

貸借対照表

平成26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	5,422	49,762	▲44,340
普通預金	265,917,084	203,252,373	62,664,711
現金預金合計	265,922,506	203,302,135	62,620,371
(2) その他流動資産			
未収受検料	10,556,000	28,140,000	▲17,584,000
前払金	7,984,429	6,958,553	1,025,876
その他流動資産合計	18,540,429	35,098,553	▲16,558,124
流動資産合計	284,462,935	238,400,688	46,062,247
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	26,088,920	21,957,800	4,131,120
システム整備積立資産	442,368,270	412,263,365	30,104,905
特定資産合計	468,457,190	434,221,165	34,236,025
(3) その他固定資産			
建物	3,243,755	3,545,254	▲301,499
什器備品	1,152,894	1,408,913	▲256,019
ソフトウェア	8,432,372	30,863,896	▲22,431,524
リース資産	19,277,639	40,307,790	▲21,030,151
保証金	19,373,823	19,373,823	0
その他固定資産合計	51,480,483	95,499,676	▲44,019,193
固定資産合計	539,937,673	549,720,841	▲9,783,168
資産合計	824,400,608	788,121,529	36,279,079
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,763,102	29,783,570	▲25,020,468
預り金	1,802,645	2,199,806	▲397,161
賞与引当金	5,421,000	5,281,000	140,000
役員賞与引当金	1,948,000	1,758,000	190,000
短期リース債務	19,927,272	21,404,485	▲1,477,213
流動負債合計	33,862,019	60,426,861	▲26,564,842
2. 固定負債			
退職給付引当金	12,438,920	10,257,800	2,181,120
役員退職給付引当金	13,650,000	11,700,000	1,950,000
長期リース債務	0	19,927,272	▲19,927,272
固定負債合計	26,088,920	41,885,072	▲15,796,152
負債合計	59,950,939	102,311,933	▲42,360,994
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	744,449,669	665,809,596	78,640,073
(うち特定財産への充当額)	(468,457,190)	(434,221,165)	(34,236,025)
正味財産合計	764,449,669	685,809,596	78,640,073
負債及び正味財産合計	824,400,608	788,121,529	36,279,079

正味財産増減計算書

平成25年04月01日から平成26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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	6,000	8,020	▲2,020
基本財産運用益合計	6,000	8,020	▲2,020
特定資産運用益			
特定資産受取利息	104,905	243,404	▲138,499
特定資産運用益合計	104,905	243,404	▲138,499
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
事業収益			
受験料収益	314,552,000	308,756,000	5,796,000
再受験料収益	32,732,000	27,496,000	5,236,000
事業収益合計	347,284,000	336,252,000	11,032,000
雑収益			
受取利息	4,954	4,142	812
雑収益合計	4,954	4,142	812
経常収益合計	529,593,859	518,701,566	10,892,293
(2) 経常費用			
事業費			
共用試験CBT関連事業	61,986,293	51,150,602	10,835,691
共用試験OSCE関連事業	66,644,687	60,432,019	6,212,668
調査研究・開発事業	75,917,655	70,701,868	5,215,787
研修・出版・広報活動事業	18,006,815	19,072,210	▲1,065,395
役員報酬	10,344,928	0	10,344,928
給与手当	57,200,487	47,646,836	9,553,651
臨時雇賃金	0	4,278,653	▲4,278,653
退職給付費用	1,907,820	1,760,520	147,300
役員退職給付費用	975,000	0	975,000
賞与引当金繰入額	4,628,000	3,717,000	911,000
役員賞与引当金繰入額	974,000	0	974,000
法定福利費	9,714,277	7,463,690	2,250,587
福利厚生費	361,008	287,752	73,256
会議費	345,232	313,389	31,843
旅費交通費	93,619	3,200	90,419
通信運搬費	3,097,918	3,346,221	▲248,303
減価償却費	44,002,237	57,341,774	▲13,339,537
消耗什器備品	3,371,420	1,480,300	1,891,120
消耗品費	2,667,013	1,980,502	686,511
修繕費	38,850	0	38,850
印刷製本費	2,224,942	3,452,089	▲1,227,147
光熱水料費	3,262,925	3,289,273	▲26,348
賃借料	34,333,477	34,016,274	317,203
災害保険料	3,196,157	0	3,196,157
支払利息	519,515	869,379	▲349,864
雑費	746,977	673,506	73,471
事業費合計	406,561,252	373,277,057	33,284,195

正味財産増減計算書

平成25年04月01日から平成26年03月31日まで

一般会計

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費			
役員報酬	11,502,956	21,618,884	▲10,115,928
給与手当	9,200,510	18,410,150	▲9,209,640
退職給付費用	273,300	609,420	▲336,120
役員退職給付費用	975,000	1,890,000	▲915,000
賞与引当金繰入額	793,000	1,564,000	▲771,000
役員賞与引当金繰入額	974,000	1,758,000	▲784,000
法定福利費	2,205,644	4,155,932	▲1,950,288
福利厚生費	58,000	0	58,000
会議費	23,280	40,020	▲16,740
旅費交通費	690,960	633,350	57,610
通信運搬費	537,675	522,049	15,626
減価償却費	16,956	442,625	▲425,669
消耗什器備品	194,350	886,260	▲691,910
消耗品費	905,317	734,516	170,801
印刷製本費	636,430	843,494	▲207,064
光熱水料費	1,021,664	964,809	56,855
賃借料	9,756,767	9,495,603	261,164
災害保険料	162,504	3,618,846	▲3,456,342
諸謝金	826,000	856,000	▲30,000
租税公課	73,400	94,800	▲21,400
負担金支出	76,800	76,800	0
委託費	1,472,100	0	1,472,100
保守料	269,928	0	269,928
雑費	1,745,993	1,902,129	▲156,136
管理費合計	44,392,534	71,117,687	▲26,725,153
経常費用合計	450,953,786	444,394,744	6,559,042
当期経常増減額	78,640,073	74,306,822	4,333,251
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			
固定資産売却損			
固定資産除却損	0	1	▲1
固定資産売却損合計	0	1	▲1
経常外費用合計	0	1	▲1
当期経常外増減額	0	▲1	1
当期一般正味財産増減額	78,640,073	74,306,821	4,333,252
一般正味財産期首残高	665,809,596	591,502,775	74,306,821
一般正味財産期末残高	744,449,669	665,809,596	78,640,073
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	6,000	8,020	▲2,020
基本財産運用益合計	6,000	8,020	▲2,020
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	▲6,000	▲8,020	2,020
一般正味財産への振替額合計	▲6,000	▲8,020	2,020
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	764,449,669	685,809,596	78,640,073

財 産 目 録

平成26年03月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	金 額
I 資産の部		
1. 流動資産		
(1) 現金預金		
現金	5,422	
普通預金	265,917,084	
三菱東京UFJ銀行	265,917,084	
本郷支店(一般口)	238,953,608	
本郷支店(源泉徴収税預り口)	1,112,122	
本郷支店(社保等預り金口)	1,574,354	
本郷支店(会費等受入口)	24,277,000	
現金預金合計	265,922,506	
(2) その他流動資産		
未収受験料	10,556,000	
前払金	7,984,429	
その他流動資産合計	18,540,429	
流動資産合計		284,462,935
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)	26,088,920	
システム整備積立資産	442,368,270	
三菱東京UFJ銀行	302,322,541	
みずほ銀行	140,045,729	
特定資産合計	468,457,190	
(3) その他固定資産		
建物	3,243,755	
什器備品	1,152,894	
ソフトウェア	8,432,372	
リース資産	19,277,639	
保証金	19,373,823	
その他固定資産合計	51,480,483	
固定資産合計		539,937,673
資産合計		824,400,608
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	4,763,102	
預り金	1,802,645	
賞与引当金	5,421,000	
役員賞与引当金	1,948,000	
短期リース債務	19,927,272	
流動負債合計		33,862,019
2. 固定負債		
退職給付引当金	12,438,920	
役員退職給付引当金	13,650,000	
固定負債合計		26,088,920
負債合計		59,950,939
正味財産		764,449,669

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	4,977,945
減価償却累計額相当額	2,013,943
期末残高相当額	2,964,002

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	1,021,843	2,086,774	3,108,617

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	1,106,160
減価償却費相当額	995,580
支払利息相当額	129,393

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	21,957,800	4,131,120	0	26,088,920
システム整備積立資産	412,263,365	30,104,905		442,368,270
小 計	434,221,165	34,236,025	0	468,457,190
合 計	454,221,165	34,236,025	0	488,457,190

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	26,088,920	(0)	(26,088,920)	(26,088,920)
システム整備積立資産	442,368,270	(0)	(442,368,270)	-
小 計	468,457,190	(0)	(468,457,19)	(26,088,920)
合 計	488,457,190	(20,000,000)	(488,457,190)	(26,088,920)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、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	1,256,245	3,243,755
什器備品	17,511,045	16,358,151	1,152,894
ソフトウェア	169,864,468	161,432,096	8,432,372
リース資産	105,150,755	85,873,116	19,277,639
合 計	297,026,268	264,919,608	32,106,660

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	10,556,000	0	10,556,000
合 計	10,556,000	0	10,556,000

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	6,000
合 計	6,000

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。

8. 重要な後発事象

平成26年3月20日内閣府から公益法人認定（府益担第577号）を受け、平成26年4月1日に公益社団法人医療系大学間共用試験実施評価機構へ移行している。

収支計算書

平成25年04月01日から平成26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	6,000	6,000	0
基本財産運用収入計	6,000	6,000	0
(2) 特定資産利息収入			
特定資産利息収入	120,000	104,905	15,095
特定資産利息収入計	120,000	104,905	15,095
(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	312,200,000	314,552,000	▲2,352,000
再受験料収入	23,016,000	32,732,000	▲9,716,000
事業収入計	335,216,000	347,284,000	▲12,068,000
(5) 雑収入			
受取利息収入	5,000	4,954	46
雑収入計	5,000	4,954	46
事業活動収入計	517,541,000	529,593,859	▲12,052,859
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出			
共用試験CBT関連事業	63,911,000	61,986,293	1,924,707
共用試験OSCE関連事業	69,337,000	66,644,687	2,692,313
調査研究・開発事業	87,205,000	75,917,655	11,287,345
研修・出版・広報活動事業	20,921,000	18,006,815	2,914,185
役員報酬支出	11,223,000	11,223,928	▲928
給与手当支出	63,335,000	61,699,487	1,635,513
法定福利費支出	10,054,000	9,714,277	339,723
福利厚生費支出	650,000	361,008	288,992
会議費支出	500,000	345,232	154,768
旅費交通費支出	720,000	93,619	626,381
通信運搬費支出	3,008,000	3,097,918	▲89,918
消耗什器備品支出	500,000	3,371,420	▲2,871,420
消耗品費支出	1,875,000	2,667,013	▲792,013
修繕費支出	250,000	38,850	211,150
印刷製本費支出	3,154,000	2,224,942	929,058
光熱水料費支出	3,472,000	3,262,925	209,075
リース料支出	21,404,500	21,404,485	15
賃借料支出	34,277,000	34,333,477	▲56,477
災害保険料支出	3,436,000	3,196,157	239,843
支払利息支出	520,000	519,515	485
雑費支出	500,000	746,977	▲246,977
事業費支出合計	400,252,500	380,856,680	19,395,820

収支計算書

平成25年04月01日から平成26年03月31日まで

一般会計

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
(2) 管理費支出			
役員報酬支出	12,803,000	12,381,956	421,044
給与手当支出	9,971,000	9,982,510	▲11,510
法定福利費支出	2,103,000	2,205,644	▲102,644
福利厚生費支出	65,000	58,000	7,000
会議費支出	65,000	23,280	41,720
旅費交通費支出	1,564,000	690,960	873,040
通信運搬費支出	404,000	537,675	▲133,675
消耗什器備品支出	500,000	194,350	305,650
消耗品費支出	625,000	905,317	▲280,317
修繕費支出	250,000	0	250,000
印刷製本費支出	1,150,000	636,430	513,570
光熱水料費支出	949,000	1,021,664	▲72,664
賃借料支出	9,770,000	9,756,767	13,233
災害保険料支出	164,000	162,504	1,496
諸謝金支出	1,506,000	826,000	680,000
租税公課支出	140,000	73,400	66,600
負担金支出	77,000	76,800	200
委託費支出	0	1,472,100	▲1,472,100
保守料支出	200,000	269,928	▲69,928
雑費支出	1,753,000	1,745,993	7,007
管理費支出合計	44,059,000	43,021,278	1,037,722
事業活動支出計	444,311,500	423,877,958	20,433,542
事業活動収支差額	73,229,500	105,715,901	▲32,486,401
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	4,131,000	4,131,120	▲120
システム整備積立資産取得支出	30,000,000	30,104,905	▲104,905
特定資産取得支出計	34,131,000	34,236,025	▲105,025
投資活動支出計	34,131,000	34,236,025	▲105,025
投資活動収支差額	▲34,131,000	▲34,236,025	105,025
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	29,098,500	71,479,876	▲42,381,376
前期繰越収支差額	126,645,649	206,417,312	▲79,771,663
次期繰越収支差額	155,744,149	277,897,188	▲122,153,039

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	203,302,135	265,922,506
未収受験料	28,140,000	10,556,000
前払金	6,958,553	7,984,429
合 計	238,400,688	284,462,935
未払金	29,783,570	4,763,102
預り金	2,199,806	1,802,645
合 計	31,983,376	6,565,747
次期繰越収支差額	206,417,312	277,897,188