

貸借対照表

平成28年03月31日現在

(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	136,574	158,469	▲21,895
普通預金	347,358,010	324,252,859	23,105,151
現金預金合計	347,494,584	324,411,328	23,083,256
(2) その他流動資産			
未収受験料	11,850,000	2,275,000	9,575,000
前払金	8,078,569	8,021,369	57,200
その他流動資産合計	19,928,569	10,296,369	9,632,200
流動資産合計	367,423,153	334,707,697	32,715,456
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	26,704,557	22,250,385	4,454,172
システム整備積立資産	502,610,719	472,498,775	30,111,944
特定資産合計	529,315,276	494,749,160	34,566,116
(3) その他固定資産			
建物	2,640,757	2,942,256	▲301,499
什器備品	652,459	900,390	▲247,931
ソフトウェア	0	897,750	▲897,750
リース資産	111,022,935	0	111,022,935
保証金	19,373,823	19,373,823	0
その他固定資産合計	133,689,974	24,114,219	109,575,755
固定資産合計	683,005,250	538,863,379	144,141,871
資産合計	1,050,428,403	873,571,076	176,857,327
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	83,114,340	38,742,898	44,371,442
預り金	1,892,316	1,588,414	303,902
賞与引当金	6,313,000	5,759,000	554,000
役員賞与引当金	2,082,000	2,016,000	66,000
短期リース債務	22,151,714	0	22,151,714
流動負債合計	115,553,370	48,106,312	67,447,058
2. 固定負債			
退職給付引当金	16,353,307	13,719,135	2,634,172
役員退職給付引当金	10,351,250	8,531,250	1,820,000
長期リース債務	88,917,001	0	88,917,001
固定負債合計	115,621,558	22,250,385	93,371,173
負債合計	231,174,928	70,356,697	160,818,231
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)	799,253,475	783,214,379	16,039,096
(うち特定財産への充当額)	(529,315,276)	(494,749,160)	(34,566,116)
正味財産合計	819,253,475	803,214,379	16,039,096
負債及び正味財産合計	1,050,428,403	873,571,076	176,857,327

正味財産増減計算書

平成27年04月01日から平成28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	5,000	0
基本財産運用益合計	5,000	5,000	0
特定資産運用益			
特定資産受取利息	116,298	134,728	▲18,430
特定資産運用益合計	116,298	134,728	▲18,430
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	290,350,000	287,300,000	3,050,000
再受験料収益	32,400,000	30,875,000	1,525,000
事業収益合計	322,750,000	318,175,000	4,575,000
雑収益			
受取利息	787	714	73
雑収益合計	787	714	73
経常収益合計	505,066,085	500,509,442	4,556,643
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	11,235,149	11,346,438	▲111,289
給与手当	72,425,222	60,098,157	12,327,065
臨時雇賃金	5,557,012	8,243,486	▲2,686,474
退職給付費用	2,325,446	2,012,827	312,619
役員退職給付費用	910,000	975,000	▲65,000
賞与引当金繰入額	5,417,000	4,931,000	486,000
役員賞与引当金繰入額	1,041,000	1,008,000	33,000
法定福利費	11,924,215	9,997,227	1,926,988
福利費厚生費	316,640	39,228	277,412
会議費	3,848,341	3,460,955	387,386
旅費交通費	86,824,791	82,752,474	4,072,317
通信運搬費	6,997,789	5,377,566	1,620,223
減価償却費	3,311,964	27,349,308	▲24,037,344
消耗什器備品費	1,227,420	99,900	1,127,520
消耗品費	4,848,901	3,947,441	901,460
修繕費	10,973	93,938	▲82,965
印刷製本費	9,809,824	8,106,870	1,702,954
光熱水料費	3,848,544	3,706,748	141,796
賃借料	43,420,464	40,777,283	2,643,181
災害保険料	4,494,047	4,385,969	108,078
諸謝金	42,186,000	37,854,000	4,332,000
委託費	88,993,900	82,965,509	6,028,391
保守料	34,086,798	18,616,740	15,470,058
支払利息	93,996	169,728	▲75,732
雑費	2,553,821	2,493,202	60,619
事業費合計	447,709,257	420,808,994	26,900,263
管理費	0	0	
役員報酬	12,281,201	12,718,895	▲437,694
給与手当	9,536,615	9,491,395	45,220
退職給付費用	308,726	265,728	42,998
役員退職給付費用	910,000	975,000	▲65,000
賞与引当金繰入額	896,000	828,000	68,000
役員賞与引当金繰入額	1,041,000	1,008,000	33,000

正味財産増減計算書

平成27年04月01日から平成28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	2,191,637	2,136,873	54,764
福利厚生費	0	0	0
会議費	45,670	54,630	▲8,960
旅費交通費	1,747,900	1,692,690	55,210
通信運搬費	509,895	524,684	▲14,789
減価償却費	16,960	16,956	4
消耗什器備品	198,000	281,049	▲83,049
消耗品費	786,753	751,828	34,925
修繕費	2,743	0	2,743
印刷製本費	490,868	470,539	20,329
光熱水料費	459,005	464,165	▲5,160
賃借料	5,100,300	5,232,299	▲131,999
災害保険料	154,906	174,683	▲19,777
諸謝金	1,096,976	941,600	155,376
租税公課	52,300	65,700	▲13,400
負担金支出	79,200	79,200	0
委託費	0	514,080	▲514,080
保守料	1,069,632	297,821	771,811
雑費	2,341,445	1,949,923	391,522
管理費合計	41,317,732	40,935,738	381,994
経常費用合計	489,026,989	461,744,732	27,282,257
当期経常増減額	16,039,096	38,764,710	▲22,725,614
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	16,039,096	38,764,710	▲22,725,614
一般正味財産期首残高	783,214,379	744,449,669	38,764,710
一般正味財産期末残高	799,253,475	783,214,379	16,039,096
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	5,000	0
基本財産運用益合計	5,000	5,000	0
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	▲5,000	▲5,000	0
一般正味財産への振替額合計	▲5,000	▲5,000	0
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	819,253,475	803,214,379	16,039,096

正味財産増減計算書内訳表

平成27年04月01日から平成28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	116,298	116,298	0	0	116,298
特定資産運用益合計	116,298	116,298	0	0	116,298
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	290,350,000	290,350,000	0	0	290,350,000
再受験料収益	32,400,000	32,400,000	0	0	32,400,000
事業収益合計	322,750,000	322,750,000	0	0	322,750,000
雑収益		0			0
受取利息	787	787	0	0	787
雑収益合計	787	787	0	0	787
経常収益合計	463,809,585	463,809,585	41,256,500	0	505,066,085
(2) 経常費用					0
事業費					0
役員報酬	11,235,149	11,235,149	0	0	11,235,149
給与手当	72,425,222	72,425,222	0	0	72,425,222
臨時雇賃金	5,557,012	5,557,012	0	0	5,557,012
退職給付費用	2,325,446	2,325,446	0	0	2,325,446
役員退職給付費用	910,000	910,000	0	0	910,000
賞与引当金繰入額	5,417,000	5,417,000	0	0	5,417,000
役員賞与引当金繰入額	1,041,000	1,041,000	0	0	1,041,000
法定福利費	11,924,215	11,924,215	0	0	11,924,215
福利費厚生費	316,640	316,640	0	0	316,640
会議費	3,848,341	3,848,341	0	0	3,848,341
旅費交通費	86,824,791	86,824,791	0	0	86,824,791
通信運搬費	6,997,789	6,997,789	0	0	6,997,789
減価償却費	3,311,964	3,311,964	0	0	3,311,964
消耗什器備品費	1,227,420	1,227,420	0	0	1,227,420
消耗品費	4,848,901	4,848,901	0	0	4,848,901
修繕費	10,973	10,973	0	0	10,973
印刷製本費	9,809,824	9,809,824	0	0	9,809,824
光熱水料費	3,848,544	3,848,544	0	0	3,848,544
賃借料	43,420,464	43,420,464	0	0	43,420,464
災害保険料	4,494,047	4,494,047	0	0	4,494,047
諸謝金	42,186,000	42,186,000	0	0	42,186,000
委託費	88,993,900	88,993,900	0	0	88,993,900
保守料	34,086,798	34,086,798	0	0	34,086,798
支払利息	93,996	93,996	0	0	93,996
雑費	2,553,821	2,553,821	0	0	2,553,821
事業費合計	447,709,257	447,709,257	0	0	447,709,257
管理費					0
役員報酬	0	0	12,281,201	0	12,281,201
給与手当	0	0	9,536,615	0	9,536,615
退職給付費用	0	0	308,726	0	308,726
役員退職給付費用	0	0	910,000	0	910,000
賞与引当金繰入額	0	0	896,000	0	896,000
役員賞与引当金繰入額	0	0	1,041,000	0	1,041,000
法定福利費	0	0	2,191,637	0	2,191,637
福利厚生費	0	0	0	0	0
会議費	0	0	45,670	0	45,670
旅費交通費	0	0	1,747,900	0	1,747,900
通信運搬費	0	0	509,895	0	509,895
減価償却費	0	0	16,960	0	16,960
消耗什器備品	0	0	198,000	0	198,000
消耗品費	0	0	786,753	0	786,753
修繕費	0	0	2,743	0	2,743
印刷製本費	0	0	490,868	0	490,868
光熱水料費	0	0	459,005	0	459,005

正味財産増減計算書内訳表

平成27年04月01日から平成28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	5,100,300	0	5,100,300
災害保険料	0	0	154,906	0	154,906
諸謝金	0	0	1,096,976	0	1,096,976
租税公課	0	0	52,300	0	52,300
負担金支出	0	0	79,200	0	79,200
委託費	0	0	0	0	0
保守料	0	0	1,069,632	0	1,069,632
雑費	0	0	2,341,445	0	2,341,445
管理費合計	0	0	41,317,732	0	41,317,732
経常費用合計	447,709,257	447,709,257	41,317,732	0	489,026,989
当期経常増減額	16,100,328	16,100,328	▲61,232	0	16,039,096
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	16,100,328	16,100,328	▲61,232	0	16,039,096
一般正味財産期首残高	783,214,379	783,214,379	0	0	783,214,379
一般正味財産期末残高	799,314,707	799,314,707	▲61,232	0	799,253,475
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	819,314,707	819,314,707	▲61,232	0	819,253,475

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：リース期間を耐用年数とし、残存額を零とする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) リース取引関係

- 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。
 - ファイナンス・リース取引
 - 所有権移転外ファイナンス・リース取引
 - リース資産の内容
 - その他固定資産
 - サーバ及び端末機の共用試験システム一式（什器備品）である。
- ② 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	22,250,385	4,454,172	0	26,704,557
システム整備積立資産	472,498,775	30,111,944	0	502,610,719
小 計	494,749,160	34,566,116	0	529,315,276
合 計	514,749,160	34,566,116	0	549,315,276

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	26,704,557	(0)	(26,704,557)	(26,704,557)
システム整備積立資産	502,610,719	(0)	(502,610,719)	-
小 計	529,315,276	(0)	(529,315,276)	(26,704,557)
合 計	549,315,276	(20,000,000)	(529,315,276)	(26,704,557)

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	1,859,243	2,640,757
什器備品	17,511,045	16,858,586	652,459
リース資産	112,904,679	1,881,744	111,022,935
合 計	134,915,724	20,599,573	114,316,151

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	11,850,000	0	11,850,000
合 計	11,850,000	0	11,850,000

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 基本財産受取利息の振替額	5,000
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）	22,250,385	4,454,172	0	26,704,557
	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）	302,425,185	78,614	0	302,503,799
	普通預金（三菱東京UFJ銀行 本郷支店）	0	30,000,000	0	30,000,000
	普通預金（みずほ銀行 本郷支店）	170,073,590	33,330	0	170,106,920
	特定資産計	494,749,160	34,566,116	0	529,315,276

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	5,759,000	6,313,000	5,759,000	0	6,313,000
役員賞与引当金	2,016,000	2,082,000	2,016,000	0	2,082,000
退職給付引当金	13,719,135	2,634,172	0	0	16,353,307
役員退職給付引当金	8,531,250	1820,000	0	0	10,351,250

財 産 目 録

平成28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	136,574
		普通預金			347,358,010
		三菱東京UFJ銀行			347,358,010
		口座番号4545914	本郷支店	運転資金として	78,930,191
		口座番号1147003	本郷支店	源泉徴収税預かり口座として	993,369
		(税)			
		口座番号1147011	本郷支店	社会保険料等預かり口座として	1,783,450
		(社)			
		口座番号1147565	本郷支店	会費等受入口座として	265,651,000
		(受入)			
	現金預金合計			347,494,584	
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	11,850,000	
	前払金		建物の賃借料及び保険料	8,078,569	
	その他流動資産合計			19,928,569	
流動資産合計				367,423,153	
(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	26,704,557
		システム整備積立資産			502,610,719
		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	302,503,799
		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	30,000,000
			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	170,106,920
		特定資産合計			529,315,276
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	2,640,757	
	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	652,459	
	リース資産	サーバ機器1点外220点	公益目的保有財産であり、事業に使用している	111,022,935	
	保証金	文京区湯島1-9-15	3,4,6,7階部分:事業に供する建物の保証金	19,373,823	
	その他固定資産合計			133,689,974	
固定資産合計				683,005,250	
資産合計				1,050,428,403	
(流動負債)	未払金	委託費、旅費、謝金及び社会保険料に対する未払い額	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	83,114,340	
	預り金	社会保険料、源泉徴収税等に対する預り金	事業及び管理目的の業務に供する社会保険料等の預り金	1,892,316	
	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	6,313,000	
	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	2,082,000	
	短期リース債務	リース会社に対する支払残高	売買処理により計上しているリース債務の支払残高のうち1年以内に支払うもの	22,151,714	
		流動負債合計			115,553,370
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員13名に対する賞与の支払いに備えたもの	16,353,307	
	役員退職給付引当金	役員に対するもの	役員2名に対する賞与の支払いに備えたもの	10,351,250	
	長期リース債務	リース会社に対する支払残高	売買処理により計上しているリース債務の支払残高のうち1年を超えて支払うもの	88,917,001	
		固定負債合計			115,621,558
負債合計				231,174,928	
正味財産				819,253,475	