	16,201,730
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	16,000	45,455	△29,455
基本財産運用益合計	16,000	45,455	△29,455
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	16,000	45,455	△29,455
一般正味財産への振替額合計	△16,000	△45,455	29,455
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	611,502,775	595,301,045	16,201,730

# 財 産 目 録

平成24年03月31日現在

一般会計

(単位:円)

科 目	金	額
I 資産の部		
1. 流動資産		
(1) 現金預金		
現金	173,411	
普通預金	119,303,771	
三菱東京UFJ銀行	119,303,771	
本郷支店(一般口)	70,290,948	
本郷支店(源泉徴収税預り口)	1,058,134	
本郷支店(社保等預り金口)	3,071,976	
本郷支店(会費等受入口)	44,857,000	
本郷支店(退職給付引当預金口)	25,713	
現金預金合計	119,477,182	
(2) その他流動資産		
未収受験料	19,880,000	
前払金	7,121,953	
その他流動資産合計	27,001,953	
流動資産合計		146,479,135
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)	17,697,860	
システム整備積立資産	382,019,961	
三菱東京UFJ銀行	302,011,000	
みずほ銀行	80,008,961	
特定資産合計	399,717,821	
(3) その他固定資産		
建物	3,846,753	
什器備品	2,981,571	
ソフトウェア	64,836,788	
リース資産	61,337,941	
保証金	19,373,823	
その他固定資産合計	152,376,876	
固定資産合計		572,094,697
資産合計		718,573,832

# 財 産 目 録

平成24年03月31日現在

一般会計

(単位:円)

科 目	金	額	
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	17,455,775		
預り金	2,377,711		
賞与引当金	5,205,333		
役員賞与引当金	1,948,000		
短期リース債務	21,054,621		
流動負債合計		48,041,440	
2. 固定負債			
退職給付引当金	7,887,860		
役員退職給付引当金	9,810,000		
長期リース債務	41,331,757		
固定負債合計		59,029,617	
負債合計			107,071,057
正味財産			611,502,775

## 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	4,833,570
減価償却累計額相当額	3,547,800
期末残高相当額	1,285,770



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	504,735	929,880	1,434,615

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	1,077,300
減価償却費相当額	966,714
支払利息相当額	85,148

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	15,064,440	3,681,260	1,047,840	17,697,860
システム整備積立資産	351,773,318	30,246,643	0	382,019,961
小 計	366,837,758	33,927,903	1,047,840	399,717,821
合 計	386,837,758	33,927,903	1,047,840	419,717,821

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	17,697,860	(0)	(17,697,860)	(17,697,860)
システム整備積立資産	382,019,961	(0)	(382,019,961)	-
小 計	399,717,821	(0)	(399,717,821)	(17,697,860)
合 計	419,717,821	(20,000,000)	(399,717,821)	(17,697,860)

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	653,247	3,846,753
什器備品	19,116,915	16,135,344	2,981,571
ソフトウェア	169,864,468	105,027,680	64,836,788
リース資産	105,150,755	43,812,814	61,337,941
合 計	298,632,138	165,629,085	133,003,053

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	19,880,000	0	19,880,000
合 計	19,880,000	0	19,880,000

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	16,000
合 計	16,000

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23年04月01日から平成24年03月31日まで

一般会計

(単位:円)

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	16,000	16,000	0
基本財産運用収入計	16,000	16,000	0
(2) 特定資産利息収入			
特定資産利息収入	325,000	246,643	78,357
特定資産利息収入計	325,000	246,643	78,357
(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	298,200,000	294,616,000	3,584,000
再受験料収入	15,120,000	21,280,000	△6,160,000
事業収入計	313,320,000	315,896,000	△2,576,000
(5) 雑収入			
受取利息収入	5,000	3,475	1,525
雑収入	0	32,724	△32,724
雑収入計	5,000	36,199	△31,199
事業活動収入計	495,860,000	498,388,842	△2,528,842
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出			
共用試験CBT関連事業	53,000,000	53,795,425	△795,425
共用試験OSCE関連事業	58,000,000	62,453,899	△4,453,899
調査研究・開発事業	108,000,000	102,656,939	5,343,061
研修・出版・広報活動事業	22,000,000	19,572,706	2,427,294
給与手当支出	51,018,000	49,495,176	1,522,824
臨時雇賃金支出	4,800,000	4,417,599	382,401
退職金支出	0	1,047,840	△1,047,840
法定福利費支出	7,197,000	7,056,245	140,755
福利厚生費支出	585,000	81,900	503,100
会議費支出	50,000	325,122	△275,122
旅費交通費支出	480,000	210,440	269,560
通信運搬費支出	3,238,000	3,243,414	△5,414
消耗什器備品支出	500,000	197,500	302,500
消耗品費支出	1,500,000	2,065,126	△565,126
修繕費支出	0	24,150	△24,150
印刷製本費支出	4,500,000	3,306,029	1,193,971
光熱水料費支出	4,000,000	3,114,785	885,215
リース料支出	0	20,710,285	△20,710,285
賃借料支出	54,808,000	34,228,082	20,579,918
支払利息支出	1,214,000	1,213,715	285

# 収支計算書

平成23年04月01日から平成24年03月31日まで

一般会計

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
雑費支出	500,000	231,554	268,446
事業費支出合計	375,390,000	369,447,931	5,942,069
(2) 管理費支出			
役員報酬支出	26,150,000	26,065,390	84,610
給与手当支出	19,350,000	19,441,580	△91,580
法定福利費支出	5,734,000	5,349,053	384,947
福利厚生費支出	130,000	0	130,000
会議費支出	150,000	41,280	108,720
旅費交通費支出	1,000,000	606,110	393,890
通信運搬費支出	450,000	417,922	32,078
消耗什器備品支出	500,000	458,400	41,600
消耗品費支出	400,000	587,223	△187,223
修繕費支出	500,000	77,700	422,300
印刷製本費支出	2,000,000	913,039	1,086,961
光熱水料費支出	1,020,000	867,607	152,393
賃借料支出	9,877,000	9,736,830	140,170
災害保険料支出	3,370,000	3,535,940	△165,940
諸謝金支出	1,500,000	946,000	554,000
租税公課支出	70,000	127,300	△57,300
負担金支出	76,800	76,800	0
雑費支出	2,000,000	2,780,358	△780,358
管理費支出合計	74,277,800	72,028,532	2,249,268
事業活動支出計	449,667,800	441,476,463	8,191,337
事業活動収支差額	46,192,200	56,912,379	△10,720,179
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	1,047,840	△1,047,840
特定資産取崩収入計	0	1,047,840	△1,047,840
投資活動収入計	0	1,047,840	△1,047,840
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	3,682,000	3,681,260	740
システム整備積立資産取得支出	30,000,000	30,246,643	△246,643
特定資産取得支出計	33,682,000	33,927,903	△245,903
投資活動支出計	33,682,000	33,927,903	△245,903
投資活動収支差額	△33,682,000	△32,880,063	△801,937
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

# 収支計算書

平成23年04月01日から平成24年03月31日まで

一般会計

(単位:円)

科	目	予算額	決算額	差異
IV	予備費支出	10,000,000	—	10,000,000
	当期収支差額	2,510,200	24,032,316	△21,522,116
	前期繰越収支差額	110,021,313	102,613,333	7,407,980
	次期繰越収支差額	112,531,513	126,645,649	△14,114,136

## 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	116,291,881	119,477,182
未収受験料	6,636,000	19,880,000
前払金	7,288,153	7,121,953
合 計	130,216,034	146,479,135
未払金	25,958,203	17,455,775
預り金	1,644,498	2,377,711
合 計	27,602,701	19,833,486
次期繰越収支差額	102,613,333	126,645,649