

正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23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	405,070	590,152	△ 185,082
特定資産運用益	525,575	797,395	△ 271,820
試験事業収益	840,868,600	872,605,850	△ 31,737,250
免許登録事業収益	145,797,950	172,008,200	△ 26,210,250
指定講習事業収益	170,043,000	203,971,000	△ 33,928,000
出版事業収益	64,978,500	67,052,500	△ 2,074,000
雑収益	1,577,474	1,705,698	△ 128,224
過年度法人税等還付金	-	21,000	△ 21,000
引当金取崩額	333,800	622,800	△ 289,000
経常収益計	1,224,529,969	1,319,374,595	△ 94,844,626
(2) 経常費用			
事業費	1,064,738,734	1,123,096,190	△ 58,357,456
役員報酬	18,496,675	24,720,000	△ 6,223,325
給料手当	375,012,173	391,495,840	△ 16,483,667
臨時雇賃金	33,166,000	45,889,459	△ 12,723,459
役員退職手当引当金繰入額	-	2,333,300	△ 2,333,300
退職給付費用	9,968,626	12,808,000	△ 2,839,374
役員退職慰労金	1,062,500	-	1,062,500
退職金	1,043,400	3,350,100	△ 2,306,700
福利厚生費	4,742,815	5,075,724	△ 332,909
旅費交通費	66,334,272	44,525,345	21,808,927
会議費	4,532,738	4,204,120	328,618
通信運搬費	58,261,729	63,781,907	△ 5,520,178
減価償却費	86,856,143	82,735,454	4,120,689
消耗什器備品費	882,630	1,631,355	△ 748,725
消耗品費	24,011,763	25,119,542	△ 1,107,779
印刷製本費	42,900,852	38,878,603	4,022,249
光熱水料	5,379,872	5,493,248	△ 113,376
賃借料	100,695,346	110,504,546	△ 9,809,200
保険料	590,994	448,362	142,632
諸謝金	76,838,670	74,404,066	2,434,604
コンピューター処理料	59,382,678	73,217,664	△ 13,834,986
租税公課	3,278,696	1,930,718	1,347,978
委託費	26,976,711	25,113,000	1,863,711
雑役務費	54,354,668	79,761,837	△ 25,407,169
雑費	9,968,533	5,674,000	4,294,533
雑損失	250	-	250

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	31,462,669	30,324,127	1,138,542
役員報酬	4,349,118	4,061,000	288,118
給料手当	9,679,176	9,994,913	△ 315,737
臨時雇賃金	-	1,591	△ 1,591
福利厚生費	326,123	176,429	149,694
退職給付費用	225,974	-	225,974
役員退職慰労金	187,500	-	187,500
旅費交通費	6,055,652	4,132,494	1,923,158
会議費	504,121	328,759	175,362
通信運搬費	460,766	575,683	△ 114,917
減価償却費	331,874	448,840	△ 116,966
消耗什器備品費	21,249	28,181	△ 6,932
消耗品費	335,616	355,861	△ 20,245
印刷製本費	52,825	28,430	24,395
光熱水料	82,001	214,865	△ 132,864
賃借料	855,308	1,921,966	△ 1,066,658
諸謝金	1,290,000	553,000	737,000
租税公課	306,604	182,782	123,822
委託費	4,551,984	-	4,551,984
雑役務費	1,123,369	6,935,926	△ 5,812,557
雑費	723,409	383,407	340,002
経常費用計	1,096,201,403	1,153,420,317	△ 57,218,914
評価損益等調整前当期経常増減額	128,328,566	165,954,278	△ 37,625,712
評価損益等計	-	-	-
当期経常増減額	128,328,566	165,954,278	△ 37,625,712
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	-	-	-
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	6,290,159	861,261	5,428,898
経常外費用計	6,290,159	861,261	5,428,898
当期経常外増減額	△ 6,290,159	△ 861,261	△ 5,428,898
他会計振替額	-	-	-
税引前当期一般正味財産増減額	122,038,407	165,093,017	△ 43,054,610
法人税・住民税及び事業税	10,704,400	10,944,500	△ 240,100
過年度法人税・住民税及び事業税	270,000	2,000	268,000
当期一般正味財産増減額	111,064,007	154,146,517	△ 43,082,510
一般正味財産期首残高	563,971,872	409,825,355	154,146,517
一般正味財産期末残高	675,035,879	563,971,872	111,064,007

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	405,070	590,152	△ 185,082
一般正味財産への振替額	△ 405,070	△ 590,152	185,082
当期指定正味財産増減額	-	-	-
指定正味財産期首残高	103,000,000	103,000,000	-
指定正味財産期末残高	103,000,000	103,000,000	-
III 正味財産期末残高	778,035,879	666,971,872	111,064,007

正味財産増減計算書内訳表

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計	法人会計	合 計
	試験事業	免許登録事業	指定講習事業	出版事業		
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	-	-	-	-	405,070	405,070
基本財産受取利息	-	-	-	-	405,070	405,070
特定資産運用益	461,944	63,631	-	-	-	525,575
特定資産受取利息	461,944	63,631	-	-	-	525,575
試験事業収益	819,932,380	-	-	-	20,936,220	840,868,600
筆記受験料収益	386,247,104	-	-	-	9,881,896	396,129,000
実技受験料収益	433,473,676	-	-	-	11,054,324	444,528,000
合格証明書交付 手数料収益	211,600	-	-	-	-	211,600
免許登録事業収益	-	141,231,743	-	-	4,566,207	145,797,950
新規登録料収益	-	111,952,265	-	-	3,630,135	115,582,400
書換手数料収益	-	21,443,003	-	-	689,497	22,132,500
再交付手数料収 益	-	7,742,175	-	-	246,575	7,988,750
英文手数料収益	-	94,300	-	-	-	94,300
指定講習事業収益	-	-	165,228,291	-	4,814,709	170,043,000
講習料収益	-	-	150,881,799	-	4,386,201	155,268,000
再受講料収益	-	-	2,335,595	-	67,405	2,403,000
書換手数料収益	-	-	12,010,897	-	361,103	12,372,000
出版事業収益	-	-	-	64,232,997	745,503	64,978,500
課題集販売収益	-	-	-	64,232,997	745,503	64,978,500
雑収益	1,418,440	100,995	57,699	340	-	1,577,474
受取利息	137,320	75	99	-	-	137,494
雑収益	1,281,120	100,920	57,600	340	-	1,439,980
引当金取崩額	333,800	-	-	-	-	333,800
退職給付引当金 取崩額	333,800	-	-	-	-	333,800
経常収益計	822,146,564	141,396,369	165,285,990	64,233,337	31,467,709	1,224,529,969

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計	法人会計	合 計
	試験事業	免許登録事業	指定講習事業	出版事業		
(2) 経常費用						
事業費	717,165,670	156,611,627	165,262,036	25,699,401	-	1,064,738,734
役員報酬	13,274,086	2,176,079	2,828,903	217,607	-	18,496,675
給料手当	288,261,033	35,398,544	49,688,900	1,663,696	-	375,012,173
臨時雇賃金	23,343,600	6,242,400	3,580,000	-	-	33,166,000
退職給付費用	8,110,719	672,109	1,140,470	45,328	-	9,968,626
役員退職慰労金	762,500	125,000	162,500	12,500	-	1,062,500
退職金	845,154	73,038	125,208	-	-	1,043,400
福利厚生費	3,983,576	273,282	445,197	40,760	-	4,742,815
旅費交通費	62,454,685	406,704	3,408,370	64,513	-	66,334,272
会議費	4,222,763	28,792	234,024	47,159	-	4,532,738
通信運搬費	39,073,043	14,368,281	4,755,809	64,596	-	58,261,729
減価償却費	42,209,038	30,745,615	13,860,007	41,483	-	86,856,143
消耗什器備品費	688,120	157,652	34,203	2,655	-	882,630
消耗品費	20,369,281	1,344,217	2,251,488	46,777	-	24,011,763
印刷製本費	15,323,046	5,070,906	6,413,600	16,093,300	-	42,900,852
光熱水料	3,345,451	1,332,406	691,766	10,249	-	5,379,872
賃借料	60,213,120	18,703,016	21,661,142	118,068	-	100,695,346
保険料	572,094	-	18,900	-	-	590,994
諸謝金	56,548,500	-	20,206,170	84,000	-	76,838,670
コンピューター 処理料	22,609,568	28,605,144	8,167,966	-	-	59,382,678
租税公課	2,779,764	178,190	285,104	35,638	-	3,278,696
委託費	19,946,417	2,655,234	3,897,155	477,905	-	26,976,711
雑役務費	18,682,479	7,916,137	21,144,371	6,611,681	-	54,354,668
雑費	9,547,383	138,881	260,783	21,486	-	9,968,533
雑損失	250	-	-	-	-	250
管理費	-	-	-	-	31,462,669	31,462,669
役員報酬	-	-	-	-	4,349,118	4,349,118
給料手当	-	-	-	-	9,679,176	9,679,176
臨時雇賃金	-	-	-	-	-	-
退職給付費用	-	-	-	-	225,974	225,974
役員退職慰労金	-	-	-	-	187,500	187,500
退職金	-	-	-	-	-	-
福利厚生費	-	-	-	-	326,123	326,123
旅費交通費	-	-	-	-	6,055,652	6,055,652
会議費	-	-	-	-	504,121	504,121
通信運搬費	-	-	-	-	460,766	460,766
減価償却費	-	-	-	-	331,874	331,874
消耗什器備品費	-	-	-	-	21,249	21,249
消耗品費	-	-	-	-	335,616	335,616
印刷製本費	-	-	-	-	52,825	52,825
光熱水料	-	-	-	-	82,001	82,001
賃借料	-	-	-	-	855,308	855,308
諸謝金	-	-	-	-	1,290,000	1,290,000
租税公課	-	-	-	-	306,604	306,604
委託費	-	-	-	-	4,551,984	4,551,984
雑役務費	-	-	-	-	1,123,369	1,123,369
雑費	-	-	-	-	723,409	723,409
経常費用計	717,165,670	156,611,627	165,262,036	25,699,401	31,462,669	1,096,201,403
評価損益等調整前 当期経常増減額	104,980,894	△ 15,215,258	23,954	38,533,936	5,040	128,328,566
評価損益等計	-	-	-	-	-	-
当期経常増減額	104,980,894	△ 15,215,258	23,954	38,533,936	5,040	128,328,566

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計	法人会計	合 計
	試験事業	免許登録事業	指定講習事業	出版事業		
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計	-	-	-	-	-	-
(2) 経常外費用						
固定資産除却損	5,436,390	853,769	-	-	-	6,290,159
建物造作除却損	2,893,579	-	-	-	-	2,893,579
什器備品除却損	2,440,085	714,234	-	-	-	3,154,319
一括償却資産 除却損	102,726	139,535	-	-	-	242,261
経常外費用計	5,436,390	853,769	-	-	-	6,290,159
当期経常外増減額	△ 5,436,390	△ 853,769	-	-	-	△ 6,290,159
他会計振替額	△ 26,000,000	△ 6,000,000	△ 13,000,000	△ 33,000,000	78,000,000	-
税引前当期一般正味 財産増減額	73,544,504	△ 22,069,027	△ 12,976,046	5,533,936	78,005,040	122,038,407
法人税・住民税 及び事業税	887,540	3,150	5,040	9,803,630	5,040	10,704,400
過年度法人税・住 民税及び事業税	-	-	-	270,000	-	270,000
当期一般正味財産増減額	72,656,964	△ 22,072,177	△ 12,981,086	△ 4,539,694	78,000,000	111,064,007
一般正味財産期首残高	340,249,995	127,080,692	49,596,903	47,044,282	-	563,971,872
一般正味財産期末残高	412,906,959	105,008,515	36,615,817	42,504,588	78,000,000	675,035,879
II 指定正味財産増減の部						
基本財産運用益	-	-	-	-	405,070	405,070
基本財産受取利息	-	-	-	-	405,070	405,070
一般正味財産への振替額	-	-	-	-	△ 405,070	△ 405,070
一般正味財産への 振替額	-	-	-	-	△ 405,070	△ 405,070
当期指定正味財産増減額	-	-	-	-	-	-
指定正味財産期首残高	-	-	-	-	103,000,000	103,000,000
指定正味財産期末残高	-	-	-	-	103,000,000	103,000,000
III 正味財産期末残高	412,906,959	105,008,515	36,615,817	42,504,588	181,000,000	778,035,879

貸借対照表

平成23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			
現金預金	478,976,903	445,240,560	33,736,343
売掛金	45,136,000	25,200,000	19,936,000
未収入金	3,896,505	12,070	3,884,435
商品	1,145,309	2,339,041	△ 1,193,732
貯蔵品	2,508,559	7,003,688	△ 4,495,129
前払費用	13,098,270	10,840,878	2,257,392
立替金	431,841	243,960	187,881
流動資産合計	545,193,387	490,880,197	54,313,190
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	78,100,000	100,000	78,000,000
定期預金	3,000,000	3,000,000	-
投資有価証券	99,900,000	99,900,000	-
基本財産合計	181,000,000	103,000,000	78,000,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	75,752,800	74,527,000	1,225,800
役員退職手当引当資産	-	6,666,600	△ 6,666,600
受験者減少対策引当資産	446,000,000	446,000,000	-
免許登録者減少対策引当資産	50,000,000	50,000,000	-
特定資産合計	571,752,800	577,193,600	△ 5,440,800
(3) その他固定資産			
建物造作	4,962,341	8,850,762	△ 3,888,421
什器備品	31,165,532	76,584,785	△ 45,419,253
一括償却資産	111,399	1,031,832	△ 920,433
ソフトウェア	118,805,968	118,656,093	149,875
電話加入権	140,000	140,000	-
長期前払費用	636,167	133,167	503,000
敷金	17,508,004	20,227,618	△ 2,719,614
保証金	2,290,550	2,286,550	4,000
その他固定資産合計	175,619,961	227,910,807	△ 52,290,846
固定資産合計	928,372,761	908,104,407	20,268,354
資 産 合 計	1,473,566,148	1,398,984,604	74,581,544

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	48,333,367	71,861,101	△ 23,527,734
未払法人税等	10,704,400	10,944,500	△ 240,100
未払消費税等	964,300	503,100	461,200
前受金	56,280,200	62,692,600	△ 6,412,400
預り金	5,816,572	7,150,546	△ 1,333,974
仮受金	1,678,630	1,667,285	11,345
流動負債合計	123,777,469	154,819,132	△ 31,041,663
2. 固定負債			
退職給付引当金	75,752,800	74,527,000	1,225,800
役員退職手当引当金	-	6,666,600	△ 6,666,600
受験者減少対策引当金	446,000,000	446,000,000	-
免許登録者減少対策引当金	50,000,000	50,000,000	-
固定負債合計	571,752,800	577,193,600	△ 5,440,800
負債合計	695,530,269	732,012,732	△ 36,482,463
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	103,000,000	103,000,000	-
指定正味財産合計	103,000,000	103,000,000	-
(うち基本財産への充当額)	(103,000,000)	(103,000,000)	-
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	-
2. 一般正味財産	675,035,879	563,971,872	111,064,007
(うち基本財産への充当額)	(78,000,000)	(-)	(78,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	(-)
正味財産合計	778,035,879	666,971,872	111,064,007
負債及び正味財産合計	1,473,566,148	1,398,984,604	74,581,544



貸借対照表内訳表

平成23年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計	法人会計	合 計
	試験事業	免許登録事業	指定講習事業	出版事業		
I 資産の部						
1. 流動資産						
現金預金	322,412,853	108,008,855	39,795,190	8,731,656	28,349	478,976,903
売掛金	-	-	-	45,136,000	-	45,136,000
未収入金	2,598,512	535,703	512,537	249,753	-	3,896,505
商品	-	-	-	1,145,309	-	1,145,309
貯蔵品	570,376	1,693,735	244,448	-	-	2,508,559
前払費用	5,230,784	6,283	7,763,766	10,000	87,437	13,098,270
立替金	390,509	9,394	15,030	1,878	15,030	431,841
流動資産合計	331,203,034	110,253,970	48,330,971	55,274,596	130,816	545,193,387
2. 固定資産						
(1) 基本財産						
普通預金	-	-	-	-	78,100,000	78,100,000
定期預金	-	-	-	-	3,000,000	3,000,000
投資有価証券	-	-	-	-	99,900,000	99,900,000
基本財産合計	-	-	-	-	181,000,000	181,000,000
(2) 特定資産						
退職給付引当資産	75,752,800	-	-	-	-	75,752,800
受験者減少対策引当資産	446,000,000	-	-	-	-	446,000,000
免許登録者減少対策引当資産	-	50,000,000	-	-	-	50,000,000
特定資産合計	521,752,800	50,000,000	-	-	-	571,752,800
(3) その他固定資産						
建物造作	4,813,818	148,523	-	-	-	4,962,341
什器備品	29,041,232	2,124,299	1	-	-	31,165,532
一括償却資産	111,399	-	-	-	-	111,399
ソフトウェア	105,848,625	6,374,543	6,582,800	-	-	118,805,968
電話加入権	140,000	-	-	-	-	140,000
長期前払費用	636,167	-	-	-	-	636,167
敷金	13,701,784	1,575,501	1,504,646	726,073	-	17,508,004
保証金	1,747,298	241,372	229,836	72,044	-	2,290,550
その他固定資産合計	156,040,323	10,464,238	8,317,283	798,117	-	175,619,961
固定資産合計	677,793,123	60,464,238	8,317,283	798,117	181,000,000	928,372,761
資 産 合 計	1,008,996,157	170,718,208	56,648,254	56,072,713	181,130,816	1,473,566,148

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計	法人会計	合 計
	試験事業	免許登録事業	指定講習事業	出版事業		
II 負債の部						
1 流動負債						
未払金	40,591,302	3,749,328	233,964	3,758,773	-	48,333,367
未払法人税等	887,540	3,150	5,040	9,803,630	5,040	10,704,400
未払消費税等	862,836	23,060	36,896	4,612	36,896	964,300
前受金	26,285,550	10,285,400	19,709,250	-	-	56,280,200
預り金	5,675,745	5,550	45,287	1,110	88,880	5,816,572
仮受金	33,425	1,643,205	2,000	-	-	1,678,630
流動負債合計	74,336,398	15,709,693	20,032,437	13,568,125	130,816	123,777,469
2. 固定負債						
退職給付引当金	75,752,800	-	-	-	-	75,752,800
受験者減少対策引当金	446,000,000	-	-	-	-	446,000,000
免許登録者減少対策引当金	-	50,000,000	-	-	-	50,000,000
固定負債合計	521,752,800	50,000,000	-	-	-	571,752,800
負債合計	596,089,198	65,709,693	20,032,437	13,568,125	130,816	695,530,269
III 正味財産の部						
1. 指定正味財産						
寄付金	-	-	-	-	103,000,000	103,000,000
指定正味財産合計	-	-	-	-	103,000,000	103,000,000
(うち基本財産への充当額)	( - )	( - )	( - )	( - )	(103,000,000)	(103,000,000)
(うち特定資産への充当額)	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
2. 一般正味財産						
(うち基本財産への充当額)	412,906,959	105,008,515	36,615,817	42,504,588	78,000,000	675,035,879
(うち特定資産への充当額)	( - )	( - )	( - )	( - )	(78,000,000)	(78,000,000)
(うち特定資産への充当額)	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
正味財産合計	412,906,959	105,008,515	36,615,817	42,504,588	181,000,000	778,035,879
負債及び正味財産合計	1,008,996,157	170,718,208	56,648,254	56,072,713	181,130,816	1,473,566,148

財 産 目 録  
平成23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	現金手許有高(本部)	運転資金として使用するものである	460,193
	預金	普通預金(本部) みずほ銀行東京中央支店	運転資金として使用するものである	408,488,790
		普通預金 みずほ銀行札幌支店ほか (北海道ブロック事務所 他7事務所)		791,610
		当座預金 みずほ銀行東京中央支店		27,768,589
		郵便振替 ゆうちょ銀行東京貯金事務センター		33,934,930
		郵便貯金 ゆうちょ銀行		7,532,791
	売掛金	(社)日本理容美容教育センター	理・美実技課題集の3月販売分である	45,136,000
	未収入金	東京テレポートセンター	有明フロントビル1F事務所解約による敷金の戻りである	3,896,505
	商品	理・美実技課題集 在庫 2,907部	23年度の販売に使用するものである	1,145,309
	貯蔵品	免許証 7,043枚他	23年度の免許登録者への交付等に使用するものである	2,508,559
前払費用	23年度事務所賃料等	23年4月分の支払等である	13,098,270	
立替金	職員	社会保険料等立替分である	431,841	
流動資産合計				545,193,387
(固定資産)	基本財産 預金	普通預金 みずほ銀行東京中央支店	基本財産として保有している	78,100,000
		定期預金 みずほ銀行東京中央支店	基本財産として満期保有目的である	3,000,000

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
特定資産	投資有価証券	(政保) 預金保険機構債権 (4年) 第171回 みずほ証券	基本財産として満期保有目的である	99,900,000
	退職給付引当資産	普通預金 みずほ銀行東京中央支店	職員39名に対する退職金の支払に備えたものである	75,752,800
	受験者減少対策引当資産	普通預金 みずほ銀行東京中央支店	少子化等構造的要因による受験者の減少に備え、今後の財務の安定と試験実施事業の円滑な運営を期するためのものである	446,000,000
その他固定資産	免許登録者減少対策引当資産	普通預金 みずほ銀行東京中央支店	少子化等構造的要因による免許登録者の減少に備え、今後の財務の安定と免許登録事業の円滑な運営を期するためのものである	50,000,000
	建物造作	東京都江東区有明3-7-26 有明フロンティアビル B棟9階の間仕切り等	本部事務所等の造作であり各事業の共用財産として使用している	4,962,341
	什器備品	パソコン51台等 (本部事務所内)	各事業の共用財産として使用している	26,571,044
		パソコン24台等 (北海道ブロック事務所 他7事務所)		4,594,488
	一括償却資産	電話回線移設工事等 (本部事務所内)	各事業の共用財産として使用している	111,399
	ソフトウェア	実技試験支援システム開発等	試験事業として使用している	40,978,438
		免許登録支援システム開発等	免許登録事業として使用している	6,374,543
		指定講習会支援システム開発等	講習会事業として使用している	6,582,800
	人事管理・給与システム他	各事業の共用財産として使用している	64,870,187	
電話加入権	本部・地方事務所用 70回線	試験事業の財産として使用している	140,000	

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	長期前払費用	山梨倉庫権利金等	試験事業の財産として使用している	636,167
	敷金	有明フロンティアビル (本部事務所)他 6ヶ所	各事業の共用財産である	17,508,004
	保証金	近畿他1事務所及びICカード 乗車券40枚保証金	各事業の共用財産である	2,290,550
固定資産合計				928,372,761
資産合計				1,473,566,148
(流動負債)	未払金	日本通運(株)等に対する 未払額	各事業に供する通信運搬費 等の未払分である	48,333,367
	未払法人税等	22年度分法人税、住民税及 び事業税	出版事業における法人税等 の未払分である	10,704,400
	未払消費税等	22年度分消費税及び地方消 費税	各事業に供する消費税の未 払分である	964,300
	前受金	23年度分講習料等	23年4月開催講習会の受講 料等前受分である	56,280,200
	預り金	源泉所得税、住民税等	3月分職員給与からの預り 金である	5,816,572
	仮受金	免許手数料過誤納入金他		1,678,630
流動負債合計				123,777,469
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員39名に対する退職金の 支払に備えたものである	75,752,800
	受験者減少対策 引当金		少子化等構造的要因による 受験者の減少に備え、今後 の財務の安定と試験実施事 業の円滑な運営を期するた めのものである	446,000,000
	免許登録者減少 対策引当金		少子化等構造的要因による 免許登録者の減少に備え、 今後の財務の安定と免許登 録事業の円滑な運営を期す るためのものである	50,000,000
固定負債合計				571,752,800
負債合計				695,530,269
正味財産				778,035,879

地方事務所明細（再掲）

（１）北海道ブロック事務所

（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) 預 金	普通預金 みずほ銀行札幌支店	運転資金として使用するものである	40,017
流動資産合計			40,017
(固定資産) その他固定資産 什器備品	北海道札幌市中央区北四条西12 労働福祉会館内4階 パソコン1台等	各事業の共用財産として使用している	284,336
固定資産合計			284,336
資産合計			324,353
流動負債合計			-
固定負債合計			-
負債合計			-
正味財産			324,353

（２）東北ブロック事務所

（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) 預 金	普通預金 みずほ銀行仙台支店	運転資金として使用するものである	140,644
流動資産合計			140,644
(固定資産) その他固定資産 什器備品	宮城県仙台市青葉区本町2丁目 1番8号 第一広瀬ビル7階 パソコン3台等	各事業の共用財産として使用している	776,039
固定資産合計			776,039
資産合計			916,683
流動負債合計			-
固定負債合計			-
負債合計			-
正味財産			916,683

## (3) 東海ブロック事務所

(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) 預 金	普通預金 みずほ銀行名古屋中央支店	運転資金として使用するものである	247,360
流動資産合計			247,360
(固定資産) その他固定資産 什器備品	愛知県名古屋市中区丸の内 2-14-20 ザ・スクエア2階 パソコン3台等	各事業の共用財産として使用している	479,591
固定資産合計			479,591
資産合計			726,951
流動負債合計			-
固定負債合計			-
負債合計			-
正味財産			726,951

## (4) 近畿ブロック事務所

(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) 預 金	普通預金 みずほ銀行天満橋支店	運転資金として使用するものである	11,722
流動資産合計			11,722
(固定資産) その他固定資産 什器備品	大阪府大阪市中央区谷町1-3-1 双馬ビル4階-401 パソコン7台等	各事業の共用財産として使用している	1,117,248
固定資産合計			1,117,248
資産合計			1,128,970
流動負債合計			-
固定負債合計			-
負債合計			-
正味財産			1,128,970

## (5) 中国ブロック事務所

(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) 預 金	普通預金 みずほ銀行広島支店	運転資金として使用するものである	126,828
流動資産合計			126,828
(固定資産) その他固定資産 什器備品	広島県広島市中区紙屋町1-2-27 広島日興ビル6階 パソコン3台等	各事業の共用財産として使用している	647,250
固定資産合計			647,250
資産合計			774,078
流動負債合計			-
固定負債合計			-
負債合計			-
正味財産			774,078

## (6) 四国ブロック事務所

(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) 預 金	普通預金 伊予銀行愛媛県庁支店	運転資金として使用するものである	81,550
流動資産合計			81,550
(固定資産) その他固定資産 什器備品	愛媛県松山市本町7丁目2番地 愛媛県本町ビル2階 パソコン2台等	各事業の共用財産として使用している	454,694
固定資産合計			454,694
資産合計			536,244
流動負債合計			-
固定負債合計			-
負債合計			-
正味財産			536,244



## (7) 北九州ブロック事務所

(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) 預 金	普通預金 福岡銀行県庁内支店	運転資金として使用するものである	65,140
流動資産合計			65,140
(固定資産) その他固定資産 什器備品	福岡県福岡市博多区千代1-2-4 福岡生活衛生食品会館3階 パソコン3台等	各事業の共用財産として使用している	510,696
固定資産合計			510,696
資産合計			575,836
流動負債合計			-
固定負債合計			-
負債合計			-
正味財産			575,836

## (8) 沖縄事務所

(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) 預 金	普通預金 琉球銀行那覇ポート出張所	運転資金として使用するものである	78,349
流動資産合計			78,349
(固定資産) その他固定資産 什器備品	沖縄県那覇市字小祿662番地 沖縄県生活衛生研修センター3階 パソコン2台等	各事業の共用財産として使用している	324,634
固定資産合計			324,634
資産合計			402,983
流動負債合計			-
固定負債合計			-
負債合計			-
正味財産			402,983

地方事務所合計

(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) 預 金	普通預金 みずほ銀行札幌支店ほか	運転資金として使用するものである	791,610
流動資産合計			791,610
(固定資産) その他固定資産 什器備品	地方事務所内 パソコン24台等	各事業の共用財産として使用している	4,594,488
固定資産合計			4,594,488
資産合計			5,386,098
流動負債合計			-
固定負債合計			-
負債合計			-
正味財産			5,386,098

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産除去債務に関する会計基準等の適用

当事業年度から、「資産除去債務に関する会計基準」（企業会計基準第18号 平成20年3月31日）及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日）を適用しております。

なお、当事業年度において計上すべき資産除去債務はございません。

#### (2) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券

原価法（試験、免許、法人）

#### (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

① 商品 . . . . . 総平均法による原価法（貸借対照表価額については収益力の低下に基づく簿価切下げの方法）（出版）

② 貯蔵品 . . . . . 総平均法による原価法（貸借対照表価額については収益力の低下に基づく簿価切下げの方法）（試験、免許、指定、出版）

棚卸資産の会計方針の変更

棚卸資産の評価基準及び評価方法は従来より最終仕入原価法による原価法を適用しておりますが、より正確な払出計算を行うため当事業年度より総平均法による原価法に変更しました。

この変更による正味財産期末残高に対する影響額は僅少であります。

#### (4) 固定資産の減価償却の方法

① 建物造作 . . . . . 定率法（試験、免許、指定、出版、法人）

② 什器備品 . . . . . 定率法（試験、免許、指定、出版、法人）

③ 一括償却資産 . . . . . 均等償却（試験、免許、指定、出版、法人）

④ ソフトウェア . . . . . 定額法（試験、免許、指定）

⑤ 長期前払費用 . . . . . 均等償却（試験）

#### (5) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております（簡便法）。（試験）

② 役員退職手当引当金

役員の退職手当の支給に備えるため、内規に基づく役員退職手当期末要支給額の100%を計上しております。（試験）

#### (6) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ価格の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

#### (7) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を採用しております。

なお、当事業年度において該当する取引はありません。

また、上記以外のリース取引については、引き続き通常の賃借取引に係る方法に準じた会計処理を適用しております。（試験、免許、指定、出版、法人）

#### (8) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式によっております。（試験、免許、指定、出版法人）

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、次のとおりであります。

(単位：円)

科目	(会計区分)	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産	(法人)				
普通預金		100,000	78,000,000	( - )	78,100,000
定期預金		3,000,000	( - )	( - )	3,000,000
投資有価証券		99,900,000	( - )	( - )	99,900,000
小計		103,000,000	78,000,000	( - )	181,000,000
特定資産					
退職給付引当資産	(試験)	74,527,000	10,194,600	8,968,800	75,752,800
役員退職手当引当資産	(試験)	6,666,600	( - )	6,666,600	( - )
受験者減少対策引当資産	(試験)	446,000,000	( - )	( - )	446,000,000
免許登録者減少対策引当資産	(免許)	50,000,000	( - )	( - )	50,000,000
小計		577,193,600	10,194,600	15,635,400	571,752,800
合計		680,193,600	88,194,600	15,635,400	752,752,800

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、次のとおりであります。

(単位：円)

科目	(会計区分)	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	(法人)				
投資有価証券		99,900,000	(99,900,000)	( - )	-
定期預金		3,000,000	(3,000,000)	( - )	-
普通預金		78,100,000	(100,000)	(78,000,000)	-
小計		181,000,000	(103,000,000)	(78,000,000)	-
特定資産					
退職給付引当資産	(試験)	75,752,800	( - )	( - )	(75,752,800)
役員退職手当引当資産	(試験)	( - )	( - )	( - )	( - )
受験者減少対策引当資産	(試験)	446,000,000	( - )	( - )	(446,000,000)
免許登録者減少対策引当資産	(免許)	50,000,000	( - )	( - )	(50,000,000)
小計		571,752,800	( - )	( - )	(571,752,800)
合計		752,752,800	(103,000,000)	(78,000,000)	(571,752,800)

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、次のとおりであります。

(単位：円)

科目	(会計区分)	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物造作	(試験)	8,185,955	3,372,137	4,813,818
	(免許)	254,075	105,552	148,523
小計		8,440,030	3,477,689	4,962,341
什器備品	(試験)	158,861,090	129,819,858	29,041,232
	(免許)	8,088,622	5,964,323	2,124,299
	(講習)	8,925,000	8,924,999	1
小計		175,874,712	144,709,180	31,165,532
一括償却資産	(試験)	1,928,372	1,816,973	111,399
	(免許)	225,618	225,618	( - )
小計		2,153,990	2,042,591	111,399
ソフトウェア	(試験)	167,952,225	62,103,600	105,848,625
	(免許)	8,471,895	2,097,352	6,374,543
	(講習)	8,484,000	1,901,200	6,582,800
小計		184,908,120	66,102,152	118,805,968
合計		371,376,852	216,331,612	155,045,240

5 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりであります。

(単位：円)

科目	(会計区分)	帳簿価額	時価	評価損益
預金保険機構債権 (基本財産)	(法人)	99,900,000	99,935,416	35,416
合計		99,900,000	99,935,416	35,416

6 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、次のとおりであります。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息による振替額	405,070

7 キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 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金額との関係は以下のとおりであります。

前期末		当期末	
現金預金勘定	445,240,560円	現金預金勘定	478,976,903円
現金及び現金同等物	445,240,560円	現金及び現金同等物	478,976,903円

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりであります。

前期末		当期末	
減価償却費	83,184,294円	減価償却費	87,188,017円

8 その他

(1) 受験者減少対策引当金（試験）

少子化等構造的要因による受験者の減少に備え、今後の財務の安定と試験実施事業の円滑な運営を期するためのものであります。

(2) 免許登録者減少対策引当金（免許）

免許登録申請者は、試験事業及び免許登録事業とにおいて相関関係にあることから少子化等構造的要因による受験者等の減少に備え、今後の財務の安定と免許登録事業の円滑な運営を期するためのものであります。

※ 上記会計区分の（試験）、（免許）、（指定）、（出版）、（法人）は、それぞれ、公益目的事業会計（試験事業、免許登録事業、指定講習事業）、収益事業等会計（出版事業）、法人会計と読み替えます。

財団法人ビル管理教育センター役員名簿  
(平成23年11月1日現在)

理事	有永 篤 (非常勤)	株式会社大和研装社代表取締役
理事	石束 勇 (非常勤)	阪神阪急ビルマネジメント株式会社代表取締役社長
理事	一戸 隆男 (非常勤)	興和ビルメンテナンス株式会社代表取締役
理事	猪股 徳臣 (非常勤)	東山興業株式会社取締役社長
理事	岩田 利枝 (非常勤)	東海大学工学部建築学科教授
理事	遠藤 弘良 (非常勤)	東京女子医科大学国際環境・熱帯医学講座教授
理事	加藤 譲 (非常勤)	三菱地所株式会社取締役常務執行役員
理事	坂上 恭助 (非常勤)	明治大学理工学部教授
理事	篠崎 英夫 (非常勤)	国立保健医療科学院名誉院長
理事	高木丈太郎 (非常勤)	三菱地所株式会社相談役
理事	高田 礼子 (非常勤)	聖マリアンナ医科大学予防医学教室教授
理事	辻本 誠 (非常勤)	東京理科大学工学部第二部建築学科教授
理事	仁科 彰則 (非常勤)	東京都健康安全研究センター広域監視部長
理事	三橋 博巳 (非常勤)	日本大学理工学部教授
		(理事 14名)
監事	岡本 圭司 (非常勤)	社団法人日本ビルディング協会連合会常務理事
監事	本多 清治 (非常勤)	中日コプロ株式会社代表取締役会長
		(監事 2名)