

## 貸借対照表

平成29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>			
<b>1. 流動資産</b>			
(1) 現金預金			
現金	58,043	136,574	▲78,531
普通預金	311,352,732	347,358,010	▲36,005,278
現金預金合計	311,410,775	347,494,584	▲36,083,809
(2) その他流動資産			
未収受験料	500,000	11,850,000	▲11,350,000
前払金	8,088,269	8,078,569	9,700
その他流動資産合計	8,588,269	19,928,569	▲11,340,300
流動資産合計	319,999,044	367,423,153	▲47,424,109
<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	31,989,119	26,704,557	5,284,562
システム整備積立資産	532,715,588	502,610,719	30,104,869
特定資産合計	564,704,707	529,315,276	35,389,431
(3) その他固定資産			
建物	2,339,258	2,640,757	▲301,499
什器備品	444,638	652,459	▲207,821
リース資産	88,442,000	111,022,935	▲22,580,935
保証金	19,413,823	19,373,823	40,000
その他固定資産合計	110,639,719	133,689,974	▲23,050,255
固定資産合計	695,344,426	683,005,250	12,339,176
資産合計	1,015,343,470	1,050,428,403	▲35,084,933
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	33,459,579	83,114,340	▲49,654,761
預り金	2,336,364	1,892,316	444,048
賞与引当金	7,236,540	6,313,000	923,540
役員賞与引当金	2,155,764	2,082,000	73,764
短期リース債務	22,374,087	22,151,714	222,373
流動負債合計	67,562,334	115,553,370	▲47,991,036
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	19,711,469	16,353,307	3,358,162
役員退職給付引当金	12,277,650	10,351,250	1,926,400
長期リース債務	66,542,914	88,917,001	▲22,374,087
固定負債合計	98,532,033	115,621,558	▲17,089,525
負債合計	166,094,367	231,174,928	▲65,080,561
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
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)
<b>2. 一般正味財産</b>			
(うち特定財産への充当額)	829,249,103	799,253,475	29,995,628
(うち特定財産への充当額)	(564,704,707)	(529,315,276)	(35,389,431)
正味財産合計	849,249,103	819,253,475	29,995,628
負債及び正味財産合計	1,015,343,470	1,050,428,403	▲35,084,933

## 正味財産増減計算書

平成28年04月01日から平成29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	5,012	5,000	12
基本財産運用益合計	5,012	5,000	12
特定資産運用益			
特定資産受取利息	105,130	116,298	▲11,168
特定資産運用益合計	105,130	116,298	▲11,168
受取会費			
受取入会金	250,000	0	250,000
受取施設負担金	4,500,000	0	4,500,000
正会員受取会費	166,540,000	165,026,000	1,514,000
特別管理費受取会費	17,168,000	17,168,000	0
受取会費合計	188,458,000	182,194,000	6,264,000
事業収益			
受験料収益	299,450,000	290,350,000	9,100,000
再受験料収益	33,400,000	32,400,000	1,000,000
事業収益合計	332,850,000	322,750,000	10,100,000
雑収益			
受取利息	39	787	▲748
雑収益合計	39	787	▲748
経常収益合計	521,418,181	505,066,085	16,352,096
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	11,470,386	11,235,149	235,237
給与手当	73,034,273	72,425,222	609,051
臨時雇賃金	9,838,990	5,557,012	4,281,978
退職給付費用	2,990,910	2,325,446	665,464
役員退職給付費用	963,200	910,000	53,200
賞与引当金繰入額	6,287,156	5,417,000	870,156
役員賞与引当金繰入額	1,077,882	1,041,000	36,882
法定福利費	11,995,157	11,924,215	70,942
福利費厚生費	393,655	316,640	77,015
会議費	4,073,416	3,848,341	225,075
旅費交通費	89,444,552	86,824,791	2,619,761
通信運搬費	5,890,289	6,997,789	▲1,107,500
減価償却費	23,077,482	3,311,964	19,765,518
消耗什器備品費	782,640	1,227,420	▲444,780
消耗品費	4,985,199	4,848,901	136,298
修繕費	0	10,973	▲10,973
印刷製本費	11,911,386	9,809,824	2,101,562
光熱水料費	3,402,383	3,848,544	▲446,161
賃借料	41,796,431	43,420,464	▲1,624,033
災害保険料	4,526,439	4,494,047	32,392
諸謝金	43,132,000	42,186,000	946,000
租税公課	400	0	400
委託費	78,170,232	88,993,900	▲10,823,668
保守料	20,337,059	34,086,798	▲13,749,739
支払利息	1,007,806	93,996	913,810
雑費	1,217,486	2,553,821	▲1,336,335
事業費合計	451,806,809	447,709,257	4,097,552
管理費	0		
役員報酬	12,456,392	12,281,201	175,191
給与手当	9,840,125	9,536,615	303,510
退職給付費用	367,252	308,726	58,526

## 正味財産増減計算書

平成28年04月01日から平成29年03月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
役員退職給付費用	963,200	910,000	53,200
賞与引当金繰入額	949,384	896,000	53,384
役員賞与引当金繰入額	1,077,882	1,041,000	36,882
法定福利費	1,820,792	2,191,637	▲370,845
福利厚生費	0	0	0
会議費	44,480	45,670	▲1,190
旅費交通費	1,441,350	1,747,900	▲306,550
通信運搬費	460,029	509,895	▲49,866
減価償却費	12,757	16,960	▲4,203
消耗什器備品	199,800	198,000	1,800
消耗品費	455,844	786,753	▲330,909
修繕費	0	2,743	▲2,743
印刷製本費	584,721	490,868	93,853
光熱水料費	375,845	459,005	▲83,160
賃借料	5,096,496	5,100,300	▲3,804
災害保険料	153,906	154,906	▲1,000
諸謝金	817,600	1,096,976	▲279,376
租税公課	44,900	52,300	▲7,400
負担金支出	79,200	79,200	0
委託費	0	0	0
保守料	516,672	1,069,632	▲552,960
雑費	1,857,101	2,341,445	▲484,344
管理費合計	39,615,728	41,317,732	▲1,702,004
経常費用合計	491,422,537	489,026,989	2,395,548
当期経常増減額	29,995,644	16,039,096	13,956,548
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	16	0	
固定資産売却損合計	16	0	
経常外費用合計	16	0	16
当期経常外増減額	▲16	0	▲16
当期一般正味財産増減額	29,995,628	16,039,096	13,956,532
一般正味財産期首残高	799,253,475	783,214,379	16,039,096
一般正味財産期末残高	829,249,103	799,253,475	29,995,628
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	5,012	5,000	12
基本財産運用益合計	5,012	5,000	12
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	▲5,012	▲5,000	▲12
一般正味財産への振替額合計	▲5,012	▲5,000	▲12
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	849,249,103	819,253,475	29,995,628

## 正味財産増減計算書内訳表

平成28年04月01日から平成29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	5,012	5,012	0	0	5,012
基本財産運用益合計	5,012	5,012	0	0	5,012
特定資産運用益		0			0
特定資産受取利息	105,130	105,130	0	0	105,130
特定資産運用益合計	105,130	105,130	0	0	105,130
受取会費		0			0
受取入会金	250,000	250,000	0	0	250,000
受取施設負担金	4,500,000	4,500,000	0	0	4,500,000
正会員受取会費	124,905,000	124,905,000	41,635,000	0	166,540,000
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	146,823,000	146,823,000	41,635,000	0	188,458,000
事業収益		0			0
受験料収益	299,450,000	299,450,000	0	0	299,450,000
再受験料収益	33,400,000	33,400,000	0	0	33,400,000
事業収益合計	332,850,000	332,850,000	0	0	332,850,000
雑収益		0			0
受取利息	39	39	0	0	39
雑収益合計	39	39	0	0	39
経常収益合計	479,783,181	479,783,181	41,635,000	0	521,418,181
(2) 経常費用					0
事業費					0
役員報酬	11,470,386	11,470,386	0	0	11,470,386
給与手当	73,034,273	73,034,273	0	0	73,034,273
臨時雇賃金	9,838,990	9,838,990	0	0	9,838,990
退職給付費用	2,990,910	2,990,910	0	0	2,990,910
役員退職給付費用	963,200	963,200	0	0	963,200
賞与引当金繰入額	6,287,156	6,287,156	0	0	6,287,156
役員賞与引当金繰入額	1,077,882	1,077,882	0	0	1,077,882
法定福利費	11,995,157	11,995,157	0	0	11,995,157
福利費厚生費	393,655	393,655	0	0	393,655
会議費	4,073,416	4,073,416	0	0	4,073,416
旅費交通費	89,444,552	89,444,552	0	0	89,444,552
通信運搬費	5,890,289	5,890,289	0	0	5,890,289
減価償却費	23,077,482	23,077,482	0	0	23,077,482
消耗什器備品費	782,640	782,640	0	0	782,640
消耗品費	4,985,199	4,985,199	0	0	4,985,199
修繕費	0	0	0	0	0
印刷製本費	11,911,386	11,911,386	0	0	11,911,386
光熱水料費	3,402,383	3,402,383	0	0	3,402,383
賃借料	41,796,431	41,796,431	0	0	41,796,431
災害保険料	4,526,439	4,526,439	0	0	4,526,439
諸謝金	43,132,000	43,132,000	0	0	43,132,000
租税公課	400	400	0	0	400
委託費	78,170,232	78,170,232	0	0	78,170,232
保守料	20,337,059	20,337,059	0	0	20,337,059
支払利息	1,007,806	1,007,806	0	0	1,007,806
雑費	1,217,486	1,217,486	0	0	1,217,486
事業費合計	451,806,809	451,806,809	0	0	451,806,809
管理費					0
役員報酬	0	0	12,456,392	0	12,456,392
給与手当	0	0	9,840,125	0	9,840,125
退職給付費用	0	0	367,252	0	367,252
役員退職給付費用	0	0	963,200	0	963,200
賞与引当金繰入額	0	0	949,384	0	949,384
役員賞与引当金繰入額	0	0	1,077,882	0	1,077,882
法定福利費	0	0	1,820,792	0	1,820,792
福利厚生費	0	0	0	0	0
会議費	0	0	44,480	0	44,480
旅費交通費	0	0	1,441,350	0	1,441,350
通信運搬費	0	0	460,029	0	460,029
減価償却費	0	0	12,757	0	12,757
消耗什器備品	0	0	199,800	0	199,800
消耗品費	0	0	455,844	0	455,844

## 正味財産増減計算書内訳表

平成28年04月01日から平成29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			
修繕費	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	584,721	0	584,721
光熱水料費	0	0	375,845	0	375,845
賃借料	0	0	5,096,496	0	5,096,496
災害保険料	0	0	153,906	0	153,906
諸謝金	0	0	817,600	0	817,600
租税公課	0	0	44,900	0	44,900
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	516,672	0	516,672
雑費	0	0	1,857,101	0	1,857,101
管理費合計	0	0	39,615,728	0	39,615,728
経常費用合計	451,806,809	451,806,809	39,615,728	0	491,422,537
当期経常増減額	27,976,372	27,976,372	2,019,272	0	29,995,644
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
固定資産売却損					
固定資産除却損	16	16	0	0	16
固定資産売却損合計	16	16	0	0	16
経常外費用合計	16	16	0	0	16
当期経常外増減額	▲16	▲16	0	0	▲16
当期一般正味財産増減額	27,976,356	27,976,356	2,019,272	0	29,995,628
一般正味財産期首残高	799,253,475	799,253,475	0	0	799,253,475
一般正味財産期末残高	827,229,831	827,229,831	2,019,272	0	829,249,103
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	5,012	5,012	0	0	5,012
基本財産運用益合計	5,012	5,012	0	0	5,012
一般正味財産への振替額					0
一般正味財産への振替額	▲5,012	▲5,012	0	0	▲5,012
一般正味財産への振替額合計	▲5,012	▲5,012	0	0	▲5,012
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	847,229,831	847,229,831	2,019,272	0	849,249,103

## 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 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	26,704,557	5,284,562	0	31,989,119
システム整備積立資産	502,610,719	30,104,869	0	532,715,588
小 計	529,315,276	35,389,431	0	564,704,707
合 計	549,315,276	35,389,431	0	584,704,707

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	31,989,119	(0)	(31,989,119)	(31,989,119)
システム整備積立資産	532,715,588	(0)	(532,715,588)	-
小 計	564,704,707	(0)	(564,704,707)	(31,989,119)
合 計	584,704,707	(20,000,000)	(564,704,707)	(31,989,119)

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	2,160,742	2,339,258
什器備品	5,217,478	4,772,840	444,638
リース資産	112,904,679	24,462,679	88,442,000
合 計	122,622,157	31,396,261	91,225,896

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	500,000	0	500,000
合 計	500,000	0	500,000

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	5,012
合 計	5,012

8. 関連当事者との取引の内容

該当する事項はない。

9. 重要な後発事象

該当する事項はない。

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）	26,704,557	5,284,562	0	31,989,119
	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）	302,503,799	102,907	0	302,606,706
	普通預金（三菱東京UFJ銀行 本郷支店）	30,000,000	0	30,000,000	0
	普通預金（みずほ銀行 本郷支店）	170,106,920	60,001,962	0	230,108,882
	特定資産計	529,315,276	65,389,431	30,000,000	564,704,707

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	6,313,000	7,236,540	6,313,000	0	7,236,540
役員賞与引当金	2,082,000	2,155,764	2,082,000	0	2,155,764
退職給付引当金	16,353,307	3,358,162	0	0	19,711,469
役員退職給付引当金	10,351,250	1,926,400	0	0	12,277,650

## 財 産 目 録

平成29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	58,043
	普通預金			311,352,732
	三菱東京UFJ銀行			311,352,732
	口座番号4545914	本郷支店	運転資金として	294,112,193
	口座番号1147003	本郷支店	源泉徴収税預かり口座として	1,454,323
	(税)			
	口座番号1147011	本郷支店	社会保険料等預かり口座として	1,760,216
(社)				
口座番号1147565	本郷支店	会費等受入口座として	14,026,000	
(受入)				
現金預金合計				311,410,775
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	500,000
	前払金		建物の賃借料及び保険料	8,088,269
	その他流動資産合計			8,588,269
流動資産合計				319,999,044
(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	31,989,119
	システム整備積立資産			532,715,588
	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	302,606,706
	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	230,108,882
特定資産合計				564,704,707
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	2,339,258
	什器備品	シュレッダー1点外12点	公益目的事業及び管理目的の業務に使用する財産	444,638
	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	88,442,000
	保証金	文京区湯島1-9-15, AED2点	3,4,6,7階部分:事業に供する建物及び管理目的の業務に使用しているAEDの保証金	19,413,823
	その他固定資産合計			110,639,719
固定資産合計				695,344,426
資産合計				1,015,343,470
(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	33,459,579
	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	2,336,364
	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	7,236,540
	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	2,155,764
	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	22,374,087
流動負債合計				67,562,334
(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	19,711,469
	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	12,277,650
	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	66,542,914
	固定負債合計			98,532,033
負債合計				166,094,367
正味財産				849,249,103