

収 支 決 算 書

一般会計貸借対照表

平成21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			
現金及び預貯金	493,579,634	138,696,499	354,883,135
未収金	2,210,624,488	1,706,683,883	503,940,605
未収利息	3,081,587	3,088,688	△ 7,101
売掛金	57,306,906	59,396,743	△ 2,089,837
製 品	80,644,601	92,394,004	△ 11,749,403
仕掛品	4,786,629	4,046,539	740,090
仕掛プロジェクト	24,854,810	0	24,854,810
貯蔵品	6,479,733	6,775,103	△ 295,370
仮払金	167,420	362,403	△ 194,983
前払金	1,300,223	1,570,215	△ 269,992
貸倒引当金(貸方)	△ 1,164,410	△ 442,000	△ 722,410
内部振替勘定	△ 313,375,611	△ 277,630,032	△ 35,745,579
流動資産 合計	2,568,286,010	1,734,942,045	833,343,965
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	574,730,856	199,948,776	374,782,080
定期預金	269,144	51,224	217,920
基本財産 合計	575,000,000	200,000,000	375,000,000
(2) 特定資産			
運営強化資金積立資産	1,155,000,000	1,530,000,000	△ 375,000,000
退職給付引当資産	126,963,450	182,028,250	△ 55,064,800
特定資産合計	1,281,963,450	1,712,028,250	△ 430,064,800
(3) その他の固定資産			
造 作	2,338,853	2,781,170	△ 442,317
什器備品	14,491,985	22,430,264	△ 7,938,279
車両運搬具	0	44,013	△ 44,013
機械装置	1,634,081	2,160,217	△ 526,136
ソフトウェア	14,094,752	29,390,724	△ 15,295,972
電話加入権	2,987,627	2,987,627	0
保証金	116,828,014	116,043,702	784,312
その他の固定資産合計	152,375,312	175,837,717	△ 23,462,405
固定資産 合計	2,009,338,762	2,087,865,967	△ 78,527,205
資 産 合 計	4,577,624,772	3,822,808,012	754,816,760
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,039,396,976	541,403,010	497,993,966
預り金	13,997,263	12,383,556	1,613,707
短期借入金	1,400,000,000	1,000,000,000	400,000,000
会費前受金	133,174,750	146,432,860	△ 13,258,110
前受金	20,576,870	23,192,410	△ 2,615,540
仮受金	27,572,374	971,790	26,600,584
賞与引当金	31,406,700	28,637,377	2,769,323
返品調整引当金	2,406,000	5,773,000	△ 3,367,000
単行本在庫調整引当金	58,586,455	64,475,596	△ 5,889,141
流動負債 合計	2,727,117,388	1,823,269,599	903,847,789
2. 固定負債			
退職給付引当金	246,558,800	344,185,500	△ 97,626,700
固定負債 合計	246,558,800	344,185,500	△ 97,626,700
負 債 合 計	2,973,676,188	2,167,455,099	806,221,089
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	100,000,000	100,000,000	0
民間補助金	375,000,000	375,000,000	0
民間寄付金	325,000,000	325,000,000	0
指定正味財産 合計	800,000,000	800,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(575,000,000)	(200,000,000)	(375,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(225,000,000)	(600,000,000)	△ 375,000,000
2. 一般正味財産	803,948,584	855,352,913	△ 51,404,329
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(930,000,000)	(930,000,000)	(0)
正味財産合計	1,603,948,584	1,655,352,913	△ 51,404,329
負債及び正味財産合計	4,577,624,772	3,822,808,012	754,816,760

一般会計正味財産増減計算書

平成20年4月1日 から平成21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			
①基本財産運用益	13,170,421	3,519,995	9,650,426
投資有価証券利息	13,169,124	3,519,846	9,649,278
定期預金利息	1,297	149	1,148
②特定資産運用益	20,980,152	34,214,490	△ 13,234,338
投資有価証券利息	19,882,095	34,010,552	△ 14,128,457
定期預金利息	1,098,057	203,938	894,119
③受取会費	209,675,000	209,572,500	102,500
賛助会員会費	209,675,000	209,572,500	102,500
④事業収益	824,384,943	748,402,729	75,982,214
出版事業収益	236,084,175	221,537,906	14,546,269
展示会収益	181,584,287	181,878,225	△ 293,938
通信教育・講座等事業収益	289,844,267	232,514,182	57,330,085
その他事業収益	116,872,214	112,472,416	4,399,798
⑤受取補助金等収益	3,090,931,204	2,274,403,136	816,528,068
受取国庫補助金収益	1,819,925,302	994,658,353	825,266,949
受取受託収益	1,271,005,902	1,279,744,783	△ 8,738,881
⑥受取寄付金	18,651,838	0	18,651,838
受取寄付金	18,651,838	0	18,651,838
⑦雑収益	51,001,409	87,638,195	△ 36,636,786
受取利息収益	334,042	432,652	△ 98,610
その他雑収益	2,155,953	2,175,128	△ 19,175
貸倒引当金戻入益	442,000	422,000	20,000
返品調整引当金戻入益	5,773,000	5,897,000	△ 124,000
単行本在庫調整引当金戻入益	42,296,414	78,711,415	△ 36,415,001
経常収益合計	4,228,794,967	3,357,751,045	871,043,922
(2) 経常費用			
①事業費	3,907,235,888	2,920,882,571	986,353,317
補助事業費	1,824,452,884	1,018,080,562	806,372,322
受託事業費	1,286,143,672	1,301,615,773	△ 15,472,101
出版事業費	139,027,304	111,792,444	27,234,860
展示会事業費	173,610,869	146,799,673	26,811,196
通信教育・講座等事業費	248,950,506	182,458,746	66,491,760
その他事業費	208,281,004	133,645,101	74,635,903
情報化推進事業費	26,769,649	26,490,272	279,377
②管理費	372,189,360	541,405,939	△ 169,216,579
人件費	210,690,516	308,031,349	△ 97,340,833
給料手当	701,714,474	653,846,864	47,867,610
退職給付費用	24,919,700	36,853,100	△ 11,933,400
法定福利費	92,158,715	87,543,618	4,615,097
福利厚生費	35,733,275	28,592,728	7,140,547
事業費への人件費振替額	△ 643,835,648	△ 498,804,961	△ 145,030,687
事務費	161,498,844	233,374,590	△ 71,875,746
旅費交通費	908,488	929,592	△ 21,104
通信連絡費	27,583,818	30,793,374	△ 3,209,556
減価償却費	23,332,795	35,058,343	△ 11,725,548
一般消耗品費	23,829,675	18,507,418	5,322,257
事務所賃借料	128,015,708	122,973,579	5,042,129
臨時雇用員費	10,009,282	9,284,293	724,989
租税公課	23,987,061	23,801,300	185,761
光熱費水道料	9,759,850	9,138,696	621,154
為替手数料	5,279,922	4,958,185	321,737
その他事務費	20,233,734	20,839,443	△ 605,709
事業費への事務費振替額	△ 176,898,235	△ 115,803,042	△ 61,095,193
短期借入金利息	3,299,881	2,202,813	1,097,068
貸倒引当金繰入額	1,164,410	442,000	722,410
返品調整引当金繰入額	2,406,000	5,773,000	△ 3,367,000
単行本在庫調整引当金繰入額	58,586,455	64,475,596	△ 5,889,141
経常費用計	4,279,425,248	3,462,288,510	817,136,738
当期経常増減額	△ 50,630,281	△ 104,537,465	53,907,184
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度損益修正益	100	0	100
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	716,135	319,785	396,350
過年度損益修正損	58,013	0	58,013
当期経常外増減額	△ 774,048	△ 319,785	△ 454,263
当期一般正味財産増減額	△ 51,404,329	△ 104,857,250	53,452,921
一般正味財産期首残高	855,352,913	960,210,163	△ 104,857,250
一般正味財産期末残高	803,948,584	855,352,913	△ 51,404,329
II 指定正味財産増減の部			
1. 基本財産運用益	13,169,124	3,519,846	9,649,278
投資有価証券利息	13,169,124	3,519,846	9,649,278
2. 特定資産運用益	4,770,000	5,060,530	△ 290,530
投資有価証券利息	4,770,000	5,060,530	△ 290,530
3. 一般正味財産への振替額	△ 17,939,124	△ 8,580,376	△ 9,358,748
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	800,000,000	800,000,000	0
指定正味財産期末残高	800,000,000	800,000,000	0
III 正味財産期末残高	1,603,948,584	1,655,352,913	△ 51,404,329

試験特別会計貸借対照表

平成21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			
現金及び預貯金	18,107,551	17,230,998	876,553
貯蔵品	871,259	868,099	3,160
仮払金	0	400	△ 400
前払金	997,120	476,681	520,439
内部振替勘定	313,375,611	277,630,032	35,745,579
流動資産 合計	333,351,541	296,206,210	37,145,331
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
運営強化資金積立資産	150,000,000	150,000,000	0
試験講習制度整備積立資産	30,000,000	30,000,000	0
特別研修等積立資産	78,860,768	147,827,855	△ 68,967,087
特定資産合計	258,860,768	327,827,855	△ 68,967,087
(2) その他の固定資産			
造 作	8,482,447	10,482,066	△ 1,999,619
什器備品	7,985,819	13,107,330	△ 5,121,511
機械装置	2,479,461	4,252,935	△ 1,773,474
ソフトウェア	1,403,535	4,019,329	△ 2,615,794
電話加入権	220,800	220,800	0
その他の固定資産合計	20,572,062	32,082,460	△ 11,510,398
固定資産 合計	279,432,830	359,910,315	△ 80,477,485
資 産 合 計	612,784,371	656,116,525	△ 43,332,154
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	5,392,057	17,724,602	△ 12,332,545
預り金	87,100	87,100	0
前受金	2,600,000	1,180,000	1,420,000
賞与引当金	3,820,132	3,785,946	34,186
流動負債 合計	11,899,289	22,777,648	△ 10,878,359
負債 合計	11,899,289	22,777,648	△ 10,878,359
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(258,860,768)	(327,827,855)	(△ 68,967,087)
正味財産合計	600,885,082	633,338,877	△ 32,453,795
負債及び正味財産合計	612,784,371	656,116,525	△ 43,332,154

試験特別会計正味財産増減計算書

平成20年4月1日から平成21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			
① 特定資産運用益	844,709	664,679	180,030
定期預金利息	844,709	664,679	180,030
② 事業収益	505,160,400	533,015,800	△ 27,855,400
試験・講習事業収益	505,160,400	533,015,800	△ 27,855,400
エネルギー管理士試験料	216,189,600	205,404,000	10,785,600
エネルギー管理研修料	128,070,000	136,140,000	△ 8,070,000
エネルギー管理員講習料	127,360,800	93,331,800	34,029,000
エネルギー管理士特別研修料	33,540,000	98,140,000	△ 64,600,000
③ 雑収益	58,740	74,971	△ 16,231
普通預金利息	38,740	74,761	△ 36,021
その他雑収益	20,000	210	19,790
経常収益合計	506,063,849	533,755,450	△ 27,691,601
(2) 経常費用			
① 事業費	444,735,316	393,603,807	51,131,509
試験・講習事業費	444,735,316	393,603,807	51,131,509
エネルギー管理士試験事業費	134,234,415	107,212,823	27,021,592
エネルギー管理研修事業費	136,314,207	97,672,620	38,641,587
エネルギー管理員講習事業費	118,761,299	73,477,138	45,284,161
エネルギー管理士特別研修事業費	45,053,714	95,149,497	△ 50,095,783
試験講習制度整備事業費	10,371,681	8,904,447	1,467,234
試験講習事務所移転事業費	0	11,187,282	△ 11,187,282
② 管理費	93,487,301	220,415,284	△ 126,927,983
人件費	29,346,977	147,600,968	△ 118,253,991
給料手当	125,370,269	125,061,777	308,492
退職給付費用	3,476,300	0	3,476,300
法定福利費	17,020,646	17,757,605	△ 736,959
福利厚生費	4,666,152	4,781,586	△ 115,434
事業費への人件費振替額	△ 121,186,390	0	△ 121,186,390
事務費	64,140,324	72,814,316	△ 8,673,992
旅費交通費	140,522	93,478	47,044
通信連絡費	3,403,247	3,623,473	△ 220,226
減価償却費	11,716,083	14,815,751	△ 3,099,668
一般消耗品費	6,831,781	5,931,459	900,322
事務所賃借料	25,010,804	27,126,753	△ 2,115,949
臨時雇用員費	2,944,830	3,071,114	△ 126,284
租税公課	5,562,139	8,303,500	△ 2,741,361
光熱費水道料	886,704	1,918,051	△ 1,031,347
為替手数料	1,662,265	1,745,603	△ 83,338
その他事務費	5,020,070	5,447,334	△ 427,264
短期借入金利息	961,879	737,800	224,079
経常費用計	538,222,617	614,019,091	△ 75,796,474
当期経常増減額	△ 32,158,768	△ 80,263,641	48,104,873
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	295,027	3,325,630	△ 3,030,603
当期経常外増減額	△ 295,027	△ 3,325,630	3,030,603
当期一般正味財産増減額	△ 32,453,795	△ 83,589,271	51,135,476
一般正味財産期首残高	633,338,877	716,928,148	△ 83,589,271
一般正味財産期末残高	600,885,082	633,338,877	△ 32,453,795
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	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	600,885,082	633,338,877	△ 32,453,795

貸借対照表総括表

平成21年3月31日現在

(単位:円)

科 目	合 計	一 般 会 計	試験特別会計
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金及び預貯金	511,687,185	493,579,634	18,107,551
未収金	2,210,624,488	2,210,624,488	0
未収利息	3,081,587	3,081,587	0
売掛金	57,306,906	57,306,906	0
製 品	80,644,601	80,644,601	0
仕掛品	4,786,629	4,786,629	0
仕掛プロジェクト	24,854,810	24,854,810	0
貯蔵品	7,350,992	6,479,733	871,259
仮払金	167,420	167,420	0
前払金	2,297,343	1,300,223	997,120
貸倒引当金(貸方)	△ 1,164,410	△ 1,164,410	0
内部振替勘定	0	△ 313,375,611	313,375,611
流動資産 合計	2,901,637,551	2,568,286,010	333,351,541
2. 固定資産			
①基本財産			
投資有価証券	574,730,856	574,730,856	0
定期預金	269,144	269,144	0
基本財産 合計	575,000,000	575,000,000	0
②特定資産			
運営強化資金積立資産	1,305,000,000	1,155,000,000	150,000,000
退職給付積立資産	126,963,450	126,963,450	0
試験講習制度整備積立資産	30,000,000	0	30,000,000
特別研修等積立資産	78,860,768	0	78,860,768
特定資産合計	1,540,824,218	1,281,963,450	258,860,768
③その他の固定資産			
造 作	10,821,300	2,338,853	8,482,447
什器備品	22,477,804	14,491,985	7,985,819
機械装置	4,113,542	1,634,081	2,479,461
ソフトウェア	15,498,287	14,094,752	1,403,535
電話加入権	3,208,427	2,987,627	220,800
保証金	116,828,014	116,828,014	0
その他の固定資産合計	172,947,374	152,375,312	20,572,062
固定資産 合計	2,288,771,592	2,009,338,762	279,432,830
資 産 合 計	5,190,409,143	4,577,624,772	612,784,371
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,044,789,033	1,039,396,976	5,392,057
預り金	14,084,363	13,997,263	87,100
短期借入金	1,400,000,000	1,400,000,000	0
会費前受金	133,174,750	133,174,750	0
前受金	23,176,870	20,576,870	2,600,000
仮受金	27,572,374	27,572,374	0
賞与引当金	35,226,832	31,406,700	3,820,132
返品調整引当金	2,406,000	2,406,000	0
単行本在庫調整引当金	58,586,455	58,586,455	0
流動負債 合計	2,739,016,677	2,727,117,388	11,899,289
2. 固定負債			
退職給付引当金	246,558,800	246,558,800	0
固定負債 合計	246,558,800	246,558,800	0
負 債 合 計	2,985,575,477	2,973,676,188	11,899,289
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	100,000,000	100,000,000	0
民間補助金	375,000,000	375,000,000	0
民間寄付金	325,000,000	325,000,000	0
指定正味財産 合計	800,000,000	800,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(575,000,000)	(575,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(225,000,000)	(225,000,000)	(0)
2. 一般正味財産	1,404,833,666	803,948,584	600,885,082
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(1,188,860,768)	(930,000,000)	(258,860,768)
正味財産合計	2,204,833,666	1,603,948,584	600,885,082
負債及び正味財産合計	5,190,409,143	4,577,624,772	612,784,371

正味財産増減計算書総括表

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位:円)

科 目	合 計	一 般 会 計	試験特別会計
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	13,170,421	13,170,421	0
投資有価証券利息	13,169,124	13,169,124	0
定期預金利息	1,297	1,297	0
② 特定資産運用益	21,824,861	20,980,152	844,709
投資有価証券利息	19,882,095	19,882,095	0
定期預金利息	1,942,766	1,098,057	844,709
③ 受取会費	209,675,000	209,675,000	0
賛助会員会費	209,675,000	209,675,000	0
④ 事業収益	1,329,545,343	824,384,943	505,160,400
試験・講習事業収益	505,160,400	0	505,160,400
出版事業収益	236,084,175	236,084,175	0
展示会収益	181,584,287	181,584,287	0
通信教育・講座等事業収益	289,844,267	289,844,267	0
その他事業収益	116,872,214	116,872,214	0
⑤ 受取補助金等収益	3,090,931,204	3,090,931,204	0
受取国庫補助金収益	1,819,925,302	1,819,925,302	0
受取受託収益	1,271,005,902	1,271,005,902	0
⑥ 受取寄付金	18,651,838	18,651,838	0
受取寄付金	18,651,838	18,651,838	0
⑦ 雑収益	51,060,149	51,001,409	58,740
受取利息収益	372,782	334,042	38,740
その他雑収益	2,175,953	2,155,953	20,000
貸倒引当金戻入益	442,000	442,000	0
返品調整引当金戻入益	5,773,000	5,773,000	0
単行本在庫調整引当金戻入益	42,296,414	42,296,414	0
経常収益合計	4,734,858,816	4,228,794,967	506,063,849
(2) 経常費用			
① 事業費	4,351,971,204	3,907,235,888	444,735,316
補助事業費	1,824,452,884	1,824,452,884	0
受託事業費	1,286,143,672	1,286,143,672	0
試験・講習事業費	444,735,316	0	444,735,316
出版事業費	139,027,304	139,027,304	0
展示会事業費	173,610,869	173,610,869	0
通信教育・講座等事業費	248,950,506	248,950,506	0
その他事業費	208,281,004	208,281,004	0
情報化推進事業費	26,769,649	26,769,649	0
② 管理費	465,676,661	372,189,360	93,487,301
人件費	240,037,493	210,690,516	29,346,977
給料手当	827,084,743	701,714,474	125,370,269
退職給付費用	28,396,000	24,919,700	3,476,300
法定福利費	109,179,361	92,158,715	17,020,646
福利厚生費	40,399,427	35,733,275	4,666,152
事業費への人件費振替額	△ 765,022,038	△ 643,835,648	△ 121,186,390
事務費	225,639,168	161,498,844	64,140,324
旅費交通費	1,049,010	908,488	140,522
通信連絡費	30,987,065	27,583,818	3,403,247
減価償却費	35,048,878	23,332,795	11,716,083
一般消耗品費	30,661,456	23,829,675	6,831,781
事務所賃借料	153,026,512	128,015,708	25,010,804
臨時雇用員費	12,954,112	10,009,282	2,944,830
租税公課	29,549,200	23,987,061	5,562,139
光熱費水道料	10,646,554	9,759,850	886,704
為替手数料	6,942,187	5,279,922	1,662,265
その他事務費	25,253,804	20,233,734	5,020,070
事業費への事務費振替額	△ 176,898,235	△ 176,898,235	0
短期借入金利息	4,261,760	3,299,881	961,879
貸倒引当金繰入額	1,164,410	1,164,410	0
返品調整引当金繰入額	2,406,000	2,406,000	0
単行本在庫調整引当金繰入額	58,586,455	58,586,455	0
経常費用計	4,817,647,865	4,279,425,248	538,222,617
当期経常増減額	△ 82,789,049	△ 50,630,281	△ 32,158,768
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度損益修正益	100	100	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	1,011,162	716,135	295,027
過年度損益修正損	58,013	58,013	0
当期経常外増減額	△ 1,069,075	△ 774,048	△ 295,027
当期一般正味財産増減額	△ 83,858,124	△ 51,404,329	△ 32,453,795
一般正味財産期首残高	1,488,691,790	855,352,913	633,338,877
一般正味財産期末残高	1,404,833,666	803,948,584	600,885,082
II 指定正味財産増減の部			
1. 基本財産運用益	13,169,124	13,169,124	0
投資有価証券利息	13,169,124	13,169,124	0
2. 特定資産運用益	4,770,000	4,770,000	0
投資有価証券利息	4,770,000	4,770,000	0
3. 一般正味財産への振替額	△ 17,939,124	△ 17,939,124	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	800,000,000	800,000,000	0
指定正味財産期末残高	800,000,000	800,000,000	0
III 正味財産期末残高	2,204,833,666	1,603,948,584	600,885,082

キャッシュ・フロー計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 当期一般正味財産増減額	△ 83,858,124	△ 188,446,521	104,588,397
2. キャッシュ・フローへの調整額			
①減価償却費	35,048,878	49,874,094	△ 14,825,216
②貸倒引当金の増減額	722,410	20,000	702,410
③賞与引当金の増減額	2,803,509	△ 3,575,576	6,379,085
④返品調整引当金の増減額	△ 3,367,000	△ 124,000	△ 3,243,000
⑤単行本在庫調整引当金の増減額	△ 5,889,141	△ 14,235,819	8,346,678
⑥退職給付引当金の増減額	△ 97,626,700	21,712,300	△ 119,339,000
⑦過年度損益修正益	△ 100	0	△ 100
⑧固定資産除却損	1,011,162	0	1,011,162
⑨過年度損益修正損	58,013	3,645,415	△ 3,587,402
⑩棚卸資産の増減額	△ 13,553,287	0	△ 13,553,287
⑪未収金の増減額	△ 503,940,605	212,720,168	△ 716,660,773
⑫前払金の増減額	△ 250,447	2,407,560	△ 2,658,007
⑬その他流動資産の増減額	2,234,308	11,192,474	△ 8,958,166
⑭未払金の増減額	485,661,421	△ 128,659,510	614,320,931
⑮会費前受金の増減額	△ 13,258,110	1,286,405	△ 14,544,515
⑯前受金の増減額	△ 1,195,540	△ 38,401,695	37,206,155
⑰仮受金の増減額	26,600,684	0	26,600,684
⑱その他流動負債の増減額	1,613,707	△ 3,139,310	4,753,017
小計	△ 83,326,838	114,722,506	△ 198,049,344
3. 指定正味財産増加収入	0	0	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 167,184,962	△ 73,724,015	△ 93,460,947
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
①運営強化資金積立資産取崩収入	27,000,000	0	27,000,000
②退職給付積立資産取崩収入	125,064,800	14,274,200	110,790,600
③事務所移転積立資産取崩収入	0	50,000,000	△ 50,000,000
④特別研修等積立資産取崩収入	68,967,087	52,172,145	16,794,942
⑤保証金収入	508,800	0	508,800
投資活動収入計	221,540,687	116,446,345	105,094,342
2. 投資活動支出			
①運営強化資金積立資産への支出	△ 27,000,000	0	△ 27,000,000
②退職給付積立資産への支出	△ 70,000,000	△ 50,000,000	△ 20,000,000
③固定資産取得支出	△ 302,925	△ 23,515,190	23,212,265
④保証金支出	△ 1,293,112	△ 20,839,657	19,546,545
⑤定期預金支出	△ 4,209,113	0	△ 4,209,113
投資活動支出計	△ 102,805,150	△ 94,354,847	△ 8,450,303
投資活動によるキャッシュ・フロー	118,735,537	22,091,498	96,644,039
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
①借入金収入	3,850,000,000	2,350,000,000	1,500,000,000
財務活動収入計	3,850,000,000	2,350,000,000	1,500,000,000
2. 財務活動支出			
①借入金返済支出	△ 3,450,000,000	△ 2,350,000,000	△ 1,100,000,000
財務活動支出計	△ 3,450,000,000	△ 2,350,000,000	△ 1,100,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	400,000,000	0	400,000,000
IV 現金及び現金同等物の増加額	351,550,575	△ 51,632,517	403,183,092
V 現金及び現金同等物の期首残高	155,927,497	207,560,014	△ 51,632,517
VI 現金及び現金同等物の期末残高	507,478,072	155,927,497	351,550,575

(注) 1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めており、資金の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目との関係は、下記のとおりです。(平成21年3月31日現在)

現金及び預貯金勘定 511,687,185円
定期預金 △4,209,113円

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 個別法による償却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

①製品、仕掛品、仕掛プロジェクト 個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法）

②貯蔵品 最終仕入原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法）

(会計方針の変更)

棚卸資産については従来、原価法によっていたが、当期より「棚卸資産の評価に関する会計基準」（企業会計基準第9号）が適用されたことに伴い、原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法）により算定している。

これによる損益に与える影響はない。

(3) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

イ. 造作（リース資産を除く） 定額法

ロ. 造作以外の有形固定資産（リース資産を除く） 定率法

②無形固定資産

ソフトウェア（自社利用分） 定額法（5年間）

(4) 引当金の計上基準

①貸倒引当金 債権の貸倒損失に備えるため、回収不能見込額を計上している。

②賞与引当金 職員への賞与の支払いに備えるため、職員に対する賞与の支給見込額のうち当期に属する額を計上している。

③返品調整引当金 出版物の返品による損失に備えるため、書籍等の出版事業に係る売掛金残高に一定期間の返品率及び売買利益率を乗じた額を計上している。

④単行本在庫調整引当金 単行本の陳腐化による損失に備えるため、法人税法に規定する繰入限度相当額を計上している。

⑤退職給付引当金 役員及び職員の退職給付に備えるため、当期末における期末要支給額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

税込方式を採用している。

2. 会計方針の変更 (リース取引に関する会計基準)

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、従来、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっていたが、当期より「リース取引に関する会計基準」(企業会計基準第13号)及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第16号)を適用し、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

なお、リース取引開始日が適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

これによる損益に与える影響はない。

3. 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				
投資有価証券	199,948,776	374,782,080	0	574,730,856
定期預金	51,224	307,500	89,580	269,144
小 計	200,000,000	375,089,580	89,580	575,000,000
特定資産				
運営強化資金積立資産	1,680,000,000	0	375,000,000	1,305,000,000
退職給付積立資産	182,028,250	70,000,000	125,064,800	126,963,450
試験講習制度整備積立資産	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000
特別研修等積立資産	147,827,855	0	68,967,087	78,860,768
小 計	2,039,856,105	100,000,000	599,031,887	1,540,824,218
合 計	2,239,856,105	475,089,580	599,121,467	2,115,824,218

4. 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				
投資有価証券	574,730,856	(574,730,856)	(0)	(0)
定期預金	269,144	(269,144)	(0)	(0)
小 計	575,000,000	(575,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
運営強化資金積立資産	1,305,000,000	(225,000,000)	(1,080,000,000)	(0)
退職給付積立資産	126,963,450	(0)	(0)	(126,963,450)
試験講習制度整備積立資産	30,000,000	(0)	(30,000,000)	(0)
特別研修等積立資産	78,860,768	(0)	(78,860,768)	(0)
小 計	1,540,824,218	(225,000,000)	(1,188,860,768)	(126,963,450)
合 計	2,115,824,218	(800,000,000)	(1,188,860,768)	(126,963,450)

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 原 価	減価償却累計額	当 期 末 残 高
造 作	35,162,303	24,341,003	10,821,300
什 器 備 品	369,941,381	347,463,577	22,477,804
機 械 装 置	57,930,688	53,817,146	4,113,542
合 計	463,034,372	425,621,726	37,412,646

6. 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、以下のとおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産			
第20回日本高速道路保有・債務返済機構債券 (H18. 10. 31取得)	99,962,068	104,567,300	4,605,232
第639回東京都公債(H8. 11. 30取得)	49,996,187	52,104,750	2,108,563
第628回東京都公債(H17. 12. 26取得)	49,996,545	51,405,000	1,408,455
第385回九州電力債(H17. 12. 9取得)	100,000,000	102,080,000	2,080,000
第324回東京都交通債(H9. 2. 7取得)	100,000,000	115,120,000	15,120,000
第7回大阪ガス債(H9. 1. 31取得)	99,782,044	115,192,800	15,410,756
第643回東京都公債(H19. 3. 27取得)	74,994,012	77,273,775	2,279,763
特定資産			
第643回東京都公債(H19. 3. 27取得)	9,999,201	10,303,170	303,969
第268回利付国債(H7. 3. 22取得)	49,966,722	51,829,350	1,862,628
第78回利付国債(H17. 6. 16取得)	73,000,000	73,598,600	598,600
第78回利付国債(H18. 1. 18取得)	26,820,243	27,221,400	401,157
第413回中部電力債(H9. 9. 30取得)	7,000,000	7,878,430	878,430
第413回中部電力債(H9. 9. 30取得)	91,000,000	102,419,590	11,419,590
第413回中部電力債(H9. 9. 30取得)	2,000,000	2,250,980	250,980
第459回東京電力債(H11. 1. 29取得)	100,000,000	109,852,000	9,852,000
第464回東京電力債(H11. 7. 28取得)	100,000,000	103,010,300	3,010,300
第5回トヨタ自動車無担保社債(H10. 9. 21取得)	100,000,000	101,773,500	1,773,500
第2回埼玉県公債(H13. 7. 23取得)	13,964,173	14,172,200	208,027
第127回神奈川県公債(H16. 8. 4取得)	9,978,371	10,391,200	412,829
第276回北陸電力債(H16. 10. 7取得)	5,999,719	6,001,800	2,081
第276回北陸電力債(H16. 10. 7取得)	4,000,000	4,001,200	1,200
ムラヨーロッパ ファイナンス エヌブイ No3418 (H16. 1. 16取得)	100,000,000	85,140,000	△14,860,000
カリヨン ファイナンス	100,000,000	94,810,741	△5,189,259
BNPパリバ	100,000,000	91,200,000	△8,800,000
合 計	1,468,459,285	1,513,598,086	45,138,801

7. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助事業						
・アトリングストップ導入促進事業	経済産業省	0	136,368,972	136,368,972	0	—
・省エネルギー対策導入指導事業	経済産業省	0	902,338,084	902,338,084	0	—
・国際エネルギー使用合理化等対策事業	経済産業省	0	781,218,246	781,218,246	0	—
小計		0	1,819,925,302	1,819,925,302	0	
受託事業						
・省エネルギー設備導入促進指導事業	経済産業省	0	1,157,313,730	1,157,313,730	0	—
・省エネルギー設備導入促進情報提供事業	経済産業省	0	4,196,486	4,196,486	0	—
・新エネルギー等導入促進基礎調査	経済産業省	0	49,767,893	49,767,893	0	—
・エネルギー使用合理化促進基盤整備事業	経済産業省	0	48,473,304	48,473,304	0	—
・その他受託事業	国際協力機構他	0	11,254,489	11,254,489	0	—
小計		0	1,271,005,902	1,271,005,902	0	
合計		0	3,090,931,204	3,090,931,204	0	

8. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息の振替額	13,169,124
特定資産受取利息の振替額	4,770,000
合計	17,939,124

9. ファイナンス・リース取引関係

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額 (単位：円)

	什器備品	ソフトウェア	合 計
取得価額相当額	3,331,400	17,419,200	20,750,600
減価償却累計額相当額	2,554,058	10,451,520	13,005,578
期末残高相当額	777,342	6,967,680	7,745,022

(2) 未経過リース料期末残高相当 (単位：円)

	1年以内	1年超	合 計
未経過リース料期末残高相当額	4,162,227	3,597,494	7,759,721

(3) 当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

(単位：円)

項 目	合 計
支払リース料	4,421,640
減価償却費相当額	4,359,586
支払利息相当額	12,913

(4) 減価償却費相当額の算定方法は定額法によっている。

(5) 利息相当額の算定方法は、リース料総額とリース資産計上額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については利息法によっている。

10. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

退職給付債務	246,558,800円
退職給付引当金	246,558,800円

(3) 退職給付費用に関する事項

勤務費用	28,396,000円
退職給付費用	28,396,000円

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

1 1. 正味財産増減計算書に関する注記

- (1) 事業費に含まれる人件費については、一次的に管理費で集計した後、補助事業費、受託事業費、展示会事業費及び通信教育・講座等事業費、その他事業費の一部へ振替えている。管理費から事業費へ振替えられた人件費は765,022,038円である。
- (2) 事業費に含まれる事務費については、一次的に管理費で集計した後、補助事業費、受託事業費、展示会事業費及び通信教育・講座等事業費、その他事業費の一部へ振替えている。管理費から事業費へ振替えられた事務費は176,898,235円である。

財 産 目 録

平成21年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部			
科 目	摘 要	金	額
I 流動資産			2,901,637,551
現金及び預貯金		511,687,185	
現金			
普通預金	普通預金	380,808,730	
	みずほ銀行	117,488,475	
	三井住友銀行	220,055,585	
	三菱東京UFJ銀行	1,024,348	
	東京スター銀行	1,645,563	
	各支部	40,594,759	
定期預金	定期預金	4,209,113	
	みずほ銀行	4,000,000	
	三井住友銀行	209,113	
当座預金		114,354,396	
	みずほ銀行	114,354,396	
郵便振替貯金	郵便貯金	12,314,946	
未収金		2,210,624,488	
	経済産業省他補助収入	893,094,309	
	経済産業省他受託収入	1,259,751,413	
	講習・講座受講料	20,463,094	
	展示会出展料	1,177,443	
	PR用品	292,000	
	その他未収金	35,846,229	
未収利息		3,081,587	
売掛金	図書販売代金	57,306,906	
製品	図書	80,644,601	
仕掛品	図書印刷費	4,786,629	
仕掛プロジェクト	受託事業2件	24,854,810	
貯蔵品		7,350,992	
	通信講座教材	1,195,995	
	PR用品	4,785,148	
	郵便切手・はがき	1,245,049	
	収入印紙	124,800	
仮払金	旅費仮払金	167,420	
前払金	試験会場費、リース料他	2,297,343	
貸倒引当金		△ 1,164,410	
II 固定資産			2,288,771,592
(1)基本財産		575,000,000	
投資有価証券	社債		
	日本高速道路	99,962,068	
	九州電力債	100,000,000	
	大阪ガス債	99,782,044	
	公債		
	東京都公債	174,986,744	
	東京交通債	100,000,000	
定期預金	三井住友銀行	269,144	
(2)特定資産		1,540,824,218	
運営強化資金積立資産		1,305,000,000	
	投資有価証券	893,728,429	
	定期預金	411,271,571	
退職給付積立資産		126,963,450	
試験講習制度整備積立資産		30,000,000	
特別研修等積立資産		78,860,768	
(3)その他の固定資産		172,947,374	
造作	事務所間仕切他	10,821,300	
什器備品	パソコン他	22,477,804	
機械装置	LAN用通信設備他	4,113,542	
ソフトウェア	システムソフト類	15,498,287	
電話加入権		3,208,427	
保証金	事務所借室保証金他	116,828,014	
資産合計			5,190,409,143

(単位：円)

負債の部			
科目	摘要	金額	額
I 流動負債			2,739,016,677
未払金		1,044,789,033	
	補助事業	610,075,422	
	受託事業	215,328,523	
	試験・講習事業	2,491,427	
	出版事業	22,356,912	
	教育事業	18,535,360	
	普及事業	193,085	
	展示会事業費	45,397,834	
	その他事業費	6,214,962	
	管理費	73,518,030	
	旅費・謝金	50,677,478	
預り金		14,084,363	
	源泉所得税	8,309,414	
	社会保険料	1,962,194	
	住民税	3,572,800	
	その他	239,955	
短期借入金	借入先：三井住友銀行	1,400,000,000	
会費前受金	平成21年度賛助会費	133,174,750	
前受金	雑誌年間購読料、試験会場費他	23,176,870	
仮受金	仕掛プロジェクト概算収受代金ほか	27,572,374	
賞与引当金		35,226,832	
返品調整引当金		2,406,000	
単行本在庫調整引当金		58,586,455	
II 固定負債			246,558,800
退職給付引当金		246,558,800	
負債合計			2,985,575,477
差引：正味財産			2,204,833,666

一般会計収支計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
①基本財産等運用収入	34,244,000	34,047,739	196,261	
基本財産利息収入	3,510,000	13,136,297	△ 9,626,297	
特定資産運用収入	30,734,000	20,911,442	9,822,558	
②賛助会員会費収入	252,000,000	209,675,000	42,325,000	
③事業収入	960,500,000	824,384,943	136,115,057	
出版事業収入	234,300,000	236,084,175	△ 1,784,175	
通信教育・講座事業収入	313,600,000	289,844,267	23,755,733	
その他事業収入	412,600,000	298,456,501	114,143,499	
④補助金等収入	3,470,000,000	3,090,931,204	379,068,796	
国庫補助金収入	2,306,000,000	1,819,925,302	486,074,698	
受託収入	1,164,000,000	1,271,005,902	△ 107,005,902	
⑤寄付金収入	0	18,651,838	△ 18,651,838	
⑥雑収入	2,400,000	2,932,095	△ 532,095	
受取利息	400,000	334,042	65,958	
雑収入	2,000,000	2,598,053	△ 598,053	
事業活動収入合計	4,719,144,000	4,180,622,819	538,521,181	
2. 事業活動支出				
①事業費支出	4,429,825,000	3,942,965,197	486,859,803	
補助事業費支出	2,306,000,000	1,824,452,884	481,547,116	
受託事業費支出	1,164,000,000	1,310,998,482	△ 146,998,482	
出版事業費支出	233,800,000	149,901,803	83,898,197	
通信教育・講座事業費支出	267,700,000	248,950,506	18,749,494	
その他事業費支出	458,325,000	408,661,522	49,663,478	
②管理費支出	332,819,000	385,351,036	△ 52,532,036	
人件費支出	253,600,000	308,317,216	△ 54,717,216	
給料手当支出	649,300,000	701,714,474	△ 52,414,474	
退職給付費用	53,500,000	122,546,400	△ 69,046,400	
法定福利費支出	88,750,000	92,158,715	△ 3,408,715	
福利厚生費支出	32,050,000	35,733,275	△ 3,683,275	
事業費への人件費振替額	△ 570,000,000	△ 643,835,648	73,835,648	
事務費支出	79,219,000	77,033,820	2,185,180	
旅費交通費支出	770,000	908,488	△ 138,488	
通信連絡費支出	12,500,000	27,583,818	△ 15,083,818	
一般消耗品費支出	19,380,000	23,829,675	△ 4,449,675	
事務所賃借料支出	134,580,000	128,015,708	6,564,292	
臨時雇用員費支出	14,746,000	10,009,282	4,736,718	
租税公課支出	33,220,000	23,987,061	9,232,939	
光熱費水道料支出	11,760,000	9,759,850	2,000,150	
為替手数料支出	7,200,000	5,279,922	1,920,078	
その他事務費支出	30,063,000	20,093,960	9,969,040	
事業費への事務費振替額	△ 185,000,000	△ 176,898,235	△ 8,101,765	
短期借入金利息	0	3,299,881	△ 3,299,881	
貸倒引当金繰入額	0	1,164,410	△ 1,164,410	
事業活動支出合計	4,762,644,000	4,328,316,233	434,327,767	
事業活動収支差額	△ 43,500,000	△ 147,693,414	104,193,414	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
①基本財産取崩収入		89,580	△ 89,580	
定期預金取崩収入		89,580	△ 89,580	
②特定資産取崩収入		527,098,558	△ 527,098,558	
退職給付引当資産取崩収入		125,064,800	△ 125,064,800	
特定資産投資有価証券取崩収入		401,747,956		
特定資産定期預金取崩収入		285,802	△ 285,802	
③敷金・保証金戻り収入		508,800	△ 508,800	
保証金戻り収入		508,800	△ 508,800	
投資活動収入合計		527,696,938	△ 527,696,938	
2. 投資活動支出				
①基本財産取得支出		375,055,456	△ 375,055,456	
基本財産投資有価証券積立支出		374,747,956		
基本財産定期預金積立支出		307,500	△ 307,500	
②特定資産取得支出		96,965,048	△ 96,965,048	
退職給付積立資産支出		70,000,000	△ 70,000,000	
特定資産定期預金積立支出		26,965,048	△ 26,965,048	
③敷金・保証金支出		1,293,112	△ 1,293,112	
保証金支出		1,293,112	△ 1,293,112	
投資活動支出合計		473,313,616	△ 473,313,616	
投資活動収支差額		54,383,322	△ 54,383,322	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
借入金収入		3,850,000,000	△ 3,850,000,000	
短期借入金収入		3,850,000,000	△ 3,850,000,000	
財務活動収入合計		3,850,000,000	△ 3,850,000,000	
2. 財務活動支出				
借入金返済支出		3,450,000,000	△ 3,450,000,000	
短期借入金返済支出		3,450,000,000	△ 3,450,000,000	
財務活動支出合計		3,450,000,000	△ 3,450,000,000	
財務活動収支差額		400,000,000	△ 400,000,000	
IV 予備費支出	10,000,000	0	10,000,000	
当期収支差額		306,689,908	△ 306,689,908	
前期繰越収支差額		878,705,396	△ 878,705,396	
次期繰越収支差額		1,185,395,304	△ 1,185,395,304	

(注) 短期借入限度額：1,500,000千円

試験特別会計収支計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
①基本財産等運用	670,000	844,709	△ 174,709	
特定資産定期預金利息収入	670,000	844,709	△ 174,709	
②事業収入	481,900,000	505,160,400	△ 23,260,400	
試験・講習事業収入	481,900,000	505,160,400	△ 23,260,400	
エネルギー管理士試験収入	200,300,000	216,189,600	△ 15,889,600	
エネルギー管理研修収入	139,000,000	128,070,000	10,930,000	
エネルギー管理員新規講習収入	102,600,000	127,360,800	△ 24,760,800	
エネルギー管理士特別研修収入	40,000,000	33,540,000	6,460,000	
③雑収入	0	58,740	△ 58,740	
受取利息収入	0	38,740	△ 38,740	
その他雑収入	0	20,000	△ 20,000	
事業活動収入 合計	482,570,000	506,063,849	△ 23,493,849	
2. 事業活動支出				
①事業費支出	331,813,000	444,735,316	△ 112,922,316	
エネルギー管理士試験事業費支出	90,631,000	134,234,415	△ 43,603,415	
エネルギー管理研修事業費支出	90,024,000	136,314,207	△ 46,290,207	
エネルギー管理員新規講習事業費支出	82,002,000	118,761,299	△ 36,759,299	
エネルギー管理士特別研修事業費支出	69,156,000	45,053,714	24,102,286	
試験講習制度整備事業費支出	0	10,371,681	△ 10,371,681	
②管理費支出	200,429,000	81,972,165	118,456,835	
人件費支出	137,770,000	29,346,977	108,423,023	
給料手当支出	117,105,000	125,370,269	△ 8,265,269	
退職給付費用	0	3,476,300	△ 3,476,300	
法定福利費支出	16,532,000	17,020,646	△ 488,646	
福利厚生費支出	4,133,000	4,666,152	△ 533,152	
事業費への人件費振替額	0	△ 121,186,390	121,186,390	
事務費支出	62,659,000	52,625,188	10,033,812	
旅費交通費支出	114,000	140,522	△ 26,522	
通信連絡費支出	5,186,000	3,403,247	1,782,753	
一般消耗品費支出	4,983,000	6,834,941	△ 1,851,941	
事務所等賃借料支出	34,155,000	25,010,804	9,144,196	
臨時雇員費支出	2,420,000	2,944,830	△ 524,830	
租税公課支出	6,291,000	5,562,139	728,861	
光熱・水道料支出	2,591,000	886,704	1,704,296	
為替手数料支出	1,619,000	1,662,265	△ 43,265	
その他事務費支出	5,300,000	5,217,857	82,143	
短期借入金利息	0	961,879	△ 961,879	
事業活動支出 合計	532,242,000	526,707,481	5,534,519	
事業活動収支差額	△ 49,672,000	△ 20,643,632	△ 29,028,368	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
特定資産取崩収入		68,967,087	△ 68,967,087	
特別研修等積立資産取崩収入		68,967,087	△ 68,967,087	
投資活動収入 計		68,967,087	△ 68,967,087	
2. 投資活動支出				
固定資産取得支出		302,925	△ 302,925	
什器備品購入支出		126,000	△ 126,000	
ソフトウェア購入支出		176,925	△ 176,925	
投資活動支出 計		302,925	△ 302,925	
投資活動収支差額		68,664,162	△ 68,664,162	
III 財務活動収支の部				
財務活動収支差額		0	0	
当期収支差額		48,020,530	△ 48,020,530	
前期繰越収支差額		272,560,463	△ 272,560,463	
次期繰越収支差額		320,580,993	△ 320,580,993	

収 支 計 算 書 総 括 表

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位：円)

科 目	合 計	一 般 会 計	試験特別会計
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
①基本財産等運用収入	34,892,448	34,047,739	844,709
基本財産利息収入	13,136,297	13,136,297	0
特定資産運用収入	21,756,151	20,911,442	844,709
②賛助会員会費収入	209,675,000	209,675,000	0
③事業収入収入	1,329,545,343	824,384,943	505,160,400
試験・講習事業収入	505,160,400		505,160,400
出版事業収入	236,084,175	236,084,175	0
通信教育・講座事業収入	289,844,267	289,844,267	0
その他事業収入	298,456,501	298,456,501	0
④補助金等収入	3,090,931,204	3,090,931,204	0
国庫補助金収入	1,819,925,302	1,819,925,302	0
受託収入	1,271,005,902	1,271,005,902	0
⑤寄付金収入	18,651,838	18,651,838	0
⑥雑収入	2,990,835	2,932,095	58,740
受取利息	372,782	334,042	38,740
雑収入	2,618,053	2,598,053	20,000
事業活動収入合計	4,686,686,668	4,180,622,819	506,063,849
2. 事業活動支出			
①事業費支出	4,387,700,513	3,942,965,197	444,735,316
補助事業費支出	1,824,452,884	1,824,452,884	0
受託事業費支出	1,310,998,482	1,310,998,482	0
試験・講習事業費支出	444,735,316	0	444,735,316
出版事業費支出	149,901,803	149,901,803	0
通信教育・講座事業費支出	248,950,506	248,950,506	0
その他事業費支出	408,661,522	408,661,522	0
②管理費支出	467,323,201	385,351,036	81,972,165
人件費支出	337,664,193	308,317,216	29,346,977
給料手当支出	827,084,743	701,714,474	125,370,269
退職給付費用	126,022,700	122,546,400	3,476,300
法定福利費支出	109,179,361	92,158,715	17,020,646
福利厚生費支出	40,399,427	35,733,275	4,666,152
事業費への人件費振替額	△ 765,022,038	△ 643,835,648	△ 121,186,390
事務費支出	129,659,008	77,033,820	52,625,188
旅費交通費支出	1,049,010	908,488	140,522
通信連絡費支出	30,987,065	27,583,818	3,403,247
一般消耗品費支出	30,664,616	23,829,675	6,834,941
事務所賃借料支出	153,026,512	128,015,708	25,010,804
臨時雇員費支出	12,954,112	10,009,282	2,944,830
租税公課支出	29,549,200	23,987,061	5,562,139
光熱費水道料支出	10,646,554	9,759,850	886,704
為替手数料支出	6,942,187	5,279,922	1,662,265
その他事務費支出	25,311,817	20,093,960	5,217,857
事業費への事務費振替額	△ 176,898,235	△ 176,898,235	0
短期借入金利息	4,261,760	3,299,881	961,879
貸倒引当金繰入額	1,164,410	1,164,410	0
事業活動支出合計	4,855,023,714	4,328,316,233	526,707,481
事業活動収支差額	△ 168,337,046	△ 147,693,414	△ 20,643,632
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
①基本財産取崩収入	89,580	89,580	0
基本財産投資有価証券取崩収入	89,580	89,580	0
②特定資産取崩収入	596,065,645	527,098,558	68,967,087
退職給付引当資産取崩収入	125,064,800	125,064,800	0
定期預金取崩収入	285,802	285,802	0
特定資産投資有価証券取崩収入	401,747,956	401,747,956	0
特別研修等積立資産取崩収入	68,967,087	0	68,967,087
③敷金・保証金戻り収入	508,800	508,800	0
保証金戻り収入	508,800	508,800	0
投資活動収入合計	596,664,025	527,696,938	68,967,087
2. 投資活動支出			
①基本財産取得支出	375,055,456	375,055,456	0
基本財産投資有価証券積立支出	374,747,956	374,747,956	0
基本財産定期預金積立支出	307,500	307,500	0
②特定資産取得支出	96,965,048	96,965,048	0
退職給付引当資産取得支出	70,000,000	70,000,000	0
特定資産定期預金積立支出	26,965,048	26,965,048	0
③固定資産取得支出	302,925	0	302,925
什器備品購入支出	126,000	0	126,000
ソフトウェア購入支出	176,925	0	176,925
④敷金・保証金支出	1,293,112	1,293,112	0
保証金支出	1,293,112	1,293,112	0
投資活動支出合計	473,616,541	473,313,616	302,925
投資活動収支差額	123,047,484	54,383,322	68,664,162
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
①借入金収入	3,850,000,000	3,850,000,000	0
短期借入金収入	3,850,000,000	3,850,000,000	0
財務活動収入合計	3,850,000,000	3,850,000,000	0
2. 財務活動支出			
①借入金返済支出	3,450,000,000	3,450,000,000	0
短期借入金返済支出	3,450,000,000	3,450,000,000	0
財務活動支出合計	3,450,000,000	3,450,000,000	0
財務活動収支差額	400,000,000	400,000,000	0
IV 予備費支出	0	0	0
当期収支差額	354,710,438	306,689,908	48,020,530
前期繰越収支差額	1,151,265,859	878,705,396	272,560,463
次期繰越収支差額	1,505,976,297	1,185,395,304	320,580,993

(注) 短期借入限度額：1,500,000千円

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、貸借対照表における流動資産の現金及び預貯金、未収金、未収利息、売掛金、前払金、仮払金、貸倒引当金及び流動負債の未払金、預り金、会費前受金、前受金、仮受金、賞与引当金の科目を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2. に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前 期 末 残 高	当 期 末 残 高
(流動資産)		
現金及び預貯金	155,927,497	511,687,185
未収金	1,706,683,883	2,210,624,488
未収利息	3,088,688	3,081,587
売掛金	59,396,743	57,306,906
前払金	2,046,896	2,297,343
仮払金	362,803	167,420
貸倒引当金	△ 442,000	△ 1,164,410
合 計	1,927,064,510	2,784,000,519
(流動負債)		
未払金	559,127,612	1,044,789,033
預り金	12,470,656	14,084,363
会費前受金	146,432,860	133,174,750
前受金	24,372,410	23,176,870
仮受金	971,790	27,572,374
賞与引当金	32,423,323	35,226,832
合 計	775,798,651	1,278,024,222
次期繰越収支差額	1,151,265,859	1,505,976,297

独立監査人の監査報告書


平成21年6月2日

財団法人省エネルギーセンター

会長 南 直 哉 殿

大串公認会計士事務所

公認会計士

大串 卓矢 

公認会計士岡田育大事務所

公認会計士

岡田 育大 

私たちは、財団法人省エネルギーセンターの平成20年4月1日から平成21年3月31日までの平成20年度の下記の財務諸表及び収支計算書（以下「財務諸表等」という。）について監査を行った。

記

I 財務諸表

1. 一般会計の貸借対照表及び正味財産増減計算書
2. 試験特別会計の貸借対照表及び正味財産増減計算書
3. 貸借対照表総括表
4. 正味財産増減計算書総括表
5. キャッシュ・フロー計算書
6. 財産目録

II 収支計算書

1. 一般会計の収支計算書
2. 試験特別会計の収支計算書
3. 貸借対照表総括表
4. 収支計算書総括表

この財務諸表等の作成責任は理事者にあり、私たちの責任は独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。

私たちは、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私たちに財務諸表等に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することを含んでいる。私たちは、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

監査の結果、私たちの意見は次のとおりである。

(1) 財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、財団法人省エネルギーセンターの平成20年度末日現在の財政状態並びに同年度の正味財産増減及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

(2) 収支計算書は、「公益法人会計における内部管理事項について」（平成17年3月23日公益法人等の指導監督に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ）に従って、財団法人省エネルギーセンターの平成20年度の収支の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

財団法人省エネルギーセンターと私たちとの間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。


以 上

監事意見書

財団法人省エネルギーセンターの平成20年4月1日から平成21年3月31日までの事業年度の事業執行状況、及び正味財産増減計算書、貸借対照表、財産目録、キャッシュ・フロー計算書及び収支計算書について監査し、その適正且つ正確であることを確認いたしました。

平成21年6月4日

財団法人 省エネルギーセンター

監事 大和田野芳郎 

監事 神戸史雄 