

平成27年度 財務諸表

1. 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	264,733,829	246,543,866	18,189,963
2. 固定資産			
(1) 基本財産	171,000,000	171,000,000	0
(2) 特定資産	103,797,882	129,540,515	-25,742,633
(3) その他固定資産	43,806,703	33,143,419	10,663,284
固定資産合計	318,604,585	333,683,934	-15,079,349
資産合計	583,338,414	580,227,800	3,110,614
II 負債の部			
1. 流動負債	52,392,241	70,579,551	-18,187,310
2. 固定負債	49,628,216	55,370,849	-5,742,633
負債合計	102,020,457	125,950,400	-23,929,943
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	481,317,957	454,277,400	27,040,557
(うち基本財産充当額)	(171,000,000)	(171,000,000)	(0)
(うち特定資産充当額)	(54,169,666)	(74,169,666)	(-20,000,000)
正味財産合計	481,317,957	454,277,400	27,040,557
負債及び正味財産合計	583,338,414	580,227,800	3,110,614

2. 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			
基本財産運用益	60,134	17,750	42,384
特定資産運用益	31,730	19,356	12,374
会費及び入会金	104,750,000	105,370,000	-620,000
事業収益	190,708,585	188,329,486	2,379,099
雑収益	2,390,909	3,307,188	-916,279
経常収益計	297,941,358	297,043,780	897,578
(2) 経常費用			
事業費	210,900,285	207,573,538	3,326,747
管理費	59,930,515	65,334,820	-5,404,305
経常費用計	270,830,800	272,908,358	-2,077,558
当期経常増減額	27,110,558	24,135,422	2,975,136
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	0	0
役員退職慰労引当金戻入	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	0		0
固定資産除却損	1	11,401	-11,400
経常外費用計	1	11,401	-11,400
当期経常外増減額	-1	-11,401	11,400
税引前一般正味財産増減額	27,110,557	24,124,021	2,986,536
法人税等	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	27,040,557	24,054,021	2,986,536
一般正味財産期首残高	454,277,400	430,223,379	24,054,021
一般正味財産期末残高	481,317,957	454,277,400	27,040,557
II 正味財産期末残高	481,317,957	454,277,400	27,040,557

財務諸表に対する注記

1. 会計基準

「公益法人会計基準」（平成20年4月11日、平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

2. 重要な会計方針

- (1) 製品の評価基準及び評価方法
先入先出法による原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
什器・器具備品については定率法、ソフトウェアについては定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
貸倒引当金……未収金等の債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権に関しては個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。
賞与引当金……職員の賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当期負担分を計上している。
役員退職慰労引当金……役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。
退職給付引当金……職員の期末要支給額から中退金積立を控除した額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税の会計処理は、税込方式によっている。

3. 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				
定期預金	171,000,000	—	—	171,000,000
小 計	171,000,000	—	—	171,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	55,370,849	4,947,368	10,690,001	49,628,216
システム整備等預金	27,000,000	—	20,000,000	7,000,000
調査研究積立預金	47,169,666	—	—	47,169,666
小 計	129,540,515	4,947,368	30,690,001	103,797,882
合 計	300,540,515	4,947,368	30,690,001	274,797,882

4. 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				
定期預金	171,000,000	—	171,000,000	—
小 計	171,000,000	—	171,000,000	—
特定資産				
退職給付引当資産	49,628,216	—	—	49,628,216
システム整備等預金	7,000,000	—	7,000,000	—
調査研究積立預金	47,169,666	—	47,169,666	—
小 計	103,797,882	—	54,169,666	49,628,216
合 計	274,797,882	—	225,169,666	49,628,216

5. 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場合)

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
什器・器具備品	16,968,311	13,990,103	2,978,208
ソフトウェア	37,190,354	10,772,143	26,418,211
合 計	54,158,665	24,762,246	29,396,419

6. 保証債務

該当なし。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(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	定期預金	171,000,000	—	—	171,000,000
	基本財産計	171,000,000	—	—	171,000,000
特定資産	退職給付引当資産				
	定期預金	48,250,534	8,680,191	10,690,001	46,240,724
	アクサ生命保険	7,120,315	132,682	3,865,505	3,387,492
	システム整備等預金				
	定期預金	27,000,000	—	20,000,000	7,000,000
調査研究積立預金					
定期預金	47,169,666	—	—	47,169,666	
	特定資産計	129,540,515	8,812,873	34,555,506	103,797,882

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		期末帳簿価額
			目的使用	その他	
貸倒引当金	392,033	—	27,473	—	364,560
賞与引当金	6,747,837	6,168,289	6,747,837	—	6,168,289
役員退職慰労引当金	3,258,334	1,150,000	—	—	4,408,334
退職給付引当金	52,112,515	3,797,368	10,690,001	—	45,219,882

3. 重要な固定資産の明細

(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	当期償却額	期末帳簿価額	減価償却累計額	償却累計率(%)
有形固定資産	什器・器具備品	3,442,166	685,260	1	1,149,217	2,978,208	13,990,103	82.44%
無形固定資産	電話加入権	619,284	—	—	—	619,284	—	—
	ソフトウェア	3,537,532	27,562,499	—	4,681,820	26,418,211	10,772,143	28.96%
	ソフトウェア仮勘定	11,753,437	—	11,753,437	—	—	—	—
	保証金	13,791,000	—	—	—	13,791,000	—	—