

収 支 決 算 書

一般会計貸借対照表

平成23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	807,598,596	621,632,114	185,966,482
未収金	879,286,492	1,048,291,820	△ 169,005,328
未収利息	3,024,654	3,087,038	△ 62,384
売掛金	46,352,953	53,450,422	△ 7,097,469
製品	69,466,459	89,282,648	△ 19,816,189
仕掛品	2,727,044	7,026,762	△ 4,299,718
仕掛プロジェクト	0	10,578,762	△ 10,578,762
貯蔵品	3,476,884	9,970,622	△ 6,493,738
仮払金	117,939	257,132	△ 139,193
前払金	1,448,979	1,078,599	370,380
貸倒引当金(貸方)	△ 537,330	△ 462,200	△ 75,130
内部振替勘定	△ 536,668,008	△ 455,952,153	△ 80,715,855
流動資産 合計	1,276,294,662	1,388,241,566	△ 111,946,904
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	474,827,038	574,764,981	△ 99,937,943
定期預金	172,962	235,019	△ 62,057
基本財産 合計	475,000,000	575,000,000	△ 100,000,000
(2) 特定資産			
運営強化資金積立資産	1,055,000,000	1,155,000,000	△ 100,000,000
退職給付積立資産	219,564,200	216,152,950	3,411,250
特定資産合計	1,274,564,200	1,371,152,950	△ 96,588,750
(3) その他の固定資産			
造 作	1,367,620	1,896,536	△ 528,916
什器備品	3,557,975	6,029,933	△ 2,471,958
機械装置	218,186	395,458	△ 177,272
ソフトウェア	3,396,426	4,247,446	△ 851,020
電話加入権	2,987,627	2,987,627	0
保証金	115,174,014	115,174,014	0
その他の固定資産合計	126,701,848	130,731,014	△ 4,029,166
固定資産 合計	1,876,266,048	2,076,883,964	△ 200,617,916
資産 合計	3,152,560,710	3,465,125,530	△ 312,564,820
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	327,632,010	415,184,525	△ 87,552,515
預り金	12,559,883	12,626,497	△ 66,614
短期借入金	900,000,000	1,000,000,000	△ 100,000,000
会費前受金	132,049,055	133,040,000	△ 990,945
前受金	26,980,050	20,224,100	6,755,950
仮受金	62,920	73,980	△ 11,060
賞与引当金	20,288,667	20,145,350	143,317
返品調整引当金	728,000	1,799,000	△ 1,071,000
単行本在庫調整引当金	40,230,503	46,975,970	△ 6,745,467
流動負債 合計	1,460,531,088	1,650,069,422	△ 189,538,334
2. 固定負債			
退職給付引当金	219,564,200	216,152,950	3,411,250
リース資産未払債務	1,331,700	0	1,331,700
固定負債 合計	220,895,900	216,152,950	4,742,950
負債 合計	1,681,426,988	1,866,222,372	△ 184,795,384
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	0	100,000,000	△ 100,000,000
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	700,000,000	800,000,000	△ 100,000,000
(うち基本財産への充当額)	(475,000,000)	(575,000,000)	(△ 100,000,000)
(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	771,133,722	798,903,158	△ 27,769,436
(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)	(830,000,000)	(930,000,000)	(△ 100,000,000)
正味財産合計	1,471,133,722	1,598,903,158	△ 127,769,436
負債及び正味財産合計	3,152,560,710	3,465,125,530	△ 312,564,820

一般会計正味財産増減計算書

平成22年4月1日 から平成23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	13,169,438	13,176,646	△ 7,208
投資有価証券利息	13,169,125	13,175,661	△ 6,536
定期預金利息	313	985	△ 672
② 特定資産運用益	19,309,678	20,840,668	△ 1,530,990
投資有価証券利息	19,127,529	20,073,075	△ 945,546
定期預金利息	182,149	767,593	△ 585,444
③ 受取会費	195,075,000	197,320,000	△ 2,245,000
賛助会員会費	195,075,000	197,320,000	△ 2,245,000
④ 事業収益	467,255,430	718,027,371	△ 250,771,941
出版事業収益	169,000,822	216,006,682	△ 47,005,860
展示会収益	12,200,131	108,546,950	△ 96,346,819
通信教育・講座等事業収益	256,976,412	263,309,023	△ 6,332,611
その他事業収益	29,078,065	130,164,716	△ 101,086,651
⑤ 受取補助金等収益	1,714,901,040	1,855,729,313	△ 140,828,273
受取国庫補助金収益	400,072,043	380,609,121	19,462,922
受取受託収益	1,314,828,997	1,475,120,192	△ 160,291,195
⑥ 雑収益	10,833,205	70,796,673	△ 59,963,468
受取利息収益	72,066	97,731	△ 25,665
その他雑収益	2,944,672	8,542,077	△ 5,597,405
貸倒引当金戻入益	0	1,164,410	△ 1,164,410
返品調整引当金戻入益	1,071,000	2,406,000	△ 1,335,000
単行本在庫調整引当金戻入益	6,745,467	58,586,455	△ 51,840,988
経常収益合計	2,420,543,791	2,875,890,671	△ 455,346,880
(2) 経常費用			
① 事業費	2,342,687,854	2,603,870,816	△ 261,182,962
補助事業費	411,890,463	398,582,238	13,308,225
受託事業費	1,377,938,250	1,494,699,646	△ 116,761,396
出版事業費	146,740,479	129,690,766	17,049,713
展示会事業費	12,694,959	127,611,667	△ 114,916,708
通信教育・講座等事業費	284,255,234	258,806,899	25,448,335
その他事業費	109,168,469	194,479,600	△ 85,311,131
② 管理費	184,276,108	293,061,598	△ 108,785,490
人件費	135,660,783	145,172,153	△ 9,511,370
給料手当	770,805,907	681,664,527	89,141,380
退職給付費用	27,816,150	26,659,650	1,156,500
その他人件費	145,318,519	126,852,128	18,466,391
事業費への人件費振替額	△ 808,279,793	△ 690,004,152	△ 118,275,641
事務費	48,615,325	147,889,445	△ 99,274,120
減価償却費	7,381,883	12,704,565	△ 5,322,682
事務所賃借料	134,483,450	130,137,609	4,345,841
租税公課	43,239,900	38,527,216	4,712,684
その他事務費	113,782,025	120,657,228	△ 6,875,203
事業費への事務費振替額	△ 252,292,058	△ 205,681,189	△ 46,610,869
短期借入金利息	1,944,995	2,306,846	△ 361,851
貸倒引当金繰入額	75,130	462,200	△ 387,070
返品調整引当金繰入額	0	1,799,000	△ 1,799,000
単行本在庫調整引当金繰入額	0	46,975,970	△ 46,975,970
経常費用計	2,526,963,962	2,896,932,414	△ 369,968,452
当期経常増減額	△ 106,420,171	△ 21,041,743	△ 85,378,428
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	0	23,845,900	△ 23,845,900
指定正味財産からの振替額	100,000,000	0	100,000,000
管理費戻入額	80,000,000	0	80,000,000
経常外収益計	180,000,000	23,845,900	156,154,100
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	1,246,953	7,849,583	△ 6,602,630
国庫補助金返還額	100,000,000	0	100,000,000
雑損失	102,312	0	102,312
経常外費用計	101,349,265	7,849,583	93,499,682
当期経常外増減額	78,650,735	15,996,317	62,654,418
当期一般正味財産増減額	△ 27,769,436	△ 5,045,426	△ 22,724,010
一般正味財産期首残高	798,903,158	803,948,584	△ 5,045,426
一般正味財産期末残高	771,133,722	798,903,158	△ 27,769,436
II 指定正味財産増減の部			
1. 基本財産運用益	13,169,438	13,176,646	△ 7,208
投資有価証券利息	13,169,438	13,176,646	△ 7,208
2. 特定資産運用益	3,703,994	4,812,581	△ 1,108,587
投資有価証券利息	3,703,994	4,812,581	△ 1,108,587
3. 一般正味財産への振替額	△ 116,873,432	△ 17,989,227	△ 98,884,205
当期指定正味財産増減額	△ 100,000,000	0	△ 100,000,000
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	700,000,000	800,000,000	△ 100,000,000
III 正味財産期末残高	1,471,133,722	1,598,903,158	△ 127,769,436

試験特別会計貸借対照表

平成23年 3月 31日 現在

(単位:円)

科 目	当 年 度				前 年 度	増 減
	エネルギー管 理士試験	エネルギー管 理研修・講習	共 通	合 計		
I 資産の部						
1. 流動資産						
現金及び預貯金	0	0	24,134,201	24,134,201	19,251,108	4,883,093
貯蔵品	6,502	157,197	0	163,699	1,335,709	△ 1,172,010
前払金	244,800	1,171,500	0	1,416,300	5,149,485	△ 3,733,185
内部振替勘定	2,237,769	42,631,286	491,798,953	536,668,008	455,952,153	80,715,855
流動資産 合計	2,489,071	43,959,983	515,933,154	562,382,208	481,688,455	80,693,753
2. 固定資産						
(1) 特定資産						
運営強化資金積立資産	0	0	150,000,000	150,000,000	150,000,000	0
退職給付積立資産	0	0	33,840,500	33,840,500	31,360,100	2,480,400
試験講習制度整備積立資産	0	0	0	0	30,000,000	△ 30,000,000
特別研修等積立資産	0	0	0	0	41,687,692	△ 41,687,692
試験運営積立資産	101,657,493	0	0	101,657,493	0	101,657,493
講習等運営積立資産	0	61,012,180	0	61,012,180	0	61,012,180
特定資産合計	101,657,493	61,012,180	183,840,500	346,510,173	253,047,792	93,462,381
(2) その他の固定資産						
造 作	0	0	5,303,329	5,303,329	6,482,828	△ 1,179,499
什器備品	0	0	2,046,312	2,046,312	3,280,956	△ 1,234,644
機械装置	0	0	1,170,229	1,170,229	1,703,390	△ 533,161
ソフトウェア	0	0	606,983	606,983	506,051	100,932
電話加入権	0	0	220,800	220,800	220,800	0
その他の固定資産合計	0	0	9,347,653	9,347,653	12,194,025	△ 2,846,372
固定資産 合計	101,657,493	61,012,180	193,188,153	355,857,826	265,241,817	90,616,009
資 産 合 計	104,146,564	104,972,163	709,121,307	918,240,034	746,930,272	171,309,762
II 負債の部						
1. 流動負債						
未払金	2,489,071	43,959,983	121,632	46,570,686	36,141,189	10,429,497
前受金	0	0	0	0	4,860,000	△ 4,860,000
賞与引当金	0	0	3,358,979	3,358,979	3,110,780	248,199
流動負債 合計	2,489,071	43,959,983	3,480,611	49,929,665	44,111,969	5,817,696
2. 固定負債						
退職給付引当金	0	0	33,840,500	33,840,500	31,360,100	2,480,400
リース資産未払債務	0	0	332,910	332,910	0	332,910
固定負債 合計	0	0	34,173,410	34,173,410	31,360,100	2,813,310
負債 合計	2,489,071	43,959,983	37,654,021	84,103,075	75,472,069	8,631,006
III 正味財産の部						
1. 指定正味財産	0	0	0	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	101,657,493	61,012,180	671,467,286	834,136,959	671,458,203	162,678,756
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(101,657,493)	(61,012,180)	(150,000,000)	(312,669,673)	(221,687,692)	(90,981,981)
正味財産合計	101,657,493	61,012,180	671,467,286	834,136,959	671,458,203	162,678,756
負債及び正味財産合計	104,146,564	104,972,163	709,121,307	918,240,034	746,930,272	171,309,762

試験特別会計正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度				前 年 度	増 減
	エネルギー管 理士試験	エネルギー管 理研修・講習	共 通	合 計		
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
① 特定資産運用益	0	0	250,531	250,531	754,957	△ 504,426
定期預金利息	0	0	250,531	250,531	754,957	△ 504,426
② 事業収益	270,709,800	542,603,400	0	813,313,200	733,722,100	79,591,100
試験・講習事業収益	270,709,800	542,603,400	0	813,313,200	733,722,100	79,591,100
③ 雑収益	0	0	23,984	23,984	152,910	△ 128,926
普通預金利息	0	0	22,834	22,834	12,090	10,744
その他雑収益	0	0	1,150	1,150	140,820	△ 139,670
経常収益合計	270,709,800	542,603,400	274,515	813,587,715	734,629,967	78,957,748
(2) 経常費用						
試験・講習事業費	169,052,307	481,591,220	0	650,643,527	534,323,204	116,320,323
① 事業費	96,704,853	363,070,728	0	459,775,581	534,323,204	△ 74,547,623
② 人件費	58,278,360	95,568,881	0	153,847,241	0	153,847,241
③ 事務費	14,069,094	22,951,611	0	37,020,705	0	37,020,705
管理費	0	0	0	0	103,534,082	△ 103,534,082
① 人件費	0	0	0	0	36,488,115	△ 36,488,115
給料手当	0	0	0	0	125,086,260	△ 125,086,260
退職給付費用	0	0	0	0	5,922,200	△ 5,922,200
その他人件費	0	0	0	0	20,413,513	△ 20,413,513
事業費への人件費振替額	0	0	0	0	△ 114,933,858	114,933,858
② 事務費	0	0	0	0	67,045,967	△ 67,045,967
減価償却費	0	0	0	0	6,274,468	△ 6,274,468
事務所賃借料	0	0	0	0	25,483,594	△ 25,483,594
租税公課	0	0	0	0	5,112,684	△ 5,112,684
その他事務費	0	0	0	0	29,488,496	△ 29,488,496
短期借入金利息	0	0	0	0	686,725	△ 686,725
経常費用計	169,052,307	481,591,220	0	650,643,527	637,857,286	12,786,241
当期経常増減額	101,657,493	61,012,180	274,515	162,944,188	96,772,681	66,171,507
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
過年度退職給付費用振替額	0	0	0	0	23,845,900	△ 23,845,900
固定資産除却損	0	0	265,432	265,432	2,353,660	△ 2,088,228
経常外費用計	0	0	265,432	265,432	26,199,560	△ 25,934,128
当期経常外増減額	0	0	△ 265,432	△ 265,432	△ 26,199,560	25,934,128
当期一般正味財産増減額	101,657,493	61,012,180	9,083	162,678,756	70,573,121	92,105,635
一般正味財産期首残高	0	0	671,458,203	671,458,203	600,885,082	70,573,121
一般正味財産期末残高	101,657,493	61,012,180	671,467,286	834,136,959	671,458,203	162,678,756
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
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	101,657,493	61,012,180	671,467,286	834,136,959	671,458,203	162,678,756

貸借対照表総括表

平成23年3月31日現在

(単位:円)

科 目	一 般 会 計	試 験 特 別 会 計	合 計
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金及び預貯金	807,598,596	24,134,201	831,732,797
未収金	879,286,492	0	879,286,492
未収利息	3,024,654	0	3,024,654
売掛金	46,352,953	0	46,352,953
製品	69,466,459	0	69,466,459
仕掛品	2,727,044	0	2,727,044
貯蔵品	3,476,884	163,699	3,640,583
仮払金	117,939	0	117,939
前払金	1,448,979	1,416,300	2,865,279
貸倒引当金(貸方)	△ 537,330	0	△ 537,330
内部振替勘定	△ 536,668,008	536,668,008	0
流動資産 合計	1,276,294,662	562,382,208	1,838,676,870
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	474,827,038	0	474,827,038
定期預金	172,962	0	172,962
基本財産 合計	475,000,000	0	475,000,000
(2) 特定資産			
運営強化資金積立資産	1,055,000,000	150,000,000	1,205,000,000
退職給付積立資産	219,564,200	33,840,500	253,404,700
試験運営積立資産	0	101,657,493	101,657,493
講習等運営積立資産	0	61,012,180	61,012,180
特定資産合計	1,274,564,200	346,510,173	1,621,074,373
(3) その他の固定資産			
造 作	1,367,620	5,303,329	6,670,949
什器備品	3,557,975	2,046,312	5,604,287
機械装置	218,186	1,170,229	1,388,415
ソフトウェア	3,396,426	606,983	4,003,409
電話加入権	2,987,627	220,800	3,208,427
保証金	115,174,014	0	115,174,014
その他の固定資産合計	126,701,848	9,347,653	136,049,501
固定資産 合計	1,876,266,048	355,857,826	2,232,123,874
資 産 合 計	3,152,560,710	918,240,034	4,070,800,744
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	327,632,010	46,570,686	374,202,696
預り金	12,559,883	0	12,559,883
短期借入金	900,000,000	0	900,000,000
会費前受金	132,049,055	0	132,049,055
前受金	26,980,050	0	26,980,050
仮受金	62,920	0	62,920
賞与引当金	20,288,667	3,358,979	23,647,646
返品調整引当金	728,000	0	728,000
単行本在庫調整引当金	40,230,503	0	40,230,503
流動負債 合計	1,460,531,088	49,929,665	1,510,460,753
2. 固定負債			
退職給付引当金	219,564,200	33,840,500	253,404,700
リース資産未払債務	1,331,700	332,910	1,664,610
固定負債 合計	220,895,900	34,173,410	255,069,310
負 債 合 計	1,681,426,988	84,103,075	1,765,530,063
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
民間補助金	375,000,000	0	375,000,000
民間寄付金	325,000,000	0	325,000,000
指定正味財産 合計	700,000,000	0	700,000,000
(うち基本財産への充当額)	(475,000,000)	(0)	(475,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(225,000,000)	(0)	(225,000,000)
2. 一般正味財産	771,133,722	834,136,959	1,605,270,681
(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)	(830,000,000)	(312,669,673)	(1,142,669,673)
正味財産合計	1,471,133,722	834,136,959	2,305,270,681
負債及び正味財産合計	3,152,560,710	918,240,034	4,070,800,744

正味財産増減計算書総括表

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位:円)

科 目	一般会計	試験特別会計	内部取引消去	合 計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
①基本財産運用益	13,169,438	0	0	13,169,438
投資有価証券利息	13,169,125	0	0	13,169,125
定期預金利息	313	0	0	313
②特定資産運用益	19,309,678	250,531	0	19,560,209
投資有価証券利息	19,127,529	0	0	19,127,529
定期預金利息	182,149	250,531	0	432,680
③受取会費	195,075,000	0	0	195,075,000
賛助会員会費	195,075,000	0	0	195,075,000
④事業収益	467,255,430	813,313,200	△ 618,555	1,279,950,075
試験・講習事業収益	0	813,313,200	0	813,313,200
出版事業収益	169,000,822	0	△ 618,555	168,382,267
展示会収益	12,200,131	0	0	12,200,131
通信教育・講座等事業収益	256,976,412	0	0	256,976,412
その他事業収益	29,078,065	0	0	29,078,065
⑤受取補助金等収益	1,714,901,040	0	0	1,714,901,040
受取国庫補助金収益	400,072,043	0	0	400,072,043
受取受託収益	1,314,828,997	0	0	1,314,828,997
⑥雑収益	10,833,205	23,984	0	10,857,189
受取利息収益	72,066	22,834	0	94,900
その他雑収益	2,944,672	1,150	0	2,945,822
返品調整引当金戻入益	1,071,000	0	0	1,071,000
単行本在庫調整引当金戻入益	6,745,467	0	0	6,745,467
経常収益合計	2,420,543,791	813,587,715	△ 618,555	3,233,512,951
(2) 経常費用				
①事業費	2,342,687,854	650,643,527	△ 618,555	2,992,712,826
補助事業費	411,890,463	0	0	411,890,463
受託事業費	1,377,938,250	0	0	1,377,938,250
試験・講習事業費	0	650,643,527	0	650,643,527
出版事業費	146,740,479	0	△ 618,555	146,121,924
展示会事業費	12,694,959	0	0	12,694,959
通信教育・講座等事業費	284,255,234	0	0	284,255,234
その他事業費	109,168,469	0	0	109,168,469
②管理費	184,276,108	0	0	184,276,108
人件費	135,660,783	0	0	135,660,783
給料手当	770,805,907	0	0	770,805,907
退職給付費用	27,816,150	0	0	27,816,150
その他人件費	145,318,519	0	0	145,318,519
事業費への人件費振替額	△ 808,279,793	0	0	△ 808,279,793
事務費	48,615,325	0	0	48,615,325
減価償却費	7,381,883	0	0	7,381,883
事務所賃借料	134,483,450	0	0	134,483,450
租税公課	43,239,900	0	0	43,239,900
その他事務費	113,782,025	0	0	113,782,025
事業費への事務費振替額	△ 252,292,058	0	0	△ 252,292,058
短期借入金利息	1,944,995	0	0	1,944,995
貸倒引当金繰入額	75,130	0	0	75,130
経常費用計	2,526,963,962	650,643,527	△ 618,555	3,176,988,934
当期経常増減額	△ 106,420,171	162,944,188	0	56,524,017
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
指定正味財産からの振替額	100,000,000	0	0	100,000,000
管理費戻入額	80,000,000	0	0	80,000,000
経常外収益計	180,000,000	0	0	180,000,000
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	1,246,953	265,432	0	1,512,385
国庫補助金返還額	100,000,000	0	0	100,000,000
雑損失	102,312	0	0	102,312
経常外費用計	101,349,265	265,432	0	101,614,697
当期経常外増減額	78,650,735	△ 265,432	0	78,385,303
当期一般正味財産増減額	△ 27,769,436	162,678,756	0	134,909,320
一般正味財産期首残高	798,903,158	671,458,203	0	1,470,361,361
一般正味財産期末残高	771,133,722	834,136,959	0	1,605,270,681
II 指定正味財産増減の部				
1. 基本財産運用益	13,169,438	0	0	13,169,438
投資有価証券利息	13,169,438	0	0	13,169,438
2. 特定資産運用益	3,703,994	0	0	3,703,994
投資有価証券利息	3,703,994	0	0	3,703,994
3. 一般正味財産への振替額	△ 116,873,432	0	0	△ 116,873,432
当期指定正味財産増減額	△ 100,000,000	0	0	△ 100,000,000
指定正味財産期首残高	800,000,000	0	0	800,000,000
指定正味財産期末残高	700,000,000	0	0	700,000,000
III 正味財産期末残高	1,471,133,722	834,136,959	0	2,305,270,681

キャッシュ・フロー計算書

平成22年4月1日から平成23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	134,909,320	65,527,695	69,381,625
2. キャッシュ・フローへの調整額			
①減価償却費	10,811,061	18,979,033	△ 8,167,972
②貸倒引当金の増減額	75,130	△ 702,210	777,340
③賞与引当金の増減額	391,516	△ 11,970,702	12,362,218
④返品調整引当金の増減額	△ 1,071,000	△ 607,000	△ 464,000
⑤単行本在庫調整引当金の増減額	△ 6,745,467	△ 11,610,485	4,865,018
⑥退職給付引当金の増減額	5,891,650	954,250	4,937,400
⑦過年度退職給付費用振替益	△ 23,845,900	△ 23,845,900	0
⑧固定資産除却損	1,512,385	10,203,243	△ 8,690,858
⑨過年度退職給付費用振替損	23,845,900	23,845,900	0
⑩棚卸資産の増減額	42,360,417	△ 557,471	42,917,888
⑪未収金の増減額	169,005,328	1,162,332,668	△ 993,327,340
⑫前払金の増減額	3,362,805	△ 3,930,741	7,293,546
⑬その他流動資産の増減額	7,299,046	3,761,321	3,537,725
⑭未払金の増減額	△ 77,123,018	△ 593,463,319	516,340,301
⑮会費前受金の増減額	△ 990,945	△ 134,750	△ 856,195
⑯前受金の増減額	1,895,950	1,907,230	△ 11,280
⑰仮受金の増減額	△ 11,060	△ 27,498,394	27,487,334
⑱その他流動負債の増減額	△ 66,614	△ 1,457,866	1,391,252
小計	156,597,184	546,204,807	△ 389,607,623
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	291,506,504	611,732,502	△ 320,225,998
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	400,050,000	10,000,000	390,050,000
②退職給付積立資産取崩収入	24,189,600	28,738,900	△ 4,549,300
③試験講習制度整備積立資産取崩収入	30,000,000	0	30,000,000
④特別研修等積立資産取崩収入	41,687,692	37,173,076	4,514,616
⑤保証金収入	0	3,154,000	△ 3,154,000
投資活動収入計	495,927,292	79,065,976	416,861,316
2. 投資活動支出			
①運営強化資金積立資産への支出	△ 300,050,000	△ 10,000,000	△ 290,050,000
②退職給付積立資産への支出	△ 30,081,250	△ 149,288,500	119,207,250
③試験運営引当資産への支出	△ 101,657,493	0	△ 101,657,493
④講習等運営引当資産への支出	△ 61,012,180	0	△ 61,012,180
⑤固定資産取得支出	△ 2,451,610	△ 346,416	△ 2,105,194
⑥固定資産除却に伴う支出	0	△ 467,525	467,525
⑦保証金支出	0	△ 1,500,000	1,500,000
⑧定期預金支出	△ 70,504	△ 68,785	△ 1,719
投資活動支出計	△ 495,323,037	△ 161,671,226	△ 333,651,811
投資活動によるキャッシュ・フロー	604,255	△ 82,605,250	83,209,505
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	1,800,000,000	2,750,000,000	△ 950,000,000
財務活動収入計	1,800,000,000	2,750,000,000	△ 950,000,000
2. 財務活動支出			
①借入金返済支出	△ 1,900,000,000	△ 3,150,000,000	1,250,000,000
②リース債務返済支出	△ 1,331,688	0	△ 1,331,688
財務活動支出計	△ 1,901,331,688	△ 3,150,000,000	1,248,668,312
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 101,331,688	△ 400,000,000	298,668,312
IV 現金及び現金同等物の増加額	190,779,071	129,127,252	61,651,819
V 現金及び現金同等物の期首残高	636,605,324	507,478,072	129,127,252
VI 現金及び現金同等物の期末残高	827,384,395	636,605,324	190,779,071

(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23年3月31日現在)

現金及び預貯金勘定	831,732,797円
定期預金	△4,348,402円
資金残高	827,384,395円

2. 重要な非資金取引

基本財産の返還が確定したため100,000,000円を正味財産より控除し、同額未払金として計上しております。

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（リース資産を除く）
イ. 造作 定額法
ロ. 造作以外の有形固定資産 定率法
②無形固定資産（リース資産を除く）
ソフトウェア（自社利用分） 定額法（5年間）
③リース資産
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の方法と同一の方法
- (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、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、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、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。

<表示方法の変更>

(正味財産増減計算書関係)

従来、管理費の人件費に掲記していた「法定福利費」「福利厚生費」については、当期より「その他人件費」に含めて表示しており、管理費の事務費に掲記していた「旅費交通費」「通信連絡費」「一般消耗品費」「臨時雇用員費」「光熱費水道料」「為替手数料」については、当期より「その他事務費」に含めて表示している。

これは、正味財産増減計算書を明瞭に表示するための変更である。

なお、前期と当期における当該項目の金額は下記の通りである。

1. その他人件費に含めたもの (単位：円)

項目	当年度	前年度
法定福利費	108,338,797	106,935,351
福利厚生費	36,979,722	40,330,290

2. その他事務費に含めたもの (単位：円)

項目	当年度	前年度
旅費交通費	1,992,650	2,323,240
通信連絡費	29,129,129	33,367,415
一般消耗品費	15,639,481	28,622,542
臨時雇用員費	12,211,257	20,403,577
光熱費水道料	8,518,000	9,839,984
為替手数料	4,233,072	4,897,909

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				
投資有価証券	574,764,981	34,125	99,972,068	474,827,038
定期預金	235,019	22,068	84,125	172,962
小 計	575,000,000	56,193	100,056,193	475,000,000
特定資産				
運営強化資金積立資産（一般会計）	1,155,000,000	0	100,000,000	1,055,000,000
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）	216,152,950	24,626,950	21,215,700	219,564,200
退職給付積立資産（試験特別会計）	31,360,100	2,480,400	0	33,840,500
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
試験運営積立資産	0	101,657,493	0	101,657,493
講習等運営積立資産	0	61,012,180	0	61,012,180
小 計	1,624,200,742	189,777,023	192,903,392	1,621,074,373
合 計	2,199,200,742	189,833,216	292,959,585	2,096,074,373

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				
投資有価証券	474,827,038	(474,827,038)	(0)	(0)
定期預金	172,962	(172,962)	(0)	(0)
小 計	475,000,000	(475,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
運営強化資金積立資産（一般会計）	1,055,000,000	(225,000,000)	(830,000,000)	(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）	219,564,200	(0)	(0)	(219,564,200)
退職給付積立資産（試験特別会計）	33,840,500	(0)	(0)	(33,840,500)
試験運営積立資産	101,657,493	(0)	(101,657,493)	(0)
講習等運営積立資産	61,012,180	(0)	(61,012,180)	(0)
小 計	1,621,074,373	(225,000,000)	(1,142,669,673)	(253,404,700)
合 計	2,096,074,373	(700,000,000)	(1,142,669,673)	(253,404,700)

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）	22,513,042	21,145,422	1,367,620
造作（試験特別会計）	11,648,510	6,345,181	5,303,329
什器備品（一般会計）	105,330,474	101,772,499	3,557,975
什器備品（試験特別会計）	29,515,239	27,468,927	2,046,312
機械装置（一般会計）	15,346,831	15,128,645	218,186
機械装置（試験特別会計）	5,620,000	4,449,771	1,170,229
合 計	189,974,096	176,310,445	13,663,651

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
基本資産			
第639回東京都公債(H8.11.30取得)	49,997,207	53,097,100	3,099,893
第628回東京都公債(H17.12.26取得)	49,997,575	52,380,000	2,382,425
第385回九州電力債(H17.12.9取得)	100,000,000	104,040,000	4,040,000
第324回東京都交通債(H9.2.7取得)	100,000,000	115,240,000	15,240,000
第7回大阪ガス債(H9.1.31取得)	99,836,740	114,651,300	14,814,560
第643回東京都公債(H19.3.27取得)	74,995,516	79,192,200	4,196,684
特定資産			
第20回日本高速道路保有・債務返済機構債券(H18.10.31取得)	99,972,068	106,241,600	6,269,532
第643回東京都公債(H19.3.27取得)	9,999,401	10,558,960	559,559
第268回利付国債(H7.3.22取得)	49,977,870	52,162,300	2,184,430
第78回利付国債(H17.6.16取得)	73,000,000	74,971,000	1,971,000
第78回利付国債(H18.1.18取得)	26,842,405	27,729,000	886,595
第413回中部電力債(H9.9.30取得)	7,000,000	7,911,008	911,008
第413回中部電力債(H9.9.30取得)	91,000,000	102,843,104	11,843,104
第413回中部電力債(H9.9.30取得)	2,000,000	2,260,288	260,288
第459回東京電力債(H11.1.29取得)	100,000,000	98,380,300	△ 1,619,700
第464回東京電力債(H11.7.28取得)	100,000,000	99,789,300	△ 210,700
第2回埼玉県公債(H13.7.23取得)	13,995,307	14,040,600	45,293
第127回神奈川県公債(H16.8.5取得)	9,986,485	10,443,020	456,535
ムラヨローロッパ ファイナンス エヌアール No3418 (H16.1.16取得)	100,000,000	91,390,000	△ 8,610,000
カリヨン ファイナンス	100,000,000	89,778,600	△ 10,221,400
合 計	1,258,600,574	1,307,099,680	48,499,106

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
補助事業						
・省エネルギー対策導入促進事業	経済産業省	0	400,072,043	400,072,043	0	—
小計		0	400,072,043	400,072,043	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	156,746,881	156,746,881	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	138,016,379	138,016,379	0	—
・新エネルギー等導入促進基盤事業	経済産業省	0	8,022,019	8,022,019	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	47,188,348	47,188,348	0	—
・国際エネルギー使用合理化等対策事業	経済産業省	0	701,904,981	701,904,981	0	—
・国内排出削減量認証制度基盤整備事業	経済産業省	0	55,554,187	55,554,187	0	—
・産業活力の再生及び産業活動の革新に関する特別措置における資源生産性革新計画の認定業務にかかる審査補助	経済産業省	0	451,726	451,726	0	—
・その他受託事業	(社)西日本プラスチック製品工業会ほか	0	206,944,476	206,944,476	0	—
小計		0	1,314,828,997	1,314,828,997	0	
合計		0	1,714,901,040	1,714,901,040	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	13,169,438
特定資産受取利息の振替額	3,703,994
経常外収益への振替額	
国庫補助金返還の振替額	100,000,000
合計	116,873,432

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

対象となるリース契約は、当期において期間満了に伴い契約が終了したため、期末残高はありません。

(2) 未経過リース料期末残高相当

対象となるリース契約は、当期において期間満了に伴い契約が終了したため、期末残高はありません。

(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	4,542,360
減価償却費相当額	4,572,370
支払利息相当額	9,143

(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	253,404,700
(一般会計分)	(219,564,200)
(試験特別会計分)	(33,840,500)
退職給付引当金	253,404,700
(一般会計分)	(219,564,200)
(試験特別会計分)	(33,840,500)

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	30,081,250
(一般会計分)	27,816,150
(試験特別会計分)	2,265,100
退職給付費用	30,081,250
(一般会計分)	27,816,150
(試験特別会計分)	2,265,100

(注)1. 一般会計分の退職給付費用27,816,150円は「事業費への人件費振替額」により一般会計の事業費に12,907,109円、試験特別会計の事業費に2,187,245円計上されている。

2. 試験特別会計分の退職給付費用2,265,100円は、全額事業費に計上されている。

(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808,279,793円で、その内訳は次のとおりである。

(単位:円)

補助事業費	119,138,451
受託事業費	411,577,485
試験・講習事業費	83,483,275
展示会事業費	2,661,637
通信教育・講座等事業費	99,584,880
その他事業費の一部	91,834,065
合 計	808,279,793

(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252,292,058円で、その内訳は次のとおりである。

(単位:円)

補助事業費	32,918,795
受託事業費	132,216,354
試験・講習事業費	16,908,910
展示会事業費	1,268,024
通信教育・講座等事業費	33,493,302
その他事業費の一部	35,486,673
合 計	252,292,058

財 産 目 録

平成23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			1,838,676,870
現金及び預貯金		831,732,797	
普通預金	普通預金	302,802,656	
	みずほ銀行	71,845,610	
	三井住友銀行	185,531,223	
	三菱東京UFJ銀行	329,969	
	各支部	45,095,854	
定期預金	定期預金	4,348,402	
	みずほ銀行	4,000,000	
	三井住友銀行	348,402	
当座預金	当座預金	499,579,406	
	みずほ銀行	499,579,406	
郵便振替貯金	郵便貯金	25,002,333	
未収金		879,286,492	
	経済産業省他補助収入	143,216,933	
	経済産業省他受託収入	724,223,053	
	講習・講座受講料	9,776,445	
	展示会出展料	0	
	PR用品	256,900	
	その他未収金	1,813,161	
未収利息		3,024,654	
売掛金	図書販売代金	46,352,953	
製掛品	図書	69,466,459	
仕掛品	図書印刷費	2,727,044	
貯蔵品		3,640,583	
	通信・技術講座教材	617,791	
	P R用品	2,663,989	
	郵便切手・はがき	327,803	
	収入印紙	31,000	
仮払金	旅費仮払金	117,939	
前払金	試験会場費他	2,865,279	
貸倒引当金		△ 537,330	
II 固定資産			2,232,123,874
(1)基本財産		475,000,000	
投資有価証券	社債		
	九州電力債	100,000,000	
	大阪ガス債	99,836,740	
	公債		
	東京都公債	174,990,298	
	東京交通債	100,000,000	
定期預金	三井住友銀行	172,962	
(2)特定資産		1,621,074,373	
運営強化資金積立資産		1,205,000,000	
	投資有価証券	783,773,536	
	定期預金	421,226,464	
退職給付積立資産		253,404,700	
試験運営積立資産		101,657,493	
講習等運営積立資産		61,012,180	
(3)その他の固定資産		136,049,501	
造作	事務所間仕切他	6,670,949	
什器備品	パソコン他	5,604,287	
機械装置	L A N用通信設備他	1,388,415	
ソフトウェア	システムソフト類	4,003,409	
電話加入権		3,208,427	
保証金	事務所借室保証金他	115,174,014	
資産合計			4,070,800,744

(単位：円)

負債の部			
科目	摘要	金額	金額
I 流動負債			1,510,460,753
未払金		374,202,696	
	補助事業	7,225,463	
	受託事業	140,701,002	
	試験・講習事業	44,934,034	
	出版事業	15,713,055	
	教育事業	6,101,435	
	普及事業	90,289	
	展示会事業費	595,719	
	その他事業費	2,157,838	
	管理費	119,453,575	
	旅費・謝金	37,230,286	
預り金		12,559,883	
	源泉所得税	7,967,798	
	社会保険料	489,710	
	住民税	3,916,800	
	その他	185,575	
短期借入金	借入先：三井住友銀行	900,000,000	
会費前受金	平成23年度賛助会費	132,049,055	
前受金	雑誌年間購読料、試験事業受講料他	26,980,050	
仮受金		62,920	
賞与引当金		23,647,646	
返品調整引当金		728,000	
単行本在庫調整引当金		40,230,503	
II 固定負債			255,069,310
退職給付引当金		253,404,700	
リース資産未払債務		1,664,610	
負債合計			1,765,530,063
差引：正味財産			2,305,270,681

一般会計収支計算書

平成22年4月1日から平成23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	31,775,000	32,417,059	△ 642,059	
基本財産利息収入	12,236,000	13,107,381	△ 871,381	
特定資産運用収入	19,539,000	19,309,678	229,322	
②賛助会員会費収入	196,160,000	195,075,000	1,085,000	
③事業収入	854,064,000	467,255,430	386,808,570	
出版事業収入	194,461,000	169,000,822	25,460,178	
通信教育・講座事業収入	259,475,000	256,976,412	2,498,588	
その他事業収入	400,128,000	41,278,196	358,849,804	
④補助金等収入	1,904,825,000	1,714,901,040	189,923,960	
国庫補助金収入	440,000,000	400,072,043	39,927,957	
受託収入	1,464,825,000	1,314,828,997	149,996,003	
⑤雑収入	2,180,000	183,016,738	△ 180,836,738	
受取利息	380,000	72,066	307,934	
指定正味財産からの振替額	0	100,000,000	△ 100,000,000	
管理費戻入額	0	80,000,000	△ 80,000,000	
雑収入	1,800,000	2,944,672	△ 1,144,672	
事業活動収入合計	2,989,004,000	2,592,665,267	396,338,733	
2. 事業活動支出				
①事業費支出	2,754,754,000	2,301,616,137	453,137,863	
補助事業費支出	440,000,000	411,890,463	28,109,537	
受託事業費支出	1,464,825,000	1,367,372,988	97,452,012	
出版事業費支出	151,975,000	122,612,632	29,362,368	
通信教育・講座事業費支出	248,237,000	278,838,700	△ 30,601,700	
その他事業費支出	449,717,000	120,901,354	328,815,646	
②管理費支出	244,050,000	173,468,597	70,581,403	
人件費支出	165,771,000	132,249,533	33,521,467	
給料手当支出	603,775,000	770,805,907	△ 167,030,907	
退職給付費用	19,800,000	24,404,900	△ 4,604,900	
その他人件費支出	109,050,000	145,318,519	△ 36,268,519	
事業費への人件費振替額	△ 566,854,000	△ 808,279,793	241,425,793	
事務費支出	78,279,000	41,219,064	37,059,936	
事務所賃借料支出	126,960,000	134,483,450	△ 7,523,450	
租税公課支出	15,467,000	43,239,900	△ 27,772,900	
その他事務費支出	94,372,000	113,767,647	△ 19,395,647	
事業費への事務費振替額	△ 158,520,000	△ 252,292,058	93,772,058	
短期借入金利息	0	1,944,995	△ 1,944,995	
貸倒引当金繰入額	0	75,130	△ 75,130	
事業活動支出合計	2,998,804,000	2,475,084,734	523,719,266	
事業活動収支差額	△ 9,800,000	117,580,533	△ 127,380,533	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
①基本財産等運用収入	0	62,057	△ 62,057	
定期預金取崩収入	0	62,057	△ 62,057	
②特定資産取崩収入	19,800,000	121,215,700	△ 101,415,700	
退職給付引当資産取崩収入	19,800,000	21,215,700	△ 1,415,700	
特定資産投資有価証券取崩収入	0	100,000,000	△ 100,000,000	
投資活動収入合計	19,800,000	121,277,757	△ 101,477,757	
2. 投資活動支出				
①特定資産取得支出	0	24,626,950	△ 24,626,950	
退職給付積立資産支出	0	24,626,950	△ 24,626,950	
②固定資産取得支出	0	3,267,970	△ 3,267,970	
什器備品購入支出	0	190,470	△ 190,470	
ソフトウェア購入支出	0	3,077,500	△ 3,077,500	
投資活動支出合計	0	27,894,920	△ 27,894,920	
投資活動収支差額	19,800,000	93,382,837	△ 73,582,837	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
借入金収入	0	1,800,000,000	△ 1,800,000,000	
短期借入金収入	0	1,800,000,000	△ 1,800,000,000	
財務活動収入合計	0	1,800,000,000	△ 1,800,000,000	
2. 財務活動支出				
借入金返済支出	0	2,000,000,000	△ 2,000,000,000	
短期借入金返済支出	0	1,900,000,000	△ 1,900,000,000	
国庫補助金返還額	0	100,000,000	△ 100,000,000	
財務活動支出合計	0	2,000,000,000	△ 2,000,000,000	
財務活動収支差額	0	△ 200,000,000	200,000,000	
IV 予備費支出	10,000,000	0	10,000,000	
当期収支差額	0	10,963,370	△ 10,963,370	
前期繰越収支差額	1,185,395,000	670,088,320	515,306,680	
次期繰越収支差額	1,185,395,000	681,051,690	504,343,310	

(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22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額				差 異	備 考
		エネルギー管理 士試験	エネルギー管理 研修・講習	共 通	合 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	720,000	0	0	250,531	250,531	469,469	
特定資産定期預金利息収入	720,000	0	0	250,531	250,531	469,469	
②事業収入	673,200,000	270,709,800	542,603,400	0	813,313,200	△ 140,113,200	
試験・講習事業収入	673,200,000	270,709,800	542,603,400	0	813,313,200	△ 140,113,200	
③雑収入	0	0	0	1,359,693	1,359,693	△ 1,359,693	
受取利息収入	0	0	0	22,834	22,834	△ 22,834	
その他雑収入	0	0	0	1,336,859	1,336,859	△ 1,336,859	
事業活動収入 合計	673,920,000	270,709,800	542,603,400	1,610,224	814,923,424	△ 141,003,424	
2. 事業活動支出							
①事業費支出	597,787,000	169,058,809	481,748,417	△ 5,909,578	644,897,648	△ 47,110,648	
試験・講習事業費支出	597,787,000	166,594,515	478,303,133	0	644,897,648	△ 47,110,648	
試験特別会計内部振替額	0	2,464,294	3,445,284	△ 5,909,578	0	0	
②管理費支出	104,340,000	0	0	0	0	104,340,000	
人件費支出	28,711,000	0	0	0	0	28,711,000	
給料手当支出	139,052,000	0	0	0	0	139,052,000	
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	
法定福利費支出	19,631,000	0	0	0	0	19,631,000	
福利厚生費支出	4,908,000	0	0	0	0	4,908,000	
事業費への人件費振替額	△ 134,880,000	0	0	0	0	△ 134,880,000	
事務費支出	75,629,000	0	0	0	0	75,629,000	
旅費交通費支出	148,000	0	0	0	0	148,000	
通信連絡費支出	4,820,000	0	0	0	0	4,820,000	
一般消耗品費支出	7,489,000	0	0	0	0	7,489,000	
事務所賃借料支出	35,540,000	0	0	0	0	35,540,000	
臨時雇用員費支出	3,737,000	0	0	0	0	3,737,000	
租税公課支出	7,833,000	0	0	0	0	7,833,000	
光熱・水道料支出	2,521,000	0	0	0	0	2,521,000	
為替手数料支出	2,069,000	0	0	0	0	2,069,000	
その他事務費支出	11,472,000	0	0	0	0	11,472,000	
事業活動支出 合計	702,127,000	169,058,809	481,748,417	△ 5,909,578	644,897,648	57,229,352	
事業活動収支差額	△ 28,207,000	101,650,991	60,854,983	7,519,802	170,025,776	△ 198,232,776	
II 投資活動収支の部							
1. 投資活動収入							
特定資産取崩収入	28,207,000	0	0	71,687,692	71,687,692	△ 43,480,692	
試験講習制度整備積立資産取崩収入	0	0	0	30,000,000	30,000,000	△ 30,000,000	
特別研修等積立資産取崩収入	28,207,000	0	0	41,687,692	41,687,692	△ 13,480,692	
投資活動収入 計	28,207,000	0	0	71,687,692	71,687,692	△ 43,480,692	
2. 投資活動支出							
①特定資産取得支出	0	101,657,493	61,012,180	2,480,400	165,150,073	△ 165,150,073	
退職給付積立資産支出	0	0	0	2,480,400	2,480,400	△ 2,480,400	
試験運営積立資産支出	0	101,657,493	0	0	101,657,493	△ 101,657,493	
講習等運営積立資産支出	0	0	61,012,180	0	61,012,180	△ 61,012,180	
②固定資産取得支出	0	0	0	515,328	515,328	△ 515,328	
什器備品購入支出	0	0	0	249,000	249,000	△ 249,000	
ソフトウェア購入支出	0	0	0	266,328	266,328	△ 266,328	
投資活動支出 計	0	101,657,493	61,012,180	2,995,728	165,665,401	△ 165,665,401	
投資活動収支差額	28,207,000	△ 101,657,493	△ 61,012,180	68,691,964	△ 93,977,709	122,184,709	
III 財務活動収支の部							
財務活動収支差額	0	0	0	0	0	0	
当期収支差額	0	△ 6,502	△ 157,197	76,211,766	76,048,067	△ 76,048,067	
前期繰越収支差額	320,581,000	0	0	436,240,777	436,240,777	△ 115,659,777	
次期繰越収支差額	320,581,000	△ 6,502	△ 157,197	512,452,543	512,288,844	△ 191,707,844	

収 支 計 算 書 総 括 表

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	一 般 会 計	試 験 特 別 会 計	内 部 取 引 消 去	合 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	32,417,059	250,531	0	32,667,590
基本財産利息収入	13,107,381	0	0	13,107,381
特定資産運用収入	19,309,678	250,531	0	19,560,209
②賛助会員会費収入	195,075,000	0	0	195,075,000
③事業収入	467,255,430	813,313,200	△ 618,555	1,279,950,075
試験・講習事業収入	0	813,313,200	0	813,313,200
出版事業収入	169,000,822	0	△ 618,555	168,382,267
通信教育・講座事業収入	256,976,412	0	0	256,976,412
その他事業収入	41,278,196	0	0	41,278,196
④補助金等収入	1,714,901,040	0	0	1,714,901,040
国庫補助金収入	400,072,043	0	0	400,072,043
受託収入	1,314,828,997	0	0	1,314,828,997
⑤雑収入	183,016,738	1,359,693	0	184,376,431
受取利息	72,066	22,834	0	94,900
指定正味財産からの振替額	100,000,000	0	0	100,000,000
管理費戻入額	80,000,000	0	0	80,000,000
雑収入	2,944,672	1,336,859	0	4,281,531
事業活動収入合計	2,592,665,267	814,923,424	△ 618,555	3,406,970,136
2. 事業活動支出				
①事業費支出	2,301,616,137	644,897,648	△ 618,555	2,945,895,230
補助事業費支出	411,890,463	0	0	411,890,463
受託事業費支出	1,367,372,988	0	0	1,367,372,988
試験・講習事業費支出	0	644,897,648	0	644,897,648
出版事業費支出	122,612,632	0	△ 618,555	121,994,077
通信教育・講座事業費支出	278,838,700	0	0	278,838,700
その他事業費支出	120,901,354	0	0	120,901,354
②管理費支出	173,468,597	0	0	173,468,597
人件費支出	132,249,533	0	0	132,249,533
給料手当支出	770,805,907	0	0	770,805,907
退職給付費用	24,404,900	0	0	24,404,900
その他人件費支出	145,318,519	0	0	145,318,519
事業費への人件費振替額	△ 808,279,793	0	0	△ 808,279,793
事務費支出	41,219,064	0	0	41,219,064
事務所賃借料支出	134,483,450	0	0	134,483,450
租税公課支出	43,239,900	0	0	43,239,900
その他事務費支出	113,767,647	0	0	113,767,647
事業費への事務費振替額	△ 252,292,058	0	0	△ 252,292,058
短期借入金利息	1,944,995	0	0	1,944,995
貸倒引当金繰入額	75,130	0	0	75,130
事業活動支出合計	2,475,084,734	644,897,648	△ 618,555	3,119,363,827
事業活動収支差額	117,580,533	170,025,776	0	287,606,309
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
①基本財産等運用収入	62,057	0	0	62,057
定期預金取崩収入	62,057	0	0	62,057
②特定資産取崩収入	121,215,700	71,687,692	0	192,903,392
退職給付積立資産取崩収入	21,215,700	0	0	21,215,700
特定資産投資有価証券取崩収入	100,000,000	0	0	100,000,000
試験講習制度整備積立資産取崩収入	0	30,000,000	0	30,000,000
特別研修等積立資産取崩収入	0	41,687,692	0	41,687,692
投資活動収入合計	121,277,757	71,687,692	0	192,965,449
2. 投資活動支出				
①特定資産取得支出	24,626,950	165,150,073	0	189,777,023
退職給付積立資産支出	24,626,950	2,480,400	0	27,107,350
試験運営積立資産支出	0	101,657,493	0	101,657,493
講習等運営積立資産支出	0	61,012,180	0	61,012,180
②固定資産取得支出	3,267,970	515,328	0	3,783,298
什器備品購入支出	190,470	249,000	0	439,470
ソフトウェア購入支出	3,077,500	266,328	0	3,343,828
投資活動支出合計	27,894,920	165,665,401	0	193,560,321
投資活動収支差額	93,382,837	△ 93,977,709	0	△ 594,872
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
①借入金収入	1,800,000,000	0	0	1,800,000,000
短期借入金収入	1,800,000,000	0	0	1,800,000,000
財務活動収入合計	1,800,000,000	0	0	1,800,000,000
2. 財務活動支出				
①借入金返済支出	2,000,000,000	0	0	2,000,000,000
短期借入金返済支出	1,900,000,000	0	0	1,900,000,000
国庫補助金返還額	100,000,000	0	0	100,000,000
財務活動支出合計	2,000,000,000	0	0	2,000,000,000
財務活動収支差額	△ 200,000,000	0	0	△ 200,000,000
IV 予備費支出	0	0	0	0
当期収支差額	10,963,370	76,048,067	0	87,011,437
前期繰越収支差額	670,088,320	436,240,777	0	1,106,329,097
次期繰越収支差額	681,051,690	512,288,844	0	1,193,340,534

(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
(流動資産)		
現金及び預貯金	640,883,222	831,732,797
未収金	1,048,291,820	879,286,492
未収利息	3,087,038	3,024,654
売掛金	53,450,422	46,352,953
前払金	6,228,084	2,865,279
仮払金	257,132	117,939
貸倒引当金	△ 462,200	△ 537,330
合 計	1,751,735,518	1,762,842,784
(流動負債)		
未払金	451,325,714	374,202,696
預り金	12,626,497	12,559,883
会費前受金	133,040,000	132,049,055
前受金	25,084,100	26,980,050
仮受金	73,980	62,920
賞与引当金	23,256,130	23,647,646
合 計	645,406,421	569,502,250
次期繰越収支差額	1,106,329,097	1,193,340,534

独立監査人の監査報告書

平成23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22年4月1日から平成23年3月31日までの平成22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22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義幹事会申合せ）に従って、財団法人省エネルギーセンターの平成22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22年4月1日から平成23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23年6月9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

鶴澤 孝志

