

# 正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31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	408,994	408,993	1
基本財産運用益	408,994	408,993	1
事業収益	665,676,573	685,941,527	△ 20,264,954
受取受験手数料	544,470,144	569,460,716	△ 24,990,572
受験願書販売高	121,206,429	116,480,811	4,725,618
雑収益	188,036	315,531	△ 127,495
雑収入	188,036	315,531	△ 127,495
経常収益計	666,273,603	686,666,051	△ 20,392,448
(2) 経常費用			
事業費	597,475,528	606,124,605	△ 8,649,077
役員報酬	18,623,994	16,799,998	1,823,996
給料手当	32,823,759	38,696,190	△ 5,872,431
役員退職慰労引当金繰入額	1,609,223	2,419,999	△ 810,776
退職給付費用	1,752,642	1,151,727	600,915
法定福利費	6,853,360	7,906,753	△ 1,053,393
福利厚生費	117,080	54,800	62,280
会議費	1,063,462	1,104,179	△ 40,717
旅費交通費	8,921,732	10,688,506	△ 1,766,774
通信運搬費	45,725,016	45,656,304	68,712
減価償却費	33,934,934	26,598,360	7,336,574
備用品費	6,054,691	8,810,735	△ 2,756,044
印刷製本費	35,471,447	39,711,320	△ 4,239,873
調査研究費	3,348,000	496,800	2,851,200
販売協力費	5,775,138	7,830,918	△ 2,055,780
諸謝金	11,432,532	12,934,593	△ 1,502,061
賃借料	4,773,854	10,684,208	△ 5,910,354
施設改修費	0	1,154,523	△ 1,154,523
光熱水料費	738,974	641,335	97,639
修繕費	1,736,606	3,049,447	△ 1,312,841
試験会場借上費	129,598,043	131,739,751	△ 2,141,708
試験事務費	114,772,566	119,115,026	△ 4,342,460
公租公課	3,370,817	8,001,562	△ 4,630,745
委託費	125,258,948	108,101,709	17,157,239
保険料	811,290	431,754	379,536
支払手数料	3,796	12,868	△ 9,072
雑費	2,903,624	2,331,240	572,384

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	35,065,235	35,209,651	△ 144,416
役員報酬	5,274,831	4,787,036	487,795
給料手当	14,473,381	12,535,966	1,937,415
役員退職慰労引当金繰入額	402,306	605,000	△ 202,694
退職給付費用	1,193,872	637,229	556,643
法定福利費	1,643,252	1,712,089	△ 68,837
福利厚生費	52,976	14,200	38,776
会議費	153,524	87,796	65,728
旅費交通費	545,817	793,663	△ 247,846
通信運搬費	242,141	277,229	△ 35,088
減価償却費	1,966,176	1,515,915	450,261
備用品費	2,443,502	2,363,990	79,512
印刷製本費	145,606	124,351	21,255
調査研究費	0	680,400	△ 680,400
諸謝金	20,630	0	20,630
賃借料	1,138,784	2,208,311	△ 1,069,527
施設改修費	0	325,255	△ 325,255
光熱水料費	287,379	260,953	26,426
修繕費	170,933	901,452	△ 730,519
公租公課	912,253	2,271,631	△ 1,359,378
委託費	2,318,537	1,282,858	1,035,679
保険料	188,074	121,635	66,439
支払手数料	3,888	12,048	△ 8,160
雑費	1,487,373	1,690,644	△ 203,271
経常費用計	632,540,763	641,334,256	△ 8,793,493
評価損益等調整前当期経常増減額	33,732,840	45,331,795	△ 11,598,955
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	33,732,840	45,331,795	△ 11,598,955
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	7	0	7
什器備品	7	0	7
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	7	0	7
当期経常外増減額	△ 7	0	△ 7
当期一般正味財産増減額	33,732,833	45,331,795	△ 11,598,962
一般正味財産期首残高	616,392,320	571,060,525	45,331,795
一般正味財産期末残高	650,125,153	616,392,320	33,732,833
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	770,125,153	736,392,320	33,732,833

※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30年 4月 1日から平成31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	408,994	0	408,994
基本財産運用益	408,994	0	408,994
事業収益	616,674,260	49,002,313	665,676,573
受取受験手数料	495,467,831	49,002,313	544,470,144
受験願書販売高	121,206,429	0	121,206,429
雑収益	188,036	0	188,036
雑収入	188,036	0	188,036
経常収益計	617,271,290	49,002,313	666,273,603
(2) 経常費用			
事業費	597,475,528	0	597,475,528
役員報酬	18,623,994	0	18,623,994
給料手当	32,823,759	0	32,823,759
役員退職慰労引当金繰入額	1,609,223	0	1,609,223
退職給付費用	1,752,642	0	1,752,642
法定福利費	6,853,360	0	6,853,360
福利厚生費	117,080	0	117,080
会議費	1,063,462	0	1,063,462
旅費交通費	8,921,732	0	8,921,732
通信運搬費	45,725,016	0	45,725,016
減価償却費	33,934,934	0	33,934,934
備用品費	6,054,691	0	6,054,691
印刷製本費	35,471,447	0	35,471,447
調査研究費	3,348,000	0	3,348,000
販売協力費	5,775,138	0	5,775,138
諸謝金	11,432,532	0	11,432,532
賃借料	4,773,854	0	4,773,854
施設改修費	0	0	0
光熱水料費	738,974	0	738,974
修繕費	1,736,606	0	1,736,606
試験会場借上費	129,598,043	0	129,598,043
試験事務費	114,772,566	0	114,772,566
公租公課	3,370,817	0	3,370,817
委託費	125,258,948	0	125,258,948
保険料	811,290	0	811,290
支払手数料	3,796	0	3,796
雑費	2,903,624	0	2,903,624

科 目	公益目的事業会計 (試験)	法人会計	合 計
管理費	0	35,065,235	35,065,235
役員報酬	0	5,274,831	5,274,831
給料手当	0	14,473,381	14,473,381
役員退職慰勞引当金繰入額	0	402,306	402,306
退職給付費用	0	1,193,872	1,193,872
法定福利費	0	1,643,252	1,643,252
福利厚生費	0	52,976	52,976
会議費	0	153,524	153,524
旅費交通費	0	545,817	545,817
通信運搬費	0	242,141	242,141
減価償却費	0	1,966,176	1,966,176
備用品費	0	2,443,502	2,443,502
印刷製本費	0	145,606	145,606
調査研究費	0	0	0
諸謝金	0	20,630	20,630
賃借料	0	1,138,784	1,138,784
施設改修費	0	0	0
光熱水料費	0	287,379	287,379
修繕費	0	170,933	170,933
公租公課	0	912,253	912,253
委託費	0	2,318,537	2,318,537
保険料	0	188,074	188,074
支払手数料	0	3,888	3,888
雑費	0	1,487,373	1,487,373
經常費用計	597,475,528	35,065,235	632,540,763
評価損益等調整前当期經常増減額	19,795,762	13,937,078	33,732,840
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	19,795,762	13,937,078	33,732,840
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
過年度修正益	0	0	0
雑収益	0	0	0
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
固定資産除却損	7	0	7
什器備品	7	0	7
經常外費用計	7	0	7
当期經常外増減額	△ 7	0	△ 7
当期一般正味財産増減額	19,795,755	13,937,078	33,732,833
一般正味財産期首残高	666,341,346	△ 49,949,026	616,392,320
一般正味財産期末残高	686,137,101	△ 36,011,948	650,125,153
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	806,137,101	△ 36,011,948	770,125,153

# 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
<b>基本財産</b>				
建物	128,633,485	0	5,031,469	123,602,016
土地	387,592,806	0	0	387,592,806
普通預金	40,000,000	0	0	40,000,000
有価証券	49,952,784	8,994	0	49,961,778
小計	606,179,075	8,994	5,031,469	601,156,600
<b>特定資産</b>				
役員退職慰労引当資産	13,520,831	0	6,875,001	6,645,830
退職給与引当資産	15,896,893	0	357,723	15,539,170
減価償却引当資産	17,463,242	0	0	17,463,242
小計	46,880,966	0	7,232,724	39,648,242
合計	653,060,041	8,994	12,264,193	640,804,842

## 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)
<b>基本財産</b>				
建物	123,602,016	( 0 )	( 123,602,016 )	0
土地	387,592,806	( 30,038,222 )	( 357,554,584 )	0
普通預金	40,000,000	( 40,000,000 )	( 0 )	0
有価証券	49,961,778	( 49,961,778 )	( 0 )	0
小計	601,156,600	( 120,000,000 )	( 481,156,600 )	0
<b>特定資産</b>				
役員退職慰労引当資産	6,645,830	0	0	( 6,645,830 )
退職給与引当資産	15,539,170	0	0	( 15,539,170 )
減価償却引当資産	17,463,242	0	( 17,463,242 )	( 0 )
小計	39,648,242	0	( 17,463,242 )	( 22,185,000 )
合計	640,804,842	( 120,000,000 )	( 498,619,842 )	( 22,185,000 )

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	8,805,070	123,602,016
什 器 備 品	44,094,303	26,971,523	17,122,780
ソ フ ト ウ ェ ア	199,289,170	139,616,892	59,672,278
合 計	375,790,559	175,393,485	200,397,074

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	49,961,778	52,127,500	2,165,722
合 計	49,961,778	52,127,500	2,165,722

# 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	15,896,893	2,946,514	3,304,237	0	15,539,170
役員退職慰労引当金	13,520,831	2,011,529	8,886,530	0	6,645,830