

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

公益財団法人運行管理者試験センター

(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	449,403	1,401,029	△ 951,626
基本財産運用益	449,403	1,401,029	△ 951,626
事業収益	641,393,798	591,413,024	49,980,774
受取受験手数料	538,602,000	498,276,000	40,326,000
受験願書販売高	102,791,798	93,137,024	9,654,774
雑収益	1,029,591	632,364	397,227
雑収入	1,029,591	632,364	397,227
経常収益計	642,872,792	593,446,417	49,426,375
(2) 経常費用			
事業費	564,705,192	516,176,408	48,528,784
役員報酬	16,799,999	15,944,851	855,148
給料手当	38,473,660	29,050,901	9,422,759
役員退職慰労引当金繰入額	2,419,998	2,229,258	190,740
退職給付費用	1,726,662	1,161,633	565,029
法定福利費	8,599,221	7,780,758	818,463
福利厚生費	65,328	70,928	△ 5,600
会議費	1,063,177	1,042,524	20,653
旅費交通費	10,896,027	9,772,324	1,123,703
通信運搬費	36,934,131	36,374,020	560,111
減価償却費	21,455,649	16,235,643	5,220,006
備用品費	6,318,262	5,447,426	870,836
印刷製本費	38,944,373	39,221,251	△ 276,878
調査研究費	325,080	1,587,600	△ 1,262,520
販売協力費	8,873,712	9,694,566	△ 820,854
諸謝金	12,060,583	13,846,263	△ 1,785,680
賃借料	14,025,359	12,163,643	1,861,716
光熱水料費	758,890	732,013	26,877
修繕費	281,695	590,773	△ 309,078
試験会場借上費	130,658,940	110,427,235	20,231,705
試験事務費	112,117,888	100,742,241	11,375,647
公租公課	2,182,100	1,759,350	422,750
委託費	98,587,865	99,190,611	△ 602,746
保険料	13,630	13,630	0
支払手数料	10,062	15,240	△ 5,178
雑費	1,112,901	1,081,726	31,175

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	30,904,550	31,211,021	△ 306,471
役員報酬	4,684,510	4,501,031	183,479
給料手当	13,622,797	14,364,103	△ 741,306
役員退職慰労引当金繰入額	605,000	557,315	47,685
退職給付費用	1,146,478	938,858	207,620
法定福利費	1,799,804	2,018,025	△ 218,221
福利厚生費	90,548	24,472	66,076
会議費	105,912	146,312	△ 40,400
旅費交通費	787,426	917,779	△ 130,353
通信運搬費	218,072	364,525	△ 146,453
減価償却費	120,995	226,990	△ 105,995
備用品費	968,985	854,183	114,802
印刷製本費	63,633	168,209	△ 104,576
諸謝金	591,579	904,904	△ 313,325
賃借料	3,764,557	3,781,632	△ 17,075
光熱水料費	295,126	274,905	20,221
修繕費	112,604	106,121	6,483
公租公課	369,300	75,050	294,250
委託費	589,680	211,680	378,000
保険料	5,300	5,300	0
支払手数料	12,966	5,809	7,157
雑費	949,278	763,818	185,460
経常費用計	595,609,742	547,387,429	48,222,313
評価損益等調整前当期経常増減額	47,263,050	46,058,988	1,204,062
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	47,263,050	46,058,988	1,204,062
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収益	0	0	0
過年度修正益	0	7,298	△ 7,298
経常外収益計	0	7,298	△ 7,298
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	46,376	△ 46,376
什器備品	0	46,376	△ 46,376
過年度公租公課	0	0	0
過年度修正損	0	0	0
経常外費用計	0	46,376	△ 46,376
当期経常外増減額	0	△ 39,078	39,078
当期一般正味財産増減額	47,263,050	46,019,910	1,243,140
一般正味財産期首残高	523,797,475	477,777,565	46,019,910
一般正味財産期末残高	571,060,525	523,797,475	47,263,050
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
指定正味財産期首残高	120,000,000	120,000,000	0
指定正味財産期末残高	120,000,000	120,000,000	0
III 正味財産期末残高	691,060,525	643,797,475	47,263,050

※基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計(試験)	法人会計	合計
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	449,403	0	449,403
基本財産運用益	449,403	0	449,403
事業収益	592,919,618	48,474,180	641,393,798
受取受験手数料	490,127,820	48,474,180	538,602,000
受験願書販売高	102,791,798	0	102,791,798
雑収益	1,029,591	0	1,029,591
雑収入	1,029,591	0	1,029,591
経常収益計	594,398,612	48,474,180	642,872,792
(2) 経常費用			
事業費	564,705,192	0	564,705,192
役員報酬	16,799,999	0	16,799,999
給料手当	38,473,660	0	38,473,660
役員退職慰労引当金繰入額	2,419,998	0	2,419,998
退職給付費用	1,726,662	0	1,726,662
法定福利費	8,599,221	0	8,599,221
福利厚生費	65,328	0	65,328
会議費	1,063,177	0	1,063,177
旅費交通費	10,896,027	0	10,896,027
通信運搬費	36,934,131	0	36,934,131
減価償却費	21,455,649	0	21,455,649
備用品費	6,318,262	0	6,318,262
印刷製本費	38,944,373	0	38,944,373
調査研究費	325,080	0	325,080
販売協力費	8,873,712	0	8,873,712
諸謝金	12,060,583	0	12,060,583
賃借料	14,025,359	0	14,025,359
光熱水料費	758,890	0	758,890
修繕費	281,695	0	281,695
試験会場借上費	130,658,940	0	130,658,940
試験事務費	112,117,888	0	112,117,888
公租公課	2,182,100	0	2,182,100
委託費	98,587,865	0	98,587,865
保険料	13,630	0	13,630
支払手数料	10,062	0	10,062
雑費	1,112,901	0	1,112,901

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計(試験)	法人会計	合計
管理費	0	30,904,550	30,904,550
役員報酬	0	4,684,510	4,684,510
給料手当	0	13,622,797	13,622,797
役員退職慰労引当金繰入額	0	605,000	605,000
退職給付費用	0	1,146,478	1,146,478
法定福利費	0	1,799,804	1,799,804
福利厚生費	0	90,548	90,548
会議費	0	105,912	105,912
旅費交通費	0	787,426	787,426
通信運搬費	0	218,072	218,072
減価償却費	0	120,995	120,995
備品消費	0	968,985	968,985
印刷製本費	0	63,633	63,633
諸謝金	0	591,579	591,579
賃借料	0	3,764,557	3,764,557
光熱水料費	0	295,126	295,126
修繕費	0	112,604	112,604
公租公課	0	369,300	369,300
委託費	0	589,680	589,680
保険料	0	5,300	5,300
支払手数料	0	12,966	12,966
雑費	0	949,278	949,278
経常費用計	564,705,192	30,904,550	595,609,742
評価損益等調整前当期経常増減額	29,693,420	17,569,630	47,263,050
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	29,693,420	17,569,630	47,263,050
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度修正益	0	0	0
雑収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	0	0
什器備品	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	29,693,420	17,569,630	47,263,050
一般正味財産期首残高	607,357,944	△ 83,560,469	523,797,475
一般正味財産期末残高	637,051,364	△ 65,990,839	571,060,525
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
指定正味財産期首残高	120,000,000	0	120,000,000
指定正味財産期末残高	120,000,000	0	120,000,000
III 正味財産期末残高	757,051,364	△ 65,990,839	691,060,525

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
満期保有有価証券については、購入時の取得価額によっている。なお、取得価額と債権金額との差額については償却原価法を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産については定率法を採用している。
無形固定資産(ソフトウェア)については、法人税法に規定する利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用している。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金…職員の退職金の支給に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
 - ・役員退職慰労引当金…役員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。
- (4) リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

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。

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				
普通預金	50,065,612	19,999,591	8,994	70,056,209
有価証券	69,934,388	8,994	19,999,591	49,943,791
小計	120,000,000	20,008,585	20,008,585	120,000,000
特定資産				
役員退職慰労引当資産	7,470,834	3,024,998	0	10,495,832
退職給与引当資産	11,234,797	2,873,140	0	14,107,937
減価償却引当資産	17,463,242	0	0	17,463,242
本部事務所取得資金	390,000,000	38,060,000	0	428,060,000
小計	426,168,873	43,958,138	0	470,127,011
合計	546,168,873	63,966,723	20,008,585	590,127,011

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。

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				
普通預金	70,056,209	(70,056,209)	(0)	0
有価証券	49,943,791	(49,943,791)	(0)	0
小計	120,000,000	(120,000,000)	(0)	0
特定資産				
役員退職慰労引当資産	10,495,832			(10,495,832)
退職給与引当資産	14,107,937			(14,107,937)
減価償却引当資産	17,463,242		(17,463,242)	(0)
本部事務所取得資金	428,060,000		(428,060,000)	(0)
小計	470,127,011		(445,523,242)	(24,603,769)
合計	590,127,011	(120,000,000)	(445,523,242)	(24,603,769)

4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

科 目	取 得 価 格	減 価 償 却 累 計 額	当 期 末 残 高
什 器 備 品	29,173,342	26,404,290	2,769,052
ソ フ ト ウ ェ ア	230,028,042	164,191,911	65,836,131
合 計	259,201,384	190,596,201	68,605,183

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、次のとおりである。

科 目	帳 簿 価 額	時 価	評 価 損 益
国 債	49,943,791	52,762,900	2,819,109
合 計	49,943,791	52,762,900	2,819,109

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、財務諸表の注記に記載している。

2. 引当金の明細

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	
退職給付引当金	11,234,797	2,873,140	0	0	14,107,937
役員退職慰労引当金	7,470,834	3,024,998	0	0	10,495,832