

# 決 算 報 告 書

自 令 和 5 年 4 月 1 日  
至 令 和 6 年 3 月 31 日

一般財団法人 大学・短期大学基準協会

東京都千代田区九段北4丁目2番11号  
第2星光ビル 6階

# 貸借対照表

令和6年 3月31日現在

(単位:円)

| 科 目               | 当年度             | 前年度             | 増 減           |
|-------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| <b>I 資産の部</b>     |                 |                 |               |
| 1. 流動資産           |                 |                 |               |
| 現金及び預金            | 81,055,601      | 75,582,205      | 5,473,396     |
| 前払金               | 1,195,970       | 1,193,970       | 2,000         |
| 貯蔵品               | 25,142          | 38,106          | △ 12,964      |
| 流動資産合計            | 82,276,713      | 76,814,281      | 5,462,432     |
| 2. 固定資産           |                 |                 |               |
| (1) 基本財産          |                 |                 |               |
| 定期預金              | 100,000,000     | 100,000,000     | 0             |
| 基本財産合計            | 100,000,000     | 100,000,000     | 0             |
| (2) 特定資産          |                 |                 |               |
| 退職給付引当資産          | 16,353,925      | 18,950,402      | △ 2,596,477   |
| 減価償却引当資産          | 10,284,910      | 10,128,307      | 156,603       |
| 評価事業引当資産          | 203,000,000     | 199,000,000     | 4,000,000     |
| 特定資産合計            | 229,638,835     | 228,078,709     | 1,560,126     |
| (3) その他の固定資産      |                 |                 |               |
| 建物附属設備            | 4               | 34,697          | △ 34,693      |
| 什器備品              | 1,310,954       | 1,938,043       | △ 627,089     |
| ソフトウェア            | 204,251         | 300,813         | △ 96,562      |
| 保証金               | 7,920,000       | 7,920,000       | 0             |
| その他の固定資産合計        | 9,435,209       | 10,193,553      | △ 758,344     |
| 固定資産合計            | 339,074,044     | 338,272,262     | 6,418,842     |
| 資産合計              | 421,350,757     | 415,086,543     | 6,264,214     |
| <b>II 負債の部</b>    |                 |                 |               |
| 1. 流動負債           |                 |                 |               |
| 未払金               | 2,282,806       | 2,128,178       | 154,628       |
| 預り金               | 937,069         | 354,755         | 582,314       |
| 流動負債合計            | 3,219,875       | 2,482,933       | 736,942       |
| 2. 固定負債           |                 |                 |               |
| 退職給付引当金           | 16,353,925      | 18,950,402      | △ 2,596,477   |
| 固定負債合計            | 16,353,925      | 18,950,402      | △ 2,596,477   |
| 負債合計              | 19,573,800      | 21,433,335      | △ 1,859,535   |
| <b>III 正味財産の部</b> |                 |                 |               |
| 1. 指定正味財産         |                 |                 |               |
| 寄付金               | 100,000,000     | 100,000,000     | 0             |
| 指定正味財産合計          | 100,000,000     | 100,000,000     | 0             |
| (うち基本財産への充当額)     | ( 100,000,000 ) | ( 100,000,000 ) | ( 0 )         |
| 2. 一般正味財産         |                 |                 |               |
| 一般正味財産合計          | 301,776,957     | 293,653,208     | 8,123,749     |
| (うち特定資産への充当額)     | ( 213,284,910 ) | ( 209,128,307 ) | ( 4,156,603 ) |
| 正味財産合計            | 401,776,957     | 393,653,208     | 8,123,749     |
| 負債及び正味財産合計        | 421,350,757     | 415,086,543     | 6,264,214     |

## 正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

| 科 目                 | 当年度             | 前年度             | 増減              |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>I 一般正味財産増減の部</b> |                 |                 |                 |
| 1. 経常増減の部           |                 |                 |                 |
| (1) 経常収益            |                 |                 |                 |
| 基本財産運用益             | [ 2,000 ]       | [ 2,000 ]       | [ 0 ]           |
| 基本財産受取利息            | 2,000           | 2,000           | 0               |
| 特定資産運用益             | [ 4,571 ]       | [ 3,943 ]       | [ 628 ]         |
| 特定資産受取利息            | 4,571           | 3,943           | 628             |
| 受取会費                | [ 62,829,200 ]  | [ 66,654,100 ]  | [ △ 3,824,900 ] |
| 短期大学受取会費            | 61,189,200      | 65,434,100      | △ 4,244,900     |
| 大学受取会費              | 1,640,000       | 1,220,000       | 420,000         |
| 事業収益                | [ 80,960,000 ]  | [ 79,090,000 ]  | [ 1,870,000 ]   |
| 短期大学認証評価事業収益        | 62,920,000      | 72,930,000      | △ 10,010,000    |
| 大学認証評価事業収益          | 18,040,000      | 6,160,000       | 11,880,000      |
| 雑収益                 | [ 3,409,061 ]   | [ 3,589,987 ]   | [ △ 180,926 ]   |
| 短期大学生調査             | 2,515,050       | 2,748,000       | △ 232,950       |
| 卒業生調査               | 880,000         | 840,000         | 40,000          |
| 受取利息                | 1,175           | 1,080           | 95              |
| 雑収益                 | 12,836          | 907             | 11,929          |
| 経常収益計               | 147,204,832     | 149,340,030     | △ 2,135,198     |
| (2) 経常費用            |                 |                 |                 |
| 事業費                 | [ 125,713,526 ] | [ 108,404,095 ] | [ 17,309,431 ]  |
| 給与手当                | 53,208,871      | 48,121,514      | 5,087,357       |
| 通勤手当                | 1,023,380       | 913,860         | 109,520         |
| 法定福利費               | 8,515,685       | 7,714,710       | 800,975         |
| 臨時雇賃金               | 4,831,614       | 6,861,286       | △ 2,029,672     |
| 退職給付費用              | 1,345,163       | 1,350,675       | △ 5,512         |
| 退職金                 | 499,999         | 500,000         | △ 1             |
| 福利厚生費               | 81,766          | 413,450         | △ 331,684       |
| 会議費                 | 93,013          | 95,034          | △ 2,021         |
| 旅費交通費               | 14,491,553      | 289,611         | 14,201,942      |
| 通信運搬費               | 2,467,604       | 2,301,321       | 166,283         |
| 減価償却費               | 1,081,701       | 1,594,373       | △ 512,672       |
| 消耗什器備品費             | 195,019         | 192,649         | 2,370           |
| 消耗品費                | 655,831         | 785,518         | △ 129,687       |
| 修繕費                 | 163,350         | 148,500         | 14,850          |
| 印刷製本費               | 1,445,967       | 2,306,968       | △ 861,001       |
| 諸謝金                 | 10,160,281      | 10,541,101      | △ 380,820       |
| 光熱水料費               | 359,772         | 419,795         | △ 60,023        |
| 賃借料                 | 14,593,537      | 14,800,231      | △ 206,694       |
| 保険料                 | 185,080         | 36,900          | 148,180         |
| 租税公課                | 6,894,230       | 4,951,190       | 1,943,040       |
| 委託費                 | 3,207,411       | 3,237,556       | △ 30,145        |
| 手数料                 | 104,755         | 0               | 104,755         |
| 雑費                  | 107,944         | 827,853         | △ 719,909       |
| 管理費                 | [ 13,297,555 ]  | [ 13,224,324 ]  | [ 73,231 ]      |
| 給与手当                | 7,522,674       | 7,056,972       | 465,702         |
| 通勤手当                | 309,230         | 414,440         | △ 105,210       |
| 法定福利費               | 1,204,175       | 1,108,294       | 95,881          |
| 退職給付費用              | 350,000         | 654,567         | △ 304,567       |
| 退職金                 | 304,568         | 0               | 304,568         |

| 科 目               | 当年度         | 前年度         | 増減           |
|-------------------|-------------|-------------|--------------|
| 福利厚生費             | 33,955      | 18,151      | 15,804       |
| 会議費               | 1,730       | 366         | 1,364        |
| 旅費交通費             | 6,712       | 8,000       | △ 1,288      |
| 通信運搬費             | 163,429     | 172,095     | △ 8,666      |
| 減価償却費             | 120,188     | 177,151     | △ 56,963     |
| 消耗什器備品費           | 80,110      | 73,777      | 6,333        |
| 消耗品費              | 101,712     | 117,420     | △ 15,708     |
| 図書購入費             | 19,932      | 23,650      | △ 3,718      |
| 修繕費               | 87,450      | 83,820      | 3,630        |
| 印刷製本費             | 3,083       | 41,308      | △ 38,225     |
| 諸謝金               | 512,302     | 735,042     | △ 222,740    |
| 光熱水料費             | 39,971      | 46,638      | △ 6,667      |
| 賃借料               | 1,346,136   | 1,348,896   | △ 2,760      |
| 保険料               | 4,100       | 4,100       | 0            |
| 租税公課              | 21,134      | 20,174      | 960          |
| 委託費               | 946,171     | 908,947     | 37,224       |
| 手数料               | 73,150      | 150,975     | △ 77,825     |
| 渉外費               | 0           | 22,000      | △ 22,000     |
| 雑費                | 45,643      | 37,541      | 8,102        |
| 経常費用計             | 139,011,081 | 121,628,419 | 17,382,662   |
| 当期経常増減額           | 8,193,751   | 27,711,611  | △ 19,517,860 |
| 2. 経常外増減の部        |             |             |              |
| (1) 経常外収益         |             |             |              |
| 経常外収益計            | 0           | 0           | 0            |
| (2) 経常外費用         |             |             |              |
| 固定資産除却損           | [ 2 ]       | [ 1 ]       | [ 1 ]        |
| 什器備品除却損           | 2           | 1           | 1            |
| 経常外費用計            | 2           | 1           | 1            |
| 当期経常外増減額          | △ 2         | △ 1         | △ 1          |
| 他会計振替前当期一般正味財産増減額 | 8,193,749   | 27,711,610  | △ 19,517,861 |
| 税引前当期一般正味財産増減額    | 8,193,749   | 27,711,610  | △ 19,517,861 |
| 法人税、住民税及び事業税      | 70,000      | 70,000      | 0            |
| 当期一般正味財産増減額       | 8,123,749   | 27,641,610  | △ 19,517,861 |
| 一般正味財産期首残高        | 293,653,208 | 266,011,598 | 27,641,610   |
| 一般正味財産期末残高        | 301,776,957 | 293,653,208 | 8,123,749    |
| 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        | 100,000,000 | 100,000,000 | 0            |
| 指定正味財産期末残高        | 100,000,000 | 100,000,000 | 0            |
| III 正味財産期末残高      | 401,776,957 | 393,653,208 | 8,123,749    |

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

| 科 目               | 実施事業会計         |                |               |                 | 法人会計           | 内部取引消去 | 合計              |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|--------|-----------------|
|                   | 短期大学評価<br>事業会計 | 大学評価<br>事業会計   | 調査事業会計        | 小計              |                |        |                 |
| 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           | [ 0 ]          | [ 0 ]          | [ 0 ]         | [ 0 ]           | [ 2,000 ]      | [ 0 ]  | [ 2,000 ]       |
| 基本財産受取利息          | 0              | 0              | 0             | 0               | 2,000          | 0      | 2,000           |
| 特定資産運用益           | [ 0 ]          | [ 0 ]          | [ 0 ]         | [ 0 ]           | [ 4,571 ]      | [ 0 ]  | [ 4,571 ]       |
| 特定資産受取利息          | 0              | 0              | 0             | 0               | 4,571          | 0      | 4,571           |
| 受取会費              | [ 0 ]          | [ 0 ]          | [ 0 ]         | [ 0 ]           | [ 62,829,200 ] | [ 0 ]  | [ 62,829,200 ]  |
| 短期大学受取会費          | 0              | 0              | 0             | 0               | 61,189,200     | 0      | 61,189,200      |
| 大学受取会費            | 0              | 0              | 0             | 0               | 1,640,000      | 0      | 1,640,000       |
| 事業収益              | [ 62,920,000 ] | [ 18,040,000 ] | [ 0 ]         | [ 80,960,000 ]  | [ 0 ]          | [ 0 ]  | [ 80,960,000 ]  |
| 短期大学認証評価事業収益      | 62,920,000     | 0              | 0             | 62,920,000      | 0              | 0      | 62,920,000      |
| 大学認証評価事業収益        | 0              | 18,040,000     | 0             | 18,040,000      | 0              | 0      | 18,040,000      |
| 雑収益               | [ 0 ]          | [ 0 ]          | [ 3,395,050 ] | [ 3,395,050 ]   | [ 14,011 ]     | [ 0 ]  | [ 3,409,061 ]   |
| 短期大学生調査           | 0              | 0              | 2,515,050     | 2,515,050       | 0              | 0      | 2,515,050       |
| 卒業生調査             | 0              | 0              | 880,000       | 880,000         | 0              | 0      | 880,000         |
| 受取利息              | 0              | 0              | 0             | 0               | 1,175          | 0      | 1,175           |
| 雑収益               | 0              | 0              | 0             | 0               | 12,836         | 0      | 12,836          |
| 経常収益計             | 62,920,000     | 18,040,000     | 3,395,050     | 84,355,050      | 62,849,782     | 0      | 147,204,832     |
| (2) 経常費用          |                |                |               |                 |                |        |                 |
| 事業費               | [ 96,742,804 ] | [ 23,328,702 ] | [ 5,642,020 ] | [ 125,713,526 ] | [ 0 ]          | [ 0 ]  | [ 125,713,526 ] |
| 給与手当              | 39,688,225     | 11,379,141     | 2,141,505     | 53,208,871      | 0              | 0      | 53,208,871      |
| 通勤手当              | 763,334        | 218,858        | 41,188        | 1,023,380       | 0              | 0      | 1,023,380       |
| 法定福利費             | 6,351,806      | 1,821,147      | 342,732       | 8,515,685       | 0              | 0      | 8,515,685       |
| 臨時雇賃金             | 4,831,614      | 0              | 0             | 4,831,614       | 0              | 0      | 4,831,614       |
| 退職給付費用            | 1,003,350      | 287,674        | 54,139        | 1,345,163       | 0              | 0      | 1,345,163       |
| 退職金               | 372,946        | 106,929        | 20,124        | 499,999         | 0              | 0      | 499,999         |
| 福利厚生費             | 60,989         | 17,486         | 3,291         | 81,766          | 0              | 0      | 81,766          |
| 会議費               | 81,586         | 11,405         | 22            | 93,013          | 0              | 0      | 93,013          |
| 旅費交通費             | 12,830,957     | 1,471,716      | 188,880       | 14,491,553      | 0              | 0      | 14,491,553      |
| 通信運搬費             | 1,881,523      | 338,117        | 247,964       | 2,467,604       | 0              | 0      | 2,467,604       |
| 減価償却費             | 806,836        | 231,330        | 43,535        | 1,081,701       | 0              | 0      | 1,081,701       |
| 消耗什器備品費           | 144,858        | 42,519         | 7,642         | 195,019         | 0              | 0      | 195,019         |
| 消耗品費              | 477,526        | 145,181        | 33,124        | 655,831         | 0              | 0      | 655,831         |
| 修繕費               | 121,842        | 34,934         | 6,574         | 163,350         | 0              | 0      | 163,350         |
| 印刷製本費             | 972,287        | 264,284        | 209,396       | 1,445,967       | 0              | 0      | 1,445,967       |
| 諸謝金               | 7,860,527      | 2,077,018      | 222,736       | 10,160,281      | 0              | 0      | 10,160,281      |
| 光熱水料              | 268,352        | 76,940         | 14,480        | 359,772         | 0              | 0      | 359,772         |
| 賃借料               | 11,191,133     | 2,914,801      | 487,603       | 14,593,537      | 0              | 0      | 14,593,537      |
| 保険料               | 157,923        | 25,672         | 1,485         | 185,080         | 0              | 0      | 185,080         |
| 租税公課              | 5,142,371      | 1,474,386      | 277,473       | 6,894,230       | 0              | 0      | 6,894,230       |
| 委託費               | 1,564,189      | 352,211        | 1,291,011     | 3,207,411       | 0              | 0      | 3,207,411       |
| 手数料               | 88,115         | 13,868         | 2,772         | 104,755         | 0              | 0      | 104,755         |
| 雑費                | 80,515         | 23,085         | 4,344         | 107,944         | 0              | 0      | 107,944         |
| 管理費               | [ 0 ]          | [ 0 ]          | [ 0 ]         | [ 0 ]           | [ 13,297,555 ] | [ 0 ]  | [ 13,297,555 ]  |
| 給与手当              | 0              | 0              | 0             | 0               | 7,522,674      | 0      | 7,522,674       |
| 通勤手当              | 0              | 0              | 0             | 0               | 309,230        | 0      | 309,230         |
| 法定福利費             | 0              | 0              | 0             | 0               | 1,204,175      | 0      | 1,204,175       |
| 退職給付費用            | 0              | 0              | 0             | 0               | 350,000        | 0      | 350,000         |
| 退職金               | 0              | 0              | 0             | 0               | 304,568        | 0      | 304,568         |
| 福利厚生費             | 0              | 0              | 0             | 0               | 33,955         | 0      | 33,955          |
| 会議費               | 0              | 0              | 0             | 0               | 1,730          | 0      | 1,730           |
| 旅費交通費             | 0              | 0              | 0             | 0               | 6,712          | 0      | 6,712           |
| 通信運搬費             | 0              | 0              | 0             | 0               | 163,429        | 0      | 163,429         |
| 減価償却費             | 0              | 0              | 0             | 0               | 120,188        | 0      | 120,188         |
| 消耗什器備品費           | 0              | 0              | 0             | 0               | 80,110         | 0      | 80,110          |
| 消耗品費              | 0              | 0              | 0             | 0               | 101,712        | 0      | 101,712         |
| 図書購入費             | 0              | 0              | 0             | 0               | 19,932         | 0      | 19,932          |
| 修繕費               | 0              | 0              | 0             | 0               | 87,450         | 0      | 87,450          |
| 印刷製本費             | 0              | 0              | 0             | 0               | 3,083          | 0      | 3,083           |
| 諸謝金               | 0              | 0              | 0             | 0               | 512,302        | 0      | 512,302         |
| 光熱水料              | 0              | 0              | 0             | 0               | 39,971         | 0      | 39,971          |
| 賃借料               | 0              | 0              | 0             | 0               | 1,346,136      | 0      | 1,346,136       |
| 保険料               | 0              | 0              | 0             | 0               | 4,100          | 0      | 4,100           |
| 租税公課              | 0              | 0              | 0             | 0               | 21,134         | 0      | 21,134          |
| 委託費               | 0              | 0              | 0             | 0               | 946,171        | 0      | 946,171         |
| 手数料               | 0              | 0              | 0             | 0               | 73,150         | 0      | 73,150          |
| 雑費                | 0              | 0              | 0             | 0               | 45,643         | 0      | 45,643          |
| 経常費用計             | 96,742,804     | 23,328,702     | 5,642,020     | 125,713,526     | 13,297,555     | 0      | 139,011,081     |
| 当期経常増減額           | △ 33,822,804   | △ 5,288,702    | △ 2,246,970   | △ 41,358,476    | 49,552,227     | 0      | 8,193,751       |
| 2. 経常外増減の部        |                |                |               |                 |                |        |                 |
| (1) 経常外収益         |                |                |               |                 |                |        |                 |
| 経常外収益計            | 0              | 0              | 0             | 0               | 0              | 0      | 0               |
| (2) 経常外費用         |                |                |               |                 |                |        |                 |
| 固定資産除却損           | [ 0 ]          | [ 0 ]          | [ 0 ]         | [ 0 ]           | [ 2 ]          | [ 0 ]  | [ 2 ]           |
| 什器備品除却損           | 0              | 0              | 0             | 0               | 2              | 0      | 2               |
| 経常外費用計            | 0              | 0              | 0             | 0               | 2              | 0      | 2               |
| 当期経常外増減額          | 0              | 0              | 0             | 0               | △ 2            | 0      | △ 2             |
| 他会計振替前当期一般正味財産増減額 | △ 33,822,804   | △ 5,288,702    | △ 2,246,970   | △ 41,358,476    | 49,552,225     | 0      | 8,193,749       |
| 他会計振替額            | 33,822,804     | 5,288,702      | 2,246,970     | 41,358,476      | △ 41,358,476   | 0      | 0               |
| 税引前当期一般正味財産増減額    | 0              | 0              | 0             | 0               | 8,193,749      | 0      | 8,193,749       |
| 法人税、住民税及び事業税      | 0              | 0              | 0             | 0               | 70,000         | 0      | 70,000          |
| 当期一般正味財産増減額       | 0              | 0              | 0             | 0               | 8,123,749      | 0      | 8,123,749       |
| 一般正味財産期首残高        | —              | —              | —             | —               | 293,653,208    | —      | 293,653,208     |
| 一般正味財産期末残高        | —              | —              | —             | —               | 301,776,957    | —      | 301,776,957     |
| 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              | 0      | 0               |
| 指定正味財産期首残高        | —              | —              | —             | —               | 100,000,000    | —      | 100,000,000     |
| 指定正味財産期末残高        | —              | —              | —             | —               | 100,000,000    | —      | 100,000,000     |
| III 正味財産期末残高      | —              | —              | —             | —               | 401,776,957    | —      | 401,776,957     |

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

(1) 公益法人会計基準の適用について

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 令和2年5月15日改正 内閣府公益認定等委員会)を適用し、財務諸表を作成している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物附属設備・・・定額法によっている。ただし、平成28年3月31日以前に取得した建物附属設備は定率法によっている。

什器備品・・・・・・・・定率法によっている。

ソフトウェア・・・・・・・・定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

① 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産……自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

② 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産……リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

(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。(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       |
|----------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| 基本財産     |             |           |           |             |
| 定期預金     | 100,000,000 | 0         | 0         | 100,000,000 |
| 小 計      | 100,000,000 | 0         | 0         | 100,000,000 |
| 特定資産     |             |           |           |             |
| 退職給付引当資産 | 18,950,402  | 2,195,162 | 4,791,639 | 16,353,925  |
| 減価償却引当資産 | 10,128,307  | 1,201,889 | 1,045,286 | 10,284,910  |
| 評価事業引当資産 | 199,000,000 | 4,000,000 | 0         | 203,000,000 |
| 小 計      | 228,078,709 | 7,397,051 | 5,836,925 | 229,638,835 |
| 合 計      | 328,078,709 | 7,397,051 | 5,836,925 | 329,638,835 |

### 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。(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)   |
|----------|-------------|------------------|------------------|----------------|
| 基本財産     |             |                  |                  |                |
| 定期預金     | 100,000,000 | ( 100,000,000 )  | ( 0 )            | —              |
| 小 計      | 100,000,000 | ( 100,000,000 )  | ( 0 )            | —              |
| 特定資産     |             |                  |                  |                |
| 退職給付引当資産 | 16,353,925  | —                | —                | ( 16,353,925 ) |
| 減価償却引当資産 | 10,284,910  | ( 0 )            | ( 10,284,910 )   | —              |
| 評価事業引当資産 | 203,000,000 | ( 0 )            | ( 203,000,000 )  | —              |
| 小 計      | 229,638,835 | ( 0 )            | ( 213,284,910 )  | ( 16,353,925 ) |
| 合 計      | 329,638,835 | ( 100,000,000 )  | ( 213,284,910 )  | ( 16,353,925 ) |

4. その他の固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

その他の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 | 924,000    | 923,996    | 4         |
| 什器備品   | 9,694,115  | 8,383,161  | 1,310,954 |
| ソフトウェア | 1,182,004  | 977,753    | 204,251   |
| 小計     | 11,800,119 | 10,284,910 | 1,515,209 |
| 保証金<注> | 8,800,000  | 880,000    | 7,920,000 |
| 小計     | 8,800,000  | 880,000    | 7,920,000 |
| 合 計    | 20,600,119 | 11,164,910 | 9,435,209 |

<注> 保証金(事務所賃貸借契約に係るもの)は本来の減価償却資産ではないが、取得価額のうち880,000円については、建物賃貸借契約書において将来返還されない旨の定めがあるため、定額法(償却期間5年)による償却を実施している。

## 財務諸表の附属明細書

### 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増減額及びその残高は、財務諸表の注記に記載のとおりである。

### 2. 引当金の明細

引当金の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(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 |            |
| 固定負債<br>退職給付引当金 | 18,950,402 | 2,195,162 | 4,791,639 | 0   | 16,353,925 |
| 合 計             | 18,950,402 | 2,195,162 | 4,791,639 | 0   | 16,353,925 |



# 財 産 目 録

令和 6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<br>預金      | 手元保管                 | 運転資金  | 63,095                     |
|               | 普通預金                 | 運転資金  | 30,992,506                 |
|               | りそな銀行 市ヶ谷支店          |   | 9,527,552                  |
|               | 三井住友銀行 神保町支店         |   | 21,051,695                 |
|               | 通常貯金 ゆうちょ銀行018支店     |   | 413,259                    |
| 前払金<br>貯蔵品    | 定期預金 りそな銀行市ヶ谷支店      | 運転資金  | 50,000,000                 |
|               |                      | 4月分家賃等  | 1,195,970                  |
|               |                      | 切手  | 25,142                     |
| <b>流動資産合計</b> |                      |   | <b>82,276,713</b>          |
| (固定資産)        |                      |   |                            |
| 基本財産          |                      |   |                            |
| 定期預金          | 定期預金<br>三井住友銀行 神保町支店 | 運用益を管理費の財源として使用                                 | 100,000,000<br>100,000,000 |
| 特定資産          |                      |   |                            |
| 退職給付引当資産      | 定期預金<br>りそな銀行 市ヶ谷支店  | 職員退職金支払の財源として積立                                 | 16,353,925<br>16,353,925   |
| 減価償却引当資産      | 定期預金<br>りそな銀行 市ヶ谷支店  | 備品等の買い替え時の財源とするため、<br>減価償却累計額相当を積立              | 10,284,910<br>10,284,910   |
| 評価事業引当資産      | 定期預金<br>三井住友銀行 神保町支店 | 評価校の増減により収入が増減する<br>ため、余裕のある時に積立てて不足<br>する年に取崩す | 203,000,000<br>203,000,000 |
| その他の<br>固定資産  |                      |   |                            |
| 建物附属設備        | 千代田区九段北4-2-11        | 会議室間仕切り工事一式                                     | 4                          |
| 什器備品          | 同上                   | 印刷機等の什器備品                                       | 1,310,954                  |
| ソフトウェア        |                      | マイクロソフトビジネスオフィス等 19本                            | 204,251                    |
| 保証金           | (株)ナカノフードー建設         | 事務所賃貸借契約にかかる保証金                                 | 7,920,000                  |
| <b>固定資産合計</b> |                      |   | <b>339,074,044</b>         |
| <b>資産合計</b>   |                      |   | <b>421,350,757</b>         |
| (流動負債)        |                      |   |                            |
| 未払金<br>預り金    | 3月分退職金、社会保険料ほか       |   | 2,282,806                  |
|               | 源泉税 報酬分及び職員給与        |   | 937,069                    |
|               | 地方税                  |   | 192,216                    |
|               | 社会保険預り分              |   | 158,300                    |
|               |                      |   | 586,553                    |
| <b>流動負債合計</b> |                      |   | <b>3,219,875</b>           |
| (固定負債)        |                      |   |                            |
| 退職給付引当金       | 協会職員に対するもの           | 協会職員に対する退職金の支払<br>に備えたもの                        | 16,353,925                 |
| <b>固定負債合計</b> |                      |   | <b>16,353,925</b>          |
| <b>負債合計</b>   |                      |   | <b>19,573,800</b>          |
| <b>正味財産</b>   |                      |   | <b>401,776,957</b>         |