

貸借対照表
令和2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	181,013,054	165,004,947	16,008,107
未収金	78,558,972	74,158,180	4,400,792
前払金	38,612,979	30,556,363	8,056,616
仮払金	609,755	0	609,755
たな卸資産	39,240	14,580	24,660
流動資産合計	298,834,000	269,734,070	29,099,930
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	125,105,780	113,140,880	11,964,900
35周年記念事業引当資産	6,654,109	6,654,109	0
ICTシステム整備資産取得資金	17,251,000	9,980,000	7,271,000
ICTシステム整備引当資産	19,369,239	17,210,664	2,158,575
特任研究員雇用引当資産	29,920,207	41,212,221	△11,292,014
認証審査員雇用引当資産	42,200,000	0	42,200,000
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	254,776,336	266,496,092	△11,719,756
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	639,886,798	599,304,093	40,582,705
(3)その他固定資産			
建物附属設備	21,699,414	23,655,254	△1,955,840
什器備品	6,988,606	8,798,850	△1,810,244
ソフトウェア	419,616	1,650,231	△1,230,615
商標権	1,386,000	1,602,000	△216,000
リース資産	8,396,784	10,686,816	△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	309,492	343,120	△33,628
その他資産合計	55,993,988	63,530,347	△7,536,359
固定資産合計	995,880,786	962,834,440	33,046,346
資産合計	1,294,714,786	1,232,568,510	62,146,276
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	39,288,203	48,333,199	△9,044,996
未払消費税等	8,474,800	5,732,600	2,742,200
前受金	145,098,900	115,396,910	29,701,990
預り金	3,087,147	3,994,998	△907,851
仮受金	49,780	37,450	12,330
リース債務	2,290,032	2,290,032	0
流動負債合計	198,288,862	175,785,189	22,503,673
2 固定負債			
役員退職慰労引当金	3,785,400	2,944,200	841,200
退職給付引当金	121,320,380	110,196,680	11,123,700
リース債務	6,106,752	8,396,784	△2,290,032
固定負債合計	131,212,532	121,537,664	9,674,868
負債合計	329,501,394	297,322,853	32,178,541
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)	(514,781,018)	(486,163,213)	(28,617,805)
正味財産合計	965,213,392	935,245,657	29,967,735
負債及び正味財産合計	1,294,714,786	1,232,568,510	62,146,276

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
普通預金	0	0	0	0
小 計	300,000,000	0	0	300,000,000
特定資産				
退職給付等引当資産	113,140,880	11,964,900	0	125,105,780
35周年記念事業引当資産	6,654,109	0	0	6,654,109
ICTシステム整備資産取得資金	9,980,000	7,271,000	0	17,251,000
ICTシステム整備引当資産	17,210,664	4,718,175	2,559,600	19,369,239
特任研究員雇用引当資産	41,212,221	0	11,292,014	29,920,207
認証審査員雇用引当資産	0	42,200,000	0	42,200,000
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	266,496,092	0	11,719,756	254,776,336
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	599,304,093	66,154,075	25,571,370	639,886,798
合 計	899,304,093	66,154,075	25,571,370	939,886,798

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	125,105,780	(0)	(0)	(125,105,780)
35周年記念事業引当資産	6,654,109		(6,654,109)	
ICTシステム整備資産取得資金	17,251,000	(0)	(17,251,000)	(0)
ICTシステム整備引当資産	19,369,239	(0)	(19,369,239)	(0)
特任研究員雇用引当資産	29,920,207	(0)	(29,920,207)	(0)
認証審査員雇用引当資産	42,200,000	(0)	(42,200,000)	(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	254,776,336	(0)	(254,776,336)	(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	639,886,798	(0)	(514,781,018)	(125,105,780)
合 計	939,886,798	(300,000,000)	(514,781,018)	(125,105,780)

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	3,422,741	21,699,414
什器備品	14,186,843	7,198,237	6,988,606
ソフトウェア	928,800	509,184	419,616
商標権	2,160,000	774,000	1,386,000
リース資産	11,450,160	3,053,376	8,396,784
合 計	53,847,958	14,957,538	38,890,420

5. 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。

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	2,944,200	841,200	0	0	3,785,400
退職給付引当金	110,196,680	11,123,700	0	0	121,320,380
合 計	113,140,880	11,964,900	0	0	125,105,780