

貸借対照表

平成27年 3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			
現 金 預 金	172,698,583	211,176,848	-38,478,265
仮 払 金	1,530,900	0	1,530,900
未 収 消 費 税 等	705,994	929,908	-223,914
流動資産合計	174,935,477	212,106,756	-37,171,279
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定 期 預 金	330,000,000	330,000,000	0
投 資 有 価 証 券	390,000,000	390,000,000	0
基本財産合計	720,000,000	720,000,000	0
(2) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	6,934,540	11,402,320	-4,467,780
国 家 試 験 登 録 事 業 積 立 資 金	126,000,000	148,500,000	-22,500,000
シ ス テ ム 更 新 引 当 資 産	25,000,000	25,000,000	0
特定資産合計	157,934,540	184,902,320	-26,967,780
(3) その他固定資産			
什 器 備 品	6,260,951	5,227,971	1,032,980
ソ フ ト ウ エ ア	51,397,067	54,691,450	-3,294,383
電 話 加 入 権	216,000	216,000	0
保 証 金	12,574,000	12,474,000	100,000
その他固定資産合計	70,448,018	72,609,421	-2,161,403
固定資産合計	948,382,558	977,511,741	-29,129,183
資産合計	1,123,318,035	1,189,618,497	-66,300,462
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	20,342,451	21,013,939	-671,488
未 払 費 用	1,468,302	1,310,245	158,057
前 受 金	3,645,000	4,051,950	-406,950
前 受 収 益	2,287,232	2,582,360	-295,128
預 り 金	964,008	912,771	51,237
仮 受 金	400	200	200
賞 与 引 当 金	3,329,257	2,980,439	348,818
流動負債合計	32,036,650	32,851,904	-815,254
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	6,934,540	11,402,320	-4,467,780
固定負債合計	6,934,540	11,402,320	-4,467,780
負債合計	38,971,190	44,254,224	-5,283,034
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄 付 金	335,000,000	335,000,000	0
指定正味財産合計	335,000,000	335,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(335,000,000)	(335,000,000)	0
2. 一般正味財産	749,346,845	810,364,273	-61,017,428
(うち基本財産への充当額)	(385,000,000)	(385,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(151,000,000)	(173,500,000)	-22,500,000
正味財産合計	1,084,346,845	1,145,364,273	-61,017,428
負債及び正味財産合計	1,123,318,035	1,189,618,497	-66,300,462

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(単位:円)

	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	9,761,828	8,180,391	1,581,437
基本財産受取利息	9,761,828	8,180,391	1,581,437
特定資産運用益	677,707	1,246,578	-568,871
特定資産受取利息	677,707	1,246,578	-568,871
事業収益	181,386,210	179,989,080	1,397,130
受験手数料等収益	124,247,950	125,779,500	-1,531,550
登録手数料等収益	27,822,100	26,025,200	1,796,900
出題基準著作権料収益	138,160	121,880	16,280
認定実技審査員派遣手数料等収益	18,718,000	18,042,500	675,500
卒後臨床研修受講料収益	10,460,000	5,120,000	5,340,000
健康柔体操指導者講習会手数料収益	0	940,000	-940,000
25周年事業分担金収益	0	3,960,000	-3,960,000
雑収益	1,517,499	1,324,139	193,360
受取利息	440,085	11,541	428,544
雑収益	1,077,414	1,312,598	-235,184
経常収益計	193,343,244	190,740,188	2,603,056
(2) 経常費用			
事業費	240,105,149	199,498,655	40,606,494
役員報酬	4,029,480	4,029,480	0
給料手当	36,572,017	32,548,796	4,023,221
賞与引当金繰入	2,996,330	2,682,395	313,935
退職給付費用	3,327,080	1,331,109	1,995,971
福利厚生費	6,293,732	5,618,625	675,107
通信運搬費	10,691,445	11,042,814	-351,369
減価償却費	14,303,757	5,000,298	9,303,459
消耗品費	1,733,093	1,598,387	134,706
印刷製本費	17,371,965	13,918,497	3,453,468
光熱水料費	1,155,820	1,044,437	111,383
賃借料	2,188,213	1,045,137	1,143,076
図書資料費	411,284	305,094	106,190
地代家賃	19,399,565	20,084,388	-684,823
旅費交通費	19,632,416	14,692,411	4,940,005
会議費	2,909,457	7,034,660	-4,125,203
保険料	979,567	865,600	113,967
諸謝金	23,569,272	23,542,321	26,951
委員手当	5,547,430	5,480,751	66,679
租税公課	144,710	195,570	-50,860
委託費	37,429,142	29,188,949	8,240,193
支払手数料	1,977,977	2,116,278	-138,301
人材派遣費	3,116,632	1,564,553	1,552,079
会場賃料	22,862,336	13,402,390	9,459,946
雑費	1,462,429	1,165,715	296,714

管 理 費	14,255,523	11,804,295	2,451,228
役 員 報 酬	1,685,588	1,541,170	144,418
給 料 手 当	3,909,432	4,365,583	-456,151
賞 与 引 当 金 繰 入	332,927	298,044	34,883
退 職 給 付 費 用	369,676	147,901	221,775
福 利 厚 生 費	699,302	624,291	75,011
通 信 運 搬 費	495,174	257,128	238,046
減 価 償 却 費	157,486	130,905	26,581
消 耗 品 費	53,368	57,386	-4,018
印 刷 製 本 費	127,562	188,869	-61,307
光 熱 水 料 費	128,424	116,048	12,376
賃 借 料	247,998	108,093	139,905
図 書 資 料 費	8,592	10,076	-1,484
地 代 家 賃	2,155,507	2,231,598	-76,091
旅 費 交 通 費	1,228,812	990,194	238,618
会 議 費	395,739	212,080	183,659
保 険 料	18,790	17,116	1,674
諸 謝 金	233,280	210,000	23,280
租 税 公 課	13,590	19,330	-5,740
委 託 費	1,540,775	142,095	1,398,680
支 払 手 数 料	116,455	117,975	-1,520
会 場 賃 料	291,438	0	291,438
雑 費	45,608	18,413	27,195
経常費用計	254,360,672	211,302,950	43,057,722
評価損益等調整前当期経常増減額	-61,017,428	-20,562,762	-40,454,666
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-61,017,428	-20,562,762	-40,454,666
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	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	-61,017,428	-20,562,762	-40,454,666
一般正味財産期首残高	810,364,273	830,927,035	-20,562,762
一般正味財産期末残高	749,346,845	810,364,273	-61,017,428
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	335,000,000	335,000,000	0
指定正味財産期末残高	335,000,000	335,000,000	0
III 正味財産期末残高	1,084,346,845	1,145,364,273	-61,017,428

正味財産増減計算書内訳表

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業	法人会計	合 計
		法人会計	
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	5,152,366	4,609,462	9,761,828
基本財産受取利息	5,152,366	4,609,462	9,761,828
特定資産運用益	676,677	1,030	677,707
特定資産受取利息	676,677	1,030	677,707
事業収益	172,316,900	9,069,310	181,386,210
受験手数料等収益	118,035,553	6,212,397	124,247,950
登録手数料等収益	26,430,995	1,391,105	27,822,100
出題基準著作権料収益	131,252	6,908	138,160
認定実技審査員派遣手数料等収益	17,782,100	935,900	18,718,000
卒後臨床研修受講料収益	9,937,000	523,000	10,460,000
雑収益	1,073,498	444,001	1,517,499
受取利息	84	440,001	440,085
雑収益	1,073,414	4,000	1,077,414
経常収益計	179,219,441	14,123,803	193,343,244
(2) 経常費用			
事業費	240,105,149	0	240,105,149
役員報酬	4,029,480	0	4,029,480
給料手当	36,572,017	0	36,572,017
賞与引当金繰入	2,996,330	0	2,996,330
退職給付費用	3,327,080	0	3,327,080
福利厚生費	6,293,732	0	6,293,732
通信運搬費	10,691,445	0	10,691,445
減価償却費	14,303,757	0	14,303,757
消耗品費	1,733,093	0	1,733,093
印刷製本費	17,371,965	0	17,371,965
光熱水料費	1,155,820	0	1,155,820
賃借料	2,188,213	0	2,188,213
図書資料費	411,284	0	411,284
地代家賃	19,399,565	0	19,399,565
旅費交通費	19,632,416	0	19,632,416
会議費	2,909,457	0	2,909,457
保険料	979,567	0	979,567
諸謝金	23,569,272	0	23,569,272
委員手当	5,547,430	0	5,547,430
租税公課	144,710	0	144,710
委託費	37,429,142	0	37,429,142
支払手数料	1,977,977	0	1,977,977
人材派遣費	3,116,632	0	3,116,632
会場賃料	22,862,336	0	22,862,336
雑費	1,462,429	0	1,462,429

管 理 費	0	14,255,523	14,255,523
役 員 報 酬	0	1,685,588	1,685,588
給 料 手 当	0	3,909,432	3,909,432
賞 与 引 当 金 繰 入	0	332,927	332,927
退 職 給 付 費 用	0	369,676	369,676
福 利 厚 生 費	0	699,302	699,302
通 信 運 搬 費	0	495,174	495,174
減 価 償 却 費	0	157,486	157,486
消 耗 品 費	0	53,368	53,368
印 刷 製 本 費	0	127,562	127,562
光 熱 水 料 費	0	128,424	128,424
賃 借 料	0	247,998	247,998
図 書 資 料 費	0	8,592	8,592
地 代 家 賃	0	2,155,507	2,155,507
旅 費 交 通 費	0	1,228,812	1,228,812
会 議 費	0	395,739	395,739
保 険 料	0	18,790	18,790
諸 謝 金	0	233,280	233,280
租 税 公 課	0	13,590	13,590
委 託 費	0	1,540,775	1,540,775
支 払 手 数 料	0	116,455	116,455
会 場 賃 料	0	291,438	291,438
雑 費	0	45,608	45,608
経常費用計	240,105,149	14,255,523	254,360,672
評価損益等調整前当期経常増減額	-60,885,708	-131,720	-61,017,428
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-60,885,708	-131,720	-61,017,428
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	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	-60,885,708	-131,720	-61,017,428
一般正味財産期首残高			810,364,273
一般正味財産期末残高			749,346,845
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高			335,000,000
指定正味財産期末残高			335,000,000
III 正味財産期末残高			1,084,346,845

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

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	2,980,439	3,329,257	2,980,439	0	3,329,257
退職給付引当金	11,402,320	2,336,864	6,804,644	0	6,934,540

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券・・・購入時の取得価格によっている。なお、償却原価法については、取得価格と債券金額との差額について重要性に乏しいため、適用していない。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産及び無形固定資産の減価償却方法は、定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるために、退職金規程に基づく期末要支給額に

相当

賞与引当金・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属す

る

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方法によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、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	330,000,000	0	0	330,000,000
投資有価証券	390,000,000	0	0	390,000,000
小 計	720,000,000	0	0	720,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	11,402,320	2,336,864	6,804,644	6,934,540
国家試験登録事業積立資金	148,500,000	0	22,500,000	126,000,000
システム更新引当資産	25,000,000	0	0	25,000,000
小 計	184,902,320	2,336,864	29,304,644	157,934,540
合 計	904,902,320	2,336,864	29,304,644	877,934,540

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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	330,000,000	(35,000,000)	(295,000,000)	—
投資有価証券	390,000,000	(300,000,000)	(90,000,000)	—
小 計	720,000,000	(335,000,000)	(385,000,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	6,934,540	—	—	(6,934,540)
国家試験登録事業積立資金	126,000,000	—	(126,000,000)	—
システム更新引当資産	25,000,000	—	(25,000,000)	—
小 計	157,934,540	(0)	(151,000,000)	(6,934,540)
合 計	877,934,540	(335,000,000)	(536,000,000)	(6,934,540)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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
什器備品	15,739,384	9,478,433	6,260,951
ソフトウェア	70,265,250	18,868,183	51,397,067
合 計	86,004,634	28,346,616	57,658,018

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
第41回利付国債 (20年)	90,000,000	95,031,000	5,031,000
第60回利付国債 (20年)	200,000,000	217,744,000	17,744,000
パークレインズ・マルチコーポラルワークリハーステュアル債	100,000,000	102,546,000	2,546,000
合 計	390,000,000	415,321,000	25,321,000

財産目録

平成27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	手元保管	運転資金として	26,700
預金			172,671,883
	みずほ銀行横山町支店	運転資金として	49,650,926
	りそな銀行秋葉原支店	運転資金として	217,070
	朝日信用金庫合羽橋支店	運転資金として	6,001,934
	みずほ銀行横山町支店	運転資金として	105,104,841
	みずほ銀行横山町支店	運転資金として	1,932,108
	ゆうちょ銀行振替口座	運転資金として	9,765,004
仮払金		誤払い	1,530,900
未収消費税等		消費税還付金	705,994
流動資産合計			174,935,477
(固定資産)			
基本財産			
定期預金			330,000,000
定期預金(指定)	朝日信用金庫合羽橋支店	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。	35,000,000
定期預金(一般)	朝日信用金庫合羽橋支店	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。	200,000,000
	朝日信用金庫合羽橋支店	(共用財産) うち公益目的保有財産20%であり、運用益を公益目的事業財産の財源として使用している。 うち管理目的の財源として使用する財産80%	95,000,000 19,000,000 76,000,000
投資有価証券			390,000,000
投資有価証券(指定)	第60回利付国債	(共用財産) うち公益目的保有財産20%であり、運用益を公益目的事業財産の財源として使用している。 うち管理目的の財源として使用する財産80%	200,000,000 40,000,000 160,000,000
	パナソニック・マルチユーザ パワリハーステュアル債	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。	100,000,000
投資有価証券(一般)	第41回利付国債	(共用財産) うち公益目的保有財産20%であり、運用益を公益目的事業財産の財源として使用している。 うち管理目的の財源として使用する財産80%	90,000,000 18,000,000 72,000,000
特定資産			
退職給付引当資産	朝日信用金庫合羽橋支店	職員退職給付引当金見合の引当資産として管理している。	6,934,540
国家試験登録事業積立資金	みずほ銀行横山町支店	公益目的事業の積立資金であり、特定費用準備資金として管理されている資産。	126,000,000
システム更新引当資産	みずほ銀行横山町支店	公益目的事業の積立資産であり、資産取得資金として管理されている資産。	25,000,000
その他固定資産			
什器備品	パソコン他	(共用財産) うち公益目的保有財産90% うち管理目的の財源として使用する財産10%	6,260,951 5,634,856 626,095
ソフトウェア	データ連携システム他	公益目的保有財産である。	51,397,067
電話加入権	03-3280-9720他2回線	(共用財産) うち公益目的保有財産90% うち管理目的の財源として使用する財産10%	216,000 194,400 21,600
保証金	港区高輪3-25-33 4階 事務所343平方メートル賃借	(共用財産) うち公益目的保有財産90% うち管理目的の財源として使用する財産10%	12,574,000 12,474,000 11,226,600 1,247,400
	八重洲倶楽部入会金	(共用財産) うち公益目的保有財産90% うち管理目的の財源として使用する財産10%	100,000 90,000 10,000
固定資産合計			948,382,558
資産合計			1,123,318,035
(流動負債)			
未払金	公益目的事業等に対する未払金	免許証作成他11件の未払金	20,342,451
未払費用	公益目的事業等に対する未払費用	3月分委員会謝金、3月分社会保険料事業主負担分	1,468,302
前受金	公益目的事業に対する前受金	受験・登録・卒後・合格証明・英訳証明の手数料等	3,645,000
前受収益	第60回利付国債増額処理	第60回利付国債増額処理の残高	2,287,232
預り金	職員他	社会保険・地方税・源泉所得税	964,008
仮受金	みずほ銀行横山町支店	登録手数料誤納分である。	400
賞与引当金	職員	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員の賞与の引当金である。	3,329,257
流動負債合計			32,036,650
(固定負債)			
退職給付引当金	職員分	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員の退職給付金の引当金である。	6,934,540
固定負債合計			6,934,540
負債合計			38,971,190
正味財産			1,084,346,845