

貸借対照表

平成25年03月31日現在

一般会計

(単位:円)

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	49,762	173,411	△123,649
普通預金	203,252,373	119,303,771	83,948,602
現金預金合計	203,302,135	119,477,182	83,824,953
(2) その他流動資産			
未収受験料	28,140,000	19,880,000	8,260,000
前払金	6,958,553	7,121,953	△163,400
その他流動資産合計	35,098,553	27,001,953	8,096,600
流動資産合計	238,400,688	146,479,135	91,921,553
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	21,957,800	17,697,860	4,259,940
システム整備積立資産	412,263,365	382,019,961	30,243,404
特定資産合計	434,221,165	399,717,821	34,503,344
(3) その他固定資産			
建物	3,545,254	3,846,753	△301,499
什器備品	1,408,913	2,981,571	△1,572,658
ソフトウェア	30,863,896	64,836,788	△33,972,892
リース資産	40,307,790	61,337,941	△21,030,151
保証金	19,373,823	19,373,823	0
その他固定資産合計	95,499,676	152,376,876	△56,877,200
固定資産合計	549,720,841	572,094,697	△22,373,856
資産合計	788,121,529	718,573,832	69,547,697
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	29,783,570	17,455,775	12,327,795
預り金	2,199,806	2,377,711	△177,905
賞与引当金	5,281,000	5,205,333	75,667
役員賞与引当金	1,758,000	1,948,000	△190,000
短期リース債務	21,404,485	21,054,621	349,864
流動負債合計	60,426,861	48,041,440	12,385,421
2. 固定負債			

貸借対照表

平成25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	10,257,800	7,887,860	2,369,940
役員退職給付引当金	11,700,000	9,810,000	1,890,000
長期リース債務	19,927,272	41,331,757	△21,404,485
固定負債合計	41,885,072	59,029,617	△17,144,545
負債合計	102,311,933	107,071,057	△4,759,124
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			
(うち特定財産への充当額)	(434,221,165)	(399,717,821)	(34,503,344)
正味財産合計	685,809,596	611,502,775	74,306,821
負債及び正味財産合計	788,121,529	718,573,832	69,547,697

正味財産増減計算書

平成24年04月01日から平成25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	8,020	16,000	△7,980
基本財産運用益合計	8,020	16,000	△7,980
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	243,404	246,643	△3,239
特定資産運用益合計	243,404	246,643	△3,239
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	308,756,000	294,616,000	14,140,000
再受験料収益	27,496,000	21,280,000	6,216,000
事業収益合計	336,252,000	315,896,000	20,356,000
⑤ 雑収益			
受取利息	4,142	3,475	667
雑収益	0	32,724	△32,724
雑収益合計	4,142	36,199	△32,057
経常収益合計	518,701,566	498,388,842	20,312,724
(2) 経常費用			
① 事業費			
共用試験CBT関連事業	51,150,602	53,795,425	△2,644,823
共用試験OSCE関連事業	60,432,019	62,453,899	△2,021,880
調査研究・開発事業	70,701,868	102,656,939	△31,955,071
研修・出版・広報活動事業	19,072,210	19,572,706	△500,496
給与手当	47,646,836	46,545,843	1,100,993
臨時雇賃金	4,278,653	4,417,599	△138,946
退職給付費用	1,760,520	1,215,000	545,520
賞与引当金繰入額	3,717,000	3,635,333	81,667
法定福利費	7,463,690	7,056,245	407,445
福利厚生費	287,752	81,900	205,852
会議費	313,389	325,122	△11,733
旅費交通費	3,200	210,440	△207,240
通信運搬費	3,346,221	3,243,414	102,807
減価償却費	57,341,774	57,511,944	△170,170

正味財産増減計算書

平成24年04月01日から平成25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	1,480,300	197,500	1,282,800
消耗品費	1,980,502	2,065,126	△84,624
修繕費	0	24,150	△24,150
印刷製本費	3,452,089	3,306,029	146,060
光熱水料費	3,289,273	3,114,785	174,488
賃借料	34,016,274	34,228,082	△211,808
支払利息	869,379	1,213,715	△344,336
雑費	673,506	231,554	441,952
事業費合計	373,277,057	407,102,750	△33,825,693
② 管理費			
役員報酬	21,618,884	24,105,390	△2,486,506
給与手当	18,410,150	17,953,580	456,570
退職給付費用	609,420	528,260	81,160
役員退職給付費用	1,890,000	1,938,000	△48,000
賞与引当金繰入額	1,564,000	1,570,000	△6,000
役員賞与引当金繰入額	1,758,000	1,948,000	△190,000
法定福利費	4,155,932	5,349,053	△1,193,121
会議費	40,020	41,280	△1,260
旅費交通費	633,350	606,110	27,240
通信運搬費	522,049	417,922	104,127
減価償却費	442,625	519,570	△76,945
消耗什器備品	886,260	458,400	427,860
消耗品費	734,516	587,223	147,293
修繕費	0	77,700	△77,700
印刷製本費	843,494	913,039	△69,545
光熱水料費	964,809	867,607	97,202
賃借料	9,495,603	9,736,830	△241,227
災害保険料	3,618,846	3,535,940	82,906
諸謝金	856,000	946,000	△90,000
租税公課	94,800	127,300	△32,500
負担金支出	76,800	76,800	0
雑費	1,902,129	2,780,358	△878,229
管理費合計	71,117,687	75,084,362	△3,966,675
経常費用合計	444,394,744	482,187,112	△37,792,368
当期経常増減額	74,306,822	16,201,730	58,105,092
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24年04月01日から平成25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			
① 固定資産除却損			
什器備品除却損	1	0	1
固定資産除却損合計	1	0	1
経常外費用合計	1	0	1
当期経常外増減額	△1	0	△1
当期一般正味財産増減額	74,306,821	16,201,730	58,105,091
一般正味財産期首残高	591,502,775	575,301,045	16,201,730
一般正味財産期末残高	665,809,596	591,502,775	74,306,821
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	8,020	16,000	△7,980
基本財産運用益合計	8,020	16,000	△7,980
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△8,020	△16,000	7,980
一般正味財産への振替額合計	△8,020	△16,000	7,980
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	685,809,596	611,502,775	74,306,821

財 産 目 録

平成25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	49,762		
普通預金	203,252,373		
三菱東京UFJ銀行	203,252,373		
本郷支店(一般口)	172,341,931		
本郷支店(源泉徴収税預り口)	979,402		
本郷支店(社保等預り金口)	2,939,040		
本郷支店(会費等受入口)	26,992,000		
現金預金合計	203,302,135		
(2) その他流動資産			
未収受験料	28,140,000		
前払金	6,958,553		
その他流動資産合計	35,098,553		
流動資産合計		238,400,688	
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)	21,957,800		
システム整備積立資産	412,263,365		
三菱東京UFJ銀行	302,238,940		
みずほ銀行	110,024,425		
特定資産合計	434,221,165		
(3) その他固定資産			
建物	3,545,254		
什器備品	1,408,913		
ソフトウェア	30,863,896		
リース資産	40,307,790		
保証金	19,373,823		
その他固定資産合計	95,499,676		
固定資産合計		549,720,841	
資産合計			788,121,529

財 産 目 録

平成25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	29,783,570	
預り金	2,199,806	
賞与引当金	5,281,000	
役員賞与引当金	1,758,000	
短期リース債務	21,404,485	
流動負債合計		60,426,861
2. 固定負債		
退職給付引当金	10,257,800	
役員退職給付引当金	11,700,000	
長期リース債務	19,927,272	
固定負債合計		41,885,072
負債合計		102,311,933
正味財産		685,809,596

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。

⑤ 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	1,851,570
減価償却累計額相当額	1,018,364
期末残高相当額	833,206

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	413,280	516,600	929,880

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	504,735
減価償却費相当額	452,564
支払利息相当額	49,871

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	17,697,860	4,259,940	0	21,957,800
システム整備積立資産	382,019,961	30,243,404		412,263,365
小 計	399,717,821	34,503,344	0	434,221,165
合 計	419,717,821	34,503,344	0	454,221,165

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	21,957,800	(0)	(21,957,800)	(21,957,800)
システム整備積立資産	412,263,365	(0)	(412,263,365)	-
小 計	434,221,165	(0)	(434,221,165)	(21,957,800)
合 計	454,221,165	(20,000,000)	(434,221,165)	(21,957,800)

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	954,746	3,545,254
什器備品	17,511,045	16,102,132	1,408,913
ソフトウェア	169,864,468	139,000,572	30,863,896
リース資産	105,150,755	64,842,965	40,307,790
合 計	297,026,268	220,900,415	76,125,853

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	28,140,000	0	28,140,000
合 計	28,140,000	0	28,140,000

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	8,020
合 計	8,020

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24年04月01日から平成25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	8,000	8,020	△20
基本財産運用収入計	8,000	8,020	△20
(2) 特定資産利息収入			
特定資産利息収入	369,000	243,404	125,596
特定資産利息収入計	369,000	243,404	125,596
(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	315,644,000	308,756,000	6,888,000
再受験料収入	17,248,000	27,496,000	△10,248,000
事業収入計	332,892,000	336,252,000	△3,360,000
(5) 雑収入			
受取利息収入	5,000	4,142	858
雑収入計	5,000	4,142	858
事業活動収入計	515,468,000	518,701,566	△3,233,566
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出			
共用試験CBT関連事業	53,800,000	51,150,602	2,649,398
共用試験OSCE関連事業	58,000,000	60,432,019	△2,432,019
調査研究・開発事業	90,000,000	70,701,868	19,298,132
研修・出版・広報活動事業	20,000,000	19,072,210	927,790
給与手当支出	49,500,000	51,282,169	△1,782,169
臨時雇賃金支出	6,000,000	4,278,653	1,721,347
法定福利費支出	7,815,000	7,463,690	351,310
福利厚生費支出	585,000	287,752	297,248
会議費支出	500,000	313,389	186,611
旅費交通費支出	480,000	3,200	476,800
通信運搬費支出	3,000,000	3,346,221	△346,221
消耗什器備品支出	500,000	1,480,300	△980,300
消耗品費支出	1,500,000	1,980,502	△480,502
印刷製本費支出	4,000,000	3,452,089	547,911
光熱水料費支出	3,800,000	3,289,273	510,727
リース料支出	21,060,000	21,054,621	5,379
賃借料支出	34,500,000	34,016,274	483,726
支払利息支出	870,000	869,379	621
雑費支出	500,000	673,506	△173,506
事業費支出合計	356,410,000	335,147,717	21,262,283
(2) 管理費支出			

収支計算書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

一般会計

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
役員報酬支出	26,150,000	23,566,884	2,583,116
給与手当支出	19,500,000	19,980,150	△480,150
法定福利費支出	4,320,000	4,155,932	164,068
福利厚生費支出	130,000	0	130,000
会議費支出	150,000	40,020	109,980
旅費交通費支出	700,000	633,350	66,650
通信運搬費支出	450,000	522,049	△72,049
消耗什器備品支出	500,000	886,260	△386,260
消耗品費支出	500,000	734,516	△234,516
修繕費支出	500,000	0	500,000
印刷製本費支出	2,000,000	843,494	1,156,506
光熱水料費支出	960,000	964,809	△4,809
賃借料支出	9,540,000	9,495,603	44,397
災害保険料支出	3,370,000	3,618,846	△248,846
諸謝金支出	1,500,000	856,000	644,000
租税公課支出	140,000	94,800	45,200
負担金支出	76,800	76,800	0
雑費支出	2,500,000	1,902,129	597,871
管理費支出合計	72,986,800	68,371,642	4,615,158
事業活動支出計	429,396,800	403,519,359	25,877,441
事業活動収支差額	86,071,200	115,182,207	△29,111,007
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	4,260,000	4,259,940	60
システム整備積立資産取得支出	30,000,000	30,243,404	△243,404
特定資産取得支出計	34,260,000	34,503,344	△243,344
(2) 固定資産取得支出			
什器備品購入支出	0	907,200	△907,200
固定資産取得支出計	0	907,200	△907,200
投資活動支出計	34,260,000	35,410,544	△1,150,544
投資活動収支差額	△34,260,000	△35,410,544	1,150,544
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	41,811,200	79,771,663	△37,960,463
前期繰越収支差額	102,613,333	126,645,649	△24,032,316

収支計算書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

一般会計

(単位:円)

科	目	予 算 額	決 算 額	差 異
	次期繰越収支差額	144,424,533	206,417,312	△61,992,779

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	119,477,182	203,302,135
未収受験料	19,880,000	28,140,000
前払金	7,121,953	6,958,553
合 計	146,479,135	238,400,688
未払金	17,455,775	29,783,570
預り金	2,377,711	2,199,806
合 計	19,833,486	31,983,376
次期繰越収支差額	126,645,649	206,417,312