

## 貸借対照表

平成27年03月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
(1) 現金預金			
現金	158,469	5,422	153,047
普通預金	324,252,859	265,917,084	58,335,775
現金預金合計	324,411,328	265,922,506	58,488,822
(2) その他流動資産			
未収受験料	2,275,000	10,556,000	▲8,281,000
前払金	8,021,369	7,984,429	36,940
その他流動資産合計	10,296,369	18,540,429	▲8,244,060
流動資産合計	334,707,697	284,462,935	50,244,762
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	22,250,385	26,088,920	▲3,838,535
システム整備積立資産	472,498,775	442,368,270	30,130,505
特定資産合計	494,749,160	468,457,190	26,291,970
(3) その他固定資産			
建物	2,942,256	3,243,755	▲301,499
什器備品	900,390	1,152,894	▲252,504
ソフトウェア	897,750	8,432,372	▲7,534,622
リース資産	0	19,277,639	▲19,277,639
保証金	19,373,823	19,373,823	0
その他固定資産合計	24,114,219	51,480,483	▲27,366,264
固定資産合計	538,863,379	539,937,673	▲1,074,294
資産合計	873,571,076	824,400,608	49,170,468
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	38,742,898	4,763,102	33,979,796
預り金	1,588,414	1,802,645	▲214,231
賞与引当金	5,759,000	5,421,000	338,000
役員賞与引当金	2,016,000	1,948,000	68,000
短期リース債務	0	19,927,272	▲19,927,272
流動負債合計	48,106,312	33,862,019	14,244,293
2. 固定負債			
退職給付引当金	13,719,135	12,438,920	1,280,215
役員退職給付引当金	8,531,250	13,650,000	▲5,118,750
固定負債合計	22,250,385	26,088,920	▲3,838,535
負債合計	70,356,697	59,950,939	10,405,758
<b>III 正味財産の部</b>			
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)	783,214,379	744,449,669	38,764,710
(うち特定財産への充当額)	(494,749,160)	(468,457,190)	(26,291,970)
正味財産合計	803,214,379	764,449,669	38,764,710
負債及び正味財産合計	873,571,076	824,400,608	49,170,468

## 正味財産増減計算書

平成26年04月01日から平成27年03月31日まで

(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	5,000	6,000	▲1,000
基本財産運用益合計	5,000	6,000	▲1,000
特定資産運用益			
特定資産受取利息	134,728	104,905	29,823
特定資産運用益合計	134,728	104,905	29,823
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	287,300,000	314,552,000	▲27,252,000
再受験料収益	30,875,000	32,732,000	▲1,857,000
事業収益合計	318,175,000	347,284,000	▲29,109,000
雑収益			
受取利息	714	4,954	▲4,240
雑収益合計	714	4,954	▲4,240
経常収益合計	500,509,442	529,593,859	▲29,084,417
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	11,346,438	10,344,928	1,001,510
給与手当	60,098,157	57,200,487	2,897,670
臨時雇賃金	8,243,486	5,714,128	2,529,358
退職給付費用	2,012,827	1,907,820	105,007
役員退職給付費用	975,000	975,000	0
賞与引当金繰入額	4,931,000	4,628,000	303,000
役員賞与引当金繰入額	1,008,000	974,000	34,000
法定福利費	9,997,227	9,714,277	282,950
福利費厚生費	39,228	361,008	▲321,780
会議費	3,460,955	3,653,348	▲192,393
旅費交通費	82,752,474	81,385,200	1,367,274
通信運搬費	5,377,566	4,156,308	1,221,258
減価償却費	27,349,308	44,002,237	▲16,652,929
消耗什器備品費	99,900	3,371,420	▲3,271,520
消耗品費	3,947,441	4,114,497	▲167,056
修繕費	93,938	81,900	12,038
印刷製本費	8,106,870	7,267,814	839,056
光熱水料費	3,706,748	3,262,925	443,823
賃借料	40,777,283	34,657,121	6,120,162
災害保険料	4,385,969	3,196,157	1,189,812
諸謝金	37,854,000	38,010,000	▲156,000
委託費	82,965,509	67,047,870	15,917,639
保守料	18,616,740	19,251,960	▲635,220
支払利息	169,728	519,515	▲349,787
雑費	2,493,202	763,332	1,729,870
事業費合計	420,808,994	406,561,252	14,247,742
管理費	0		
役員報酬	12,718,895	11,502,956	1,215,939
給与手当	9,491,395	9,200,510	290,885
退職給付費用	265,728	273,300	▲7,572
役員退職給付費用	975,000	975,000	0
賞与引当金繰入額	828,000	793,000	35,000
役員賞与引当金繰入額	1,008,000	974,000	34,000

**正味財産増減計算書**

平成26年04月01日から平成27年03月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
法定福利費	2,136,873	2,205,644	▲68,771
福利厚生費	0	58,000	▲58,000
会議費	54,630	23,280	31,350
旅費交通費	1,692,690	690,960	1,001,730
通信運搬費	524,684	537,675	▲12,991
減価償却費	16,956	16,956	0
消耗什器備品	281,049	194,350	86,699
消耗品費	751,828	905,317	▲153,489
修繕費	0	0	0
印刷製本費	470,539	636,430	▲165,891
光熱水料費	464,165	1,021,664	▲557,499
賃借料	5,232,299	9,756,767	▲4,524,468
災害保険料	174,683	162,504	12,179
諸謝金	941,600	826,000	115,600
租税公課	65,700	73,400	▲7,700
負担金支出	79,200	76,800	2,400
委託費	514,080	1,472,100	▲958,020
保守料	297,821	269,928	27,893
雑費	1,949,923	1,745,993	203,930
管理費合計	40,935,738	44,392,534	▲3,456,796
経常費用合計	461,744,732	450,953,786	10,790,946
当期経常増減額	38,764,710	78,640,073	▲39,875,363
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	38,764,710	78,640,073	▲39,875,363
一般正味財産期首残高	744,449,669	665,809,596	78,640,073
一般正味財産期末残高	783,214,379	744,449,669	38,764,710
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	5,000	6,000	▲1,000
基本財産運用益合計	5,000	6,000	▲1,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	▲5,000	▲6,000	1,000
一般正味財産への振替額合計	▲5,000	▲6,000	1,000
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	803,214,379	764,449,669	38,764,710

## 正味財産増減計算書内訳表

平成26年04月01日から平成27年03月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計		法人会計	内部取引消去	合計
	公益目的共通	小計			
I 一般正味財産増減の部		0			0
1. 経常増減の部		0			0
(1) 経常収益		0			0
基本財産運用益		0			0
基本財産受取利息	5,000	5,000	0	0	5,000
基本財産運用益合計	5,000	5,000	0	0	5,000
特定資産運用益		0			0
特定資産受取利息	134,728	134,728	0	0	134,728
特定資産運用益合計	134,728	134,728	0	0	134,728
受取会費		0			0
正会員受取会費	123,769,500	123,769,500	41,256,500	0	165,026,000
特別管理費受取会費	17,168,000	17,168,000	0	0	17,168,000
受取会費合計	140,937,500	140,937,500	41,256,500	0	182,194,000
事業収益		0			0
受験料収益	287,300,000	287,300,000	0	0	287,300,000
再受験料収益	30,875,000	30,875,000	0	0	30,875,000
事業収益合計	318,175,000	318,175,000	0	0	318,175,000
雑収益		0			0
受取利息	714	714	0	0	714
雑収益合計	714	714	0	0	714
経常収益合計	459,252,942	459,252,942	41,256,500	0	500,509,442
(2) 経常費用					0
事業費					0
役員報酬	11,346,438	11,346,438	0	0	11,346,438
給与手当	60,098,157	60,098,157	0	0	60,098,157
臨時雇賃金	8,243,486	8,243,486	0	0	8,243,486
退職給付費用	2,012,827	2,012,827	0	0	2,012,827
役員退職給付費用	975,000	975,000	0	0	975,000
賞与引当金繰入額	4,931,000	4,931,000	0	0	4,931,000
役員賞与引当金繰入額	1,008,000	1,008,000	0	0	1,008,000
法定福利費	9,997,227	9,997,227	0	0	9,997,227
福利費厚生費	39,228	39,228	0	0	39,228
会議費	3,460,955	3,460,955	0	0	3,460,955
旅費交通費	82,752,474	82,752,474	0	0	82,752,474
通信運搬費	5,377,566	5,377,566	0	0	5,377,566
減価償却費	27,349,308	27,349,308	0	0	27,349,308
消耗什器備品費	99,900	99,900	0	0	99,900
消耗品費	3,947,441	3,947,441	0	0	3,947,441
修繕費	93,938	93,938	0	0	93,938
印刷製本費	8,106,870	8,106,870	0	0	8,106,870
光熱水料費	3,706,748	3,706,748	0	0	3,706,748
賃借料	40,777,283	40,777,283	0	0	40,777,283
災害保険料	4,385,969	4,385,969	0	0	4,385,969
諸謝金	37,854,000	37,854,000	0	0	37,854,000
委託費	82,965,509	82,965,509	0	0	82,965,509
保守料	18,616,740	18,616,740	0	0	18,616,740
支払利息	169,728	169,728	0	0	169,728
雑費	2,493,202	2,493,202	0	0	2,493,202
事業費合計	420,808,994	420,808,994	0	0	420,808,994
管理費					0
役員報酬	0	0	12,718,895	0	12,718,895
給与手当	0	0	9,491,395	0	9,491,395
退職給付費用	0	0	265,728	0	265,728
役員退職給付費用	0	0	975,000	0	975,000
賞与引当金繰入額	0	0	828,000	0	828,000
役員賞与引当金繰入額	0	0	1,008,000	0	1,008,000
法定福利費	0	0	2,136,873	0	2,136,873
福利厚生費	0	0	0	0	0
会議費	0	0	54,630	0	54,630
旅費交通費	0	0	1,692,690	0	1,692,690
通信運搬費	0	0	524,684	0	524,684
減価償却費	0	0	16,956	0	16,956
消耗什器備品	0	0	281,049	0	281,049
消耗品費	0	0	751,828	0	751,828
修繕費	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	470,539	0	470,539
光熱水料費	0	0	464,165	0	464,165

## 正味財産増減計算書内訳表

平成26年04月01日から平成27年03月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計		法人会計	内部取引消去	合計
	公益目的共通	小計			
賃借料	0	0	5,232,299	0	5,232,299
災害保険料	0	0	174,683	0	174,683
諸謝金	0	0	941,600	0	941,600
租税公課	0	0	65,700	0	65,700
負担金支出	0	0	79,200	0	79,200
委託費	0	0	514,080	0	514,080
保守料	0	0	297,821	0	297,821
雑費	0	0	1,949,923	0	1,949,923
管理費合計	0	0	40,935,738	0	40,935,738
経常費用合計	420,808,994	420,808,994	40,935,738	0	461,744,732
当期経常増減額	38,443,948	38,443,948	320,762	0	38,764,710
2. 経常外増減の部		0			0
(1) 経常外収益		0			0
経常外収益合計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					0
経常外費用合計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	38,443,948	38,443,948	320,762	0	38,764,710
一般正味財産期首残高	744,449,669	744,449,669	0	0	744,449,669
一般正味財産期末残高	782,893,617	782,893,617	320,762	0	783,214,379
II 指定正味財産増減の部		0			0
基本財産運用益		0			0
基本財産受取利息	5,000	5,000	0	0	5,000
基本財産運用益合計	5,000	5,000	0	0	5,000
一般正味財産への振替額					0
一般正味財産への振替額	▲5,000	▲5,000	0	0	▲5,000
一般正味財産への振替額合計	▲5,000	▲5,000	0	0	▲5,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	20,000,000	20,000,000	0	0	20,000,000
指定正味財産期末残高	20,000,000	20,000,000	0	0	20,000,000
III 正味財産期末残高	802,893,617	802,893,617	320,762	0	803,214,379

## 財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

### 1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

### 2. 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）

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。

#### (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。

### 3. 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	26,088,920	4,228,555	8,067,090	22,250,385
システム整備積立資産	442,368,270	30,130,505		472,498,775
小 計	468,457,190	34,359,060	8,067,090	494,749,160
合 計	488,457,190	34,359,060	8,067,090	514,749,160

4. 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	22,250,385	(0)	(22,250,385)	(22,250,385)
システム整備積立資産	472,498,775	(0)	(472,498,775)	-
小 計	494,749,160	(0)	(494,749,160)	(22,250,385)
合 計	514,749,160	(20,000,000)	(494,749,160)	(22,250,385)

5. 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	1,557,744	2,942,256
什器備品	17,511,045	16,610,655	900,390
ソフトウェア	169,864,468	168,966,718	897,750
リース資産	105,150,755	105,150,755	0
合 計	297,026,268	292,285,872	4,740,396

6. 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	2,275,000	0	2,275,000
合 計	2,275,000	0	2,275,000

7. 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	5,000
基本財産受取利息の振替額	
合 計	5,000

8. 関連当事者との取引の内容  
該当する事項はありません。
  
9. 重要な後発事象  
該当する事項はありません

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金（三菱東京UFJ銀行 本郷支店）	10,000,000	0	0	10,000,000
	定期預金（みずほ銀行 本郷支店）	10,000,000	0	0	10,000,000
	基本財産計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産	退職給付引当資産 普通預金（三菱東京UFJ銀行 本郷支店）	26,088,920	4,228,555	8,067,090	22,250,385
	システム整備積立資産 定期預金（三菱東京UFJ銀行 本郷支店）	302,322,541	102,644	0	302,425,185
	普通預金（みずほ銀行 本郷支店）	140,045,729	30,027,861	0	170,073,590
	特定資産計	468,457,190	34,359,060	8,067,090	494,749,160

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	5,421,000	5,759,000	5,421,000	0	5,759,000
役員賞与引当金	1,948,000	2,016,000	1,948,000	0	2,016,000
退職給付引当金	12,438,920	2,278,555	998,340	0	13,719,135
役員退職給付引当金	13,650,000	1,950,000	7,068,750	0	8,531,250

## 財 産 目 録

平成27年03月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産) 現金預金	現金	手許保管	運転資金として	158,469
	普通預金			324,252,859
	三菱東京UFJ銀行			324,252,859
	口座番号	本郷支店	運転資金として	303,770,752
	4545914			
	口座番号	本郷支店	源泉徴収税預かり口座として	862,104
	1147003(税)			
	口座番号	本郷支店	社会保険等預かり口座として	1,669,003
	1147011(社)			
	口座番号	本郷支店	会費等受入口座として	17,951,000
1147565(受入)				
現金預金合計				324,411,328
その他流動資産	未収受験料	受験料に対する未収額	事業に対する受験料の未収分	2,275,000
	前払金		建物の賃借料及び保険料	8,021,369
	その他流動資産合計			10,296,369
流動資産合計				334,707,697
(固定資産) 基本財産	定期預金			20,000,000
	三菱東京UFJ銀行	本郷支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している	10,000,000
	みずほ銀行	本郷支店	同上	10,000,000
	基本財産合計			20,000,000
特定資産	退職給付引当資産	職員及び役員に対するもの	職員13名及び役員2名に対する退職金の支払いに備えたもの	22,250,385
	システム整備積立資産			472,498,775
	三菱東京UFJ銀行	定期預金 本郷支店	事業に供するシステムの支払いに備えたもの	302,425,185
	みずほ銀行	普通預金 本郷支店	事業に供するシステムの支払いに備えたもの	170,073,590
特定資産合計				494,749,160
その他固定資産	建物	文京区湯島1-9-15	3階 電源設備及び間仕切り:公益目的保有財産であり、事業の施設に使用している	2,942,256
	什器備品	液晶プロジェクター1点 外27点	公益目的事業及び管理目的の業務に使用する財産	900,390
	ソフトウェア	ソフトウェア(OSCEシステム)	公益目的保有財産であり、事業の施設に使用している	897,750
	保証金	文京区湯島1-9-15	3,4,6,7階部分:事業及び管理目的の業務に供する建物の保証金	19,373,823
	その他固定資産合計			24,114,219
固定資産合計				538,863,379
資産合計				873,571,076
(流動負債)	未払金	委託費、旅費及び社会保険等に対する未払い	公益目的事業に供する委託費及び事業、管理目的の業務に供する旅費等の未払い分	38,742,898
	預り金	社会保険、源泉徴収税等に対する預かり金	事業及び管理目的の業務に供する社会保険料等の預かり金	1,588,414
	賞与引当金	職員に対するもの	職員13名に対する賞与の支払いに備えたもの	5,759,000
	役員賞与引当金	役員に対するもの	役員2名に対する賞与の支払いに備えたもの	2,016,000
	流動負債合計			48,106,312
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員13名に対する退職金の支払いに備えたもの	13,719,135
	役員退職給付引当金	役員に対するもの	役員2名に対する退職金の支払いに備えたもの	8,531,250
	固定負債合計			22,250,385
負債合計				70,356,697
正味財産				803,214,379