

# 収 支 決 算 書

一般会計貸借対照表

平成22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>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金及び預貯金	621,632,114	493,579,634	128,052,480
未収金	1,048,291,820	2,210,624,488	△ 1,162,332,668
未収利息	3,087,038	3,081,587	5,451
売掛金	53,450,422	57,306,906	△ 3,856,484
製品	89,282,648	80,644,601	8,638,047
仕掛品	7,026,762	4,786,629	2,240,133
仕掛プロジェクト	10,578,762	24,854,810	△ 14,276,048
貯蔵品	9,970,622	6,479,733	3,490,889
仮払金	257,132	167,420	89,712
前払金	1,078,599	1,300,223	△ 221,624
貸倒引当金(貸方)	△ 462,200	△ 1,164,410	702,210
内部振替勘定	△ 455,952,153	△ 313,375,611	△ 142,576,542
<b>流動資産 合計</b>	<b>1,388,241,566</b>	<b>2,568,286,010</b>	<b>△ 1,180,044,444</b>
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
投資有価証券	574,764,981	574,730,856	34,125
定期預金	235,019	269,144	△ 34,125
<b>基本財産 合計</b>	<b>575,000,000</b>	<b>575,000,000</b>	<b>0</b>
<b>(2) 特定資産</b>			
運営強化資金積立資産	1,155,000,000	1,155,000,000	0
退職給付引当資産	216,152,950	126,963,450	89,189,500
<b>特定資産合計</b>	<b>1,371,152,950</b>	<b>1,281,963,450</b>	<b>89,189,500</b>
<b>(3) その他の固定資産</b>			
造 作	1,896,536	2,338,853	△ 442,317
什器備品	6,029,933	14,491,985	△ 8,462,052
機械装置	395,458	1,634,081	△ 1,238,623
ソフトウェア	4,247,446	14,094,752	△ 9,847,306
電話加入権	2,987,627	2,987,627	0
保証金	115,174,014	116,828,014	△ 1,654,000
<b>その他の固定資産合計</b>	<b>130,731,014</b>	<b>152,375,312</b>	<b>△ 21,644,298</b>
<b>固定資産 合計</b>	<b>2,076,883,964</b>	<b>2,009,338,762</b>	<b>67,545,202</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>3,465,125,530</b>	<b>4,577,624,772</b>	<b>△ 1,112,499,242</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	415,184,525	1,039,396,976	△ 624,212,451
預り金	12,626,497	13,997,263	△ 1,370,766
短期借入金	1,000,000,000	1,400,000,000	△ 400,000,000
会費前受金	133,040,000	133,174,750	△ 134,750
前受金	20,224,100	20,576,870	△ 352,770
仮受金	73,980	27,572,374	△ 27,498,394
賞与引当金	20,145,350	31,406,700	△ 11,261,350
返品調整引当金	1,799,000	2,406,000	△ 607,000
単行本在庫調整引当金	46,975,970	58,586,455	△ 11,610,485
<b>流動負債 合計</b>	<b>1,650,069,422</b>	<b>2,727,117,388</b>	<b>△ 1,077,047,966</b>
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	216,152,950	246,558,800	△ 30,405,850
<b>固定負債 合計</b>	<b>216,152,950</b>	<b>246,558,800</b>	<b>△ 30,405,850</b>
<b>負債 合計</b>	<b>1,866,222,372</b>	<b>2,973,676,188</b>	<b>△ 1,107,453,816</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
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
<b>指定正味財産 合計</b>	<b>800,000,000</b>	<b>800,000,000</b>	<b>0</b>
(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 )
<b>2. 一般正味財産</b>	<b>798,903,158</b>	<b>803,948,584</b>	<b>△ 5,045,426</b>
(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 )
<b>正味財産合計</b>	<b>1,598,903,158</b>	<b>1,603,948,584</b>	<b>△ 5,045,426</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>3,465,125,530</b>	<b>4,577,624,772</b>	<b>△ 1,112,499,242</b>

一般会計正味財産増減計算書

平成21年4月1日 から平成22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>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
<b>(1) 経常収益</b>			
①基本財産運用益	13,176,646	13,170,421	6,225
投資有価証券利息	13,175,661	13,169,124	6,537
定期預金利息	985	1,297	△ 312
②特定資産運用益	20,840,668	20,980,152	△ 139,484
投資有価証券利息	20,073,075	19,882,095	190,980
定期預金利息	767,593	1,098,057	△ 330,464
③受取会費	197,320,000	209,675,000	△ 12,355,000
賛助会員会費	197,320,000	209,675,000	△ 12,355,000
④事業収益	718,027,371	824,384,943	△ 106,357,572
出版事業収益	216,006,682	236,084,175	△ 20,077,493
展示会収益	108,546,950	181,584,287	△ 73,037,337
通信教育・講座等事業収益	263,309,023	289,844,267	△ 26,535,244
その他事業収益	130,164,716	116,872,214	13,292,502
⑤受取補助金等収益	1,855,729,313	3,090,931,204	△ 1,235,201,891
受取国庫補助金収益	380,609,121	1,819,925,302	△ 1,439,316,181
受取受託収益	1,475,120,192	1,271,005,902	204,114,290
⑥受取寄付金	0	18,651,838	△ 18,651,838
受取寄付金	0	18,651,838	△ 18,651,838
⑦雑収益	70,796,673	51,001,409	19,795,264
受取利息収益	97,731	334,042	△ 236,311
その他雑収益	8,542,077	2,155,953	6,386,124
貸倒引当金戻入益	1,164,410	442,000	722,410
返品調整引当金戻入益	2,406,000	5,773,000	△ 3,367,000
単行本在庫調整引当金戻入益	58,586,455	42,296,414	16,290,041
<b>経常収益合計</b>	<b>2,875,890,671</b>	<b>4,228,794,967</b>	<b>△ 1,352,904,296</b>
<b>(2) 経常費用</b>			
①事業費	2,603,870,816	3,907,235,888	△ 1,303,365,072
補助事業費	398,582,238	1,824,452,884	△ 1,425,870,646
受託事業費	1,494,699,646	1,286,143,672	208,555,974
出版事業費	129,690,766	139,027,304	△ 9,336,538
展示会事業費	127,611,667	173,610,869	△ 45,999,202
通信教育・講座等事業費	258,806,899	248,950,506	9,856,393
その他事業費	194,479,600	208,281,004	△ 13,801,404
情報化推進事業費	0	26,769,649	△ 26,769,649
②管理費	293,061,598	372,189,360	△ 79,127,762
人件費	145,172,153	210,690,516	△ 65,518,363
給料手当	681,664,527	701,714,474	△ 20,049,947
退職給付費用	26,659,650	24,919,700	1,739,950
法定福利費	90,793,160	92,158,715	△ 1,365,555
福利厚生費	36,058,968	35,733,275	325,693
事業費への人件費振替額	△ 690,004,152	△ 643,835,648	△ 46,168,504
事務費	147,889,445	161,498,844	△ 13,609,399
旅費交通費	1,913,692	908,488	1,005,204
通信連絡費	28,805,966	27,583,818	1,222,148
減価償却費	12,704,565	23,332,795	△ 10,628,230
一般消耗品費	22,079,637	23,829,675	△ 1,750,038
事務所賃借料	130,137,609	128,015,708	2,121,901
臨時雇員費用	15,699,230	10,009,282	5,689,948
租税公課	38,527,216	23,987,061	14,540,155
光熱費水道料	8,938,612	9,759,850	△ 821,238
為替手数料	3,628,947	5,279,922	△ 1,650,975
その他事務費	39,591,144	20,233,734	19,357,410
事業費への事務費振替額	△ 205,681,189	△ 176,898,235	△ 28,782,954
短期借入金利息	2,306,846	3,299,881	△ 993,035
貸倒引当金繰入額	462,200	1,164,410	△ 702,210
返品調整引当金繰入額	1,799,000	2,406,000	△ 607,000
単行本在庫調整引当金繰入額	46,975,970	58,586,455	△ 11,610,485
<b>経常費用計</b>	<b>2,896,932,414</b>	<b>4,279,425,248</b>	<b>△ 1,382,492,834</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 21,041,743</b>	<b>△ 50,630,281</b>	<b>29,588,538</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>			
<b>(1) 経常外収益</b>			
過年度退職給付費用振替益	23,845,900	0	23,845,900
過年度損益修正益	0	100	△ 100
<b>経常外収益計</b>	<b>23,845,900</b>	<b>100</b>	<b>23,845,800</b>
<b>(2) 経常外費用</b>			
固定資産除却損	7,849,583	716,135	7,133,448
過年度損益修正損	0	58,013	△ 58,013
<b>経常外費用計</b>	<b>7,849,583</b>	<b>774,148</b>	<b>7,075,435</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>15,996,317</b>	<b>△ 774,048</b>	<b>16,770,365</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>△ 5,045,426</b>	<b>△ 51,404,329</b>	<b>46,358,903</b>
一般正味財産期首残高	803,948,584	855,352,913	△ 51,404,329
一般正味財産期末残高	798,903,158	803,948,584	△ 5,045,426
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
<b>1. 基本財産運用益</b>	<b>13,176,646</b>	<b>13,169,124</b>	<b>7,522</b>
投資有価証券利息	13,176,646	13,169,124	7,522
<b>2. 特定資産運用益</b>	<b>4,812,581</b>	<b>4,770,000</b>	<b>42,581</b>
投資有価証券利息	4,812,581	4,770,000	42,581
<b>3. 一般正味財産への振替額</b>	<b>△ 17,989,227</b>	<b>△ 17,939,124</b>	<b>△ 50,103</b>
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
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>1,598,903,158</b>	<b>1,603,948,584</b>	<b>△ 5,045,426</b>

**試験特別会計貸借対照表**

平成22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>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金及び預貯金	19,251,108	18,107,551	1,143,557
貯蔵品	1,335,709	871,259	464,450
仮払金	0	0	0
前払金	5,149,485	997,120	4,152,365
内部振替勘定	455,952,153	313,375,611	142,576,542
<b>流動資産 合計</b>	<b>481,688,455</b>	<b>333,351,541</b>	<b>148,336,914</b>
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 特定資産</b>			
運営強化資金積立資産	150,000,000	150,000,000	0
退職給付積立資産	31,360,100	0	31,360,100
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	41,687,692	78,860,768	△ 37,173,076
<b>特定資産合計</b>	<b>253,047,792</b>	<b>258,860,768</b>	<b>△ 5,812,976</b>
<b>(2) その他の固定資産</b>			
造 作	6,482,828	8,482,447	△ 1,999,619
什器備品	3,280,956	7,985,819	△ 4,704,863
機械装置	1,703,390	2,479,461	△ 776,071
ソフトウェア	506,051	1,403,535	△ 897,484
電話加入権	220,800	220,800	0
<b>その他の固定資産合計</b>	<b>12,194,025</b>	<b>20,572,062</b>	<b>△ 8,378,037</b>
<b>固定資産 合計</b>	<b>265,241,817</b>	<b>279,432,830</b>	<b>△ 14,191,013</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>746,930,272</b>	<b>612,784,371</b>	<b>134,145,901</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	36,141,189	5,392,057	30,749,132
預り金	0	87,100	△ 87,100
前受金	4,860,000	2,600,000	2,260,000
賞与引当金	3,110,780	3,820,132	△ 709,352
<b>流動負債 合計</b>	<b>44,111,969</b>	<b>11,899,289</b>	<b>32,212,680</b>
<b>1. 固定負債</b>			
退職給付引当金	31,360,100	0	31,360,100
<b>固定負債 合計</b>	<b>31,360,100</b>	<b>0</b>	<b>31,360,100</b>
<b>負債 合計</b>	<b>75,472,069</b>	<b>11,899,289</b>	<b>63,572,780</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 一般正味財産</b>	<b>671,458,203</b>	<b>600,885,082</b>	<b>70,573,121</b>
(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)	( 221,687,692 )	( 258,860,768 )	( △ 37,173,076 )
<b>正味財産合計</b>	<b>671,458,203</b>	<b>600,885,082</b>	<b>70,573,121</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>746,930,272</b>	<b>612,784,371</b>	<b>134,145,901</b>

# 試験特別会計正味財産増減計算書

平成21年4月1日から平成22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>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
<b>(1) 経常収益</b>			
① 特定資産運用益	754,957	844,709	△ 89,752
定期預金利息	754,957	844,709	△ 89,752
② 事業収益	733,722,100	505,160,400	228,561,700
試験・講習事業収益	733,722,100	505,160,400	228,561,700
エネルギー管理士試験料	250,648,400	216,189,600	34,458,800
エネルギー管理研修料	132,310,000	128,070,000	4,240,000
エネルギー管理員新規講習料	243,401,400	127,360,800	116,040,600
エネルギー管理員資質向上講習料	61,782,300	0	61,782,300
エネルギー管理士特別研修料	45,580,000	33,540,000	12,040,000
③ 雑収益	152,910	58,740	94,170
普通預金利息	12,090	38,740	△ 26,650
その他雑収益	140,820	20,000	120,820
<b>経常収益合計</b>	<b>734,629,967</b>	<b>506,063,849</b>	<b>228,566,118</b>
<b>(2) 経常費用</b>			
① 事業費	534,323,204	444,735,316	89,587,888
試験・講習事業費	534,323,204	444,735,316	89,587,888
エネルギー管理士試験事業費	140,024,165	134,234,415	5,789,750
エネルギー管理研修事業費	125,509,409	136,314,207	△ 10,804,798
エネルギー管理員新規講習事業費	151,942,597	118,761,299	33,181,298
エネルギー管理員資質向上講習事業費	57,098,378	0	57,098,378
エネルギー管理士特別研修事業費	48,717,246	45,053,714	3,663,532
試験講習制度整備事業費	11,031,409	10,371,681	659,728
② 管理費	103,534,082	93,487,301	10,046,781
人件費	36,488,115	29,346,977	7,141,138
給料手当	125,086,260	125,370,269	△ 284,009
退職給付費用	5,922,200	3,476,300	2,445,900
法定福利費	16,142,191	17,020,646	△ 878,455
福利厚生費	4,271,322	4,666,152	△ 394,830
事業費への人件費振替額	△ 114,933,858	△ 121,186,390	6,252,532
事務費	67,045,967	64,140,324	2,905,643
旅費交通費	409,548	140,522	269,026
通信連絡費	4,561,449	3,403,247	1,158,202
減価償却費	6,274,468	11,716,083	△ 5,441,615
一般消耗品費	6,542,905	6,831,781	△ 288,876
事務所賃借料	25,483,594	25,010,804	472,790
臨時雇用員費	4,704,347	2,944,830	1,759,517
租税公課	5,112,684	5,562,139	△ 449,455
光熱費水道料	901,372	886,704	14,668
為替手数料	1,268,962	1,662,265	△ 393,303
その他事務費	11,099,913	5,020,070	6,079,843
短期借入金利息	686,725	961,879	△ 275,154
<b>経常費用計</b>	<b>637,857,286</b>	<b>538,222,617</b>	<b>99,634,669</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>96,772,681</b>	<b>△ 32,158,768</b>	<b>128,931,449</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>			
<b>(1) 経常外収益</b>			
<b>(2) 経常外費用</b>			
過年度退職給付費用振替損	23,845,900	0	23,845,900
固定資産除却損	2,353,660	295,027	2,058,633
<b>経常外費用計</b>	<b>26,199,560</b>	<b>295,027</b>	<b>25,904,533</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>△ 26,199,560</b>	<b>△ 295,027</b>	<b>△ 25,904,533</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>70,573,121</b>	<b>△ 32,453,795</b>	<b>103,026,916</b>
一般正味財産期首残高	600,885,082	633,338,877	△ 32,453,795
一般正味財産期末残高	671,458,203	600,885,082	70,573,121
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>671,458,203</b>	<b>600,885,082</b>	<b>70,573,121</b>

貸借対照表 総括表

平成22年3月31日現在

(単位:円)

科 目	合 計	一 般 会 計	試 験 特 別 会 計
<b>I 資 産 の 部</b>			
<b>1. 流 動 資 産</b>			
現金及び預貯金	640,883,222	621,632,114	19,251,108
未収金	1,048,291,820	1,048,291,820	0
未収利息	3,087,038	3,087,038	0
売掛金	53,450,422	53,450,422	0
製品	89,282,648	89,282,648	0
仕掛品	7,026,762	7,026,762	0
仕掛プロジェクト	10,578,762	10,578,762	0
貯蔵品	11,306,331	9,970,622	1,335,709
仮払金	257,132	257,132	0
前払金	6,228,084	1,078,599	5,149,485
貸倒引当金(貸方)	△ 462,200	△ 462,200	0
内部振替勘定	0	△ 455,952,153	455,952,153
<b>流動資産 合計</b>	<b>1,869,930,021</b>	<b>1,388,241,566</b>	<b>481,688,455</b>
<b>2. 固 定 資 産</b>			
<b>①基本財産</b>			
投資有価証券	574,764,981	574,764,981	0
定期預金	235,019	235,019	0
<b>基本財産 合計</b>	<b>575,000,000</b>	<b>575,000,000</b>	<b>0</b>
<b>②特定資産</b>			
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	247,513,050	216,152,950	31,360,100
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	41,687,692	0	41,687,692
<b>特定資産合計</b>	<b>1,624,200,742</b>	<b>1,371,152,950</b>	<b>253,047,792</b>
<b>③その他の固定資産</b>			
造 作	8,379,364	1,896,536	6,482,828
什器備品	9,310,889	6,029,933	3,280,956
機械装置	2,098,848	395,458	1,703,390
ソフトウェア	4,753,497	4,247,446	506,051
電話加入権	3,208,427	2,987,627	220,800
保証金	115,174,014	115,174,014	0
<b>その他の固定資産合計</b>	<b>142,925,039</b>	<b>130,731,014</b>	<b>12,194,025</b>
<b>固定資産 合計</b>	<b>2,342,125,781</b>	<b>2,076,883,964</b>	<b>265,241,817</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>4,212,055,802</b>	<b>3,465,125,530</b>	<b>746,930,272</b>
<b>II 負 債 の 部</b>			
<b>1. 流 動 負 債</b>			
未払金	451,325,714	415,184,525	36,141,189
預り金	12,626,497	12,626,497	0
短期借入金	1,000,000,000	1,000,000,000	0
会費前受金	133,040,000	133,040,000	0
前受金	25,084,100	20,224,100	4,860,000
仮受金	73,980	73,980	0
賞与引当金	23,256,130	20,145,350	3,110,780
返品調整引当金	1,799,000	1,799,000	0
単行本在庫調整引当金	46,975,970	46,975,970	0
<b>流動負債 合計</b>	<b>1,694,181,391</b>	<b>1,650,069,422</b>	<b>44,111,969</b>
<b>2. 固 定 負 債</b>			
退職給付引当金	247,513,050	216,152,950	31,360,100
<b>固定負債 合計</b>	<b>247,513,050</b>	<b>216,152,950</b>	<b>31,360,100</b>
<b>負 債 合 計</b>	<b>1,941,694,441</b>	<b>1,866,222,372</b>	<b>75,472,069</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指 定 正 味 財 産</b>			
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
<b>指定正味財産 合計</b>	<b>800,000,000</b>	<b>800,000,000</b>	<b>0</b>
(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 )
<b>2. 一 般 正 味 財 産</b>	<b>1,470,361,361</b>	<b>798,903,158</b>	<b>671,458,203</b>
(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)	( 1,151,687,692 )	( 930,000,000 )	( 221,687,692 )
<b>正味財産合計</b>	<b>2,270,361,361</b>	<b>1,598,903,158</b>	<b>671,458,203</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>4,212,055,802</b>	<b>3,465,125,530</b>	<b>746,930,272</b>

正味財産増減計算書総括表

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

(単位:円)

科 目	合 計	一 般 会 計	試験特別会計
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	13,176,646	13,176,646	0
投資有価証券利息	13,175,661	13,175,661	0
定期預金利息	985	985	0
② 特定資産運用益	21,595,625	20,840,668	754,957
投資有価証券利息	20,073,075	20,073,075	0
定期預金利息	1,522,550	767,593	754,957
③ 受取会費	197,320,000	197,320,000	0
賛助会員会費	197,320,000	197,320,000	0
④ 事業収益	1,451,749,471	718,027,371	733,722,100
試験・講習事業収益	733,722,100	0	733,722,100
出版事業収益	216,006,682	216,006,682	0
展示会収益	108,546,950	108,546,950	0
通信教育・講座等事業収益	263,309,023	263,309,023	0
その他事業収益	130,164,716	130,164,716	0
⑤ 受取補助金等収益	1,855,729,313	1,855,729,313	0
受取国庫補助金収益	380,609,121	380,609,121	0
受取受託収益	1,475,120,192	1,475,120,192	0
⑥ 受取寄付金	0	0	0
受取寄付金	0	0	0
⑦ 雑収益	70,949,583	70,796,673	152,910
受取利息収益	109,821	97,731	12,090
その他雑収益	8,682,897	8,542,077	140,820
貸倒引当金戻入益	1,164,410	1,164,410	0
返品調整引当金戻入益	2,406,000	2,406,000	0
単行本在庫調整引当金戻入益	58,586,455	58,586,455	0
経常収益合計	3,610,520,638	2,875,890,671	734,629,967
(2) 経常費用			
① 事業費	3,138,194,020	2,603,870,816	534,323,204
補助事業費	398,582,238	398,582,238	0
受託事業費	1,494,699,646	1,494,699,646	0
試験・講習事業費	534,323,204	0	534,323,204
出版事業費	129,690,766	129,690,766	0
展示会事業費	127,611,667	127,611,667	0
通信教育・講座等事業費	258,806,899	258,806,899	0
その他事業費	194,479,600	194,479,600	0
情報化推進事業費	0	0	0
② 管理費	396,595,680	293,061,598	103,534,082
人件費	181,660,268	145,172,153	36,488,115
給料手当	806,750,787	681,664,527	125,086,260
退職給付費用	32,581,850	26,659,650	5,922,200
法定福利費	106,935,351	90,793,160	16,142,191
福利厚生費	40,330,290	36,058,968	4,271,322
事業費への人件費振替額	△ 804,938,010	△ 690,004,152	△ 114,933,858
事務費	214,935,412	147,889,445	67,045,967
旅費交通費	2,323,240	1,913,692	409,548
通信連絡費	33,367,415	28,805,966	4,561,449
減価償却費	18,979,033	12,704,565	6,274,468
一般消耗品費	28,622,542	22,079,637	6,542,905
事務所賃借料	155,621,203	130,137,609	25,483,594
臨時雇員費	20,403,577	15,699,230	4,704,347
租税公課	43,639,900	38,527,216	5,112,684
光熱費水道料	9,839,984	8,938,612	901,372
為替手数料	4,897,909	3,628,947	1,268,962
その他事務費	50,691,057	39,591,144	11,099,913
事業費への事務費振替額	△ 205,681,189	△ 205,681,189	0
短期借入金利息	2,993,571	2,306,846	686,725
貸倒引当金繰入額	462,200	462,200	0
返品調整引当金繰入額	1,799,000	1,799,000	0
単行本在庫調整引当金繰入額	46,975,970	46,975,970	0
経常費用計	3,534,789,700	2,896,932,414	637,857,286
当期経常増減額	75,730,938	△ 21,041,743	96,772,681
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度退職給付費用振替益	23,845,900	23,845,900	0
過年度損益修正益	0	0	0
経常外収益計	23,845,900	23,845,900	0
(2) 経常外費用			
過年度退職給付費用振替損	23,845,900	0	23,845,900
固定資産除却損	10,203,243	7,849,583	2,353,660
過年度損益修正損	0	0	0
経常外費用計	34,049,143	7,849,583	26,199,560
当期経常外増減額	△ 10,203,243	15,996,317	△ 26,199,560
当期一般正味財産増減額	65,527,695	△ 5,045,426	70,573,121
一般正味財産期首残高	1,404,833,666	803,948,584	600,885,082
一般正味財産期末残高	1,470,361,361	798,903,158	671,458,203
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
1. 基本財産運用益	13,176,646	13,176,646	0
投資有価証券利息	13,176,646	13,176,646	0
2. 特定資産運用益	4,812,581	4,812,581	0
投資有価証券利息	4,812,581	4,812,581	0
3. 一般正味財産への振替額	△ 17,989,227	△ 17,989,227	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
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>2,270,361,361</b>	<b>1,598,903,158</b>	<b>671,458,203</b>

## キャッシュ・フロー計算書

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 事業活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1. 当期一般正味財産増減額	65,527,695	△ 83,858,124	149,385,819
2. キャッシュ・フローへの調整額			
①減価償却費	18,979,033	35,048,878	△ 16,069,845
②貸倒引当金の増減額	△ 702,210	722,410	△ 1,424,620
③賞与引当金の増減額	△ 11,970,702	2,803,509	△ 14,774,211
④返品調整引当金の増減額	△ 607,000	△ 3,367,000	2,760,000
⑤単行本在庫調整引当金の増減額	△ 11,610,485	△ 5,889,141	△ 5,721,344
⑥退職給付引当金の増減額	954,250	△ 97,626,700	98,580,950
⑦過年度退職給付費用振替益	△ 23,845,900	0	△ 23,845,900
⑧過年度損益修正益	0	△ 100	100
⑨固定資産除却損	10,203,243	1,011,162	9,192,081
⑩過年度退職給付費用振替損	23,845,900	0	23,845,900
⑪過年度損益修正損	0	58,013	△ 58,013
⑫棚卸資産の増減額	△ 557,471	△ 13,553,287	12,995,816
⑬未収金の増減額	1,162,332,668	△ 503,940,605	1,666,273,273
⑭前払金の増減額	△ 3,930,741	△ 250,447	△ 3,680,294
⑮その他流動資産の増減額	3,761,321	2,234,308	1,527,013
⑯未払金の増減額	△ 593,463,319	485,661,421	△ 1,079,124,740
⑰会費前受金の増減額	△ 134,750	△ 13,258,110	13,123,360
⑱前受金の増減額	1,907,230	△ 1,195,540	3,102,770
⑲仮受金の増減額	△ 27,498,394	26,600,684	△ 54,099,078
⑳その他流動負債の増減額	△ 1,457,866	1,613,707	△ 3,071,573
小計	546,204,807	△ 83,326,838	629,531,645
3. 指定正味財産増加収入	0	0	0
<b>事業活動によるキャッシュ・フロー</b>	611,732,502	△ 167,184,962	778,917,464
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1. 投資活動収入			
①運営強化資金積立資産取崩収入	10,000,000	27,000,000	△ 17,000,000
②退職給付積立資産取崩収入	28,738,900	125,064,800	△ 96,325,900
③特別研修等積立資産取崩収入	37,173,076	68,967,087	△ 31,794,011
④保証金収入	3,154,000	508,800	2,645,200
投資活動収入計	79,065,976	221,540,687	△ 142,474,711
2. 投資活動支出			
①運営強化資金積立資産への支出	△ 10,000,000	△ 27,000,000	17,000,000
②退職給付積立資産への支出	△ 149,288,500	△ 70,000,000	△ 79,288,500
③固定資産取得支出	△ 346,416	△ 302,925	△ 43,491
④固定資産除却に伴う支出	△ 467,525	0	△ 467,525
⑤保証金支出	△ 1,500,000	△ 1,293,112	△ 206,888
⑥定期預金支出	△ 68,785	△ 4,209,113	4,140,328
投資活動支出計	△ 161,671,226	△ 102,805,150	△ 58,866,076
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	△ 82,605,250	118,735,537	△ 201,340,787
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1. 財務活動収入			
①借入金収入	2,750,000,000	3,850,000,000	△ 1,100,000,000
財務活動収入計	2,750,000,000	3,850,000,000	△ 1,100,000,000
2. 財務活動支出			
①借入金返済支出	△ 3,150,000,000	△ 3,450,000,000	300,000,000
財務活動支出計	△ 3,150,000,000	△ 3,450,000,000	300,000,000
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	△ 400,000,000	400,000,000	△ 800,000,000
<b>IV 現金及び現金同等物の増加額</b>	129,127,252	351,550,575	△ 222,423,323
<b>V 現金及び現金同等物の期首残高</b>	507,478,072	155,927,497	351,550,575
<b>VI 現金及び現金同等物の期末残高</b>	636,605,324	507,478,072	129,127,252

(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22年3月31日現在)

現金及び預貯金勘定	640,883,222円
定期預金	△4,277,898円
資金残高	636,605,324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）
- (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. 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
<b>基本財産</b>				
投資有価証券	574,730,856	34,125	0	574,764,981
定期預金	269,144	0	34,125	235,019
小 計	575,000,000	34,125	34,125	575,000,000
<b>特定資産</b>				
運営強化資金積立資産（一般会計）	1,155,000,000	10,000,000	10,000,000	1,155,000,000
運営強化資金積立資産（試験特別会計）	150,000,000	0	0	150,000,000
退職給付積立資産（一般会計）	126,963,450	117,928,400	28,738,900	216,152,950
退職給付積立資産（試験特別会計）	0	31,360,100	0	31,360,100
試験講習制度整備積立資産	30,000,000	11,031,409	11,031,409	30,000,000
特別研修等積立資産	78,860,768	0	37,173,076	41,687,692
小 計	1,540,824,218	170,319,909	86,943,385	1,624,200,742
合 計	2,115,824,218	170,354,034	86,977,510	2,199,200,742

### 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)
<b>基本財産</b>				
投資有価証券	574,764,981	(574,764,981)	(0)	(0)
定期預金	235,019	(235,019)	(0)	(0)
小 計	575,000,000	(575,000,000)	(0)	(0)
<b>特定資産</b>				
運営強化資金積立資産 (一般会計)	1,155,000,000	(225,000,000)	(930,000,000)	(0)
運営強化資金積立資産 (試験特別会計)	150,000,000	(0)	(150,000,000)	(0)
退職給付積立資産 (一般会計)	216,152,950	(0)	(0)	(216,152,950)
退職給付積立資産 (試験特別会計)	31,360,100	(0)	(0)	(31,360,100)
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	41,687,692	(0)	(41,687,692)	(0)
小 計	1,624,200,742	(225,000,000)	(1,151,687,692)	(247,513,050)
合 計	2,199,200,742	(800,000,000)	(1,151,687,692)	(247,513,050)

### 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。

(単位 : 円)

科 目	取得原価	減価償却累計額	当期末残高
造作 (一般会計)	23,513,793	21,617,257	1,896,536
造作 (試験特別会計)	11,648,510	5,165,682	6,482,828
什器備品 (一般会計)	122,506,844	116,476,911	6,029,933
什器備品 (試験特別会計)	34,036,702	30,755,746	3,280,956
機械装置 (一般会計)	16,537,305	16,141,847	395,458
機械装置 (試験特別会計)	5,620,000	3,916,610	1,703,390
合 計	213,863,154	194,074,053	19,789,101

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、以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
<b>基本資産</b>			
第20回日本高速道路保有・債務返済機構債券 (H18. 10. 31取得)	99,967,068	105,847,700	5,880,632
第639回東京都公債 (H8. 11. 30取得)	49,996,697	52,903,550	2,906,853
第628回東京都公債 (H17. 12. 26取得)	49,997,060	52,395,000	2,397,940
第385回九州電力債 (H17. 12. 9取得)	100,000,000	104,390,000	4,390,000
第324回東京都交通債 (H9. 2. 7取得)	100,000,000	115,950,000	15,950,000
第7回大阪ガス債 (H9. 1. 31取得)	99,809,392	115,797,200	15,987,808
第643回東京都公債 (H19. 3. 27取得)	74,994,764	78,589,350	3,594,586
<b>特定資産</b>			
第643回東京都公債 (H19. 3. 27取得)	9,999,301	10,478,580	479,279
第268回利付国債 (H7. 3. 22取得)	49,972,296	52,291,700	2,319,404
第78回利付国債 (H17. 6. 16取得)	73,000,000	72,956,200	△ 43,800
第78回利付国債 (H18. 1. 18取得)	26,831,324	26,983,800	152,476
第413回中部電力債 (H9. 9. 30取得)	7,000,000	7,953,680	953,680
第413回中部電力債 (H9. 9. 30取得)	91,000,000	103,397,840	12,397,840
第413回中部電力債 (H9. 9. 30取得)	2,000,000	2,272,480	272,480
第459回東京電力債 (H11. 1. 29取得)	100,000,000	111,120,800	11,120,800
第464回東京電力債 (H11. 7. 28取得)	100,000,000	102,288,300	2,288,300
第5回トヨタ自動車無担保社債 (H10. 9. 21取得)	100,000,000	100,792,700	792,700
第2回埼玉県公債 (H13. 7. 23取得)	13,979,740	14,177,800	198,060
第127回神奈川県公債 (H16. 8. 4取得)	9,982,428	10,516,110	533,682
ムラヨーロッパ ファイナンス エプイ No3418 (H16. 1. 16取得)	100,000,000	88,150,000	△ 11,850,000
カリヨン ファイナンス	100,000,000	95,074,438	△ 4,925,562
BNPパリバ	100,000,000	94,520,000	△ 5,480,000
合 計	1,458,530,070	1,518,847,228	60,317,158

6. 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
<b>補助事業</b>						
・省エネルギー対策導入促進事業	経済産業省	0	380,609,121	380,609,121	0	—
小計		0	380,609,121	380,609,121	0	
<b>受託事業</b>						
・省エネルギー設備導入促進指導事業	経済産業省	0	406,337,538	406,337,538	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	28,390,634	28,390,634	0	—
・新エネルギー等導入促進基礎調査	経済産業省	0	57,961,470	57,961,470	0	—
・エネルギー使用合理化促進基盤整備委託費	経済産業省	0	144,772,735	144,772,735	0	—
・国際エネルギー使用合理化等対策事業	経済産業省	0	683,792,250	683,792,250	0	—
・その他受託事業	国際協力機構ほか	0	153,865,565	153,865,565	0	—
小計		0	1,475,120,192	1,475,120,192	0	
合 計		0	1,855,729,313	1,855,729,313	0	

## 7. 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	13,176,646
特定資産受取利息の振替額	4,812,581
合 計	17,989,227

## 8. 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)

内 容	什器備品	ソフトウェア	合 計
取得価額相当額	7,730,000	17,419,200	25,149,200
減価償却累計額相当額	6,641,470	13,935,360	20,576,830
期末残高相当額	1,088,530	3,483,840	4,572,370

(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	4,546,355	0	4,546,355

(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	5,605,320
減価償却費相当額	5,559,996
支払利息相当額	4,749

(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。

## 9. 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

(単位：円)

退職給付債務	247,513,050
(一般会計分)	(216,152,950)
(試験特別会計分)	(31,360,100)
退職給付引当金	247,513,050
(一般会計分)	(216,152,950)
(試験特別会計分)	(31,360,100)

(注) 退職給付引当金については、従来、一般会計に全ての金額を計上しておりましたが、当期より、一般会計、試験特別会計に各々の負担すべき金額を計上しております。

(3)退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	32,581,850
(一般会計分)	(26,659,650)
(試験特別会計分)	(5,922,200)
退職給付費用	32,581,850
(一般会計分)	(26,659,650)
(試験特別会計分)	(5,922,200)

(注)上記のほか、試験特別会計において、過年度退職給付費用振替損が23,845,900円発生しており、一般会計においては、同額の過年度退職給付費用振替益が発生しております。これは、試験特別会計において負担すべき退職給付債務を一般会計より振替えたことに伴うものであります。

(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。

10. 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、各事業費へ振替えている。管理費から事業費へ振替えられた人件費は804,938,010円で、その内訳は次のとおりである。

(単位:円)

補助事業費	103,501,862
受託事業費	387,779,187
試験・講習事業費	114,933,858
展示会事業費	15,496,737
通信教育・講座等事業費	57,392,735
その他事業費の一部	125,833,631
合計	804,938,010

- (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、各事業費へ振替えている。管理費から事業費へ振替えられた事務費は205,681,189円で、その内訳は次のとおりである。

(単位:円)

補助事業費	38,401,000
受託事業費	88,725,446
展示会事業費	15,338,420
通信教育・講座等事業費	27,637,724
その他事業費の一部	35,578,599
合計	205,681,189

# 財 産 目 録

平成22年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部			
科 目	摘 要	金 額	
<b>I 流動資産</b>			<b>1,869,930,021</b>
現金及び預貯金		<b>640,883,222</b>	
現金			
普通預金	普通預金	292,215,553	
	みずほ銀行	16,254,688	
	三井住友銀行	233,340,793	
	三菱東京UFJ銀行	1,174,335	
	東京スター銀行	2,161,633	
	各支部	39,284,104	
定期預金	定期預金	4,277,898	
	みずほ銀行	4,000,000	
	三井住友銀行	277,898	
当座預金		318,662,700	
	みずほ銀行	318,662,700	
郵便振替貯金	郵便貯金	25,727,071	
未収金		<b>1,048,291,820</b>	
	経済産業省他補助収入	120,791,439	
	経済産業省他受託収入	879,437,719	
	講習・講座受講料	24,900,420	
	展示会出展料	1,516,813	
	PR用品	778,000	
	その他未収金	20,867,429	
未収利息		<b>3,087,038</b>	
売掛金	図書販売代金	53,450,422	
製品	図書	89,282,648	
仕掛品	図書印刷費	7,026,762	
仕掛プロジェクト	受託事業1件	10,578,762	
貯蔵品		<b>11,306,331</b>	
	通信講座教材	6,034,325	
	PR用品	3,626,063	
	郵便切手・はがき	1,564,943	
	収入印紙	81,000	
仮払金	旅費仮払金	257,132	
前払金	試験会場費他	6,228,084	
貸倒引当金		<b>△ 462,200</b>	
<b>II 固定資産</b>			<b>2,342,125,781</b>
(1)基本財産		<b>575,000,000</b>	
投資有価証券	社債		
	日本高速道路	99,967,068	
	九州電力債	100,000,000	
	大阪ガス債	99,809,392	
	公債		
	東京都公債	174,988,521	
	東京交通債	100,000,000	
定期預金	三井住友銀行	235,019	
(2)特定資産		<b>1,624,200,742</b>	
運営強化資金積立資産		1,305,000,000	
	投資有価証券	883,765,089	
	定期預金	421,234,911	
		247,513,050	
		30,000,000	
		41,687,692	
(3)その他の固定資産		<b>142,925,039</b>	
造作	事務所間仕切他	8,379,364	
什器備品	パソコン他	9,310,889	
機械装置	LAN用通信設備他	2,098,848	
ソフトウェア	システムソフト類	4,753,497	
電話加入権		3,208,427	
保証金	事務所借室保証金他	115,174,014	
<b>資産合計</b>			<b>4,212,055,802</b>

(単位：円)

負 債 の 部			
科 目	摘 要	金 額	
I 流 動 負 債			
未 払 金		451,325,714	1,694,181,391
	補助事業	10,339,643	
	受託事業	251,396,323	
	試験・講習事業	32,630,339	
	出版事業	28,163,312	
	教育事業	21,849,233	
	普及事業	819,991	
	展示会事業費	28,380,687	
	その他事業費	12,672,812	
	管理費	27,641,004	
	旅費・謝金	37,432,370	
預 り 金		12,626,497	
	源泉所得税	8,886,263	
	社会保険料	189,137	
	住民税	3,271,500	
	その他	279,597	
短 期 借 入 金	借入先：三井住友銀行	1,000,000,000	
会 費 前 受 金	平成22年度賛助会費	133,040,000	
前 受 金	雑誌年間購読料、試験事業受 講料他	25,084,100	
仮 受 金		73,980	
賞 与 引 当 金		23,256,130	
返 品 調 整 引 当 金		1,799,000	
単行本在庫調整引当金		46,975,970	
II 固 定 負 債			247,513,050
退職給付引当金		247,513,050	
負 債 合 計			1,941,694,441
差 引：正 味 財 産			2,270,361,361

一般会計収支計算書

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
<b>I 事業活動収支の部</b>				
<b>1. 事業活動収入</b>				
①基本財産等運用収入	32,623,000	33,983,189	△ 1,360,189	
基本財産利息収入	5,850,000	13,142,521	△ 7,292,521	
特定資産運用収入	26,773,000	20,840,668	5,932,332	
②賛助会員会費収入	188,500,000	197,320,000	△ 8,820,000	
③事業収入	1,003,135,000	718,027,371	285,107,629	
出版事業収入	254,602,000	216,006,682	38,595,318	
通信教育・講座事業収入	376,740,000	263,309,023	113,430,977	
その他事業収入	371,793,000	238,711,666	133,081,334	
④補助金等収入	2,542,000,000	1,855,729,313	686,270,687	
国庫補助金収入	462,000,000	380,609,121	81,390,879	
受託収入	2,080,000,000	1,475,120,192	604,879,808	
⑤雑収入	2,400,000	33,650,118	△ 31,250,118	
受取利息	400,000	97,731	302,269	
過年度退職給付費用振替益	0	23,845,900	△ 23,845,900	
雑収入	2,000,000	9,706,487	△ 7,706,487	
<b>事業活動収入合計</b>	<b>3,768,658,000</b>	<b>2,838,709,991</b>	<b>929,948,009</b>	
<b>2. 事業活動支出</b>				
①事業費支出	3,500,120,000	2,603,963,837	896,156,163	
補助事業費支出	462,000,000	398,582,238	63,417,762	
受託事業費支出	2,080,000,000	1,476,871,598	603,128,402	
出版事業費支出	244,184,000	147,611,835	96,572,165	
通信教育・講座事業費支出	307,089,000	258,806,899	48,282,101	
その他事業費支出	406,847,000	322,091,267	84,755,733	
②管理費支出	320,538,000	262,432,063	58,105,937	
人件費支出	255,216,000	175,578,003	79,637,997	
給料手当支出	603,534,000	681,664,527	△ 78,130,527	
退職給付費用	62,000,000	57,065,500	4,934,500	
法定福利費支出	81,120,000	90,793,160	△ 9,673,160	
福利厚生費支出	28,662,000	36,058,968	△ 7,396,968	
事業費への人件費振替額	△ 520,100,000	△ 690,004,152	169,904,152	
事務費支出	65,322,000	86,854,060	△ 21,532,060	
旅費交通費支出	473,000	1,913,692	△ 1,440,692	
通信連絡費支出	12,353,000	28,805,966	△ 16,452,966	
一般消耗品費支出	18,557,000	22,079,637	△ 3,522,637	
事務所賃借料支出	126,598,000	130,137,609	△ 3,539,609	
臨時雇員費支出	9,785,000	15,699,230	△ 5,914,230	
租税公課支出	19,532,000	38,527,216	△ 18,995,216	
光熱費水道料支出	8,831,000	8,938,612	△ 107,612	
為替手数料支出	6,420,000	3,628,947	2,791,053	
その他事務費支出	29,500,000	40,035,294	△ 10,535,294	
事業費への事務費振替額	△ 166,727,000	△ 205,681,189	38,954,189	
短期借入金利息	0	2,306,846	△ 2,306,846	
貸倒引当金繰入額	0	462,200	△ 462,200	
<b>事業活動支出合計</b>	<b>3,820,658,000</b>	<b>2,866,395,900</b>	<b>954,262,100</b>	
<b>事業活動収支差額</b>	<b>△ 52,000,000</b>	<b>△ 27,685,909</b>	<b>△ 24,314,091</b>	
<b>II 投資活動収支の部</b>				
<b>1. 投資活動収入</b>				
①基本財産等運用収入	0	34,125	△ 34,125	
定期預金取崩収入	0	34,125	△ 34,125	
②特定資産取崩収入	62,000,000	70,099,000	△ 8,099,000	
退職給付引当資産取崩収入	62,000,000	60,099,000	1,901,000	
特定資産投資有価証券取崩収入	0	10,000,000	△ 10,000,000	
③敷金・保証金戻り収入	0	3,154,000	△ 3,154,000	
保証金戻り収入	0	3,154,000	△ 3,154,000	
<b>投資活動収入合計</b>	<b>62,000,000</b>	<b>73,287,125</b>	<b>△ 11,287,125</b>	
<b>2. 投資活動支出</b>				
①特定資産取得支出	0	159,288,500	△ 159,288,500	
退職給付積立資産支出	0	149,288,500	△ 149,288,500	
特定資産定期預金積立支出	0	10,000,000	△ 10,000,000	
②固定資産取得支出	0	119,700	△ 119,700	
ソフトウェア購入支出	0	119,700	△ 119,700	
③敷金・保証金支出	0	1,500,000	△ 1,500,000	
保証金支出	0	1,500,000	△ 1,500,000	
<b>投資活動支出合計</b>	<b>0</b>	<b>160,908,200</b>	<b>△ 160,908,200</b>	
<b>投資活動収支差額</b>	<b>62,000,000</b>	<b>△ 87,621,075</b>	<b>149,621,075</b>	
<b>III 財務活動収支の部</b>				
<b>1. 財務活動収入</b>				
借入金収入	0	2,750,000,000	△ 2,750,000,000	
短期借入金収入	0	2,750,000,000	△ 2,750,000,000	
<b>財務活動収入合計</b>	<b>0</b>	<b>2,750,000,000</b>	<b>△ 2,750,000,000</b>	
<b>2. 財務活動支出</b>				
借入金返済支出	0	3,150,000,000	△ 3,150,000,000	
短期借入金返済支出	0	3,150,000,000	△ 3,150,000,000	
<b>財務活動支出合計</b>	<b>0</b>	<b>3,150,000,000</b>	<b>△ 3,150,000,000</b>	
<b>財務活動収支差額</b>	<b>0</b>	<b>△ 400,000,000</b>	<b>400,000,000</b>	
<b>IV 予備費支出</b>	10,000,000	0	10,000,000	
<b>当期収支差額</b>	<b>0</b>	<b>△ 515,306,984</b>	<b>515,306,984</b>	
<b>前期繰越収支差額</b>	<b>878,705,000</b>	<b>1,185,395,304</b>	<b>△ 306,690,304</b>	
<b>次期繰越収支差額</b>	<b>878,705,000</b>	<b>670,088,320</b>	<b>208,616,680</b>	

(注) 短期借入限度額：1,000,000千円

試験特別会計収支計算書

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
<b>I 事業活動収支の部</b>				
<b>1. 事業活動収入</b>				
①基本財産等運用	650,000	754,957	△ 104,957	
特定資産定期預金利息収入	650,000	754,957	△ 104,957	
②事業収入	570,400,000	733,722,100	△ 163,322,100	
試験・講習事業収入	570,400,000	733,722,100	△ 163,322,100	
エネルギー管理士試験収入	200,300,000	250,648,400	△ 50,348,400	
エネルギー管理研修収入	142,000,000	132,310,000	9,690,000	
エネルギー管理員新規講習収入	119,700,000	243,401,400	△ 123,701,400	
エネルギー管理員資質向上講習収入	68,400,000	61,782,300	6,617,700	
エネルギー管理士特別研修収入	40,000,000	45,580,000	△ 5,580,000	
③雑収入	0	31,513,010	△ 31,513,010	
受取利息収入	0	12,090	△ 12,090	
その他雑収入	0	31,500,920	△ 31,500,920	
<b>事業活動収入 合計</b>	<b>571,050,000</b>	<b>765,990,067</b>	<b>△ 194,940,067</b>	
<b>2. 事業活動支出</b>				
①事業費支出	527,820,000	534,323,204	△ 6,503,204	
エネルギー管理士試験事業費支出	147,614,000	140,024,165	7,589,835	
エネルギー管理研修事業費支出	129,695,000	125,509,409	4,185,591	
エネルギー管理員新規講習事業費支出	118,105,000	151,942,597	△ 33,837,597	
エネルギー管理員資質向上講習事業費支出	68,330,000	57,098,378	11,231,622	
エネルギー管理士特別研修事業費支出	64,076,000	48,717,246	15,358,754	
試験講習制度整備事業費支出	0	11,031,409	△ 11,031,409	
②管理費支出	91,943,000	121,593,339	△ 29,650,339	
人件費支出	27,493,000	36,488,115	△ 8,995,115	
給料手当支出	132,535,000	125,086,260	7,448,740	
退職給付費用	0	5,922,200	△ 5,922,200	
法定福利費支出	18,710,000	16,142,191	2,567,809	
福利厚生費支出	4,679,000	4,271,322	407,678	
事業費への人件費振替額	△ 128,431,000	△ 114,933,858	△ 13,497,142	
事務費支出	64,450,000	85,105,224	△ 20,655,224	
旅費交通費支出	127,000	409,548	△ 282,548	
通信連絡費支出	4,147,000	4,561,449	△ 414,449	
一般消耗品費支出	6,443,000	7,007,355	△ 564,355	
事務所賃借料支出	34,880,000	25,483,594	9,396,406	
臨時雇員費支出	3,215,000	4,704,347	△ 1,489,347	
租税公課支出	6,739,000	5,112,684	1,626,316	
光熱・水道料支出	2,169,000	901,372	1,267,628	
為替手数料支出	1,780,000	1,268,962	511,038	
過年度退職給付費用振替損	0	23,845,900	△ 23,845,900	
その他事務費支出	4,950,000	11,123,288	△ 6,173,288	
短期借入金利息	0	686,725	△ 686,725	
<b>事業活動支出 合計</b>	<b>619,763,000</b>	<b>655,916,543</b>	<b>△ 36,153,543</b>	
<b>事業活動収支差額</b>	<b>△ 48,713,000</b>	<b>110,073,524</b>	<b>△ 158,786,524</b>	
<b>II 投資活動収支の部</b>				
<b>1. 投資活動収入</b>				
特定資産取崩収入	48,713,000	37,173,076	11,539,924	
特別研修等積立資産取崩収入	48,713,000	37,173,076	11,539,924	
<b>投資活動収入 計</b>	<b>48,713,000</b>	<b>37,173,076</b>	<b>11,539,924</b>	
<b>2. 投資活動支出</b>				
①特定資産取得支出	0	31,360,100	△ 31,360,100	
退職給付積立資産支出	0	31,360,100	△ 31,360,100	
②固定資産取得支出	0	226,716	△ 226,716	
ソフトウェア購入支出	0	226,716	△ 226,716	
<b>投資活動支出 計</b>	<b>0</b>	<b>31,586,816</b>	<b>△ 31,586,816</b>	
<b>投資活動収支差額</b>	<b>48,713,000</b>	<b>5,586,260</b>	<b>43,126,740</b>	
<b>III 財務活動収支の部</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>財務活動収支差額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>当期収支差額</b>	<b>0</b>	<b>115,659,784</b>	<b>△ 115,659,784</b>	
<b>前期繰越収支差額</b>	<b>272,560,000</b>	<b>320,580,993</b>	<b>△ 48,020,993</b>	
<b>次期繰越収支差額</b>	<b>272,560,000</b>	<b>436,240,777</b>	<b>△ 163,680,777</b>	

収 支 計 算 書 総 括 表

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

(単位:円)

科 目	合 計	一 般 会 計	試 験 特 別 会 計
<b>I 事業活動収支の部</b>			
<b>1. 事業活動収入</b>			
①基本財産等運用収入	34,738,146	33,983,189	754,957
基本財産利息収入	13,142,521	13,142,521	0
特定資産運用収入	21,595,625	20,840,668	754,957
②賛助会員会費収入	197,320,000	197,320,000	0
③事業収入	1,451,749,471	718,027,371	733,722,100
試験・講習事業収入	733,722,100	0	733,722,100
出版事業収入	216,006,682	216,006,682	0
通信教育・講座事業収入	263,309,023	263,309,023	0
その他事業収入	238,711,666	238,711,666	0
④補助金等収入	1,855,729,313	1,855,729,313	0
国庫補助金収入	380,609,121	380,609,121	0
受託収入	1,475,120,192	1,475,120,192	0
⑤雑収入	65,163,128	33,650,118	31,513,010
受取利息	109,821	97,731	12,090
過年度退職給付費用振替益	23,845,900	23,845,900	0
雑収入	41,207,407	9,706,487	31,500,920
<b>事業活動収入合計</b>	<b>3,604,700,058</b>	<b>2,838,709,991</b>	<b>765,990,067</b>
<b>2. 事業活動支出</b>			
①事業費支出	3,138,287,041	2,603,963,837	534,323,204
補助事業費支出	398,582,238	398,582,238	0
受託事業費支出	1,476,871,598	1,476,871,598	0
試験・講習事業費支出	534,323,204	0	534,323,204
出版事業費支出	147,611,835	147,611,835	0
通信教育・講座事業費支出	258,806,899	258,806,899	0
その他事業費支出	322,091,267	322,091,267	0
②管理費支出	384,025,402	262,432,063	121,593,339
人件費支出	212,066,118	175,578,003	36,488,115
給料手当支出	806,750,787	681,664,527	125,086,260
退職給付費用	62,987,700	57,065,500	5,922,200
法定福利費支出	106,935,351	90,793,160	16,142,191
福利厚生費支出	40,330,290	36,058,968	4,271,322
事業費への人件費振替額	△ 804,938,010	△ 690,004,152	△ 114,933,858
事務費支出	171,959,284	86,854,060	85,105,224
旅費交通費支出	2,323,240	1,913,692	409,548
通信連絡費支出	33,367,415	28,805,966	4,561,449
一般消耗品費支出	29,086,992	22,079,637	7,007,355
事務所賃借料支出	155,621,203	130,137,609	25,483,594
臨時雇用員費支出	20,403,577	15,699,230	4,704,347
租税公課支出	43,639,900	38,527,216	5,112,684
光熱費水道料支出	9,839,984	8,938,612	901,372
為替手数料支出	4,897,909	3,628,947	1,268,962
過年度退職給付費用振替損	23,845,900	0	23,845,900
その他事務費支出	51,158,582	40,035,294	11,123,288
事業費への事務費振替額	△ 205,681,189	△ 205,681,189	0
短期借入金利息	2,993,571	2,306,846	686,725
貸倒引当金繰入額	462,200	462,200	0
<b>事業活動支出合計</b>	<b>3,522,312,443</b>	<b>2,866,395,900</b>	<b>655,916,543</b>
<b>事業活動収支差額</b>	<b>82,387,615</b>	<b>△ 27,685,909</b>	<b>110,073,524</b>
<b>II 投資活動収支の部</b>			
<b>1. 投資活動収入</b>			
①基本財産等運用収入	34,125	34,125	0
定期預金取崩収入	34,125	34,125	0
②特定資産取崩収入	107,272,076	70,099,000	37,173,076
退職給付引当資産取崩収入	60,099,000	60,099,000	0
特定資産投資有価証券取崩収入	10,000,000	10,000,000	0
特別研修等積立資産取崩収入	37,173,076	0	37,173,076
③敷金・保証金戻り収入	3,154,000	3,154,000	0
保証金戻り収入	3,154,000	3,154,000	0
<b>投資活動収入合計</b>	<b>110,460,201</b>	<b>73,287,125</b>	<b>37,173,076</b>
<b>2. 投資活動支出</b>			
①特定資産取得支出	190,648,600	159,288,500	31,360,100
退職給付引当資産取得支出	180,648,600	149,288,500	31,360,100
特定資産定期預金積立支出	10,000,000	10,000,000	0
②固定資産取得支出	346,416	119,700	226,716
ソフトウェア購入支出	346,416	119,700	226,716
③敷金・保証金支出	1,500,000	1,500,000	0
保証金支出	1,500,000	1,500,000	0
<b>投資活動支出合計</b>	<b>192,495,016</b>	<b>160,908,200</b>	<b>31,586,816</b>
<b>投資活動収支差額</b>	<b>△ 82,034,815</b>	<b>△ 87,621,075</b>	<b>5,586,260</b>
<b>III 財務活動収支の部</b>			
<b>1. 財務活動収入</b>			
①借入金収入	2,750,000,000	2,750,000,000	0
短期借入金収入	2,750,000,000	2,750,000,000	0
<b>財務活動収入合計</b>	<b>2,750,000,000</b>	<b>2,750,000,000</b>	<b>0</b>
<b>2. 財務活動支出</b>			
①借入金返済支出	3,150,000,000	3,150,000,000	0
短期借入金返済支出	3,150,000,000	3,150,000,000	0
<b>財務活動支出合計</b>	<b>3,150,000,000</b>	<b>3,150,000,000</b>	<b>0</b>
<b>財務活動収支差額</b>	<b>△ 400,000,000</b>	<b>△ 400,000,000</b>	<b>0</b>
<b>IV 予備費支出</b>	0	0	0
<b>当期収支差額</b>	<b>△ 399,647,200</b>	<b>△ 515,306,984</b>	<b>115,659,784</b>
<b>前期繰越収支差額</b>	<b>1,505,976,297</b>	<b>1,185,395,304</b>	<b>320,580,993</b>
<b>次期繰越収支差額</b>	<b>1,106,329,097</b>	<b>670,088,320</b>	<b>436,240,777</b>

(注) 短期借入限度額: 1,000,000千円

## 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
<b>(流動資産)</b>		
現金及び預貯金	511,687,185	640,883,222
未収金	2,210,624,488	1,048,291,820
未収利息	3,081,587	3,087,038
売掛金	57,306,906	53,450,422
前払金	2,297,343	6,228,084
仮払金	167,420	257,132
貸倒引当金	△ 1,164,410	△ 462,200
合 計	<b>2,784,000,519</b>	<b>1,751,735,518</b>
<b>(流動負債)</b>		
未払金	1,044,789,033	451,325,714
預り金	14,084,363	12,626,497
会費前受金	133,174,750	133,040,000
前受金	23,176,870	25,084,100
仮受金	27,572,374	73,980
賞与引当金	35,226,832	23,256,130
合 計	<b>1,278,024,222</b>	<b>645,406,421</b>
次期繰越収支差額	<b>1,505,976,297</b>	<b>1,106,329,097</b>

# 独立監査人の監査報告書

平成22年6月1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21年4月1日から平成22年3月31日までの平成21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. 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21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21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21年4月1日から平成22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22年6月7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 本間 山下 敏 