

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			
① 基本財産運用益	2,990	2,990	0
基本財産受取利息	2,990	2,990	0
② 特定資産運用益	5,082	5,445	△ 363
特定資産受取利息	5,082	5,445	△ 363
③ 事業収益	813,909,317	841,261,891	△ 27,352,574
シンクタンク事業収益	65,699,000	70,490,000	△ 4,791,000
情報サービス事業収益	67,374,310	64,238,610	3,135,700
企業関係事業収益	236,149,500	235,286,000	863,500
医療関係事業収益	326,270,709	346,538,700	△ 20,267,991
国家試験事業収益	89,754,480	95,233,920	△ 5,479,440
認証事業収益	28,661,318	29,474,661	△ 813,343
④ 雑収益	294,000	2,529,460	△ 2,235,460
受取利息	1,710	1,649	61
雑収益	292,290	2,527,811	△ 2,235,521
経常収益計	814,211,389	843,799,786	△ 29,588,397
(2) 経常費用			
① 事業費	705,832,654	728,912,066	△ 23,079,412
役員報酬	13,585,380	13,499,250	86,130
給与手当	162,548,886	168,658,714	△ 6,109,828
臨時雇賃金	6,840,600	6,071,924	768,676
退職金	1,357,140	0	1,357,140
退職給付費用	7,181,290	8,543,820	△ 1,362,530
役員退職慰労引当金繰入額	841,200	858,600	△ 17,400
法定福利費	26,008,307	26,403,979	△ 395,672
福利厚生費	762,098	721,089	41,009
人材派遣費	24,159,632	23,153,123	1,006,509
会議費	2,407,893	2,482,298	△ 74,405
海外旅費	640,358	274,292	366,066
旅費交通費	25,181,273	25,152,476	28,797
通信運搬費	31,291,288	30,081,075	1,210,213
建物附属設備減価償却費	87,159	107,784	△ 20,625
什器備品減価償却費	783,542	1,638,870	△ 855,328
ソフトウェア減価償却費	2,679,621	2,646,357	33,264
商標権減価償却費	216,000	126,000	90,000
賃借料	121,942,559	129,637,986	△ 7,695,427
消耗品費	5,715,924	5,934,747	△ 218,823
保守料	4,800,595	4,655,365	145,230
印刷製本費	55,707,850	60,198,344	△ 4,490,494
支払手数料	3,704,514	5,116,248	△ 1,411,734
光熱水料費	1,391,982	1,285,908	106,074
支払家賃	25,891,814	24,694,819	1,196,995
諸謝金	48,679,192	47,525,480	1,153,712
委託費	91,757,896	98,852,735	△ 7,094,839
図書購入費	1,201,191	4,878,770	△ 3,677,579
教材購入費	5,280,660	5,363,820	△ 83,160
教育研修費	3,528,620	1,863,616	1,665,004
租税公課	20,766,485	21,342,000	△ 575,515
保険料	578,260	533,590	44,670
諸会費	70,800	10,285	60,515
雑費	3,542,645	3,898,702	△ 356,057
受託研究費交付	4,700,000	2,700,000	2,000,000
② 管理費	96,473,498	100,214,297	△ 3,740,799
役員報酬	19,048,890	18,408,540	640,350
給与手当	33,741,552	35,031,523	△ 1,289,971
退職給付費用	3,061,180	3,390,440	△ 329,260

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
役員退職慰労引当金繰入額	560,800	572,400	△ 11,600
法定福利費	6,489,899	7,066,906	△ 577,007
福利厚生費	208,374	153,452	54,922
人材派遣費	4,022,315	3,992,710	29,605
会議費	396,245	419,597	△ 23,352
旅費交通費	1,754,199	1,743,168	11,031
通信運搬費	632,144	1,057,971	△ 425,827
賃借料	396,615	379,010	17,605
消耗品費	401,449	588,947	△ 187,498
保守料	665,623	740,055	△ 74,432
印刷製本費	157,180	198,450	△ 41,270
支払手数料	4,869,755	5,010,632	△ 140,877
光熱水料費	825,385	885,867	△ 60,482
支払家賃	15,815,362	17,012,357	△ 1,196,995
図書購入費	741,590	738,896	2,694
教育研修費	472,500	378,688	93,812
諸謝金	40,000	40,000	0
委託費	1,663,427	1,218,133	445,294
租税公課	15,255	129,960	△ 114,705
諸会費	296,800	405,090	△ 108,290
雑費	196,959	651,505	△ 454,546
経常費用計	802,306,152	829,126,363	△ 26,820,211
評価損益等調整前当期経常増減額	11,905,237	14,673,423	△ 2,768,186
特定資産評価損益等	161,126	0	161,126
評価損益等計	161,126	0	161,126
当期経常増減額	12,066,363	14,673,423	△ 2,607,060
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	12,066,363	14,673,423	△ 2,607,060
一般正味財産期首残高	602,354,677	587,681,254	14,673,423
一般正味財産期末残高	614,421,040	602,354,677	12,066,363
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	2,990	2,990	0
基本財産運用益計	2,990	2,990	0
② 一般正味財産への振替額	△ 2,990	△ 2,990	0
一般正味財産への振替額計	△ 2,990	△ 2,990	0
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	914,421,040	902,354,677	12,066,363

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	5,082	0	5,082
特定資産受取利息	5,082	0	5,082
③ 事業収益	717,435,819	96,473,498	813,909,317
シンクタンク事業収益	57,281,977	8,417,023	65,699,000
情報サービス事業収益	62,885,170	4,489,140	67,374,310
企業関係事業収益	214,965,515	21,183,985	236,149,500
医療関係事業収益	284,621,596	41,649,113	326,270,709
国家試験事業収益	79,216,491	10,537,989	89,754,480
認証事業収益	18,465,070	10,196,248	28,661,318
④ 雑収益	294,000	0	294,000
受取利息	1,710	0	1,710
雑収益	292,290	0	292,290
経常収益計	717,737,891	96,473,498	814,211,389
(2) 経常費用			
① 事業費	705,832,654	0	705,832,654
役員報酬	13,585,380	0	13,585,380
給与手当	162,548,886	0	162,548,886
臨時雇賃金	6,840,600	0	6,840,600
退職金	1,357,140	0	1,357,140
退職給付費用	7,181,290	0	7,181,290
役員退職慰労引当金繰入額	841,200	0	841,200
法定福利費	26,008,307	0	26,008,307
福利厚生費	762,098	0	762,098
人材派遣費	24,159,632	0	24,159,632
会議費	2,407,893	0	2,407,893
海外旅費	640,358	0	640,358
旅費交通費	25,181,273	0	25,181,273
通信運搬費	31,291,288	0	31,291,288
建物附属設備減価償却費	87,159	0	87,159
什器備品減価償却費	783,542	0	783,542
ソフトウェア減価償却費	2,679,621	0	2,679,621
商標権減価償却費	216,000	0	216,000
賃借料	121,942,559	0	121,942,559
消耗品費	5,715,924	0	5,715,924
保守料	4,800,595	0	4,800,595
印刷製本費	55,707,850	0	55,707,850
支払手数料	3,704,514	0	3,704,514
光熱水料費	1,391,982	0	1,391,982
支払家賃	25,891,814	0	25,891,814
諸謝金	48,679,192	0	48,679,192
委託費	91,757,896	0	91,757,896
図書購入費	1,201,191	0	1,201,191
教材購入費	5,280,660	0	5,280,660
教育研修費	3,528,620	0	3,528,620
租税公課	20,766,485	0	20,766,485
保険料	578,260	0	578,260
諸会費	70,800	0	70,800
雑費	3,542,645	0	3,542,645
受託研究費交付	4,700,000	0	4,700,000
② 管理費	0	96,473,498	96,473,498
役員報酬	0	19,048,890	19,048,890
給与手当	0	33,741,552	33,741,552
退職給付費用	0	3,061,180	3,061,180

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
役員退職慰労引当金繰入額	0	560,800	560,800
法定福利費	0	6,489,899	6,489,899
福利厚生費	0	208,374	208,374
人材派遣費	0	4,022,315	4,022,315
会議費	0	396,245	396,245
旅費交通費	0	1,754,199	1,754,199
通信運搬費	0	632,144	632,144
賃借料	0	396,615	396,615
消耗品費	0	401,449	401,449
保守料	0	665,623	665,623
印刷製本費	0	157,180	157,180
支払手数料	0	4,869,755	4,869,755
光熱水料費	0	825,385	825,385
支払家賃	0	15,815,362	15,815,362
図書購入費	0	741,590	741,590
教育研修費	0	472,500	472,500
諸謝金	0	40,000	40,000
委託費	0	1,663,427	1,663,427
租税公課	0	15,255	15,255
諸会費	0	296,800	296,800
雑費	0	196,959	196,959
経常費用計	705,832,654	96,473,498	802,306,152
評価損益等調整前当期経常増減額	11,905,237	0	11,905,237
特定資産評価損益等	161,126	0	161,126
評価損益等計	161,126	0	161,126
当期経常増減額	12,066,363	0	12,066,363
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	12,066,363	0	12,066,363
一般正味財産期首残高	602,354,677	0	602,354,677
一般正味財産期末残高	614,421,040	0	614,421,040
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	914,421,040	0	914,421,040

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並びに子会社関連会社株式以外の有価証券

時価のあるもの…期末日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)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。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。

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。

商標権…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				
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	101,832,380	11,644,470	7,734,300	105,742,550
事務環境改善引当資産	15,000,000	4,500,000	0	19,500,000
事務所移転引当資産	0	12,000,000	0	12,000,000
事務環境改善資産取得資金	15,000,000	13,500,000	0	28,500,000
I C Tシステム整備引当資産	9,299,080	0	2,172,744	7,126,336
特任研究員雇用引当資産	29,198,944	0	15,159,395	14,039,549
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	161,126	1,911,102	266,675,205
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	5,897,284	0	0	5,897,284
小 計	583,365,712	41,805,596	26,977,541	598,193,767
合 計	883,365,712	41,805,596	26,977,541	898,193,767

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	105,742,550	(0)	(0)	(105,742,550)
事務環境改善引当資産	19,500,000	(0)	(19,500,000)	(0)
事務所移転引当資産	12,000,000	(0)	(12,000,000)	(0)
事務環境改善資産取得資金	28,500,000	(0)	(28,500,000)	(0)
I C Tシステム整備引当資産	7,126,336	(0)	(7,126,336)	(0)
特任研究員雇用引当資産	14,039,549	(0)	(14,039,549)	(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	266,675,205	(0)	(266,675,205)	(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	598,193,767	(0)	(492,451,217)	(105,742,550)
合 計	898,193,767	(300,000,000)	(492,451,217)	(105,742,550)

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	17,567,724	379,018
什器備品	20,535,988	20,119,288	416,700
ソフトウェア	14,171,228	10,093,497	4,077,731
商標権	2,160,000	342,000	1,818,000
合 計	54,813,958	48,122,509	6,691,449

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	99,028,380	10,242,470	7,734,300	0	101,536,550
役員退職慰労引当金	2,804,000	1,402,000	0	0	4,206,000
合 計	101,832,380	11,644,470	7,734,300	0	105,742,550