

貸借対照表

平成30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	97,338	58,043	39,295
普通預金	315,580,264	311,352,732	4,227,532
現金預金合計	315,677,602	311,410,775	4,266,827
(2) その他流動資産			
未収受験料	7,175,000	500,000	6,675,000
前払金	8,208,039	8,088,269	119,770
その他流動資産合計	15,383,039	8,588,269	6,794,770
流動資産合計	331,060,641	319,999,044	11,061,597
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	33,905,132	31,989,119	1,916,013
システム整備積立資産	562,745,097	532,715,588	30,029,509
特定資産合計	596,650,229	564,704,707	31,945,522
(3) その他固定資産			
建物	2,037,759	2,339,258	▲301,499
什器備品	251,955	444,638	▲192,683
リース資産	65,861,065	88,442,000	▲22,580,935
保証金	19,413,823	19,413,823	0
その他固定資産合計	87,564,602	110,639,719	▲23,075,117
固定資産合計	704,214,831	695,344,426	8,870,405
資産合計	1,035,275,472	1,015,343,470	19,932,002
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	86,887,968	33,459,579	53,428,389
預り金	3,237,338	2,336,364	900,974
賞与引当金	8,094,653	7,236,540	858,113
役員賞与引当金	2,191,694	2,155,764	35,930
短期リース債務	22,598,926	22,374,087	224,839
流動負債合計	123,010,579	67,562,334	55,448,245
2. 固定負債			
退職給付引当金	19,714,082	19,711,469	2,613
役員退職給付引当金	14,191,050	12,277,650	1,913,400
長期リース債務	43,943,988	66,542,914	▲22,598,926
固定負債合計	77,849,120	98,532,033	▲20,682,913
負債合計	200,859,699	166,094,367	34,765,332
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)	814,415,773	829,249,103	▲14,833,330
(うち特定財産への充当額)	(596,650,229)	(564,704,707)	(31,945,522)
正味財産合計	834,415,773	849,249,103	▲14,833,330
負債及び正味財産合計	1,035,275,472	1,015,343,470	19,932,002

正味財産増減計算書

平成29年04月01日から平成30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	2,000	5,012	▲3,012
基本財産運用益合計	2,000	5,012	▲3,012
特定資産運用益			
特定資産受取利息	29,821	105,130	▲75,309
特定資産運用益合計	29,821	105,130	▲75,309
受取会費			
受取入会金	250,000	250,000	0
受取施設負担金	4,500,000	4,500,000	0
正会員受取会費	168,054,000	166,540,000	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	189,972,000	188,458,000	1,514,000
事業収益			
受験料収益	292,975,000	299,450,000	▲6,475,000
再受験料収益	29,850,000	33,400,000	▲3,550,000
事業収益合計	322,825,000	332,850,000	▲10,025,000
雑収益			
受取利息	43	39	4
雑収益合計	43	39	4
経常収益合計	512,828,864	521,418,181	▲8,589,317
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	11,541,294	11,470,386	70,908
給与手当	73,965,726	73,034,273	931,453
臨時雇賃金	15,235,119	9,838,990	5,396,129
退職給付費用	4,194,733	2,990,910	1,203,823
役員退職給付費用	956,700	963,200	▲6,500
賞与引当金繰入額	7,103,804	6,287,156	816,648
役員賞与引当金繰入額	1,095,847	1,077,882	17,965
法定福利費	11,783,696	11,995,157	▲211,461
福利費厚生費	373,880	393,655	▲19,775
会議費	4,325,918	4,073,416	252,502
旅費交通費	96,223,752	89,444,552	6,779,200
通信運搬費	5,955,924	5,890,289	65,635
減価償却費	481,425	23,077,482	▲22,596,057
リース資産減価償却費	22,580,935	0	22,580,935
消耗什器備品費	292,024	782,640	▲490,616
消耗品費	13,798,890	4,985,199	8,813,691
修繕費	0	0	0
印刷製本費	10,657,067	11,911,386	▲1,254,319
光熱水料費	3,269,698	3,402,383	▲132,685
賃借料	42,537,164	41,796,431	740,733
災害保険料	4,539,318	4,526,439	12,879
諸謝金	47,964,000	43,132,000	4,832,000
租税公課	0	400	▲400
委託費	83,537,096	78,170,232	5,366,864
保守料	22,682,845	20,337,059	2,345,786
支払利息	785,433	1,007,806	▲222,373
雑費	1,368,173	1,217,486	150,687
事業費合計	487,250,461	451,806,809	35,443,652
管理費			
役員報酬	12,570,298	12,456,392	113,906
給与手当	10,223,340	9,840,125	383,215

正味財産増減計算書

平成29年04月01日から平成30年03月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
退職給付費用	479,880	367,252	112,628
役員退職給付費用	956,700	963,200	▲6,500
賞与引当金繰入額	990,849	949,384	41,465
役員賞与引当金繰入額	1,095,847	1,077,882	17,965
法定福利費	1,685,618	1,820,792	▲135,174
福利厚生費	0	0	0
会議費	36,240	44,480	▲8,240
旅費交通費	1,470,680	1,441,350	29,330
通信運搬費	519,446	460,029	59,417
減価償却費	12,757	12,757	0
消耗什器備品	0	199,800	▲199,800
消耗品費	360,258	455,844	▲95,586
修繕費	0	0	0
印刷製本費	757,769	584,721	173,048
光熱水料費	362,630	375,845	▲13,215
賃借料	5,234,292	5,096,496	137,796
災害保険料	153,906	153,906	0
諸謝金	873,600	817,600	56,000
租税公課	39,300	44,900	▲5,600
負担金支出	79,200	79,200	0
委託費	0	0	0
保守料	756,432	516,672	239,760
雑費	1,752,691	1,857,101	▲104,410
管理費合計	40,411,733	39,615,728	796,005
経常費用合計	527,662,194	491,422,537	36,239,657
当期経常増減額	▲14,833,330	29,995,644	▲44,828,974
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			
固定資産除却損	0	16	
固定資産売却損合計	0	16	
経常外費用合計	0	16	▲16
当期経常外増減額	0	▲16	16
当期一般正味財産増減額	▲14,833,330	29,995,628	▲44,828,958
一般正味財産期首残高	829,249,103	799,253,475	29,995,628
一般正味財産期末残高	814,415,773	829,249,103	▲14,833,330
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	2,000	5,012	▲3,012
基本財産運用益合計	2,000	5,012	▲3,012
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	▲2,000	▲5,012	3,012
一般正味財産への振替額合計	▲2,000	▲5,012	3,012
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	834,415,773	849,249,103	▲14,833,330

正味財産増減計算書内訳表

平成29年04月01日から平成30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					
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	2,000	2,000	0	0	2,000
基本財産運用益合計	2,000	2,000	0	0	2,000
特定資産運用益					
特定資産受取利息	29,821	29,821	0	0	29,821
特定資産運用益合計	29,821	29,821	0	0	29,821
受取会費					
受取入金	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	126,040,500	126,040,500	42,013,500	0	168,054,000
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	147,958,500	147,958,500	42,013,500	0	189,972,000
事業収益					
受験料収益	292,975,000	292,975,000	0	0	292,975,000
再受験料収益	29,850,000	29,850,000	0	0	29,850,000
事業収益合計	322,825,000	322,825,000	0	0	322,825,000
雑収益					
受取利息	43	43	0	0	43
雑収益合計	43	43	0	0	43
経常収益合計	470,815,364	470,815,364	42,013,500	0	512,828,864
(2) 経常費用					
事業費					
役員報酬	11,541,294	11,541,294	0	0	11,541,294
給与手当	73,965,726	73,965,726	0	0	73,965,726
臨時雇賃金	15,235,119	15,235,119	0	0	15,235,119
退職給付費用	4,194,733	4,194,733	0	0	4,194,733
役員退職給付費用	956,700	956,700	0	0	956,700
賞与引当金繰入額	7,103,804	7,103,804	0	0	7,103,804
役員賞与引当金繰入額	1,095,847	1,095,847	0	0	1,095,847
法定福利費	11,783,696	11,783,696	0	0	11,783,696
福利費厚生費	373,880	373,880	0	0	373,880
会議費	4,325,918	4,325,918	0	0	4,325,918
旅費交通費	96,223,752	96,223,752	0	0	96,223,752
通信運搬費	5,955,924	5,955,924	0	0	5,955,924
減価償却費	481,425	481,425	0	0	481,425
リース資産減価償却費	22,580,935	22,580,935	0	0	22,580,935
消耗什器備品費	292,024	292,024	0	0	292,024
消耗品費	13,798,890	13,798,890	0	0	13,798,890
修繕費	0	0	0	0	0
印刷製本費	10,657,067	10,657,067	0	0	10,657,067
光熱水料費	3,269,698	3,269,698	0	0	3,269,698
賃借料	42,537,164	42,537,164	0	0	42,537,164
災害保険料	4,539,318	4,539,318	0	0	4,539,318
諸謝金	47,964,000	47,964,000	0	0	47,964,000
委託費	83,537,096	83,537,096	0	0	83,537,096
保守料	22,682,845	22,682,845	0	0	22,682,845
支払利息	785,433	785,433	0	0	785,433
雑費	1,368,173	1,368,173	0	0	1,368,173
事業費合計	487,250,461	487,250,461	0	0	487,250,461
管理費					
役員報酬	0	0	12,570,298	0	12,570,298
給与手当	0	0	10,223,340	0	10,223,340
退職給付費用	0	0	479,880	0	479,880
役員退職給付費用	0	0	956,700	0	956,700
賞与引当金繰入額	0	0	990,849	0	990,849
役員賞与引当金繰入額	0	0	1,095,847	0	1,095,847
法定福利費	0	0	1,685,618	0	1,685,618
福利厚生費	0	0	0	0	0
会議費	0	0	36,240	0	36,240
旅費交通費	0	0	1,470,680	0	1,470,680
通信運搬費	0	0	519,446	0	519,446
減価償却費	0	0	12,757	0	12,757
消耗什器備品	0	0	0	0	0
消耗品費	0	0	360,258	0	360,258

正味財産増減計算書内訳表

平成29年04月01日から平成30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	757,769	0	757,769
光熱水料費	0	0	362,630	0	362,630
賃借料	0	0	5,234,292	0	5,234,292
災害保険料	0	0	153,906	0	153,906
諸謝金	0	0	873,600	0	873,600
租税公課	0	0	39,300	0	39,300
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	756,432	0	756,432
雑費	0	0	1,752,691	0	1,752,691
管理費合計	0	0	40,411,733	0	40,411,733
経常費用合計	487,250,461	487,250,461	40,411,733	0	527,662,194
当期経常増減額	▲16,435,097	▲16,435,097	1,601,767	0	▲14,833,330
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益合計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
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	▲16,435,097	▲16,435,097	1,601,767	0	▲14,833,330
一般正味財産期首残高	829,249,103	829,249,103	0	0	829,249,103
一般正味財産期末残高	812,814,006	812,814,006	1,601,767	0	814,415,773
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	2,000	2,000	0	0	2,000
基本財産運用益合計	2,000	2,000	0	0	2,000
一般正味財産への振替額					
一般正味財産への振替額	▲2,000	▲2,000	0	0	▲2,000
一般正味財産への振替額合計	▲2,000	▲2,000	0	0	▲2,000
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	832,814,006	832,814,006	1,601,767	0	834,415,773

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	31,989,119	6,588,013	4,672,000	33,905,132
システム整備積立資産	532,715,588	30,029,509	0	562,745,097
小 計	564,704,707	36,617,522	4,672,000	596,650,229
合 計	584,704,707	36,617,522	4,672,000	616,650,229

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	33,905,132	(0)	(33,905,132)	(33,905,132)
システム整備積立資産	562,745,097	(0)	(562,745,097)	-
小 計	596,650,229	(0)	(596,650,229)	(33,905,132)
合 計	616,650,229	(20,000,000)	(596,650,229)	(33,905,132)

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	2,462,241	2,037,759
什器備品	5,217,478	4,965,523	251,955
リース資産	112,904,679	47,043,614	65,861,065
合 計	122,622,157	54,471,378	68,150,779

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	7,175,000	0	7,175,000
合 計	7,175,000	0	7,175,000

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	2,000
合 計	2,000

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）	31,989,119	6,588,013	4,672,000	33,905,132
	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）	302,606,706	27,247	0	302,633,953
	普通預金（みずほ銀行 本郷支店）	230,108,882	30,002,262	0	260,111,144
	特定資産計	564,704,707	36,617,522	4,672,000	596,650,229

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	7,236,540	8,094,653	7,236,540	0	8,094,653
役員賞与引当金	2,155,764	2,191,694	2,155,764	0	2,191,694
退職給付引当金	19,711,469	4,674,613	4,672,000	0	19,714,082
役員退職給付引当金	12,277,650	1,913,400	0	0	14,191,050

財 産 目 録

平成30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	97,338
		普通預金			315,580,264
		三菱東京UFJ銀行			
		口座番号4545914	本郷支店	運転資金として	297,080,582
		口座番号1147003	本郷支店	源泉徴収税預かり口座として	1,545,467
		(税)			
		口座番号1147011	本郷支店	社会保険料等預かり口座として	3,131,215
		(社)			
		口座番号1147565	本郷支店	会費等受入口座として	9,151,000
		(受入)			
口座番号1147029	本郷支店	退職金預かり口座として	4,672,000		
(退)					
現金預金合計				315,677,602	
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	7,175,000	
	前払金		建物の賃借料及び保険料	8,208,039	
	その他流動資産合計			15,383,039	
流動資産合計				331,060,641	
(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有り、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16名及び役員2名に対する退職金の支払いに備えたもの	33,905,132
		システム整備積立資産			562,745,097
		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整備の支出に備えたもの	302,633,953
		みずほ銀行	普通預金 本郷支店	事業に供するシステム整備の支出に備えたもの	260,111,144
	特定資産合計				596,650,229
	その他固定資産	建物(附属設備)	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	2,037,759
什器備品		シュレッダー1点外12	公益目的事業及び管理目的の業務に使用する	251,955	
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	65,861,065	
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				87,564,602	
固定資産合計				704,214,831	
資産合計				1,035,275,472	
(流動負債)	未払金	委託費, 旅費, 謝金, 社会保険料及び退職金に対する未払い額	公益目的事業に供する委託費, 退職金及び事業, 管理目的の業務に供する旅費等の未払い分	86,887,968	
	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	3,237,338	
	賞与引当金	職員に対するもの	職員16名に対する賞与の支払いに備えたもの	8,094,653	
	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	2,191,694	
	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	22,598,926	
流動負債合計				123,010,579	
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員16名に対する賞与の支払いに備えたもの	19,714,082	
	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	14,191,050	
	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	43,943,988	
	固定負債合計				77,849,120
負債合計				200,859,699	
正味財産				834,415,773	