

正味財産増減計算書
平成27年4月1日から平成28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	737,724	1,478,295	△ 740,571
基本財産受取利息	737,724	1,478,295	△ 740,571
② 特定資産運用益	105,223	105,191	32
特定資産受取利息	105,223	105,191	32
③ 事業収益	813,395,963	803,225,332	10,170,631
情報サービス事業収益	62,330,060	60,316,790	2,013,270
薬事関係事業収益	237,399,060	256,247,561	△ 18,848,501
医療関係事業収益	323,137,950	307,068,900	16,069,050
認証事業収益	30,106,062	22,900,232	7,205,830
シンクタンク事業収益	72,395,781	66,321,699	6,074,082
国家試験事業収益	88,027,050	90,370,150	△ 2,343,100
④ 雑収益	144,460	531,307	△ 386,847
受取利息	36,725	37,873	△ 1,148
雑収益	107,735	493,434	△ 385,699
経常収益計	814,383,370	805,340,125	9,043,245
(2) 経常費用			
① 事業費	714,605,327	682,531,751	32,073,576
役員報酬	6,408,501	4,229,897	2,178,604
給与手当	155,860,172	149,519,775	6,340,397
臨時雇賃金	4,519,654	4,422,220	97,434
退職金	0	1,511,625	△ 1,511,625
退職給付費用	7,596,760	8,831,885	△ 1,235,125
役員退職慰労引当金繰入額	403,200	0	403,200
法定福利費	23,868,902	22,939,838	929,064
福利厚生費	845,399	1,022,839	△ 177,440
人材派遣費	21,448,350	21,081,751	366,599
会議費	2,294,655	2,402,659	△ 108,004
海外旅費	1,177,258	10,361	1,166,897
旅費交通費	26,873,364	22,059,920	4,813,444
通信運搬費	29,867,227	27,982,439	1,884,788
建物附属設備減価償却費	210,151	292,614	△ 82,463
什器備品減価償却費	2,003,674	2,595,259	△ 591,585
ソフトウェア減価償却費	2,579,829	420,681	2,159,148
入会金償却費	0	71,000	△ 71,000
賃借料	141,319,506	129,971,215	11,348,291
消耗品費	10,821,690	4,941,062	5,880,628
保守料	5,677,218	5,442,989	234,229
印刷製本費	59,379,689	59,639,634	△ 259,945
支払手数料	24,517,498	26,696,011	△ 2,178,513
光熱水料費	1,406,684	1,488,860	△ 82,176
支払家賃	25,203,647	25,203,647	0
諸謝金	59,590,760	57,272,400	2,318,360
委託費	62,009,867	68,161,510	△ 6,151,643
図書購入費	5,182,920	1,370,932	3,811,988
教材購入費	5,363,820	5,372,136	△ 8,316
教育研修費	2,409,065	657,460	1,751,605
租税公課	19,146,450	21,719,800	△ 2,573,350
保険料	239,480	380,290	△ 140,810
諸会費	70,285	10,285	60,000
雑費	6,309,652	4,808,757	1,500,895
② 管理費	108,102,814	101,170,601	6,932,213
役員報酬	22,887,125	19,004,185	3,882,940
給与手当	33,035,304	33,471,743	△ 436,439
退職給付費用	3,095,520	7,063,855	△ 3,968,335
役員退職慰労引当金繰入額	969,800	0	969,800

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
法定福利費	7,976,321	6,137,254	1,839,067
福利厚生費	223,722	253,570	△ 29,848
人材派遣費	4,094,555	3,212,920	881,635
会議費	407,012	367,604	39,408
旅費交通費	1,441,629	1,473,112	△ 31,483
通信運搬費	444,468	689,101	△ 244,633
賃借料	445,100	238,586	206,514
消耗品費	558,666	1,832,067	△ 1,273,401
保守料	1,081,179	265,707	815,472
印刷製本費	200,126	446,527	△ 246,401
支払手数料	5,152,558	5,970,383	△ 817,825
光熱水料費	921,107	974,915	△ 53,808
支払家賃	16,503,529	16,503,529	0
図書購入費	761,850	733,277	28,573
教育研修費	238,327	216,043	22,284
諸謝金	574,528	634,752	△ 60,224
委託費	1,282,374	1,155,390	126,984
租税公課	180,540	116,000	64,540
諸会費	254,800	232,800	22,000
雑費	5,372,674	177,281	5,195,393
経常費用計	822,708,141	783,702,352	39,005,789
当期経常増減額	△ 8,324,771	21,637,773	△ 29,962,544
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	673,476	0	673,476
経常外費用計	673,476	0	673,476
当期経常外増減額	△ 673,476	0	△ 673,476
当期一般正味財産増減額	△ 8,998,247	21,637,773	△ 30,636,020
一般正味財産期首残高	596,679,501	575,041,728	21,637,773
一般正味財産期末残高	587,681,254	596,679,501	△ 8,998,247
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	737,724	1,478,295	△ 740,571
基本財産運用益計	737,724	1,478,295	△ 740,571
② 一般正味財産への振替額	△ 737,724	△ 1,478,295	740,571
一般正味財産への振替額計	△ 737,724	△ 1,478,295	740,571
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	887,681,254	896,679,501	△ 8,998,247

正味財産増減計算書内訳表
平成27年4月1日から平成28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	737,724	0	737,724
基本財産受取利息	737,724	0	737,724
② 特定資産運用益	105,223	0	105,223
特定資産受取利息	105,223	0	105,223
③ 事業収益	705,293,149	108,102,814	813,395,963
情報サービス事業収益	55,420,181	6,909,879	62,330,060
薬事関係事業収益	214,461,591	22,937,469	237,399,060
医療関係事業収益	281,360,231	41,777,719	323,137,950
認証事業収益	20,630,767	9,475,295	30,106,062
シンクタンク事業収益	57,952,737	14,443,044	72,395,781
国家試験事業収益	75,467,642	12,559,408	88,027,050
④ 雑収益	144,460	0	144,460
受取利息	36,725	0	36,725
雑収益	107,735	0	107,735
経常収益計	706,280,556	108,102,814	814,383,370
(2) 経常費用			
① 事業費	714,605,327	0	714,605,327
役員報酬	6,408,501	0	6,408,501
給与手当	155,860,172	0	155,860,172
臨時雇賃金	4,519,654	0	4,519,654
退職給付費用	7,596,760	0	7,596,760
役員退職慰労引当金繰入額	403,200	0	403,200
法定福利費	23,868,902	0	23,868,902
福利厚生費	845,399	0	845,399
人材派遣費	21,448,350	0	21,448,350
会議費	2,294,655	0	2,294,655
海外旅費	1,177,258	0	1,177,258
旅費交通費	26,873,364	0	26,873,364
通信運搬費	29,867,227	0	29,867,227
建物附属設備減価償却費	210,151	0	210,151
什器備品減価償却費	2,003,674	0	2,003,674
ソフトウェア減価償却費	2,579,829	0	2,579,829
賃借料	141,319,506	0	141,319,506
消耗品費	10,821,690	0	10,821,690
保守料	5,677,218	0	5,677,218
印刷製本費	59,379,689	0	59,379,689
支払手数料	24,517,498	0	24,517,498
光熱水料費	1,406,684	0	1,406,684
支払家賃	25,203,647	0	25,203,647
諸謝金	59,590,760	0	59,590,760
委託費	62,009,867	0	62,009,867
図書購入費	5,182,920	0	5,182,920
教材購入費	5,363,820	0	5,363,820
教育研修費	2,409,065	0	2,409,065
租税公課	19,146,450	0	19,146,450
保険料	239,480	0	239,480
諸会費	70,285	0	70,285
雑費	6,309,652	0	6,309,652
② 管理費	0	108,102,814	108,102,814
役員報酬	0	22,887,125	22,887,125
給与手当	0	33,035,304	33,035,304
退職給付費用	0	3,095,520	3,095,520
役員退職慰労引当金繰入額	0	969,800	969,800
法定福利費	0	7,976,321	7,976,321
福利厚生費	0	223,722	223,722

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
人材派遣費	0	4,094,555	4,094,555
会議費	0	407,012	407,012
旅費交通費	0	1,441,629	1,441,629
通信運搬費	0	444,468	444,468
賃借料	0	445,100	445,100
消耗品費	0	558,666	558,666
保守料	0	1,081,179	1,081,179
印刷製本費	0	200,126	200,126
支払手数料	0	5,152,558	5,152,558
光熱水料費	0	921,107	921,107
支払家賃	0	16,503,529	16,503,529
図書購入費	0	761,850	761,850
教育研修費	0	238,327	238,327
諸謝金	0	574,528	574,528
委託費	0	1,282,374	1,282,374
租税公課	0	180,540	180,540
諸会費	0	254,800	254,800
雑費	0	5,372,674	5,372,674
経常費用計	714,605,327	108,102,814	822,708,141
当期経常増減額	△ 8,324,771	0	△ 8,324,771
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	673,476	0	673,476
経常外費用計	673,476	0	673,476
当期経常外増減額	△ 673,476	0	△ 673,476
当期一般正味財産増減額	△ 8,998,247	0	△ 8,998,247
一般正味財産期首残高	596,679,501	0	596,679,501
一般正味財産期末残高	587,681,254	0	587,681,254
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	737,724	0	737,724
基本財産運用益計	737,724	0	737,724
② 一般正味財産への振替額	△ 737,724	0	△ 737,724
一般正味財産への振替額計	△ 737,724	0	△ 737,724
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	887,681,254	0	887,681,254

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