

## 貸借対照表

令和2年3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	48,124	110,195	△62,071
普通預金	148,416,057	215,314,567	△66,898,510
現金預金合計	148,464,181	215,424,762	△66,960,581
(2) その他流動資産			
未収受験料	11,600,000	2,275,000	9,325,000
前払金	8,037,724	8,668,689	△630,965
その他流動資産合計	19,637,724	10,943,689	8,694,035
流動資産合計	168,101,905	226,368,451	△58,266,546
<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	45,447,450	38,099,440	7,348,010
システム整備積立資産	592,811,038	592,780,930	30,108
特定資産合計	638,258,488	630,880,370	7,378,118
(3) その他固定資産			
建物	1,434,761	1,736,260	△301,499
什器備品	1,150,263	225,590	924,673
ソフトウェア	10,842,095	0	10,842,095
リース資産	20,699,195	43,280,130	△22,580,935
保証金	19,413,823	19,413,823	0
その他固定資産合計	53,540,137	64,655,803	△11,115,666
固定資産合計	711,798,625	715,536,173	△3,737,548
資産合計	879,900,530	941,904,624	△62,004,094
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	91,049,595	61,321,723	29,727,872
預り金	2,515,565	3,836,207	△1,320,642
賞与引当金	10,067,001	8,094,653	1,972,348
役員賞与引当金	2,335,410	2,191,694	143,716
短期リース債務	21,117,994	22,825,994	△1,708,000
流動負債合計	127,085,565	98,270,271	28,815,294
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	26,567,700	21,994,990	4,572,710
役員退職給付引当金	18,879,750	16,104,450	2,775,300
長期リース債務	0	21,117,994	△21,117,994
固定負債合計	45,447,450	59,217,434	△13,769,984
負債合計	172,533,015	157,487,705	15,045,310
<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)	687,367,515	764,416,919	△77,049,404
(うち特定財産への充当額)	(638,258,488)	(630,880,370)	(7,378,118)
正味財産合計	707,367,515	784,416,919	△77,049,404
負債及び正味財産合計	879,900,530	941,904,624	△62,004,094

## 正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から 令和 2年 3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	2,000	0
基本財産運用益合計	2,000	2,000	0
特定資産運用益			
特定資産受取利息	30,482	36,169	△5,687
特定資産運用益合計	30,482	36,169	△5,687
受取会費			
正会員受取会費	168,054,000	168,054,000	0
特別管理費受取会費	17,168,000	17,168,000	0
受取会費合計	185,222,000	185,222,000	0
事業収益			
受験料収益	303,175,000	299,725,000	3,450,000
再受験料収益	31,050,000	31,100,000	△50,000
事業収益合計	334,225,000	330,825,000	3,400,000
雑収益			
受取利息	50	46	4
雑収益合計	50	46	4
経常収益合計	519,479,532	516,085,215	3,394,317
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	10,853,265	12,263,221	△1,409,956
給与手当	89,974,904	85,985,045	3,989,859
臨時雇賃金	6,242,276	12,554,305	△6,312,029
退職給付費用	3,960,320	2,981,624	978,696
役員退職給付費用	1,387,650	956,700	430,950
賞与引当金繰入額	8,910,899	7,103,804	1,807,095
役員賞与引当金繰入額	1,167,705	1,095,847	71,858
法定福利費	14,876,250	14,164,220	712,030
福利費厚生費	354,365	557,834	△203,469
会議費	4,722,247	4,799,167	△76,920
旅費交通費	112,772,226	106,499,415	6,272,811
通信運搬費	8,093,332	6,830,747	1,262,585
減価償却費	410,467	315,107	95,360
リース資産減価償却費	22,580,935	22,580,935	0
消耗什器備品費	725,556	745,308	△19,752
消耗品費	36,280,445	29,137,147	7,143,298
修繕費	58,520	0	58,520
印刷製本費	10,625,850	11,069,609	△443,759
光熱水料費	3,367,369	3,271,469	95,900
賃借料	43,524,361	43,079,847	444,514
災害保険料	4,804,793	4,703,579	101,214
諸謝金	52,014,000	53,226,000	△1,212,000
委託費	87,524,757	76,086,424	11,438,333
保守料	24,477,048	22,830,876	1,646,172
支払利息	333,526	560,594	△227,068
雑費	769,694	1,061,611	△291,917
事業費合計	550,812,760	524,460,435	26,352,325
管理費	0		
役員報酬	10,950,271	12,596,229	△1,645,958
給与手当	14,479,739	10,817,461	3,662,278
退職給付費用	612,390	697,684	△85,294
役員退職給付費用	1,387,650	956,700	430,950
賞与引当金繰入額	1,156,102	990,849	165,253

## 正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から 令和 2年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
役員賞与引当金繰入額	1,167,705	1,095,847	71,858
法定福利費	2,313,812	1,735,959	577,853
福利厚生費	0	0	0
会議費	40,320	57,530	△17,210
旅費交通費	1,665,720	1,866,254	△200,534
通信運搬費	612,458	590,294	22,164
減価償却費	12,757	12,757	0
消耗什器備品	392,040	193,644	198,396
消耗品費	469,841	383,664	86,177
修繕費	14,630	0	14,630
印刷製本費	726,265	691,629	34,636
光熱水料費	364,871	359,962	4,909
賃借料	5,167,170	5,151,234	15,936
災害保険料	153,906	153,906	0
諸謝金	428,800	827,600	△398,800
租税公課	22,500	26,200	△3,700
負担金支出	86,100	79,200	6,900
委託費	0	0	0
保守料	1,200,808	333,072	867,736
雑費	2,290,319	2,005,959	284,360
管理費合計	45,716,174	41,623,634	4,092,540
経常費用合計	596,528,934	566,084,069	30,444,865
当期経常増減額	△77,049,402	△49,998,854	△27,050,548
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	2	0	2
固定資産売却損合計	2	0	2
経常外費用合計	2	0	2
当期経常外増減額	△2	0	△2
当期一般正味財産増減額	△77,049,404	△49,998,854	△27,050,550
一般正味財産期首残高	764,416,919	814,415,773	△49,998,854
一般正味財産期末残高	687,367,515	764,416,919	△77,049,404
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
基本財産運用益合計	2,000	2,000	0
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
一般正味財産への振替額合計	△2,000	△2,000	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	707,367,515	784,416,919	△77,049,404

## 正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2年3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	30,482	30,482	0	0	30,482
特定資産運用益合計	30,482	30,482	0	0	30,482
受取会費					
正会員受取会費	121,054,047	121,054,047	46,999,953	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	138,222,047	138,222,047	46,999,953	0	185,222,000
事業収益					
受験料収益	303,175,000	303,175,000	0	0	303,175,000
再受験料収益	31,050,000	31,050,000	0	0	31,050,000
事業収益合計	334,225,000	334,225,000	0	0	334,225,000
雑収益		0			0
受取利息	50	50	0	0	50
雑収益合計	50	50	0	0	50
経常収益合計	472,479,579	472,479,579	46,999,953	0	519,479,532
(2) 経常費用					
事業費					
役員報酬	10,853,265	10,853,265	0	0	10,853,265
給与手当	89,974,904	89,974,904	0	0	89,974,904
臨時雇賃金	6,242,276	6,242,276	0	0	6,242,276
退職給付費用	3,960,320	3,960,320	0	0	3,960,320
役員退職給付費用	1,387,650	1,387,650	0	0	1,387,650
賞与引当金繰入額	8,910,899	8,910,899	0	0	8,910,899
役員賞与引当金繰入額	1,167,705	1,167,705	0	0	1,167,705
法定福利費	14,876,250	14,876,250	0	0	14,876,250
福利費厚生費	354,365	354,365	0	0	354,365
会議費	4,722,247	4,722,247	0	0	4,722,247
旅費交通費	112,772,226	112,772,226	0	0	112,772,226
通信運搬費	8,093,332	8,093,332	0	0	8,093,332
減価償却費	410,467	410,467	0	0	410,467
リ—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	725,556	725,556	0	0	725,556
消耗品費	36,280,445	36,280,445	0	0	36,280,445
修繕費	58,520	58,520	0	0	58,520
印刷製本費	10,625,850	10,625,850	0	0	10,625,850
光熱水料費	3,367,369	3,367,369	0	0	3,367,369
賃借料	43,524,361	43,524,361	0	0	43,524,361
災害保険料	4,804,793	4,804,793	0	0	4,804,793
諸謝金	52,014,000	52,014,000	0	0	52,014,000
委託費	87,524,757	87,524,757	0	0	87,524,757
保守料	24,477,048	24,477,048	0	0	24,477,048
支払利息	333,526	333,526	0	0	333,526
雑費	769,694	769,694	0	0	769,694
事業費合計	550,812,760	550,812,760	0	0	550,812,760
管理費					
役員報酬	0	0	10,950,271	0	10,950,271
給与手当	0	0	14,479,739	0	14,479,739
退職給付費用	0	0	612,390	0	612,390
役員退職給付費用	0	0	1,387,650	0	1,387,650
賞与引当金繰入額	0	0	1,156,102	0	1,156,102
役員賞与引当金繰入額	0	0	1,167,705	0	1,167,705
法定福利費	0	0	2,313,812	0	2,313,812
福利厚生費	0	0	0	0	0
会議費	0	0	40,320	0	40,320
旅費交通費	0	0	1,665,720	0	1,665,720
通信運搬費	0	0	612,458	0	612,458
減価償却費	0	0	12,757	0	12,757
消耗什器備品	0	0	392,040	0	392,040
消耗品費	0	0	469,841	0	469,841
修繕費	0	0	14,630	0	14,630
印刷製本費	0	0	726,265	0	726,265

## 正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2年3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			
光熱水料費	0	0	364,871	0	364,871
賃借料	0	0	5,167,170	0	5,167,170
災害保険料	0	0	153,906	0	153,906
諸謝金	0	0	428,800	0	428,800
租税公課	0	0	22,500	0	22,500
負担金支出	0	0	86,100	0	86,100
委託費	0	0	0	0	0
保守料	0	0	1,200,808	0	1,200,808
雑費	0	0	2,290,319	0	2,290,319
管理費合計	0	0	45,716,174	0	45,716,174
経常費用合計	550,812,760	550,812,760	45,716,174	0	596,528,934
当期経常増減額	△78,333,181	△78,333,181	1,283,779	0	△77,049,402
2. 経常外増減の部					
(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					
固定資産売却損					
固定資産除却損	2	2	0	0	2
固定資産売却損合計	2	2	0	0	2
経常外費用合計	2	2	0	0	2
当期経常外増減額	△2	△2	0	0	△2
当期一般正味財産増減額	△78,333,183	△78,333,183	1,283,779	0	△77,049,404
一般正味財産期首残高	764,416,919	764,416,919	0	0	764,416,919
一般正味財産期末残高	686,083,736	686,083,736	1,283,779	0	687,367,515
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	706,083,736	706,083,736	1,283,779	0	707,367,515

## 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	38,099,440	7,348,010	0	45,447,450
システム整備積立資産	592,780,930	30,108	0	592,811,038
小 計	630,880,370	7,378,118	0	638,258,488
合 計	650,880,370	7,378,118	0	658,258,488

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	45,447,450	(0)	(45,447,450)	(45,447,450)
システム整備積立資産	592,811,038	(0)	(592,811,038)	-
小 計	638,258,488	(0)	(638,258,488)	(45,447,450)
合 計	658,258,488	(20,000,000)	(638,258,488)	(45,447,450)

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	3,065,239	1,434,761
什器備品	5,356,678	4,206,415	1,150,263
ソフトウェア	10,842,095	0	10,842,095
リース資産	112,904,679	92,205,484	20,699,195
合 計	133,603,452	99,477,138	34,126,314

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	11,600,000	0	11,600,000
合 計	11,600,000	0	11,600,000

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UFJ銀行 本郷支店）	38,099,440	7,348,010	0	45,447,450
	システム整備積立資産 定期預金（三菱UFJ銀行 本郷支店）	302,667,226	27,252	0	302,694,478
	普通預金（三菱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）	260,113,704	30,002,856	0	290,116,560
	特定資産計	630,880,370	37,378,118	30,000,000	638,258,488

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	8,094,653	10,067,001	8,094,653	0	10,067,001
役員賞与引当金	2,191,694	2,335,410	2,191,694	0	2,335,410
退職給付引当金	21,994,990	4,572,710	0	0	26,567,700
役員退職給付引当金	16,104,450	2,775,300	0	0	18,879,750

## 財 産 目 録

令和 2年 3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	48,124
普通預金			148,416,057
三菱UFJ銀行			148,416,057
口座番号4545914	本郷支店	運転資金として	129,484,005
口座番号1147003	本郷支店	源泉徴収税預かり口座として	1,512,847
(税)			
口座番号1147011	本郷支店	社会保険料等預かり口座として	2,144,205
(社)			
口座番号1147565	本郷支店	会費等受入口座として	15,275,000
(受入)			
現金預金合計			148,464,181
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	11,600,000
前払金		建物の賃借料及び保険料	8,037,724
その他流動資産合計			19,637,724
流動資産合計			168,101,905
(固定資産)			
基本財産			
定期預金			20,000,000
三菱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	45,447,450
システム整備積立資産			592,811,038
三菱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	302,694,478
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	290,116,560
特定資産合計			638,258,488
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	1,434,761
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	1,150,263
ソフトウェア	歯科臨床能力試験システム	公益目的保有財産であり、事業に使用している	10,842,095
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	20,699,195
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			53,540,137
固定資産合計			711,798,625
資産合計			879,900,530
(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	91,049,595
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	2,515,565
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	10,067,001
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	2,335,410
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	21,117,994
流動負債合計			127,085,565
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に対するもの	職員16名に対する退職金の支払いに備えたもの	26,567,700
役員退職給付引当	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	18,879,750
固定負債合計			45,447,450
負債合計			172,533,015
正味財産			707,367,515