

貸借対照表
平成29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	164,997,244	136,244,032	28,753,212
未収金	70,177,760	92,860,154	△ 22,682,394
前払金	15,394,296	15,929,067	△ 534,771
仮払金	38,840	2,160,000	△ 2,121,160
たな卸資産	50,760	70,204	△ 19,444
流動資産合計(A)	250,658,900	247,263,457	3,395,443
2 固定資産			
(1)基本財産			
普通預金	300,000,000	300,000,000	0
基本財産合計(B)	300,000,000	300,000,000	0
(2)特定資産			
退職給付等引当資産	101,832,380	89,005,320	12,827,060
事務環境改善引当資産	15,000,000	15,000,000	0
事務環境改善資産取得資金	15,000,000	0	15,000,000
ICTシステム整備引当資産	9,299,080	10,000,000	△ 700,920
特任研究員雇用引当資産	29,198,944	28,034,899	1,164,045
公益事業損失補填引当資産	22,000,000	22,000,000	0
生涯教育実施引当資産	268,425,181	268,425,181	0
コンピュータ改善引当資産	9,000,000	9,000,000	0
シンクタンク事業引当資産	56,814,941	56,814,941	0
認証事業安定対策引当資産	26,663,971	26,663,971	0
緊急危機対策対応等引当資産	24,233,931	24,233,931	0
国家試験問題作成電子化引当資産	5,897,284	285,849	5,611,435
特定資産合計(C)	583,365,712	549,464,092	33,901,620
(3)その他固定資産			
建物附属設備	466,177	573,961	△ 107,784
什器備品	1,200,242	2,507,984	△ 1,307,742
ソフトウェア	6,757,352	8,904,749	△ 2,147,397
商標権	2,034,000	0	2,034,000
電話加入権	2,174,536	2,174,536	0
事務所保証金	30,804,912	30,804,912	0
その他保証金	19,800	19,800	0
長期前払費用	758,822	676,251	82,571
その他資産合計(D)	44,215,841	45,662,193	△ 1,446,352
固定資産合計(E)=(B)+(C)+(D)	927,581,553	895,126,285	32,455,268
資産合計(F)=(A)+(E)	1,178,240,453	1,142,389,742	35,850,711
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	58,671,295	50,799,449	7,871,846
未払消費税等	7,772,200	1,727,800	6,044,400
前受金	105,781,400	111,678,060	△ 5,896,660
預り金	1,650,151	1,487,859	162,292
仮受金	178,350	10,000	168,350
流動負債合計(G)	174,053,396	165,703,168	8,350,228
2 固定負債			
退職給付引当金	99,028,380	87,632,320	11,396,060
役員退職慰労引当金	2,804,000	1,373,000	1,431,000
固定負債合計(H)	101,832,380	89,005,320	12,827,060
負債合計(I)=(G)+(H)	275,885,776	254,708,488	21,177,288
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	300,000,000	300,000,000	0
指定正味財産合計(J)	300,000,000	300,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(300,000,000)	(300,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(481,533,332)	(460,458,772)	(21,074,560)
正味財産合計(K)	902,354,677	887,681,254	14,673,423
負債及び正味財産合計(L)=(I)+(K)	1,178,240,453	1,142,389,742	35,850,711

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物附属設備…定率法によっている。但し、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備は定額法によっている。

(会計方針の変更)

法人税法の改正に伴い、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備は改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更している。なお、これによる当会計年度の正味財産増減に与える影響はない。

什器備品…定率法によっている。

ソフトウェア…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、退職給付債務を簡便法（退職給付に係る期末自己都合要支給額の100%を退職給付債務とする方法）により計上している。

役員退職慰労引当金

役員の退職金の支給に備えるため、役員評議員報酬等規程に基づく期末要支給額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

税込方式によっている。

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				
普通預金	300,000,000	0	0	300,000,000
小 計	300,000,000	0	0	300,000,000
特定資産				
退職給付等引当資産	89,005,320	13,089,360	262,300	101,832,380
特任研究員雇用引当資産	28,034,899	15,000,000	13,835,955	29,198,944
ICTシステム整備引当資産	10,000,000	0	700,920	9,299,080
事務環境改善引当資産	15,000,000	0	0	15,000,000
事務環境改善資産取得資金	0	15,000,000	0	15,000,000
公益事業損失補填引当資産	22,000,000	0	0	22,000,000
生涯教育実施引当資産	268,425,181	0	0	268,425,181
コンピュータ改善引当資産	9,000,000	0	0	9,000,000
シンクタンク事業引当資産	56,814,941	0	0	56,814,941
認証事業安定対策引当資産	26,663,971	0	0	26,663,971
緊急危機対策対応等引当資産	24,233,931	0	0	24,233,931
国家試験問題作成電子化引当資産	285,849	5,897,284	285,849	5,897,284
小 計	549,464,092	48,986,644	15,085,024	583,365,712
合 計	849,464,092	48,986,644	15,085,024	883,365,712

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				
普通預金	300,000,000	(300,000,000)	(0)	(0)
小 計	300,000,000	(300,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付等引当資産	101,832,380	(0)	(0)	(101,832,380)
特任研究員雇用引当資産	29,198,944	(0)	(29,198,944)	(0)
ICTシステム整備引当資産	9,299,080	(0)	(9,299,080)	(0)
事務環境改善引当資産	15,000,000	(0)	(15,000,000)	(0)
事務環境改善資産取得資金	15,000,000	(0)	(15,000,000)	(0)
公益事業損失補填引当資産	22,000,000	(0)	(22,000,000)	(0)
生涯教育実施引当資産	268,425,181	(0)	(268,425,181)	(0)
コンピュータ改善引当資産	9,000,000	(0)	(9,000,000)	(0)
シンクタンク事業引当資産	56,814,941	(0)	(56,814,941)	(0)
認証事業安定対策引当資産	26,663,971	(0)	(26,663,971)	(0)
緊急危機対策対応等引当資産	24,233,931	(0)	(24,233,931)	(0)
国家試験問題作成電子化引当資産	5,897,284	(0)	(5,897,284)	(0)
小 計	583,365,712	(0)	(481,533,332)	(101,832,380)
合 計	883,365,712	(300,000,000)	(481,533,332)	(101,832,380)

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	17,946,742	17,480,565	466,177
什器備品	18,523,085	17,322,843	1,200,242
ソフトウェア	14,171,228	7,413,876	6,757,352
商標権	2,160,000	126,000	2,034,000
合 計	52,801,055	42,343,284	10,457,771

5. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

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	
基本財産運用益	2,990
合 計	2,990

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記2. 「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため、省略している。

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	
退職給付引当金	87,632,320	11,658,360	262,300	0	99,028,380
役員退職慰労引当金	1,373,000	1,431,000	0	0	2,804,000
合 計	89,005,320	13,089,360	262,300	0	101,832,380