

貸借対照表
令和3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	237,223,197	181,013,054	56,210,143
未収金	112,087,383	78,558,972	33,528,411
前払金	36,562,943	38,612,979	△2,050,036
仮払金	0	609,755	△609,755
たな卸資産	59,950	39,240	20,710
流動資産合計	385,933,473	298,834,000	87,099,473
2 固定資産			
(1)基本財産			
決済用普通預金	300,000,000	300,000,000	0
基本財産合計	300,000,000	300,000,000	0
(2)特定資産			
退職給付等引当資産	122,787,480	125,105,780	△2,318,300
35周年記念事業引当資産	0	6,654,109	△6,654,109
ICTシステム整備資産取得資金	1,589,500	17,251,000	△15,661,500
ICTシステム整備引当資産	15,641,064	19,369,239	△3,728,175
特任研究員雇用引当資産	66,000,000	29,920,207	36,079,793
認証審査員雇用引当資産	42,799,828	42,200,000	599,828
ハ7機能強化引当資産	43,608,200	0	43,608,200
公益事業損失補填引当資産	22,000,000	22,000,000	0
生涯教育実施引当資産	287,462,323	254,776,336	32,685,987
コンピュータ改善引当資産	9,000,000	9,000,000	0
シンクタンク事業引当資産	56,814,941	56,814,941	0
認証事業安定対策引当資産	26,663,971	26,663,971	0
緊急危機対策対応等引当資産	24,233,931	24,233,931	0
国家試験問題作成電子化引当資産	5,897,284	5,897,284	0
特定資産合計	724,498,522	639,886,798	84,611,724
(3)その他固定資産			
建物附属設備	19,743,574	21,699,414	△1,955,840
什器備品	6,741,000	6,988,606	△247,606
ソフトウェア	9,937,738	419,616	9,518,122
商標権	1,170,000	1,386,000	△216,000
リース資産	6,106,752	8,396,784	△2,290,032
電話加入権	2,174,536	2,174,536	0
事務所保証金	14,619,540	14,619,540	0
長期前払費用	288,126	309,492	△21,366
その他固定資産合計	60,781,266	55,993,988	4,787,278
固定資産合計	1,085,279,788	995,880,786	89,399,002
資産合計	1,471,213,261	1,294,714,786	176,498,475
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	65,205,452	39,288,203	25,917,249
未払消費税等	8,173,400	8,474,800	△301,400
前受金	214,651,860	145,098,900	69,552,960
預り金	2,511,274	3,087,147	△575,873
仮受金	161,420	49,780	111,640
リース債務	2,290,032	2,290,032	0
流動負債合計	292,993,438	198,288,862	94,704,576
2 固定負債			
役員退職慰労引当金	4,696,700	3,785,400	911,300
退職給付引当金	118,090,780	121,320,380	△3,229,600
リース債務	3,816,720	6,106,752	△2,290,032
固定負債合計	126,604,200	131,212,532	△4,608,332
負債合計	419,597,638	329,501,394	90,096,244
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	300,000,000	300,000,000	0
指定正味財産合計	300,000,000	300,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(300,000,000)	(300,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(601,711,042)	(514,781,018)	(86,930,024)
正味財産合計	1,051,615,623	965,213,392	86,402,231
負債及び正味財産合計	1,471,213,261	1,294,714,786	176,498,475

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。

リース資産（所有権移転外ファイナンス・リース）…リース期間を耐用年数とした定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

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。

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。

(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				
決済用普通預金	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	125,105,780	10,623,980	12,942,280	122,787,480
35周年記念事業引当資産	6,654,109	0	6,654,109	0
ICTシステム整備資産取得資金	17,251,000	1,589,500	17,251,000	1,589,500
ICTシステム整備引当資産	19,369,239	990,000	4,718,175	15,641,064
特任研究員雇用引当資産	29,920,207	66,000,000	29,920,207	66,000,000
認証審査員雇用引当資産	42,200,000	15,200,000	14,600,172	42,799,828
ハブ機能強化引当資産	0	43,608,200	0	43,608,200
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	254,776,336	32,685,987	0	287,462,323
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	639,886,798	170,697,667	86,085,943	724,498,522
合 計	939,886,798	170,697,667	86,085,943	1,024,498,522

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				
決済用普通預金	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	122,787,480	(0)	(0)	(122,787,480)
ICTシステム整備資産取得資金	1,589,500	(0)	(1,589,500)	(0)
ICTシステム整備引当資産	15,641,064	(0)	(15,641,064)	(0)
特任研究員雇用引当資産	66,000,000	(0)	(66,000,000)	(0)
認証審査員雇用引当資産	42,799,828	(0)	(42,799,828)	(0)
ハブ機能強化引当資産	43,608,200	(0)	(43,608,200)	(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	287,462,323	(0)	(287,462,323)	(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	724,498,522	(0)	(601,711,042)	(122,787,480)
合 計	1,024,498,522	(300,000,000)	(601,711,042)	(122,787,480)

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	25,122,155	5,378,581	19,743,574
什器備品	16,044,743	9,303,743	6,741,000
ソフトウェア	24,396,568	14,458,830	9,937,738
商標権	2,160,000	990,000	1,170,000
リース資産	11,450,160	5,343,408	6,106,752
合 計	79,173,626	35,474,562	43,699,064

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、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
補助金						
国庫補助金	経済産業省	0	1,041,416,352	1,041,416,352	0	
国庫補助金	厚生労働省	0	2,959,000	2,959,000	0	
合 計		0	1,044,375,352	1,044,375,352	0	

6. その他資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

(リース取引関係)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

①リース資産の内容

 その他固定資産

 パソコン、サーバー等の什器備品である。

②リース資産の減価償却の方法

 1. 重要な会計方針「(3)固定資産の減価償却の方法」に記載の通りである。

7. 重要な後発事象

 該当事項はない。

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	
役員退職慰労引当金	3,785,400	911,300	0	0	4,696,700
退職給付引当金	121,320,380	9,712,680	12,942,280	0	118,090,780
合 計	125,105,780	10,623,980	12,942,280	0	122,787,480