

貸借対照表

平成30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	164,903,011	154,113,571	10,789,440
未 収 金	0	6,355,447	-6,355,447
流動資産合計	164,903,011	160,469,018	4,433,993
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	4,144,070	4,834,140	-690,070
国家試験登録事業積立資金	56,000,000	76,000,000	-20,000,000
特定資産合計	60,144,070	80,834,140	-20,690,070
(3) その他固定資産			
建物附属設備	2,026,666	2,195,431	-168,765
什器備品	3,016,271	4,810,383	-1,794,112
ソフトウェア	28,358,568	42,510,332	-14,151,764
電話加入権	216,000	216,000	0
保証金	14,401,060	14,401,060	0
その他固定資産合計	48,018,565	64,133,206	-16,114,641
固定資産合計	828,162,635	864,967,346	-36,804,711
資産合計	993,065,646	1,025,436,364	-32,370,718
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	26,092,969	15,701,996	10,390,973
未払費用	2,430,039	1,716,691	713,348
前受金	5,215,600	17,409,000	-12,193,400
前受収益	1,401,848	1,696,976	-295,128
預り金	1,220,993	949,835	271,158
仮受金	400	400	0
賞与引当金	3,512,033	2,532,405	979,628
未払消費税等	801,200	91,000	710,200
流動負債合計	40,675,082	40,098,303	576,779
2. 固定負債			
退職給付引当金	4,144,070	4,834,140	-690,070
固定負債合計	4,144,070	4,834,140	-690,070
負債合計	44,819,152	44,932,443	-113,291
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	613,246,494	645,503,921	-32,257,427
(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)	(56,000,000)	(76,000,000)	(-20,000,000)
正味財産合計	948,246,494	980,503,921	-32,257,427
負債及び正味財産合計	993,065,646	1,025,436,364	-32,370,718

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30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	9,761,828	9,765,435	-3,607
基本財産受取利息	9,761,828	9,765,435	-3,607
特定資産運用益	1,957	2,203	-246
特定資産受取利息	1,957	2,203	-246
事業収益	178,982,093	178,470,317	511,776
受験手数料等収益	116,789,950	121,910,850	-5,120,900
登録手数料等収益	20,537,400	24,351,700	-3,814,300
出題基準著作権料収益	91,520	89,320	2,200
認定実技審査受審手数料等収益	28,230,750	15,470,000	12,760,750
卒後臨床研修受講料等収益	9,020,000	9,255,000	-235,000
スポーツ科学	0	1,038,000	-1,038,000
生涯学習振興事業収益	4,312,473	6,355,447	-2,042,974
雑収益	42,166	92,559	-50,393
受取利息	1,466	42,509	-41,043
雑収益	40,700	50,050	-9,350
経常収益計	188,788,044	188,330,514	457,530
(2) 経常費用			
事業費	207,121,882	217,760,050	-10,638,168
役員報酬	4,709,880	4,628,529	81,351
給料手当	39,433,905	38,515,618	918,287
賞与引当金繰入	3,160,831	2,279,165	881,666
退職給付費用	1,385,037	1,561,115	-176,078
福利厚生費	6,424,857	6,562,391	-137,534
通信運搬費	9,276,536	10,508,959	-1,232,423
減価償却費	19,266,424	20,973,089	-1,706,665
消耗品費	2,534,418	1,833,691	700,727
印刷製本費	11,548,416	15,640,760	-4,092,344
光熱水料費	1,100,687	1,117,920	-17,233
賃借料	3,279,069	3,001,850	277,219
図書資料費	378,562	394,955	-16,393
地代家賃	17,735,274	17,735,274	0
旅費交通費	13,184,575	17,524,339	-4,339,764
会議費	2,969,590	2,285,463	684,127
保険料	1,177,305	1,099,451	77,854
諸謝金	20,278,630	22,927,771	-2,649,141
委員手当	5,632,105	5,859,123	-227,018
租税公課	901,010	238,205	662,805
委託費	24,877,354	22,770,923	2,106,431
支払手数料	3,159,899	2,967,212	192,687
人材派遣費	1,166,796	2,197,114	-1,030,318
会場借料	12,675,955	14,232,357	-1,556,402
雑費	864,767	904,776	-40,009

科 目	当年度	前年度	増 減
管 理 費	13,923,589	15,575,361	-1,651,772
役 員 報 酬	1,637,401	1,937,828	-300,427
給 料 手 当	4,146,918	4,110,740	36,178
賞 与 引 当 金 繰 入	351,202	253,240	97,962
退 職 給 付 費 用	153,893	173,455	-19,562
福 利 厚 生 費	713,872	728,608	-14,736
通 信 運 搬 費	435,990	449,175	-13,185
減 価 償 却 費	220,295	256,639	-36,344
消 耗 品 費	194,039	119,419	74,620
印 刷 製 本 費	163,051	192,473	-29,422
光 熱 水 料 費	122,298	124,213	-1,915
賃 借 料	217,230	365,512	-148,282
函 書 資 料 費	6,149	10,801	-4,652
地 代 家 賃	1,970,586	1,970,586	0
旅 費 交 通 費	681,514	1,378,861	-697,347
会 議 費	161,787	344,549	-182,762
保 険 料	21,368	19,647	1,721
諸 謝 金	2,332,800	2,332,800	0
租 税 公 課	11,090	12,045	-955
委 託 費	112,508	107,130	5,378
支 払 手 数 料	250,580	212,596	37,984
会 場 借 料	0	464,832	-464,832
雑 費	19,018	10,212	8,806
經常費用計	221,045,471	233,335,411	-12,289,940
評価損益等調整前当期經常増減額	-32,257,427	-45,004,897	12,747,470
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	-32,257,427	-45,004,897	12,747,470
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
固 定 資 産 除 却 損	0	21,000	-21,000
什 器 備 品 除 却 損	0	21,000	-21,000
經常外費用計	0	21,000	-21,000
当期經常外増減額	0	-21,000	21,000
当期一般正味財産増減額	-32,257,427	-45,025,897	12,768,470
一般正味財産期首残高	645,503,921	690,529,818	-45,025,897
一般正味財産期末残高	613,246,494	645,503,921	-32,257,427
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	948,246,494	980,503,921	-32,257,427

正味財産増減計算書内訳表

平成29年 4月 1日から平成30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	6,109,046	3,652,782	9,761,828
基本財産受取利息	6,109,046	3,652,782	9,761,828
特定資産運用益	1,957	0	1,957
特定資産受取利息	1,957	0	1,957
事業収益	168,728,989	10,253,104	178,982,093
受験手数料等収益	109,934,381	6,855,569	116,789,950
登録手数料等収益	19,331,856	1,205,544	20,537,400
出題基準著作権料収益	86,148	5,372	91,520
認定実技審査受審手数料等収益	26,573,605	1,657,145	28,230,750
卒後臨床研修受講料等収益	8,490,526	529,474	9,020,000
生涯学習振興事業収益	4,312,473	0	4,312,473
雑収益	40,701	1,465	42,166
受取利息	1	1,465	1,466
雑収益	40,700	0	40,700
経常収益計	174,880,693	13,907,351	188,788,044
(2) 経常費用			
事業費	207,121,882	0	207,121,882
役員報酬	4,709,880	0	4,709,880
給料手当	39,433,905	0	39,433,905
賞与引当金繰入	3,160,831	0	3,160,831
退職給付費用	1,385,037	0	1,385,037
福利厚生費	6,424,857	0	6,424,857
通信運搬費	9,276,536	0	9,276,536
減価償却費	19,266,424	0	19,266,424
消耗品費	2,534,418	0	2,534,418
印刷製本費	11,548,416	0	11,548,416
光熱水料費	1,100,687	0	1,100,687
賃借料	3,279,069	0	3,279,069
図書資料費	378,562	0	378,562
地代家賃	17,735,274	0	17,735,274
旅費交通費	13,184,575	0	13,184,575
会議費	2,969,590	0	2,969,590
保険料	1,177,305	0	1,177,305
諸謝金	20,278,630	0	20,278,630
委員手当	5,632,105	0	5,632,105
租税公課	901,010	0	901,010
委託費	24,877,354	0	24,877,354
支払手数料	3,159,899	0	3,159,899
人材派遣費	1,166,796	0	1,166,796
会場借料	12,675,955	0	12,675,955
雑費	864,767	0	864,767

科 目	公益目的事業	法人会計	合 計
		法人会計	
管 理 費	0	13,923,589	13,923,589
役 員 報 酬	0	1,637,401	1,637,401
給 料 手 当	0	4,146,918	4,146,918
賞 与 引 当 金 繰 入	0	351,202	351,202
退 職 給 付 費 用	0	153,893	153,893
福 利 厚 生 費	0	713,872	713,872
通 信 運 搬 費	0	435,990	435,990
減 価 償 却 費	0	220,295	220,295
消 耗 品 費	0	194,039	194,039
印 刷 製 本 費	0	163,051	163,051
光 熱 水 料 費	0	122,298	122,298
賃 借 料	0	217,230	217,230
函 書 資 料 費	0	6,149	6,149
地 代 家 賃	0	1,970,586	1,970,586
旅 費 交 通 費	0	681,514	681,514
会 議 費	0	161,787	161,787
保 険 料	0	21,368	21,368
諸 謝 金	0	2,332,800	2,332,800
租 税 公 課	0	11,090	11,090
委 託 費	0	112,508	112,508
支 払 手 数 料	0	250,580	250,580
雑 費	0	19,018	19,018
經常費用計	207,121,882	13,923,589	221,045,471
評価損益等調整前当期經常増減額	-32,241,189	-16,238	-32,257,427
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	-32,241,189	-16,238	-32,257,427
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	-32,241,189	-16,238	-32,257,427
一般正味財産期首残高			645,503,921
一般正味財産期末残高			613,246,494
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			948,246,494

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	2,532,405	3,512,033	2,532,405	0	3,512,033
退職給付引当金	4,834,140	1,538,930	2,229,000	0	4,144,070

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する金額を計上している。

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額を計上している。

(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	4,834,140	1,538,930	2,229,000	4,144,070
国家試験登録事業積立資金	76,000,000	0	20,000,000	56,000,000
小 計	80,834,140	1,538,930	22,229,000	60,144,070
合 計	800,834,140	1,538,930	22,229,000	780,144,070

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	4,144,070	—	—	(4,144,070)
国家試験登録事業積立資金	56,000,000	—	(56,000,000)	—
小 計	60,144,070	(0)	(56,000,000)	(4,144,070)
合 計	780,144,070	(335,000,000)	(441,000,000)	(4,144,070)

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
建物附属設備	2,518,897	492,231	2,026,666
什器備品	13,957,885	10,941,614	3,016,271
ソフトウェア	87,201,972	58,843,404	28,358,568
合 計	103,678,754	70,277,249	33,401,505

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	91,416,600	1,416,600
第60回利付国債 (20年)	200,000,000	214,262,000	14,262,000
パークレインズ・マルチコーポラティブ・ワーリバースティアル債	100,000,000	101,576,000	1,576,000
合 計	390,000,000	407,254,600	17,254,600

財産目録

平成30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	106,322
預金	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	164,796,689
	りそな銀行 秋葉原支店	運転資金として	8,127,327
	朝日信用金庫 合羽橋支店	運転資金として	52,429,502
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	9,952,630
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	73,877,805
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	1,570,438
	ゆうちょ銀行 振替口座	運転資金として	14,526,508
	みずほ銀行 横山町支店	運転資金として	4,312,479
流動資産合計			164,903,011
(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、運用益を公益目的の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、運用益を公益目的の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、運用益を公益目的の事業財源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、運用益を公益目的の事業財源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・マルチコアブルパワーリソース債	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的の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、運用益を公益目的の事業財源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
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。	4,144,070
国家試験登録事業積立資金	みずほ銀行 横山町支店	公益目的の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	56,000,000
その他固定資産			
建物附属設備	電気工事他	(共用目的財産) 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%	2,026,666 1,823,999 202,667
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%	3,016,271 2,714,644 301,627
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。	28,358,568
電話加入権	3回線分	(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			14,401,060
	港区西新橋1-11-4 6階事務所271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%	14,301,060 12,870,954 1,430,106
	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			828,162,635
資産合計			993,065,646
(流動負債)			
未払金	公益目的の事業等に対する未払金		26,092,969
未払費用	公益目的の事業等に対する未払費用	3月分パート職員給与、委員会謝金、社会保険料事業主負担分	2,430,039
前受金	公益目的の事業に対する前受金	受検・登録・書換・再交付・卒後の手数料収益	5,215,600
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	1,401,848
預り金	職員他	社会保険・地方税・源泉所得税	1,220,993
仮受金	公益目的の事業に対する仮受金	誤納分	400
賞与引当金	職員	公益目的の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	3,512,033
未払消費税等		今年度分の消費税	801,200
流動負債合計			40,675,082
(固定負債)			
退職給付引当金	職員分	公益目的の事業及び管理目的の業務に従事する職員の退職給付引当金	4,144,070
固定負債合計			4,144,070
負債合計			44,819,152
正味財産			948,246,494