

2 0 1 4 年 度
決 算 報 告 書

自 2014年 4月 1日
至 2015年 3月31日

貸借対照表
2015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	573,792,302	459,796,460	113,995,842
受取手形	123,120	263,550	△ 140,430
未収金	70,584,530	54,203,866	16,380,664
貸倒引当金	△ 707,077	△ 544,673	△ 162,404
未収還付消費税等	0	630,900	△ 630,900
棚卸資産	6,208,919	6,466,656	△ 257,737
仕掛品	10,000,849	5,479,218	4,521,631
貯蔵品	74,088	122,808	△ 48,720
前払費用	2,619,959	2,619,959	0
流動資産合計	662,696,690	529,038,744	133,657,946
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
特定基金預金	732,432,060	832,432,060	△ 100,000,000
特定基金有価証券	1,000,000,000	900,000,000	100,000,000
検定資産取得資金	24,000,000	52,991,354	△ 28,991,354
検定試験運営費用準備資金	16,113,942	0	16,113,942
特定資産合計	1,772,546,002	1,785,423,414	△ 12,877,412
(2) その他固定資産			
建物付属設備	17,129,329	16,159,390	969,939
什器備品	51,389,235	3,670,854	47,718,381
電話加入権	48	48	0
差入保証金	20,474,656	20,474,656	0
ソフトウェア	21,557,188	21,257,400	299,788
その他固定資産合計	110,550,456	61,562,348	48,988,108
固定資産合計	1,883,096,458	1,846,985,762	36,110,696
資産合計	2,545,793,148	2,376,024,506	169,768,642
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	93,911,131	65,346,064	28,565,067
仮受金	211,564	1,146,200	△ 934,636
未払法人税等	138,500	138,500	0
未払消費税等	2,990,100	0	2,990,100
前受金	112,649,840	88,511,000	24,138,840
預り金	1,970,326	2,837,578	△ 867,252
賞与引当金	29,889,900	25,050,250	4,839,650
流動負債合計	241,761,361	183,029,592	58,731,769
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	8,639,460	6,062,000	2,577,460
職員退職給付引当金	182,602,600	175,831,950	6,770,650
固定負債合計	191,242,060	181,893,950	9,348,110
負債合計	433,003,421	364,923,542	68,079,879
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	2,112,789,727	2,011,100,964	101,688,763
(1,772,546,002)	(1,772,546,002)	(1,785,423,414)	(△ 12,877,412)
正味財産合計	2,112,789,727	2,011,100,964	101,688,763
負債及び正味財産合計	2,545,793,148	2,376,024,506	169,768,642

貸借対照表内訳表
2015年 3月 31日 現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	0	0	573,792,302	0	573,792,302
受取手形	123,120	0	0	0	123,120
未収金	43,702,450	24,952,080	1,930,000	0	70,584,530
貸倒引当金	△ 438,256	△ 249,521	△ 19,300	0	△ 707,077
棚卸資産	6,208,919	0	0	0	6,208,919
仕掛品	10,000,849	0	0	0	10,000,849
貯蔵品	0	0	74,088	0	74,088
前払費用	0	0	2,619,959	0	2,619,959
公益目的事業会計	0	0	△ 171,315,943	171,315,943	0
収益事業等会計	0	0	△ 52,924,318	52,924,318	0
法人会計	171,315,943	52,924,318	0	△ 224,240,261	0
流動資産合計	230,913,025	77,626,877	354,156,788	0	662,696,690
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
特定基金預金	549,324,045	0	183,108,015	0	732,432,060
特定基金有価証券	750,000,000	0	250,000,000	0	1,000,000,000
検定資産取得資金	24,000,000	0	0	0	24,000,000
検定試験運営費用準備資金	16,113,942	0	0	0	16,113,942
特定資産合計	1,339,437,987	0	433,108,015	0	1,772,546,002
(2) その他固定資産					
建物付属設備	13,568,142	2,028,113	1,533,074	0	17,129,329
什器備品	50,695,009	395,364	298,862	0	51,389,235
電話加入権	38	6	4	0	48
差入保証金	16,217,975	2,424,199	1,832,482	0	20,474,656
ソフトウェア	17,075,449	2,552,371	1,929,368	0	21,557,188
その他固定資産合計	97,556,613	7,400,053	5,593,790	0	110,550,456
固定資産合計	1,436,994,600	7,400,053	438,701,805	0	1,883,096,458
資産合計	1,667,907,625	85,026,930	792,858,593	0	2,545,793,148
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	84,671,485	3,846,265	5,393,381	0	93,911,131
仮受金	140	0	211,424	0	211,564
未払法人税等	0	138,500	0	0	138,500
未払消費税等	0	0	2,990,100	0	2,990,100
前受金	79,589,840	0	33,060,000	0	112,649,840
預り金	265,682	302,156	1,402,488	0	1,970,326
賞与引当金	0	0	29,889,900	0	29,889,900
流動負債合計	164,527,147	4,286,921	72,947,293	0	241,761,361
2. 固定負債					
役員退職慰労引当金	0	0	8,639,460	0	8,639,460
職員退職給付引当金	0	0	182,602,600	0	182,602,600
固定負債合計	0	0	191,242,060	0	191,242,060
負債合計	164,527,147	4,286,921	264,189,353	0	433,003,421
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
2. 一般正味財産	1,503,380,478	80,740,009	528,669,240	0	2,112,789,727
(うち特定資産への充当額)	(1,339,437,987)	(0)	(433,108,015)	(0)	(1,772,546,002)
正味財産合計	1,503,380,478	80,740,009	528,669,240	0	2,112,789,727
負債及び正味財産合計	1,667,907,625	85,026,930	792,858,593	0	2,545,793,148

正味財産増減計算書
2014年 4月 1日 から2015年 3月 31日 まで

(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			
特定資産運用益			
特定資産受取利息	34,469,006	22,308,633	12,160,373
受取入金			
受取正会員入金	220,000	150,000	70,000
受取事業所会員入金	80,000	70,000	10,000
受取入金合計	300,000	220,000	80,000
受取会費			
受取正会員会費	52,160,000	52,608,700	△ 448,700
受取事業所会員会費	41,460,000	44,310,000	△ 2,850,000
受取準会員会費	0	310,000	△ 310,000
受取会費計	93,620,000	97,228,700	△ 3,608,700
事業収益			
事業収益	863,961,252	811,794,869	52,166,383
雑収益			
知的財産権使用料収益	23,888,861	9,547,758	14,341,103
その他雑収益	5,318,067	2,681,554	2,636,513
受取利息	88,694	101,140	△ 12,446
受取配当金	205,016	0	205,016
雑収益計	29,500,638	12,330,452	17,170,186
経常収益計	1,021,850,896	943,882,654	77,968,242
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	12,800,000	11,168,000	1,632,000
給料手当	204,428,077	211,047,165	△ 6,619,088
福利厚生費	34,913,776	34,044,209	869,567
役員退任慰労金給付費用	2,061,968	529,600	1,532,368
職員退職給付費用	26,023,556	20,879,559	5,143,997
印刷費	57,773,624	6,642,716	51,130,908
会議費	9,845,623	8,503,348	1,342,275
会場費	30,198,339	25,797,560	4,400,779
旅費交通費	156,471,086	134,706,713	21,764,373
資料費	2,392,020	47,093,296	△ 44,701,276
通信費	16,669,973	23,800,608	△ 7,130,635
諸謝金	106,086,079	95,461,209	10,624,870
消耗品費	3,873,977	7,896,564	△ 4,022,587
臨時雇費用	314,944	244,728	70,216
消耗什器備品費	559,724	894,073	△ 334,349
広告宣伝費	1,505,149	9,616,473	△ 8,111,324
職員研修費	376,747	337,936	38,811
業務委託費	155,373,677	152,155,206	3,218,471
修繕費	5,022,658	3,015,436	2,007,222
支払手数料	1,572,354	1,636,671	△ 64,317
O A関連費	0	2,263,945	△ 2,263,945
租税公課	6,671,150	7,729,649	△ 1,058,499
諸会費	1,471,956	1,501,938	△ 29,982
借室料	31,507,096	31,096,218	410,878
減価償却費	6,910,632	2,263,682	4,646,950
貸倒引当金繰入額	143,104	112,604	30,500
雑費	10,127,923	5,952,761	4,175,162
事業費計	885,095,212	846,391,867	38,703,345
管理費			
役員報酬	3,200,000	2,792,000	408,000
給料手当	14,915,353	16,865,541	△ 1,950,188
福利厚生費	2,708,828	2,880,096	△ 171,268
役員退任慰労金給付費用	515,492	132,400	383,092
職員退職給付費用	1,898,715	1,668,561	230,154
印刷費	106,258	0	106,258
会議費	905,980	805,261	100,719
会場費	514,282	335,809	178,473
旅費交通費	1,883,593	1,868,017	15,576
資料費	31,107	55,346	△ 24,239
通信費	317,871	621,865	△ 303,994
諸謝金	716,349	715,072	1,277
消耗品費	1,029,224	340,240	688,984
消耗什器備品費	23,024	74,875	△ 51,851
職員研修費	26,670	28,589	△ 1,919
業務委託費	1,835,430	2,071,895	△ 236,465
修繕費	389,689	255,102	134,587
支払手数料	2,643	11,299	△ 8,656
O A関連費	0	191,527	△ 191,527
租税公課	35,095	345,265	△ 310,170
諸会費	62,568	127,062	△ 64,494
借室料	2,444,516	2,630,700	△ 186,184
減価償却費	679,299	222,515	456,784
広告宣伝費	0	152,547	△ 152,547
貸倒引当金繰入額	19,300	0	19,300
雑費	135,370	314,874	△ 179,504
管理費計	34,396,656	35,506,458	△ 1,109,802
経常費用計	919,491,868	881,898,325	37,593,543
評価損益等調整前当期経常増減額	102,359,028	61,984,329	40,374,699
当期経常増減額	102,359,028	61,984,329	40,374,699
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
前期損益修正益	560,000	0	560,000
貸倒引当金戻入益	0	32,065	△ 32,065
経常外収益計	560,000	32,065	527,935
(2) 経常外費用			
什器備品除却損	18,961	25,926	△ 6,965
棚卸資産減耗損	0	985,681	△ 985,681
前期損益修正損	774,058	12,817,052	△ 12,042,994
雑損失	298,746	0	298,746
経常外費用計	1,091,765	13,828,659	△ 12,736,894
当期経常外増減額	△ 531,765	△ 13,796,594	13,264,829
税引前当期一般正味財産増減額	101,827,263	48,187,735	53,639,528
法人税、住民税及び事業税	138,500	138,500	0
当期一般正味財産増減額	101,688,763	48,049,235	53,639,528
一般正味財産期首残高	2,011,100,964	1,963,051,729	48,049,235
一般正味財産期末残高	2,112,789,727	2,011,100,964	101,688,763
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	2,112,789,727	2,011,100,964	101,688,763

正味財産増減計算書内訳表
2014年 4月 1日 から2015年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	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					
特定資産運用益					
特定資産受取利息	25,848,931	0	8,620,075	0	34,469,006
受取入金					
受取正会員入金	20,000	0	200,000	0	220,000
受取事業所会員入金	10,000	0	70,000	0	80,000
受取入金計	30,000	0	270,000	0	300,000
受取会費					
受取正会員会費	15,760,000	0	36,400,000	0	52,160,000
受取事業所会員会費	9,760,000	0	31,700,000	0	41,460,000
受取会費計	25,520,000	0	68,100,000	0	93,620,000
事業収益					
事業収益	784,635,830	79,325,422	0	0	863,961,252
雑収益					
知的財産権使用料収益	0	23,888,861	0	0	23,888,861
その他雑収益	2,705,866	2,255,823	356,378	0	5,318,067
受取利息	0	0	88,694	0	88,694
受取配当金	0	0	205,016	0	205,016
雑収益計	2,705,866	26,144,684	650,088	0	29,500,638
経常収益計	838,740,627	105,470,106	77,640,163	0	1,021,850,896
(2) 経常費用					
事業費					
役員報酬	11,200,000	1,600,000	0	0	12,800,000
給料手当	181,397,016	23,031,061	0	0	204,428,077
福利厚生費	30,963,403	3,950,373	0	0	34,913,776
役員退任慰労金給付費用	1,804,222	257,746	0	0	2,061,968
職員退職給付費用	23,091,718	2,931,838	0	0	26,023,556
印刷費	57,768,920	4,704	0	0	57,773,624
会議費	9,182,672	662,951	0	0	9,845,623
会場費	30,168,182	30,157	0	0	30,198,339
旅費交通費	152,342,841	4,128,245	0	0	156,471,086
資料費	2,298,046	93,974	0	0	2,392,020
通信費	16,259,418	410,555	0	0	16,669,973
諸謝金	78,341,894	27,744,185	0	0	106,086,079
消耗品費	3,652,179	221,798	0	0	3,873,977
臨時雇費用	314,944	0	0	0	314,944
消耗什器備品費	526,147	33,577	0	0	559,724
広告宣伝費	1,505,149	0	0	0	1,505,149
職員研修費	337,853	38,894	0	0	376,747
業務委託費	153,644,502	1,729,175	0	0	155,373,677
修繕費	4,454,362	568,296	0	0	5,022,658
支払手数料	1,524,183	48,171	0	0	1,572,354
租税公課	5,459,347	1,211,803	0	0	6,671,150
諸会費	1,380,711	91,245	0	0	1,471,956
借室料	27,942,177	3,564,919	0	0	31,507,096
減価償却費	6,011,984	898,648	0	0	6,910,632
貸倒引当金繰入額	9,161	133,943	0	0	143,104
雑費	9,521,010	606,913	0	0	10,127,923
事業費計	811,102,041	73,993,171	0	0	885,095,212
管理費					
役員報酬	0	0	3,200,000	0	3,200,000
給料手当	0	0	14,915,353	0	14,915,353
福利厚生費	0	0	2,708,828	0	2,708,828
役員退任慰労金給付費用	0	0	515,492	0	515,492
職員退職給付費用	0	0	1,898,715	0	1,898,715
印刷費	0	0	106,258	0	106,258
会議費	0	0	905,980	0	905,980
会場費	0	0	514,282	0	514,282
旅費交通費	0	0	1,883,593	0	1,883,593
資料費	0	0	31,107	0	31,107
通信費	0	0	317,871	0	317,871
諸謝金	0	0	716,349	0	716,349
消耗品費	0	0	1,029,224	0	1,029,224
消耗什器備品費	0	0	23,024	0	23,024
職員研修費	0	0	26,670	0	26,670
業務委託費	0	0	1,835,430	0	1,835,430
修繕費	0	0	389,689	0	389,689
支払手数料	0	0	2,643	0	2,643
租税公課	0	0	35,095	0	35,095
諸会費	0	0	62,568	0	62,568
借室料	0	0	2,444,516	0	2,444,516
減価償却費	0	0	679,299	0	679,299
貸倒引当金繰入額	0	0	19,300	0	19,300
雑費	0	0	135,370	0	135,370
管理費計	0	0	34,396,656	0	34,396,656
経常費用計	811,102,041	73,993,171	34,396,656	0	919,491,868
評価損益等調整前当期経常増減額	27,638,586	31,476,935	43,243,507	0	102,359,028
当期経常増減額	27,638,586	31,476,935	43,243,507	0	102,359,028
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
前期損益修正益	260,000	0	300,000	0	560,000
経常外収益計	260,000	0	300,000	0	560,000
(2) 経常外費用					
什器備品除却損	15,019	2,245	1,697	0	18,961
前期損益修正損	40,000	0	734,058	0	774,058
雑損失	297,788	0	958	0	298,746
経常外費用計	352,807	2,245	736,713	0	1,091,765
当期経常外増減額	△ 92,807	△ 2,245	△ 436,713	0	△ 531,765
他会計振替額	14,299,580	△ 14,299,580			0
税引前当期一般正味財産増減額	41,845,359	17,175,110	42,806,794	0	101,827,263
法人税、住民税及び事業税	0	138,500	0	0	138,500
当期一般正味財産増減額	41,845,359	17,036,610	42,806,794	0	101,688,763
一般正味財産期首残高	1,461,535,119	63,703,399	485,862,446	0	2,011,100,964
一般正味財産期末残高	1,503,380,478	80,740,009	528,669,240	0	2,112,789,727
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	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	1,503,380,478	80,740,009	528,669,240	0	2,112,789,727

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については、取得原価により評価している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価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

定額法によっている。

(4) 引当金の評価基準

①貸倒引当金

未収金及び受取手形の当期末残高の1%を引き当てている。

②賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

③役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、役員報酬等規程に基づく所定の金額を計上している。

④職員退職給付引当金

職員に対する退職給付に備えるため、当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。

(5) 消費税等の会計処理

税抜方式によっている。

2. 会計方針の変更

(1) 受取会費については、前事業年度までは2分の1は公益目的事業会計に、残余は法人会計に計上していたが、

定款変更により、当事業年度より全額を法人会計に計上している。

ただし、定款変更前（2014年6月16日）までに入金された受取会費については、2分の1を公益目的事業会計に計上している。

(2) 特定資産運用益については、前事業年度までは全額を公益目的事業会計に計上していたが、

規程変更により、当事業年度より75%を公益目的事業会計に、25%を法人会計に計上している。

3. 特定資産の増減額及びその残高

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
特定資産				
特定基金預金	832,432,060	0	100,000,000	732,432,060
特定基金有価証券	900,000,000	100,000,000	0	1,000,000,000
検定資産取得資金	52,991,354	19,058,646	48,050,000	24,000,000
検定試験運営費用準備資金	0	16,113,942	0	16,113,942
合 計	1,785,423,414	135,172,588	148,050,000	1,772,546,002

4. 特定資産の財源等の内訳

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)
特定資産				
特定基金預金	732,432,060	(0)	(732,432,060)	(0)
特定基金有価証券	1,000,000,000	(0)	(1,000,000,000)	(0)
検定資産取得資金	24,000,000	(0)	(24,000,000)	(0)
検定試験運営費用準備資金	16,113,942	(0)	(16,113,942)	(0)
合計	1,772,546,002	(0)	(1,772,546,002)	(0)

5. 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	20,715,000	3,585,671	17,129,329
什器備品	59,134,873	7,745,638	51,389,235
ソフトウェア	26,665,400	5,108,212	21,557,188
合計	106,515,273	16,439,521	90,075,752

6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
受取手形	123,120	1,231	121,889
未収金	70,584,530	705,846	69,878,684
合計	70,707,650	707,077	70,000,573

7. 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。

本債券は早期償還条項つきの円貨建債券で、満期日に帳簿価額相当額が償還されることになっている。

なお、時価は取扱金融機関より提供された参考時価情報によって算定している。

(単位：円)

内訳	帳簿価額	時価	評価損益
みずほINTL 為替連動債	600,000,000	606,300,000	6,300,000
東京海上日動火災保険 為替リンク債	300,000,000	332,256,000	32,256,000
ノムラヨーロッパファイナンスNV 為替リンク債	100,000,000	95,660,000	△ 4,340,000
合計	1,000,000,000	1,034,216,000	34,216,000

8. 関連当事者との取引の内容

該当なし

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	特定基金預金	832,432,060	0	100,000,000	732,432,060
	特定基金有価証券	900,000,000	100,000,000	0	1,000,000,000
	検定資産取得資金	52,991,354	19,058,646	48,050,000	24,000,000
	検定試験運営費用準備資金	0	16,113,942	0	16,113,942
	特定資産計	1,785,423,414	135,172,588	148,050,000	1,772,546,002
その他固定資産	建物附属設備	16,159,390	2,319,000	1,349,061	17,129,329
	什器備品	3,670,854	48,870,000	1,151,619	51,389,235
	電話加入権	48	0	0	48
	差入保証金	20,474,656	0	0	20,474,656
	ソフトウェア	21,257,400	5,408,000	5,108,212	21,557,188
	その他固定資産計	61,562,348	56,597,000	7,608,892	110,550,456

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	
貸倒引当金	544,673	707,077	0	544,673	707,077
賞与引当金	25,050,250	29,889,900	25,050,250	0	29,889,900
役員退職慰労引当金	6,062,000	2,577,460	0	0	8,639,460
職員退職給付引当金	175,831,950	27,922,271	21,151,621	0	182,602,600

財 産 目 録

2015年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)				
現金	手許保管現金		運転資金として	292,427
預金	普通預金 みずほ銀行銀座中央支店		同上	258,168,260
	みずほ銀行銀座中央支店		同上	3,226,376
	みずほ銀行銀座中央支店		同上	187,599,026
	三菱東京UFJ銀行六本木支店		同上	142,554
	三井住友銀行本店営業部		同上	188,582
	三井住友銀行本店営業部		同上	291,000
	当座預金 みずほ銀行銀座中央支店		同上	29,360,187
	みずほ銀行銀座中央支店		同上	57,741,577
	芝信用金庫本店		同上	1,007,531
	定期預金 三菱東京UFJ銀行六本木支店		同上	26,096
	三井住友銀行本店営業部		同上	35,000,000
	振替貯金 芝郵便局		同上	748,686
受取手形	㈱東広に対するもの		公益目的事業における広告代金	123,120
未収金	㈱日本能率協会コンサルティングに対するもの ほか427件		公益目的事業における未収金	43,702,450
	㈱日本能率協会コンサルティングに対するもの ほか34件		収益事業における未収金	24,952,080
	㈱明治に対するもの ほか25件		管理業務における未収金	1,930,000
貸倒引当金			公益目的事業における債権の貸倒に備えるもの	△ 438,256
			収益事業における債権の貸倒に備えるもの	△ 249,521
			管理業務における債権の貸倒に備えるもの	△ 19,300
棚卸資産	通信教育テキスト 全22種類		公益目的事業に供している教材	6,208,919
仕掛品	㈱シー・ビー・ティ・ソリューションズに対するもの ほか42件		公益目的事業における未完了プロジェクト費用	10,000,849
貯蔵品	収入印紙、切手、レターパック 全512枚		運転用資産として	74,088
前払費用	㈱JMAコンサルティングに対するもの		2015年4月分東京事務所家賃	2,376,000
	大同生命保険㈱に対するもの		2015年4月分中部事務所家賃	243,959
流動資産合計				662,696,690
(固定資産)				
特定資産	特定基金預金	定期預金 みずほ銀行銀座中央支店 三菱東京UFJ銀行六本木支店 芝信用金庫本店	共用財産であり、公益目的事業の用に75%、管理業務の用に25%供している。なお、公益目的事業の用に供している部分は公益目的保有財産である。運用益の75%を公益目的事業の、25%を管理業務の財源として使用している。	350,054,109 104,385,091 277,992,860
	特定基金有価証券	みずほINTL 為替連動債 東京海上日動火災保険 為替リンク債 ノムラヨーロッパファイナンスNV為替リンク債	同上 同上 同上	600,000,000 300,000,000 100,000,000
	検定資産取得資金	みずほ銀行銀座中央支店	公益資産取得資金であり、検定用機材の取得のための積立である。	24,000,000
	検定試験運営費用準備資金	みずほ銀行銀座中央支店	公益目的事業に係る特定費用準備資金であり、検定試験運営のための準備資金である。	16,113,942
その他固定資産	建物附属設備	日本能率協会ビル内部造作	共用財産であり、公益目的事業の用に79.21%、収益事業の用に11.84%、管理業務の用に8.95%供している。なお、公益目的事業の用に供している部分は公益目的保有財産である。	14,327,294
		名古屋大同生命ビル内部造作	同上	2,802,035
	什器備品	東京事務所内 サーバ、複写機等 16件 中部事務所内 複合機	同上 同上	2,532,901 806,334
		検定用機材	公益目的保有財産であり、公益目的事業に供している機材	48,050,000
	電話加入権	固定電話の加入権 48本	共用財産であり、公益目的事業の用に79.21%、収益事業の用に11.84%、管理業務の用に8.95%供している。なお、公益目的事業の用に供している部分は公益目的保有財産である。	48
	差入保証金	㈱JMAコンサルティングに対する東京事務所敷金 大同生命保険㈱に対する中部事務所敷金	同上 同上	17,800,000 2,674,656
	ソフトウェア	会員管理システム、財務システム、支払調書システム	同上	21,557,188
固定資産合計				1,883,096,458
資産合計				2,545,793,148
(流動負債)				
	未払金	㈱ICSコンサルティングに対するもの ほか402件 YOSHI研究所に対するもの ほか28件 リコジャパン㈱に対するもの ほか17件	公益目的事業及び管理業務における未払金 収益事業における未払金 管理業務における未払金	84,671,485 3,846,265 5,393,381
	仮受金	職員に対するもの 2件 受講者に対するもの	健康保険組合からの補助金 公益目的事業における誤入金	211,424 140
	未払法人税等	港都税事務所に対するものほか	2015年度法人住民税均等割の未払い	138,500
	未払消費税等	芝税務署に対するもの	2014年度消費税の未払い	2,990,100
	前受金	会員に対するもの	2015年度会費 2015年度イベント参加料 PE誌年間購読料	33,060,000 604,800 976,280
		受講者に対するもの	公益目的事業における2015年度通信教育受講料	656,560
		受検者に対するもの	公益目的事業における2015年度受検料	1,252,200
		審査申し込み法人に対するもの	公益目的事業における2015年度審査料	76,100,000
	預り金	職員に対するもの	源泉所得税 住民税	508,570 874,900
		講師に対するもの	源泉所得税	586,856
	賞与引当金	職員に対するもの	職員に対する賞与の支払いに備えるもの	29,889,900
流動負債合計				241,761,361
(固定負債)				
	役員退職慰労引当金	役員に対するもの	役員に対する退職金の支払いに備えるもの	8,639,460
	職員退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えるもの	182,602,600
固定負債合計				191,242,060
負債合計				433,003,421
正味財産				2,112,789,727

監 査 報 告 書


公益社団法人日本プラントメンテナンス協会

会 長 中 谷 修 殿

2015年5月7日

公益社団法人日本プラントメンテナンス協会

監事 高橋 瞳 

監事 中村 雅浩 

私たち監事は、2014年4月1日から2015年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る貸借対照表と正味財産増減計算書及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2. 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 貸借対照表と正味財産増減計算書及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

貸借対照表と正味財産増減計算書及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点について適正に示しているものと認めます。