

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30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	408,993	449,403	△ 40,410
基本財産運用益	408,993	449,403	△ 40,410
事業収益	685,941,527	641,393,798	44,547,729
受取受験手数料	569,460,716	538,602,000	30,858,716
受験願書販売高	116,480,811	102,791,798	13,689,013
雑収益	315,531	1,029,591	△ 714,060
雑収入	315,531	1,029,591	△ 714,060
経常収益計	686,666,051	642,872,792	43,793,259
(2) 経常費用			
事業費	606,124,605	564,705,192	41,419,413
役員報酬	16,799,998	16,799,999	△ 1
給料手当	38,696,190	38,473,660	222,530
役員退職慰労当金繰入額	2,419,999	2,419,998	1
退職給付費用	1,151,727	1,726,662	△ 574,935
法定福利費	7,906,753	8,599,221	△ 692,468
福利厚生費	54,800	65,328	△ 10,528
会議費	1,104,179	1,063,177	41,002
旅費交通費	10,688,506	10,896,027	△ 207,521
通信運搬費	45,656,304	36,934,131	8,722,173
減価償却費	26,598,360	21,455,649	5,142,711
備用品費	8,810,735	6,318,262	2,492,473
印刷製本費	39,711,320	38,944,373	766,947
調査研究費	496,800	325,080	171,720
販売協力費	7,830,918	8,873,712	△ 1,042,794
諸謝金	12,934,593	12,060,583	874,010
賃借料	10,684,208	14,025,359	△ 3,341,151
施設改修費	1,154,523	0	1,154,523
光熱水料費	641,335	758,890	△ 117,555
修繕費	3,049,447	281,695	2,767,752
試験会場借上費	131,739,751	130,658,940	1,080,811
試験事務費	119,115,026	112,117,888	6,997,138
公租公課	8,001,562	2,182,100	5,819,462
委託費	108,101,709	98,587,865	9,513,844
保険料	431,754	13,630	418,124
支払手数料	12,868	10,062	2,806
雑費	2,331,240	1,112,901	1,218,339

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	35,209,651	30,904,550	4,305,101
役員報酬	4,787,036	4,684,510	102,526
給料手当	12,535,966	13,622,797	△ 1,086,831
役員退職慰労引当金繰入額	605,000	605,000	0
退職給付費用	637,229	1,146,478	△ 509,249
法定福利費	1,712,089	1,799,804	△ 87,715
福利厚生費	14,200	90,548	△ 76,348
会議費	87,796	105,912	△ 18,116
旅費交通費	793,663	787,426	6,237
通信運搬費	277,229	218,072	59,157
減価償却費	1,515,915	120,995	1,394,920
備用品費	2,363,990	968,985	1,395,005
印刷製本費	124,351	63,633	60,718
調査研究費	680,400	0	680,400
諸謝金	0	591,579	△ 591,579
賃借料	2,208,311	3,764,557	△ 1,556,246
施設改修費	325,255	0	325,255
光熱水料費	260,953	295,126	△ 34,173
修繕費	901,452	112,604	788,848
公租公課	2,271,631	369,300	1,902,331
委託費	1,282,858	589,680	693,178
保険料	121,635	5,300	116,335
支払手数料	12,048	12,966	△ 918
雑費	1,690,644	949,278	741,366
経常費用計	641,334,256	595,609,742	45,724,514
評価損益等調整前当期経常増減額	45,331,795	47,263,050	△ 1,931,255
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	45,331,795	47,263,050	△ 1,931,255
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	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
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	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	45,331,795	47,263,050	△ 1,931,255
一般正味財産期首残高	571,060,525	523,797,475	47,263,050
一般正味財産期末残高	616,392,320	571,060,525	45,331,795
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	736,392,320	691,060,525	45,331,795

※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29年 4月 1日から平成30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	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	408,993	0	408,993
基本財産運用益	408,993	0	408,993
事業収益	634,690,063	51,251,464	685,941,527
受取受験手数料	518,209,252	51,251,464	569,460,716
受験願書販売高	116,480,811	0	116,480,811
雑収益	315,531	0	315,531
雑収入	315,531	0	315,531
経常収益計	635,414,587	51,251,464	686,666,051
(2) 経常費用			
事業費	606,124,605	0	606,124,605
役員報酬	16,799,998	0	16,799,998
給料手当	38,696,190	0	38,696,190
役員退職慰労引当金繰入額	2,419,999	0	2,419,999
退職給付費用	1,151,727	0	1,151,727
法定福利費	7,906,753	0	7,906,753
福利厚生費	54,800	0	54,800
会議費	1,104,179	0	1,104,179
旅費交通費	10,688,506	0	10,688,506
通信運搬費	45,656,304	0	45,656,304
減価償却費	26,598,360	0	26,598,360
備用品費	8,810,735	0	8,810,735
印刷製本費	39,711,320	0	39,711,320
調査研究費	496,800	0	496,800
販売協力費	7,830,918	0	7,830,918
諸謝金	12,934,593	0	12,934,593
賃借料	10,684,208	0	10,684,208
施設改修費	1,154,523	0	1,154,523
光熱水料費	641,335	0	641,335
修繕費	3,049,447	0	3,049,447
試験会場借上費	131,739,751	0	131,739,751
試験事務費	119,115,026	0	119,115,026
公租公課	8,001,562	0	8,001,562
委託費	108,101,709	0	108,101,709
保険料	431,754	0	431,754
支払手数料	12,868	0	12,868

科 目	公益目的事業会計 (試験)	法人会計	合 計
管理費	0	35,209,651	35,209,651
役員報酬	0	4,787,036	4,787,036
給料手当	0	12,535,966	12,535,966
役員退職慰労引当金繰入額	0	605,000	605,000
退職給付費用	0	637,229	637,229
法定福利費	0	1,712,089	1,712,089
福利厚生費	0	14,200	14,200
会議費	0	87,796	87,796
旅費交通費	0	793,663	793,663
通信運搬費	0	277,229	277,229
減価償却費	0	1,515,915	1,515,915
備用品費	0	2,363,990	2,363,990
印刷製本費	0	124,351	124,351
調査研究費	0	680,400	680,400
賃借料	0	2,208,311	2,208,311
施設改修費	0	325,255	325,255
光熱水料費	0	260,953	260,953
修繕費	0	901,452	901,452
公租公課	0	2,271,631	2,271,631
委託費	0	1,282,858	1,282,858
保険料	0	121,635	121,635
支払手数料	0	12,048	12,048
雑費	0	1,690,644	1,690,644
経常費用計	606,124,605	35,209,651	641,334,256
評価損益等調整前当期経常増減額	29,289,982	16,041,813	45,331,795
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	29,289,982	16,041,813	45,331,795
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	29,289,982	16,041,813	45,331,795
一般正味財産期首残高	637,051,364	△ 65,990,839	571,060,525
一般正味財産期末残高	666,341,346	△ 49,949,026	616,392,320
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	786,341,346	△ 49,949,026	736,392,320

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

建物については定額法を採用している。

建物以外の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				
建物	0	128,633,485	0	128,633,485
土地	0	387,592,806	0	387,592,806
普通預金	70,056,209	0	30,056,209	40,000,000
有価証券	49,943,791	8,993	0	49,952,784
小計	120,000,000	516,235,284	30,056,209	606,179,075
特定資産				
役員退職慰労引当資産	10,495,832	3,024,999	0	13,520,831
退職給与引当資産	14,107,937	1,788,956	0	15,896,893
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	428,060,000	0	428,060,000	0
小計	470,127,011	4,813,955	428,060,000	46,880,966
合計	590,127,011	521,049,239	458,116,209	653,060,041

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				
建物	128,633,485	(0)	(128,633,485)	0
土地	387,592,806	(30,047,216)	(357,545,590)	0
普通預金	40,000,000	(40,000,000)	(0)	0
有価証券	49,952,784	(49,952,784)	(0)	0
小計	606,179,075	(120,000,000)	(486,179,075)	0
特定資産				
役員退職慰労引当資産	13,520,831	0	0	(13,520,831)
退職給与引当資産	15,896,893	0	0	(15,896,893)
減価償却引当資産	17,463,242	0	(17,463,242)	(0)
本部事務所取得資金	0	0	(0)	(0)
小計	46,880,966	0	(17,463,242)	(29,417,724)
合計	653,060,041	(120,000,000)	(503,642,317)	(29,417,724)

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。

科 目	取 得 価 格	減 価 償 却 累 計 額	当 期 末 残 高
建 物 (基 本 財 産)	132,407,086	3,773,601	128,633,485
什 器 備 品	50,826,611	29,868,006	20,958,605
ソ フ ト ウ ェ ア	230,756,750	185,068,869	45,687,881
合 計	413,990,447	218,710,476	195,279,971

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	49,952,784	52,358,450	2,405,666
合 計	49,952,784	52,358,450	2,405,666

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	14,107,937	1,788,956	0	0	15,896,893
役員退職慰労引当金	10,495,832	3,024,999	0	0	13,520,831