

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)

勘定科目	実施事業等会計				小計	その他会計			法人会計	内部取引消去	合計
	教員講習会事業	学生支援・ 広報等事業	調査研究事業 三菱財団	調査研究事業 試験センター		模範試験事業	出版事業	共益事業	一般会計		
I 一般正味財産増減の部											
1. 経常増減の部											
(1) 経常収益											
基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取入会金	0	0	0	0	0	0	0	100,000	0	0	100,000
受取入会金	0	0	0	0	0	0	0	100,000	0	0	100,000
受取会費	0	0	0	0	0	0	0	26,310,000	0	0	26,310,000
受取会費	0	0	0	0	0	0	0	26,310,000	0	0	26,310,000
事業収益	13,210,000	6,071,420	165,000	0	19,446,420	58,579,500	9,909,591	54,000	82,000	0	88,071,511
国家試験模試収入	0	0	0	0	0	58,579,500	197,500	0	0	0	58,777,000
印税	0	0	0	0	0	0	9,712,091	0	0	0	9,712,091
参加費収益	13,210,000	6,071,420	165,000	0	19,446,420	0	0	54,000	82,000	0	19,582,420
受取補助金等	0	0	1,050,000	0	1,050,000	0	0	0	0	0	1,050,000
受取三菱財団助成金	0	0	600,000	0	600,000	0	0	0	0	0	600,000
受取フジテレビ研究助成金	0	0	450,000	0	450,000	0	0	0	0	0	450,000
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
雑収益	1,162	190,155	36	60	191,413	116,890	1,004	0	37,906	0	347,213
受取利息	1,162	105	36	60	1,363	7,774	1,004	0	6,123	0	16,264
雑収益	0	190,050	0	0	190,050	109,116	0	0	31,783	0	330,949
他会計からの繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常収益計	13,211,162	6,261,575	1,215,036	60	20,687,833	58,696,390	9,910,595	54,000	26,529,906	0	115,878,724
(2) 経常費用											
事業費	10,726,688	15,505,082	5,024,986	7,723,975	38,980,731	37,897,668	7,183,061	6,708,149	19,667,435	0	110,437,044
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	1,492,644	0	1,492,644
給与手当	3,307,543	3,031,915	1,378,143	2,205,029	9,922,630	6,615,087	2,480,658	2,480,658	6,063,829	0	27,562,862
賞与	938,671	914,176	390,520	626,374	2,869,741	1,802,121	746,986	682,512	1,720,896	0	7,822,256
法定福利費	678,290	621,766	282,621	452,194	2,034,871	1,356,581	508,717	508,717	1,242,174	0	5,651,060
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	771,167	0	771,167
通勤費	225,922	207,095	94,134	150,614	677,765	451,843	169,441	169,441	414,190	0	1,882,680
会議費	355,891	37,138	64,602	69,665	527,296	162,322	13,647	25,387	467,266	0	1,195,918
旅費交通費	1,772,295	430,080	1,351,368	1,385,560	4,939,303	1,583,070	37,400	784,630	1,476,488	0	8,820,891
通信運搬費	231,165	947,572	180,609	112,599	1,471,945	381,804	98,062	525,003	506,719	0	2,983,533
事務消耗品費	340,840	1,052,363	81,360	125,297	1,599,860	401,133	138,596	232,906	1,259,819	0	3,632,314
図書費	1,060	154,764	442	20,147	176,413	28,472	795	795	163,068	0	369,543
印刷製本費	0	1,486,620	200,000	320,760	2,007,380	5,559,840	2,030,400	43,200	3,024	0	9,643,844
光熱水料費	53,090	48,666	22,121	35,393	159,270	106,180	39,818	39,818	97,332	0	442,418
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	255,192	0	255,192
賃借料	623,176	571,245	259,657	415,451	1,869,529	1,246,352	467,382	467,382	1,142,487	0	5,193,132
諸報酬	1,589,700	1,877,346	634,809	1,690,494	5,792,349	2,027,500	16,705	225,900	378,000	0	8,440,454
租税公課	441,500	210,400	5,900	657,800	1,967,500	1,967,500	331,900	3,000	18,800	0	2,979,000
事務機器リース料	69,265	63,493	28,861	46,177	207,796	138,531	51,949	51,949	174,272	0	624,497
支払手数料	15,991	32,864	24,766	28,103	101,724	100,724	5,473	16,489	652,116	0	876,526
委託費	68,214	3,242,342	20,347	32,556	3,363,459	13,924,433	36,625	36,625	358,475	0	17,719,617
雑費	14,075	575,237	4,726	7,562	601,600	44,175	8,507	413,737	1,009,477	0	2,077,496
管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の費用	131,556	240,318	54,815	87,704	514,393	263,112	98,667	98,667	483,647	0	1,458,486
減価償却費	0	119,725	0	0	119,725	0	0	0	242,461	0	362,186
退職給付費用	131,556	120,593	54,815	87,704	394,668	263,112	98,667	98,667	241,186	0	1,096,300
他会計への繰出額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常費用計	10,858,244	15,745,400	5,079,801	7,811,679	39,495,124	38,160,780	7,281,728	6,806,816	20,151,082	0	111,895,530
評価損益調整前経常増減額	2,352,918	-9,483,825	-3,864,765	-7,811,619	-18,807,291	20,535,610	2,628,867	-6,752,816	6,378,824	0	3,983,194
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	2,352,918	-9,483,825	-3,864,765	-7,811,619	-18,807,291	20,535,610	2,628,867	-6,752,816	6,378,824	0	3,983,194
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益											
基本財産評価益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用											
基本財産評価損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固定資産除却・売却損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固定資産減損損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の特別損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
税引前一般正味財産増減額	2,352,918	-9,483,825	-3,864,765	-7,811,619	-18,807,291	20,535,610	2,628,867	-6,752,816	6,378,824	0	3,983,194
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	674,400	0	0	0	674,400
一般正味財産増減額	2,352,918	-9,483,825	-3,864,765	-7,811,619	-18,807,291	20,535,610	1,954,467	-6,752,816	6,378,824	0	3,308,794
一般正味財産期首残高	3,012,667	-7,968,606	-4,790,076	-8,887,354	-18,633,369	36,069,832	16,868,374	-16,546,370	45,797,802	0	63,556,269
一般正味財産期末残高	5,365,585	-17,452,431	-8,654,841	-16,698,973	-37,440,660	56,605,442	18,822,841	-23,299,186	52,176,626	0	66,865,063
II 指定正味財産増減の部											
受取補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固定資産受贈益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
基本財産評価益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特定資産評価益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
基本財産評価損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特定資産評価損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III 基金増減の部											
IV 正味財産期末残高											
正味財産期末残高	5,365,585	-17,452,431	-8,654,841	-16,698,973	-37,440,660	56,605,442	18,822,841	-23,299,186	52,176,626	0	66,865,063

貸借対照表

平成 28 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

勘定科目	当年度	前年度	増減額
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金及び預金	45,689,509	43,274,863	2,414,646
未収金	150,100	321,792	-171,692
前払金	1,412,648	513,173	899,475
立替金	319,000	319,000	0
貯蔵品	7,989	18,685	-10,696
流動資産合計	47,579,246	44,447,513	3,131,733
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	7,062,400	5,966,100	1,096,300
公益目的事業基金	20,018,112	20,014,826	3,286
特定資産合計	27,080,512	25,980,926	1,099,586
(3) その他固定資産			
建物附属設備	364,935	420,916	-55,981
車両運搬具	598,629	0	598,629
什器備品	1,627,920	756,000	871,920
電話加入権	53,752	53,752	0
保証金	4,101,450	4,101,450	0
その他の固定資産合計	6,746,686	5,332,118	1,414,568
固定資産合計	33,827,198	31,313,044	2,514,154
資産合計	81,406,444	75,760,557	5,645,887
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
前受金	486,000	54,000	432,000
預り金	459,850	263,804	196,046
未払金	1,789,894	1,645,418	144,476
未払消費税等	1,777,300	1,589,700	187,600
未払法人税等	674,400	453,000	221,400
賞与引当金	2,291,537	2,232,266	59,271
流動負債合計	7,478,981	6,238,188	1,240,793
2. 固定負債			
退職給付引当金	7,062,400	5,966,100	1,096,300
固定負債合計	7,062,400	5,966,100	1,096,300
負債合計	14,541,381	12,204,288	2,337,093
<b>III 正味財産の部</b>			
一般正味財産合計	66,865,063	63,556,269	3,308,794
正味財産合計	66,865,063	63,556,269	3,308,794
負債及び正味財産合計	81,406,444	75,760,557	5,645,887

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸し資産の評価基準及び評価方法  
貯蔵品は個別法による原価法により計上している。
- (2) 固定資産の減価償却について  
建物付属設備、什器備品及び車両運搬具は定率法による減価償却を実施している。
- (3) 引当金の計上基準  
①賞与引当金  
職員の賞与支給に充てるため、支給見込額のうち、当事業年度の負担額を計上している。  
②退職給付引当金  
職員の退職金支給に備えるため、期末自己都合要支給額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理  
消費税の会計処理は税込方法によっている。

### 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				
小 計				
特定資産				
退職給付引当預金	5,966,100	1,096,300		7,062,400
公益目的事業基金	20,014,826	3,286		20,018,112
小 計	25,980,926	1,099,586		27,080,512
合 計	25,980,926	1,099,586		27,080,512

### 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				
小 計		( )	( )	( )
特定資産				
退職給付引当預金	7,062,400	( )	( )	( 7,062,400)
公益目的事業基金	20,014,826	( )	( 20,014,826)	( )
小 計	27,077,226	( )	( 20,014,826)	( 7,062,400)
合 計	27,077,226	( )	( 20,014,826)	( 7,062,400)

### 4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高 (直接法により減価償却を行っている)

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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備 (電気工事)	546,000	181,065	364,935
什器備品 (電話設備機器及び電話・LAN工事)	1,134,000	529,200	604,800
什器備品 (インターネットセキュリティ設備)	1,058,400	35,280	1,023,120
車両運搬具(乗用車)	718,354	119,725	598,629
合 計	3,456,754	865,270	2,591,484

5. 実施事業資産

実施事業資産の内訳は次のとおりである。

(単位：円)

科 目	金 額
車両運搬具(乗用車)	598,629
合 計	598,629

6. 補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
平成25年度三菱財団助成金	公益財団法人三菱財団	1,465	600,000	603,947	-2,482	
公益財団法人フランスベッド・メディカルホームケア研究・助成金	公益財団法人フランスベッド・メディカルホームケア研究・助成財団	0	450,000	450,000	0	
合 計		1,465	1,050,000	1,053,947	-2,482	

財 産 目 録

平成 28 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額
(流動資産)				
	現金	手元保管	運転資金として	55,075
	預金	普通預金	運転資金として	
		三菱東京UFJ銀行四谷		7,585,858
		東京都信用漁業協同組合		515,944
		連合会本所		
		ジャパンネット銀行		212,280
		みずほ銀行四谷支店		37,320,352
	未収金			150,100
	前払金		H28年度諸会費／4月分諸経費	1,412,648
	立替金		家賃、駐車場立替分	319,000
	仮払金			0
	貯蔵品		未使用切手・ハガキ	7,989
流動資産合計				47,579,246
(固定資産)				
基本財産				
特定資産	退職給付引当預金	三菱東京UFJ銀行四谷		7,062,400
	公益目的事業基金	三菱東京UFJ銀行四谷		20,018,112
その他固	建物付属設備			364,935
定資産	什器備品			1,627,920
	車両運搬具			598,629
	電話加入権			53,752
	保証金	東京都港区港南4-7-8	事務局、駐車場敷金	4,051,450
	保証金	東京都港区港南4-7-8	事務局コム契約保証金	50,000
固定資産合計				33,827,198
資産合計				81,406,444
(流動負債)				
	前受金		H28年度SSW教育課程新規認定審査料	486,000
	預り金		H27年度社会保険料／源泉所得税	459,850
	未払金		3月分諸経費	1,789,894
	未払消費税等			1,777,300
	未払法人税等			674,400
	賞与引当金	職員に対するもの	職員に対する賞与の支払いに備えたもの	2,291,537
流動負債合計				7,478,981
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	7,062,400
固定負債合計				7,062,400
負債合計				14,541,381
正味財産				66,865,063

## 付属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

(金額単位：円)

区 分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	基本財産計				
特定資産	退職給付引当預金	5,966,100	1,096,300		7,062,400
	公的目的事業基金	20,014,826	3,286		20,018,112
	特定資産計	25,980,926	1,099,586	0	27,080,512

### 2. 引当金の明細

(金額単位：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	
賞与引当金	2,232,266	2,291,537	2,232,266		2,291,537
退職給付引当金	5,966,100	1,096,300			7,062,400