

貸借対照表
平成28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	136,244,032	178,564,860	△ 42,320,828
未収金	92,860,154	78,019,009	14,841,145
前払金	15,929,067	15,241,785	687,282
仮払金	2,160,000	153,782	2,006,218
たな卸資産	70,204	1,062,035	△ 991,831
流動資産合計(A)	247,263,457	273,041,471	△ 25,778,014
2 固定資産			
(1)基本財産			
投資有価証券	0	99,965,600	△ 99,965,600
普通預金	300,000,000	200,034,400	99,965,600
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	89,005,320	76,940,040	12,065,280
事務環境改善引当資産	15,000,000	0	15,000,000
ICTシステム整備引当資産	10,000,000	0	10,000,000
特任研究員雇用引当資産	28,034,899	43,509,591	△ 15,474,692
30周年記念事業引当資産	0	16,544,085	△ 16,544,085
公益事業損失補填引当資産	22,000,000	6,951,177	15,048,823
生涯教育実施引当資産	268,425,181	266,361,180	2,064,001
コンピュータ改善引当資産	9,000,000	9,019,208	△ 19,208
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	285,849	5,345,774	△ 5,059,925
特定資産合計(C)	549,464,092	532,383,898	17,080,194
(3)その他固定資産			
建物附属設備	573,961	1,275,716	△ 701,755
什器備品	2,507,984	4,339,398	△ 1,831,414
ソフトウェア	8,904,749	11,484,578	△ 2,579,829
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	676,251	1,049,073	△ 372,822
その他資産合計(D)	45,662,193	51,148,013	△ 5,485,820
固定資産合計(E)=(B)+(C)+(D)	895,126,285	883,531,911	11,594,374
資産合計(F)=(A)+(E)	1,142,389,742	1,156,573,382	△ 14,183,640
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	50,799,449	89,477,127	△ 38,677,678
未払消費税等	1,727,800	14,375,100	△ 12,647,300
前受金	111,678,060	77,162,453	34,515,607
預り金	1,487,859	1,919,161	△ 431,302
仮受金	10,000	20,000	△ 10,000
流動負債合計(G)	165,703,168	182,953,841	△ 17,250,673
2 固定負債			
退職給付引当金	87,632,320	76,940,040	10,692,280
役員退職慰労引当金	1,373,000	0	1,373,000
固定負債合計(H)	89,005,320	76,940,040	12,065,280
負債合計(I)=(G)+(H)	254,708,488	259,893,881	△ 5,185,393
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)	(460,458,772)	(455,443,858)	(5,014,914)
正味財産合計(K)	887,681,254	896,679,501	△ 8,998,247
負債及び正味財産合計(L)=(I)+(K)	1,142,389,742	1,156,573,382	△ 14,183,640

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…償却原価法（定額法）によっている。

(2) 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。

(3) 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。

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。

(4) 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。

(5) 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				
投資有価証券	99,965,600	34,400	100,000,000	0
普通預金	200,034,400	100,000,000	34,400	300,000,000
小 計	300,000,000	100,034,400	100,034,400	300,000,000
特定資産				
退職給付等引当資産	76,940,040	12,065,280	0	89,005,320
事務環境改善引当資産	0	15,000,000	0	15,000,000
ICTシステム整備引当資産	0	10,000,000	0	10,000,000
特任研究員雇用引当資産	43,509,591	0	15,474,692	28,034,899
30周年記念事業引当資産	16,544,085	0	16,544,085	0
公益事業損失補填引当資産	6,951,177	22,000,000	6,951,177	22,000,000
生涯教育実施引当資産	266,361,180	13,605,688	11,541,687	268,425,181
コンピュータ改善引当資産	9,019,208	0	19,208	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	5,345,774	0	5,059,925	285,849
小 計	532,383,898	72,670,968	55,590,774	549,464,092
合 計	832,383,898	172,705,368	155,625,174	849,464,092

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	89,005,320	(0)	(0)	(89,005,320)
事務環境改善引当資産	15,000,000	(0)	(15,000,000)	(0)
I C Tシステム整備引当資産	10,000,000	(0)	(10,000,000)	(0)
特任研究員雇用引当資産	28,034,899	(0)	(28,034,899)	(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	285,849	(0)	(285,849)	(0)
小 計	549,464,092	(0)	(460,458,772)	(89,005,320)
合 計	849,464,092	(300,000,000)	(460,458,772)	(89,005,320)

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	17,372,781	573,961
什器備品	20,204,860	17,696,876	2,507,984
ソフトウェア	13,672,268	4,767,519	8,904,749
合 計	51,823,870	39,837,176	11,986,694

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	737,724
合 計	737,724

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	76,940,040	1,373,000	0	0	78,313,040
役員退職慰労引当金	0	10,692,280	0	0	10,692,280
合 計	76,940,040	12,065,280	0	0	89,005,320