

平成 21 年 度

財 務 諸 表

財団法人 社会福祉振興・試験センター

平成21年度 貸借対照表総括表

平成22年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益事業			収益事業	内部取引消去	合 計
	一般勘定	試験・登録勘定	債務保証勘定	収益勘定		
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金	132,155,858	467,690,364	3,333,404,030	501,602,290		4,434,852,542
有価証券			706,960,000			706,960,000
前払金		2,180,502		105,360		2,285,862
立替金			1,059,160			1,059,160
商品				502,921		502,921
流動資産合計	132,155,858	469,870,866	4,041,423,190	502,210,571		5,145,660,485
2 固定資産						
(1) 基本財産						
定期預金	230,578,338					230,578,338
投資有価証券	769,421,662					769,421,662
基本財産合計	1,000,000,000	0	0	0		1,000,000,000
(2) 特定資産						
退職給付引当資産	122,917,800					122,917,800
減価償却引当資産	21,682,906	65,745,410	11,714,384	8,563,627		107,706,327
公益事業拡充資金等資産	514,588,028					514,588,028
試験事業安定積立資産		2,800,701,369				2,800,701,369
登録事業安定積立資産		644,991,333				644,991,333
債務保証責任準備金資産			2,714,768,914			2,714,768,914
債権保全準備金資産			368,735,820			368,735,820
介護支援専門員試験事業安定積立資産				22,000,000		22,000,000
特定資産合計	659,188,734	3,511,438,112	3,095,219,118	30,563,627		7,296,409,591
(3) その他固定資産						
建物附属設備	18,407,556	15,688,741	386,245	2,395,824		36,878,366
什器備品	4,135,678	51,533,210	1,344,022	3,733,011		60,745,921
ソフトウェア		49,340,917	23,854,425	6,292,323		79,487,665
電話加入権	222,768	291,200		300		514,268
敷金	11,386,200	49,611,300	4,879,800	15,452,700		81,330,000
求償権			243,099,968			243,099,968
貸倒引当金			△ 243,099,968			△ 243,099,968
その他固定資産合計	34,152,202	166,465,368	30,464,492	27,874,158		258,956,220
固定資産合計	1,693,340,936	3,677,903,480	3,125,683,610	58,437,785		8,555,365,811
資産合計	1,825,496,794	4,147,774,346	7,167,106,800	560,648,356		13,701,026,296
II 負債の部						
1 流動負債						
未払金	1,807,880	144,842,429	1,159,284	4,863,584		152,673,177
前受金		1,528,000	4,021,410,900	309,112,096		4,332,050,996
預り金	19,601,280	11,779,776		11,920		31,392,976
賞与引当金	41,219,242					41,219,242
未払消費税等				4,564,900		4,564,900
未払法人税等				48,511,600		48,511,600
流動負債合計	62,628,402	158,150,205	4,022,570,184	367,064,100		4,610,412,891
2 固定負債						
退職給付引当金	112,252,200					112,252,200
役員退職慰労引当金	10,665,600					10,665,600
固定負債合計	122,917,800	0	0	0		122,917,800
負債合計	185,546,202	158,150,205	4,022,570,184	367,064,100		4,733,330,691
III 正味財産の部						
1 指定正味財産	0	0	0	0		0
2 一般正味財産						
(うち基本財産への充当額)	1,639,950,592	3,989,624,141	3,144,536,616	193,584,256		8,967,695,605
(うち特定資産への充当額)	(1,000,000,000)					(1,000,000,000)
	(536,270,934)	(3,511,438,112)	(3,095,219,118)	(30,563,627)		(7,173,491,791)
正味財産合計	1,639,950,592	3,989,624,141	3,144,536,616	193,584,256		8,967,695,605
負債及び正味財産合計	1,825,496,794	4,147,774,346	7,167,106,800	560,648,356		13,701,026,296

平成21年度 正味財産増減計算書総括表

平成21年4月1日から 平成22年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益事業			収益事業	内部取引消去	合 計
	一般勘定	試験・登録勘定	債務保証勘定	収益勘定		
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	10,561,479					10,561,479
特定資産運用益	2,123,660	30,255,965	19,433,368	28,277		51,841,270
事業収益						
受験手数料収益		2,607,844,200				2,607,844,200
登録手数料収益		437,497,200				437,497,200
変更等手数料収益		17,799,600				17,799,600
保証料収益			257,188,100			257,188,100
前受金調整益			151,653,850			151,653,850
掛金収益				1,031,665,419		1,031,665,419
配当金収益				494,031,176		494,031,176
保険事務手数料収益				26,414,250		26,414,250
定期購読料収益				27,522,580		27,522,580
図書売上収益				4,222,000		4,222,000
広告料収益				250,000		250,000
手引書頒布収益				118,771,500		118,771,500
試験問題作成事務手数料収益				157,506,000		157,506,000
雑収益				26,379,328		26,379,328
事業外収益						
受取利息等				210,893		210,893
雑収益				17,132		17,132
受取委託費	17,800,000					17,800,000
受取負担金						
受取研修参加費	6,170,000					6,170,000
受取寄付金						
受取一般寄付金	8,500,000					8,500,000
受取特定寄付金	7,000,000					7,000,000
雑収益						
受取預金利息等	100	1,708,868	22,674,196			24,383,164
雑収益	317,899	10,211,647				10,529,546
他会計からの繰入額						
一般会計繰入額	63,654,652				△ 63,654,652	0
登録会計繰入額	8,000,000				△ 8,000,000	0
収益事業会計繰入額	95,762,142				△ 95,762,142	0
賞与引当金繰入額	39,835,579				△ 39,835,579	0
経常収益計	259,725,511	3,105,317,480	450,949,514	1,887,018,555	△ 207,252,373	5,495,758,687
(2) 経常費用						
事業費						
社会福祉振興調査研究費	9,000,000					9,000,000
社会福祉士等リタ研修助成費	4,000,000					4,000,000
介護福祉士リタ研修助成費	4,000,000					4,000,000
社会福祉士等海外研修調査費	2,772,944					2,772,944
介護福祉士海外研修調査費	8,357,362					8,357,362
社会福祉施設管理者海外研修調査費	9,762,201					9,762,201
受講者旅費	4,614,280					4,614,280
受講者食事費	809,424					809,424
受講者宿泊費	4,672,000					4,672,000
講師旅費	566,240					566,240

(単位:円)

科 目	公益事業			収益事業	内部取引消去	合 計
	一般勘定	試験・登録勘定	債務保証勘定	収益勘定		
借損料	2,528,238	400,789,209				403,317,447
海外研修費	30,847,103					30,847,103
委員手当		45,463,533		3,951,037		49,414,570
委員等旅費		52,178,913		2,660,850		54,839,763
役職員旅費		29,136,956		44,280		29,181,236
諸謝金	1,814,413	130,627,845		1,863,320		134,305,578
会議費		30,034,271		489,056		30,523,327
印刷製本費	1,096,850	109,042,238	225,540	60,977,355		171,341,983
消耗品費		90,714,311				90,714,311
通信運搬費		174,632,476	124,950	61,687,528		236,444,954
電算処理費		208,575,303		1,335,927		209,911,230
雑役務費	722,400	562,590,864				563,313,264
委託費		544,761,274		21,516,575		566,277,849
保険料		8,925,444				8,925,444
現地行動費		2,461,297				2,461,297
支払保険料				937,005,194		937,005,194
事業推進費				30,314,477		30,314,477
配当金				421,011,580		421,011,580
機械器具賃借料				5,096,700		5,096,700
編集費				467,058		467,058
原稿料				5,303,844		5,303,844
租税公課				27,800		27,800
雑費		9,897,098		5,033,185		14,930,283
管理費						
給与手当	15,332,355	319,346,726	45,784,114	84,731,422		465,194,617
退職給付費用	35,408,400					35,408,400
福利厚生費	9,921,867	38,253,430	5,627,580	10,324,855		64,127,732
旅費交通費	2,631,793	890,837	900,254	686,053		5,108,937
役員会費	1,005,559					1,005,559
保険料	150,300					150,300
臨時雇賃金		43,718,451		1,536,332		45,254,783
諸謝金	28,888					28,888
印刷製本費	1,872,402			941,976		2,814,378
通信運搬費	2,933,872	164,290		3,904,675		7,002,837
機械器具賃借料	863,100	126,000				989,100
会議費	2,350,104	10,821		52,500		2,413,425
消耗什器備品費	889,013	1,167,741	9,180			2,065,934
消耗品費	76,503			66,445		142,948
図書購入費	627,368	2,473,610	16,786	189,479		3,307,243
広告宣伝費				300,000		300,000
負担金	333,800					333,800
手数料	3,780,000		1,890,000	1,470,000		7,140,000
交際費				146,766		146,766
渉外費	1,903,148					1,903,148
得点照会費		2,764,150				2,764,150
減価償却費	2,713,900	21,739,017	6,910,511	3,244,409		34,607,837
租税公課			100,000	14,633,100		14,733,100
雑費	1,082,495	15,108,476	86,205	322,730		16,599,906
賞与引当金繰入額	41,219,242					41,219,242

(単位:円)

科 目	公益事業			収益事業	内部取引消去	合 計
	一般勘定	試験・登録勘定	債務保証勘定	収益勘定		
(共通経費支出)						
賃借料	6,559,110	55,752,449	2,459,667	17,217,672		81,988,898
光熱水費	559,752	4,757,914	209,909	1,469,357		6,996,932
清掃料	365,216	3,104,372	136,958	958,706		4,565,252
修繕費	121,662	1,034,158	45,625	319,375		1,520,820
保険料	12,096	102,816	4,536	31,752		151,200
印刷製本費	6,902	158,738	23,006	41,409		230,055
通信運搬費	66,576	1,531,308	221,929	399,472		2,219,285
機械器具賃借料	80,304	1,847,028	267,685	481,835		2,676,852
会議費	7,880	181,264	26,270	47,286		262,700
消耗品費	241,813	5,561,676	806,040	1,450,871		8,060,400
図書購入費	43,128	991,919	143,756	258,760		1,437,563
雑費	185,621	4,269,341	618,745	1,113,741		6,187,448
有価証券評価損			1,430,000			1,430,000
有価証券償還損			889,874			889,874
他会計への繰出額						
合宿研修事業会計繰出額	38,331				△ 38,331	0
海外研修事業会計繰出額	29,401,520				△ 29,401,520	0
一般会計繰出額		8,000,000		95,762,142	△ 103,762,142	0
退職給付引当金繰出額		24,121,127	3,541,760	6,551,914	△ 34,214,801	0
賞与引当金繰出額		27,904,876	4,122,585	7,808,118	△ 39,835,579	0
経常費用計	248,377,475	2,984,913,567	76,623,465	1,815,248,918	△ 207,252,373	4,917,911,052
当期経常増減額	11,348,036	120,403,913	374,326,049	71,769,637	0	577,847,635
2 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計	0	0	0	0		0
(2) 経常外費用						
固定資産除却損						
什器備品除却損		304,591		88,627		393,218
引当金繰入額						
貸倒引当金繰入額			18,099,968			18,099,968
経常外費用計	0	304,591	18,099,968	88,627		18,493,186
当期経常外増減額	0	△ 304,591	△ 18,099,968	△ 88,627		△ 18,493,186
税引前当期一般正味財産増減額	11,348,036	120,099,322	356,226,081	71,681,010		559,354,449
法人税・住民税及び事業税				48,511,600		48,511,600
当期一般正味財産増減額	11,348,036	120,099,322	356,226,081	23,169,410		510,842,849
一般正味財産期首残高	1,628,602,556	3,869,524,819	2,788,310,535	170,414,846		8,456,852,756
一般正味財産期末残高	1,639,950,592	3,989,624,141	3,144,536,616	193,584,256		8,967,695,605
II 指定正味財産増減の部						
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0		0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0		0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0		0
III 正味財産期末残高	1,639,950,592	3,989,624,141	3,144,536,616	193,584,256		8,967,695,605

平成21年度 財産目録

平成22年3月31日現在

(単位:円)

科 目		金 額		
I 資産の部				
1 流動資産				
現金預金				
現金		127,169		
普通預金	三菱東京UFJ銀行	313,194,719		
通常貯金	ゆうちょ銀行	7,282,974		
振替口座	ゆうちょ銀行	69,909,600		
定期預金	三菱東京UFJ銀行他	4,044,338,080		
有価証券	国債等	706,960,000		
前払金		2,285,862		
立替金		1,059,160		
商品		502,921		
流動資産合計			5,145,660,485	
2 固定資産				
(1)基本財産				
定期預金	三菱UFJ信託銀行他	230,578,338		
投資有価証券	国債等	769,421,662		
基本財産合計		1,000,000,000		
(2)特定資産				
定期預金等	三菱東京UFJ銀行他	2,653,592,736		
投資有価証券	国債・地方債等	4,642,816,855		
特定資産合計		7,296,409,591		
(3)その他固定資産				
建物附属設備		36,878,366		
什器備品		60,745,921		
ソフトウェア		79,487,665		
電話加入権		514,268		
敷金		81,330,000		
求償権		243,099,968		
貸倒引当金		△ 243,099,968		
その他固定資産合計		258,956,220		
固定資産合計			8,555,365,811	
資産合計				13,701,026,296
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金				
試験・登録事業未払金		144,842,429		
その他未払金		7,830,748		
前受金				
債務保証未経過保証料		4,021,410,900		
団信保険料後期掛金		75,372,100		
従相保険料後期掛金		230,942,416		
「介護福祉」購読料		2,797,580		
その他		1,528,000		
預り金		31,392,976		
賞与引当金		41,219,242		
未払消費税等		4,564,900		
未払法人税等		48,511,600		
流動負債合計			4,610,412,891	
2 固定負債				
退職給付引当金		112,252,200		
役員退職慰労引当金		10,665,600		
固定負債合計			122,917,800	
負債合計				4,733,330,691
正味財産				8,967,695,605

キャッシュ・フロー計算書

平成21年4月1日から 平成22年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1 税引前当期一般正味財産増減額	559,354,449	490,444,114	68,910,335
2 キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費	34,607,837	22,638,636	11,969,201
② 基本財産運用益	△ 419,851	△ 422,586	2,735
③ 特定資産運用益	2,195,296	△ 2,141,050	4,336,346
④ 雑収益(受取預金利息等)	0	△ 503,841	503,841
⑤ 求償権の増減額	0	△ 18,099,968	18,099,968
⑥ 退職給付引当金の増減額	△ 376,800	10,354,900	△ 10,731,700
⑦ 役員慰労引当金の増減額	3,416,100	△ 9,073,100	12,489,200
⑧ 賞与引当金の増減額	11,176,179	9,238,144	1,938,035
⑨ 貸倒引当金の増減額	18,099,968	0	18,099,968
⑩ 有価証券評価益	0	△ 6,904,145	6,904,145
⑪ 有価証券償還損	889,874	0	889,874
⑫ 有価証券評価損	1,430,000	0	1,430,000
⑬ 固定資産除却損	393,218	840,694	△ 447,476
⑭ 商品評価損	0	3,552,779	△ 3,552,779
⑮ 未払金の増減額	92,338,705	△ 2,744,847	95,083,552
⑯ 未払消費税等の増減額	4,564,900	△ 6,019,500	10,584,400
⑰ 前受金の増減額	△ 173,727,045	△ 181,171,534	7,444,489
⑱ 預り金の増減額	1,784,178	3,354,548	△ 1,570,370
⑲ その他の増減額	△ 1,330,067	△ 3,628,923	2,298,856
小計	△ 4,957,508	△ 180,729,793	175,772,285
3 法人税等の支払額	△ 39,117,200	△ 68,329,900	29,212,700
事業活動によるキャッシュ・フロー	515,279,741	241,384,421	273,895,320
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入			
① 定期預金の払い戻しによる収入	7,185,732,422	6,002,078,240	1,183,654,182
② 定期預金の払い戻しによる収入(基本財産)	231,650,427	126,568,550	105,081,877
③ 有価証券売却収入	560,624,230	1,200,000,000	△ 639,375,770
④ 投資有価証券売却収入(基本財産)	116,000,000	100,000,000	16,000,000
⑤ 退職給付引当資産からの収入	32,369,100	93,725,800	△ 61,356,700
⑥ 減価償却引当資産からの収入	2,914,847	33,269,616	△ 30,354,769
⑦ 公益事業拡充資金等資産からの収入	318,733,999	473,733,999	△ 155,000,000
⑧ 試験事業安定積立資産からの収入	1,038,000,000	1,720,000,000	△ 682,000,000

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
⑨ 登録事業安定積立資産からの収入	135,000,000	200,000,000	△ 65,000,000
⑩ 債務保証基金資産からの収入	0	49,934,900	△ 49,934,900
⑪ 債務保証責任準備金資産からの収入	1,315,375,770	280,000,000	1,035,375,770
⑫ 債権保全準備金資産からの収入	168,750,820	180,000,000	△ 11,249,180
⑬ 介護支援専門員試験事業安定積立資産からの収入	5,000,000	5,000,000	0
投資活動収入計	11,110,151,615	10,464,311,105	645,840,510
2 投資活動支出			
① 固定資産取得支出	63,004,609	54,754,412	8,250,197
② 定期預金の預け入れによる支出	7,576,629,226	6,623,093,216	953,536,010
③ 定期預金の預け入れによる支出(基本財産)	237,357,076	126,165,964	111,191,112
④ 有価証券取得支出	0	404,440,000	△ 404,440,000
⑤ 投資有価証券取得支出(基本財産)	109,873,500	99,980,000	9,893,500
⑥ 退職給付引当資産への支出	35,408,400	95,007,600	△ 59,599,200
⑦ 減価償却引当資産への支出	34,607,837	55,192,636	△ 20,584,799
⑧ 公益事業拡充資金等資産への支出	318,733,999	473,733,999	△ 155,000,000
⑨ 試験事業安定積立資産への支出	1,033,936,320	1,821,056,000	△ 787,119,680
⑩ 登録事業安定積立資産への支出	287,323,350	100,000,000	187,323,350
⑪ 債務保証責任準備金資産への支出	1,663,264,570	660,201,100	1,003,063,470
⑫ 債権保全準備金資産への支出	188,750,820	199,964,000	△ 11,213,180
⑬ 介護支援専門員試験事業安定積立資産への支出	17,000,000	10,000,000	7,000,000
投資活動支出計	11,565,889,707	10,723,588,927	842,300,780
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 455,738,092	△ 259,277,822	△ 196,460,270
Ⅲ 現金及び現金同等物の増加額	59,541,649	△ 17,893,401	77,435,050
Ⅳ 現金及び現金同等物の期首残高	960,859,993	978,753,394	△ 17,893,401
Ⅴ 現金及び現金同等物の期末残高	1,020,401,642	960,859,993	59,541,649

(注) 1 資金の範囲

資金の範囲は、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヵ月以内に償還期限の到来する短期投資である。

2 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

現金及び預金	4,434,852,542
預け入れ期間が3ヵ月を超える定期預金	△ 3,414,450,900
現金及び現金同等物	<u>1,020,401,642</u>