

正味財産増減計算書
平成28年4月1日から平成29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			
① 基本財産運用益	2,990	737,724	△ 734,734
基本財産受取利息	2,990	737,724	△ 734,734
② 特定資産運用益	5,445	105,223	△ 99,778
特定資産受取利息	5,445	105,223	△ 99,778
③ 事業収益	841,261,891	813,395,963	27,865,928
シンクタンク事業収益	70,490,000	72,395,781	△ 1,905,781
情報サービス事業収益	64,238,610	62,330,060	1,908,550
企業関係事業収益	235,286,000	237,399,060	△ 2,113,060
医療関係事業収益	346,538,700	323,137,950	23,400,750
国家試験事業収益	95,233,920	88,027,050	7,206,870
認証事業収益	29,474,661	30,106,062	△ 631,401
④ 雑収益	2,529,460	144,460	2,385,000
受取利息	1,649	36,725	△ 35,076
雑収益	2,527,811	107,735	2,420,076
経常収益計	843,799,786	814,383,370	29,416,416
(2) 経常費用			
① 事業費	728,912,066	714,605,327	14,306,739
役員報酬	13,499,250	6,408,501	7,090,749
給与手当	168,658,714	155,860,172	12,798,542
臨時雇賃金	6,071,924	4,519,654	1,552,270
退職給付費用	8,543,820	7,596,760	947,060
役員退職慰労引当金繰入額	858,600	403,200	455,400
法定福利費	26,403,979	23,868,902	2,535,077
福利厚生費	721,089	845,399	△ 124,310
人材派遣費	23,153,123	21,448,350	1,704,773
会議費	2,482,298	2,294,655	187,643
海外旅費	274,292	1,177,258	△ 902,966
旅費交通費	25,152,476	26,873,364	△ 1,720,888
通信運搬費	30,081,075	29,867,227	213,848
建物附属設備減価償却費	107,784	210,151	△ 102,367
什器備品減価償却費	1,638,870	2,003,674	△ 364,804
ソフトウェア減価償却費	2,646,357	2,579,829	66,528
商標権減価償却費	126,000	0	126,000
賃借料	129,637,986	141,319,506	△ 11,681,520
消耗品費	5,934,747	10,821,690	△ 4,886,943
保守料	4,655,365	5,677,218	△ 1,021,853
印刷製本費	60,198,344	59,379,689	818,655
支払手数料	5,116,248	24,517,498	△ 19,401,250
光熱水料費	1,285,908	1,406,684	△ 120,776
支払家賃	24,694,819	25,203,647	△ 508,828
諸謝金	47,525,480	59,590,760	△ 12,065,280
委託費	98,852,735	62,009,867	36,842,868
図書購入費	4,878,770	5,182,920	△ 304,150
教材購入費	5,363,820	5,363,820	0
教育研修費	1,863,616	2,409,065	△ 545,449
租税公課	21,342,000	19,146,450	2,195,550
保険料	533,590	239,480	294,110
諸会費	10,285	70,285	△ 60,000
雑費	3,898,702	6,309,652	△ 2,410,950
受託研究費交付	2,700,000	0	2,700,000
② 管理費	100,214,297	108,102,814	△ 7,888,517
役員報酬	18,408,540	22,887,125	△ 4,478,585
給与手当	35,031,523	33,035,304	1,996,219
退職給付費用	3,390,440	3,095,520	294,920
役員退職慰労引当金繰入額	572,400	969,800	△ 397,400

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
法定福利費	7,066,906	7,976,321	△ 909,415
福利厚生費	153,452	223,722	△ 70,270
人材派遣費	3,992,710	4,094,555	△ 101,845
会議費	419,597	407,012	12,585
旅費交通費	1,743,168	1,441,629	301,539
通信運搬費	1,057,971	444,468	613,503
賃借料	379,010	445,100	△ 66,090
消耗品費	588,947	558,666	30,281
保守料	740,055	1,081,179	△ 341,124
印刷製本費	198,450	200,126	△ 1,676
支払手数料	5,010,632	5,152,558	△ 141,926
光熱水料費	885,867	921,107	△ 35,240
支払家賃	17,012,357	16,503,529	508,828
図書購入費	738,896	761,850	△ 22,954
教育研修費	378,688	238,327	140,361
諸謝金	40,000	574,528	△ 534,528
委託費	1,218,133	1,282,374	△ 64,241
租税公課	129,960	180,540	△ 50,580
諸会費	405,090	254,800	150,290
雑費	651,505	5,372,674	△ 4,721,169
経常費用計	829,126,363	822,708,141	6,418,222
当期経常増減額	14,673,423	△ 8,324,771	22,998,194
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			
① 建物附属設備除却損	0	673,476	△ 673,476
経常外費用計	0	673,476	△ 673,476
当期経常外増減額	0	△ 673,476	673,476
当期一般正味財産増減額	14,673,423	△ 8,998,247	23,671,670
一般正味財産期首残高	587,681,254	596,679,501	△ 8,998,247
一般正味財産期末残高	602,354,677	587,681,254	14,673,423
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	2,990	737,724	△ 734,734
基本財産運用益計	2,990	737,724	△ 734,734
② 一般正味財産への振替額	△ 2,990	△ 737,724	734,734
一般正味財産への振替額計	△ 2,990	△ 737,724	734,734
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	300,000,000	300,000,000	0
指定正味財産期末残高	300,000,000	300,000,000	0
III 正味財産期末残高	902,354,677	887,681,254	14,673,423

正味財産増減計算書内訳表
平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	2,990	0	2,990
基本財産受取利息	2,990	0	2,990
② 特定資産運用益	5,445	0	5,445
特定資産受取利息	5,445	0	5,445
③ 事業収益	741,047,594	100,214,297	841,261,891
シンクタンク事業収益	57,796,107	12,693,893	70,490,000
情報サービス事業収益	58,198,121	6,040,489	64,238,610
企業関係事業収益	215,024,579	20,261,421	235,286,000
医療関係事業収益	308,258,572	38,280,128	346,538,700
国家試験事業収益	83,826,683	11,407,237	95,233,920
認証事業収益	17,943,532	11,531,129	29,474,661
④ 雑収益	2,529,460	0	2,529,460
受取利息	1,649	0	1,649
雑収益	2,527,811	0	2,527,811
経常収益計	743,585,489	100,214,297	843,799,786
(2) 経常費用			
① 事業費	728,912,066	0	728,912,066
役員報酬	13,499,250	0	13,499,250
給与手当	168,658,714	0	168,658,714
臨時雇賃金	6,071,924	0	6,071,924
退職給付費用	8,543,820	0	8,543,820
役員退職慰労引当金繰入額	858,600	0	858,600
法定福利費	26,403,979	0	26,403,979
福利厚生費	721,089	0	721,089
人材派遣費	23,153,123	0	23,153,123
会議費	2,482,298	0	2,482,298
海外旅費	274,292	0	274,292
旅費交通費	25,152,476	0	25,152,476
通信運搬費	30,081,075	0	30,081,075
建物附属設備減価償却費	107,784	0	107,784
什器備品減価償却費	1,638,870	0	1,638,870
ソフトウェア減価償却費	2,646,357	0	2,646,357
商標権減価償却費	126,000	0	126,000
賃借料	129,637,986	0	129,637,986
消耗品費	5,934,747	0	5,934,747
保守料	4,655,365	0	4,655,365
印刷製本費	60,198,344	0	60,198,344
支払手数料	5,116,248	0	5,116,248
光熱水料費	1,285,908	0	1,285,908
支払家賃	24,694,819	0	24,694,819
諸謝金	47,525,480	0	47,525,480
委託費	98,852,735	0	98,852,735
図書購入費	4,878,770	0	4,878,770
教材購入費	5,363,820	0	5,363,820
教育研修費	1,863,616	0	1,863,616
租税公課	21,342,000	0	21,342,000
保険料	533,590	0	533,590
諸会費	10,285	0	10,285
雑費	3,898,702	0	3,898,702
受託研究費交付	2,700,000	0	2,700,000
② 管理費	0	100,214,297	100,214,297
役員報酬	0	18,408,540	18,408,540
給与手当	0	35,031,523	35,031,523
退職給付費用	0	3,390,440	3,390,440
役員退職慰労引当金繰入額	0	572,400	572,400

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
法定福利費	0	7,066,906	7,066,906
福利厚生費	0	153,452	153,452
人材派遣費	0	3,992,710	3,992,710
会議費	0	419,597	419,597
旅費交通費	0	1,743,168	1,743,168
通信運搬費	0	1,057,971	1,057,971
賃借料	0	379,010	379,010
消耗品費	0	588,947	588,947
保守料	0	740,055	740,055
印刷製本費	0	198,450	198,450
支払手数料	0	5,010,632	5,010,632
光熱水料費	0	885,867	885,867
支払家賃	0	17,012,357	17,012,357
図書購入費	0	738,896	738,896
教育研修費	0	378,688	378,688
諸謝金	0	40,000	40,000
委託費	0	1,218,133	1,218,133
租税公課	0	129,960	129,960
諸会費	0	405,090	405,090
雑費	0	651,505	651,505
経常費用計	728,912,066	100,214,297	829,126,363
当期経常増減額	14,673,423	0	14,673,423
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	14,673,423	0	14,673,423
一般正味財産期首残高	587,681,254	0	587,681,254
一般正味財産期末残高	602,354,677	0	602,354,677
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	2,990	0	2,990
基本財産運用益計	2,990	0	2,990
② 一般正味財産への振替額	△ 2,990	0	△ 2,990
一般正味財産への振替額計	△ 2,990	0	△ 2,990
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	300,000,000	0	300,000,000
指定正味財産期末残高	300,000,000	0	300,000,000
III 正味財産期末残高	902,354,677	0	902,354,677

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
I C T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