

貸借対照表

平成22年3月31日

(単位：円)

科 目	金 額		
	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	12,811	19,159	-6,348
銀行預金	3,166,763	6,868,827	-3,702,064
仮払金	34,431	0	34,431
認定マーク在庫	701,898	1,154,176	-452,278
未収金	24,410,000	17,500,000	6,910,000
流動資産合計	28,325,903	25,542,162	2,783,741
2. 固定資産			
基本財産	115,000,000	130,000,000	-15,000,000
保証金	1,969,000	1,969,000	0
特定資産預金	6,000,000		6,000,000
固定資産合計	122,969,000	131,969,000	-9,000,000
資産合計	151,294,903	157,511,162	-6,216,259
II 負債の部			
1. 流動負債			
仮受金	0	2,426,249	-2,426,249
預り金	2,240,000	5,810,000	-3,570,000
未払金	24,445,810	18,102,152	6,343,658
流動負債合計	26,685,810	26,338,401	347,409
2. 固定負債			
研究試験引当金	6,000,000		6,000,000
退職給与引当金	3,205,000	3,205,000	0
固定負債合計	9,205,000	3,205,000	6,000,000
負債合計	35,890,810	29,543,401	6,347,409
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計 (うち基本財産への充当額)			
2. 一般正味財産			
一般正味財産 (うち基本財産への充当額)	115,404,093 (115,000,000)	127,967,761 (130,000,000)	-12,563,668 -15,000,000)
正味財産合計	115,404,093	127,967,761	-42,107,069
負債及び正味財産の合計	151,294,903	157,511,162	-6,216,259

財 産 目 録

平成 2 2 年 3 月 3 1 日 現在

(単位：円)

科 目	金	額
資 産 の 部		
I. 流 動 資 産		
1. 現 金		
現金・手許有高	12,811	
2. 銀行預金		
(普通預金)		
りそな銀行(芝支店)	1,573,052	
みずほ銀行(浜松町支店)	1,262,804	
三菱UFJ信託銀行(本店営業部)	198,109	
三菱東京UFJ銀行(田町支店)	96,513	
三井住友銀行(三田通支店)	36,285	
3. 未 収 金		
収益事業負担分退職金	4,000,000	
収益事業負担分管理費	20,000,000	
平成21年度認定試験負担金	410,000	
4. 仮 払 金		
平成21年度労働保険概算超過額他	34,431	
5. 認 定 マ ー ク 在 庫	701,898	
流 動 資 産 計		28,325,903
II. 固 定 資 産		
1. 保 証 金		
借室保証金(エムジー田町ビル)	1,969,000	
2. 基 本 財 産		
みずほ銀行(浜松町支店)	5,000,000	
三菱UFJ信託銀行(日本橋支店)	10,000,000	
三菱東京UFJ銀行(田町支店)	10,000,000	
国 債 野 村 證 券	50,000,000	
地 方 債 大 和 證 券	40,000,000	
3. 特 定 資 産 預 金 (みずほ銀行)	6,000,000	
固 定 資 産 計		122,969,000
資 産 合 計		151,294,903
負 債 の 部		
I. 流 動 負 債		
1. 預 り 金		
事務所保証金としての預り金他	2,240,000	
2. 未 払 金		
未 払 税 金	365,800	
平成21年度認定試験経費未払分	80,010	
収益事業負担分退職金	4,000,000	
収益事業負担分管理費	20,000,000	
流 動 負 債 計		26,685,810
II. 引 当 金		
1. 研 究 試 験 引 当 資 金	6,000,000	
2. 退 職 給 与 引 当 金	3,205,000	
引 当 金 計		9,205,000
負 債 計		35,890,810
正 味 財 産		115,404,093

正味財産増減計算書
(平成21年4月1日から平成22年度3月31日)

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 基本財産運用収益				
基本財産利息収入	766,853	872,900	-106,047	
基本財産売却益収入	332,866		332,866	
② 受取入会金				
入会金	0	0	0	
③ 受取会費				
賛助会費	2,160,000	2,160,000	0	
④ 事業収益				
認定マーク代収益	11,014,080	14,402,430	-3,388,350	
試験関係収益	1,375,000	3,042,786	-1,667,786	
⑤ 退職給与引当金取崩収入	0	4,085,000	-4,085,000	
⑥ 雑収益	42,321	75,114	-32,793	
経常収益計	15,691,120	24,638,230	-8,947,110	
(3) 経常費用				
① 事業費				
一般事業費	19,352,140	18,466,532	885,608	
退職給与費	0	3,268,000	-3,268,000	
調査試験費支出	2,099,120		2,099,120	
試験関係事業費	1,380,332	2,981,786	-1,601,454	
② 管理費				
人件費	2,501,872	3,627,154	-1,125,282	
退職給与費	0	817,000	-817,000	
事務所借室費	1,048,759	3,477,069	-2,428,310	
管理諸費	1,535,664	1,810,956	-275,292	
研究試験引当金繰入額	6,000,000		6,000,000	
退職給与引当金繰入額	0	1,000,000	-1,000,000	
経常費用計	33,917,887	35,448,497	-1,530,610	
当期経常増減額	-18,226,767	-10,810,267	-7,416,500	
1. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
基本財産取崩収入	15,000,000		15,000,000	
預り金清算収益	3,570,000		3,570,000	
仮受金清算収益	2,426,249		2,426,249	
経常外収益計	20,996,249		20,996,249	
(2) 経常外費用				
経常外費用計				
当期経常増減額	20,996,249		20,996,249	
税引前当期一般正味財産増減額	2,769,482	-10,810,267	13,579,749	
法人税等	333,150	476,200	-143,050	
当期経常外増減額 (取崩)	-15,000,000		-15,000,000	
当期一般正味財産増減額	-12,563,668	-11,286,467	-1,277,201	
一般正味財産期首残高	127,967,761	139,254,228	-11,286,467	
一般正味財産期末残高	115,404,093	127,967,761	-12,563,668	
II 指定正味財産増減の部				
一般正味財産への振替額				
指定正味財産期首残高				
指定正味財産期末残高				
III 正味財産期末残高	115,404,093	127,967,761	-12,563,668	

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
有価証券については、個別原価法を採用している
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
原価法による個別法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却
固定資産は、保証金のみである。
- (4) 引当金の計上基準
退職給与引当金は、退職時に備えて期末に要支給額を計上している。
- (5) 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かかる方法に準じた会計処理によっている。
- (6) 期末一括税抜き処理を採用している。

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				
定期預金	40,000,000	0	15,000,000	25,000,000
有価証券	90,000,000	0	0	90,000,000
小計	130,000,000	0	0	115,000,000
特定資産				
退職給与引当資産	3,205,000	0	0	3,205,000
研究試験引当資産	0	6,000,000	0	6,000,000
小計	3,205,000	0	0	9,205,000
合 計	133,205,000	6,000,000	15,000,000	124,205,000

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				
定期預金	25,000,000	()	(25,000,000)	()
有価証券	90,000,000	()	(90,000,000)	()
小計	115,000,000	()	(115,000,000)	()
特定資産				
退職給与引当資産	3,205,000	()	()	(3,205,000)
研究試験引当資産	6,000,000	()	()	(6,000,000)
小計	9,205,000	()	()	(9,205,000)
合 計	124,205,000	()	(115,000,000)	(3,205,000)

4 満期保有目的の債務の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

満期保有目的の債務の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益は、次のとおりである。

科 目	帳簿価格	時 価	評価損益
国 債	50,000,000	-	-
大阪府債	40,000,000	40,248,000	248,000
合 計	90,000,000	40,248,000	248,000