

# 収 支 決 算 書

一般会計貸借対照表

平成24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	433,389,902	807,598,596	△ 374,208,694
未収金	672,918,022	879,286,492	△ 206,368,470
未収利息	2,688,234	3,024,654	△ 336,420
売掛金	41,833,997	46,352,953	△ 4,518,956
製品	67,504,043	69,466,459	△ 1,962,416
商品	4,895,424	0	4,895,424
貯蔵品	241,374	3,476,884	△ 3,235,510
仕掛品	2,511,677	2,727,044	△ 215,367
仕掛プロジェクト	4,907,845	0	4,907,845
仮払金	0	117,939	△ 117,939
前払金	1,247,577	1,448,979	△ 201,402
貸倒引当金(貸方)	△ 516,608	△ 537,330	20,722
内部振替勘定	△ 523,309,384	△ 536,668,008	13,358,624
<b>流動資産 合計</b>	<b>708,312,103</b>	<b>1,276,294,662</b>	<b>△ 567,982,559</b>
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
投資有価証券	474,856,163	474,827,038	29,125
定期預金	143,837	172,962	△ 29,125
<b>基本財産 合計</b>	<b>475,000,000</b>	<b>475,000,000</b>	<b>0</b>
<b>(2) 特定資産</b>			
運営強化資金積立資産	1,055,000,000	1,055,000,000	0
退職給付積立資産	161,316,400	219,564,200	△ 58,247,800
<b>特定資産合計</b>	<b>1,216,316,400</b>	<b>1,274,564,200</b>	<b>△ 58,247,800</b>
<b>(3) その他の固定資産</b>			
造 作	948,562	1,367,620	△ 419,058
什器備品	1,656,752	3,557,975	△ 1,901,223
機械装置	64,725	218,186	△ 153,461
ソフトウェア	3,607,385	3,396,426	210,959
電話加入権	2,987,627	2,987,627	0
保証金	115,174,014	115,174,014	0
<b>その他の固定資産合計</b>	<b>124,439,065</b>	<b>126,701,848</b>	<b>△ 2,262,783</b>
<b>固定資産 合計</b>	<b>1,815,755,465</b>	<b>1,876,266,048</b>	<b>△ 60,510,583</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>2,524,067,568</b>	<b>3,152,560,710</b>	<b>△ 628,493,142</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	173,376,268	327,632,010	△ 154,255,742
預り金	16,906,271	12,559,883	4,346,388
短期借入金	600,000,000	900,000,000	△ 300,000,000
会費前受金	123,179,055	132,049,055	△ 8,870,000
前受金	20,165,210	26,980,050	△ 6,814,840
仮受金	0	62,920	△ 62,920
賞与引当金	14,067,583	20,288,667	△ 6,221,084
返品調整引当金	1,006,000	728,000	278,000
単行本在庫調整引当金	33,668,906	40,230,503	△ 6,561,597
<b>流動負債 合計</b>	<b>982,369,293</b>	<b>1,460,531,088</b>	<b>△ 478,161,795</b>
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	161,316,400	219,564,200	△ 58,247,800
リース資産未払債務	266,340	1,331,700	△ 1,065,360
<b>固定負債 合計</b>	<b>161,582,740</b>	<b>220,895,900</b>	<b>△ 59,313,160</b>
<b>負 債 合 計</b>	<b>1,143,952,033</b>	<b>1,681,426,988</b>	<b>△ 537,474,955</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
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>700,000,000</b>	<b>700,000,000</b>	<b>0</b>
(うち基本財産への充当額)	( 475,000,000 )	( 475,000,000 )	( 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>680,115,535</b>	<b>771,133,722</b>	<b>△ 91,018,187</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)	( 830,000,000 )	( 830,000,000 )	( 0 )
<b>正味財産合計</b>	<b>1,380,115,535</b>	<b>1,471,133,722</b>	<b>△ 91,018,187</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>2,524,067,568</b>	<b>3,152,560,710</b>	<b>△ 628,493,142</b>

一般会計正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成24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	11,385,993	13,169,438	△ 1,783,445
投資有価証券利息	11,385,865	13,169,125	△ 1,783,260
定期預金利息	128	313	△ 185
②特定資産運用益	15,502,565	19,309,678	△ 3,807,113
投資有価証券利息	15,392,492	19,127,529	△ 3,735,037
定期預金利息	110,073	182,149	△ 72,076
③受取会費	187,692,500	195,075,000	△ 7,382,500
賛助会員会費	187,692,500	195,075,000	△ 7,382,500
④事業収益	386,514,583	467,255,430	△ 80,740,847
出版事業収益	142,828,050	169,000,822	△ 26,172,772
通信教育・講座等事業収益	162,122,613	256,976,412	△ 94,853,799
その他事業収益	81,563,920	41,278,196	40,285,724
⑤受取補助金等収益	1,436,606,826	1,714,901,040	△ 278,294,214
受取国庫補助金収益	423,110,675	400,072,043	23,038,632
受取受託収益	1,013,496,151	1,314,828,997	△ 301,332,846
⑥雑収益	9,215,941	10,833,205	△ 1,617,264
受取利息収益	85,428	72,066	13,362
その他雑収益	2,548,194	2,944,672	△ 396,478
貸倒引当金戻入益	20,722	0	20,722
返品調整引当金戻入益	0	1,071,000	△ 1,071,000
単行本在庫調整引当金戻入益	6,561,597	6,745,467	△ 183,870
<b>経常収益合計</b>	<b>2,046,918,408</b>	<b>2,420,543,791</b>	<b>△ 373,625,383</b>
<b>(2) 経常費用</b>			
①事業費	1,973,436,527	2,342,687,854	△ 369,251,327
補助事業費	473,388,101	411,890,463	61,497,638
受託事業費	1,012,284,652	1,377,938,250	△ 365,653,598
出版事業費	118,853,950	146,740,479	△ 27,886,529
通信教育・講座等事業費	196,455,245	284,255,234	△ 87,799,989
その他事業費	172,454,579	121,863,428	50,591,151
②管理費	161,267,703	184,276,108	△ 23,008,405
人件費	135,126,317	135,660,783	△ 534,466
給料手当	700,459,426	770,805,907	△ 70,346,481
退職給付費用	17,318,400	27,816,150	△ 10,497,750
その他人件費	135,845,599	145,318,519	△ 9,472,920
事業費への人件費振替額	△ 718,497,108	△ 808,279,793	△ 89,782,685
事務費	26,141,386	48,615,325	△ 22,473,939
減価償却費	2,770,803	7,381,883	△ 4,611,080
事務所賃借料	126,060,924	134,483,450	△ 8,422,526
租税公課	32,812,800	43,239,900	△ 10,427,100
その他事務費	68,908,291	113,782,025	△ 44,873,734
事業費への事務費振替額	△ 205,383,458	△ 252,292,058	△ 46,908,600
短期借入金利息	694,026	1,944,995	△ 1,250,969
貸倒引当金繰入額	0	75,130	△ 75,130
返品調整引当金繰入額	278,000	0	278,000
<b>経常費用計</b>	<b>2,134,704,230</b>	<b>2,526,963,962</b>	<b>△ 392,259,732</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 87,785,822</b>	<b>△ 106,420,171</b>	<b>18,634,349</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>			
<b>(1) 経常外収益</b>			
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
<b>経常外収益計</b>	<b>0</b>	<b>180,000,000</b>	<b>△ 180,000,000</b>
<b>(2) 経常外費用</b>			
固定資産除却費用	24,150	0	24,150
固定資産除却損	1,345,725	1,246,953	98,772
国庫補助金返還額	0	100,000,000	△ 100,000,000
雑損失	1,862,490	102,312	1,760,178
<b>経常外費用計</b>	<b>3,232,365</b>	<b>101,349,265</b>	<b>△ 98,116,900</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>△ 3,232,365</b>	<b>78,650,735</b>	<b>△ 81,883,100</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>△ 91,018,187</b>	<b>△ 27,769,436</b>	<b>△ 63,248,751</b>
一般正味財産期首残高	771,133,722	798,903,158	△ 27,769,436
一般正味財産期末残高	680,115,535	771,133,722	△ 91,018,187
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
<b>1. 基本財産運用益</b>	11,385,993	13,169,438	△ 1,783,445
投資有価証券利息	11,385,993	13,169,438	△ 1,783,445
<b>2. 特定資産運用益</b>	4,524,364	3,703,994	820,370
投資有価証券利息	4,524,364	3,703,994	820,370
<b>3. 一般正味財産への振替額</b>	△ 15,910,357	△ 116,873,432	100,963,075
当期指定正味財産増減額	0	△ 100,000,000	100,000,000
指定正味財産期首残高	700,000,000	800,000,000	△ 100,000,000
指定正味財産期末残高	700,000,000	700,000,000	0
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>1,380,115,535</b>	<b>1,471,133,722</b>	<b>△ 91,018,187</b>

試験特別会計貸借対照表

平成24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		
<b>I 資産の部</b>						
<b>1. 流動資産</b>						
現金及び預貯金	0	0	10,252,024	10,252,024	24,134,201	△ 13,882,177
貯蔵品	3,710	24,430	0	28,140	163,699	△ 135,559
前払金	28,525	1,001,200	0	1,029,725	1,416,300	△ 386,575
内部振替勘定	2,914,619	13,034,132	507,360,633	523,309,384	536,668,008	△ 13,358,624
<b>流動資産 合計</b>	<b>2,946,854</b>	<b>14,059,762</b>	<b>517,612,657</b>	<b>534,619,273</b>	<b>562,382,208</b>	<b>△ 27,762,935</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	0	0	150,000,000	150,000,000	150,000,000	0
退職給付積立資産	0	0	64,469,100	64,469,100	33,840,500	30,628,600
試験運営積立資産	130,975,929	0	0	130,975,929	101,657,493	29,318,436
講習等運営積立資産	0	37,646,203	0	37,646,203	61,012,180	△ 23,365,977
<b>特定資産合計</b>	<b>130,975,929</b>	<b>37,646,203</b>	<b>214,469,100</b>	<b>383,091,232</b>	<b>346,510,173</b>	<b>36,581,059</b>
<b>(2) その他の固定資産</b>						
造 作	0	0	4,695,341	4,695,341	5,303,329	△ 607,988
什器備品	0	0	1,064,876	1,064,876	2,046,312	△ 981,436
機械装置	0	0	803,947	803,947	1,170,229	△ 366,282
ソフトウェア	0	0	259,927	259,927	606,983	△ 347,056
電話加入権	0	0	220,800	220,800	220,800	0
<b>その他の固定資産合計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7,044,891</b>	<b>7,044,891</b>	<b>9,347,653</b>	<b>△ 2,302,762</b>
<b>固定資産 合計</b>	<b>130,975,929</b>	<b>37,646,203</b>	<b>221,513,991</b>	<b>390,136,123</b>	<b>355,857,826</b>	<b>34,278,297</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>133,922,783</b>	<b>51,705,965</b>	<b>739,126,648</b>	<b>924,755,396</b>	<b>918,240,034</b>	<b>6,515,362</b>
<b>II 負債の部</b>						
<b>1. 流動負債</b>						
未払金	2,946,854	14,059,762	37,824	17,044,440	46,570,686	△ 29,526,246
賞与引当金	0	0	4,258,661	4,258,661	3,358,979	899,682
<b>流動負債 合計</b>	<b>2,946,854</b>	<b>14,059,762</b>	<b>4,296,485</b>	<b>21,303,101</b>	<b>49,929,665</b>	<b>△ 28,626,564</b>
<b>2. 固定負債</b>						
退職給付引当金	0	0	64,469,100	64,469,100	33,840,500	30,628,600
リース資産未払債務	0	0	66,582	66,582	332,910	△ 266,328
<b>固定負債 合計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64,535,682</b>	<b>64,535,682</b>	<b>34,173,410</b>	<b>30,362,272</b>
<b>負債 合計</b>	<b>2,946,854</b>	<b>14,059,762</b>	<b>68,832,167</b>	<b>85,838,783</b>	<b>84,103,075</b>	<b>1,735,708</b>
<b>III 正味財産の部</b>						
<b>1. 指定正味財産</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(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 )
<b>2. 一般正味財産</b>	<b>130,975,929</b>	<b>37,646,203</b>	<b>670,294,481</b>	<b>838,916,613</b>	<b>834,136,959</b>	<b>4,779,654</b>
(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)	( 130,975,929 )	( 37,646,203 )	( 150,000,000 )	( 318,622,132 )	( 312,669,673 )	( 5,952,459 )
<b>正味財産合計</b>	<b>130,975,929</b>	<b>37,646,203</b>	<b>670,294,481</b>	<b>838,916,613</b>	<b>834,136,959</b>	<b>4,779,654</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>133,922,783</b>	<b>51,705,965</b>	<b>739,126,648</b>	<b>924,755,396</b>	<b>918,240,034</b>	<b>6,515,362</b>

試験特別会計正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成24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		
<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 特定資産運用益	0	0	42,587	42,587	250,531	△ 207,944
定期預金利息	0	0	42,587	42,587	250,531	△ 207,944
② 事業収益	239,529,000	268,062,400	0	507,591,400	813,313,200	△ 305,721,800
試験・講習事業収益	239,529,000	268,062,400	0	507,591,400	813,313,200	△ 305,721,800
③ 雑収益	0	0	12,028	12,028	23,984	△ 11,956
普通預金利息	0	0	8,379	8,379	22,834	△ 14,455
その他雑収益	0	0	3,649	3,649	1,150	2,499
<b>経常収益合計</b>	<b>239,529,000</b>	<b>268,062,400</b>	<b>54,615</b>	<b>507,646,015</b>	<b>813,587,715</b>	<b>△ 305,941,700</b>
(2) 経常費用						
試験・講習事業費	210,210,564	291,428,377	0	501,638,941	650,643,527	△ 149,004,586
① 事業費	116,358,621	201,335,052	0	317,693,673	459,775,581	△ 142,081,908
② 人件費	74,814,699	72,608,227	0	147,422,926	153,847,241	△ 6,424,315
③ 事務費	19,037,244	17,485,098	0	36,522,342	37,020,705	△ 498,363
調査分析事業費	0	0	1,163,132	1,163,132	0	1,163,132
① 事業費	0	0	614,460	614,460	0	614,460
② 人件費	0	0	498,267	498,267	0	498,267
③ 事務費	0	0	50,405	50,405	0	50,405
<b>経常費用計</b>	<b>210,210,564</b>	<b>291,428,377</b>	<b>1,163,132</b>	<b>502,802,073</b>	<b>650,643,527</b>	<b>△ 147,841,454</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>29,318,436</b>	<b>△ 23,365,977</b>	<b>△ 1,108,517</b>	<b>4,843,942</b>	<b>162,944,188</b>	<b>△ 158,100,246</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>						
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	64,288	64,288	265,432	△ 201,144
固定資産除却費用	0	0	6,000	6,000	0	6,000
固定資産除却損	0	0	58,288	58,288	265,432	△ 207,144
<b>経常外費用計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64,288</b>	<b>64,288</b>	<b>265,432</b>	<b>△ 201,144</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>△ 64,288</b>	<b>△ 64,288</b>	<b>△ 265,432</b>	<b>201,144</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>29,318,436</b>	<b>△ 23,365,977</b>	<b>△ 1,172,805</b>	<b>4,779,654</b>	<b>162,678,756</b>	<b>△ 157,899,102</b>
一般正味財産期首残高	101,657,493	61,012,180	671,467,286	834,136,959	671,458,203	162,678,756
一般正味財産期末残高	130,975,929	37,646,203	670,294,481	838,916,613	834,136,959	4,779,654
<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>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>130,975,929</b>	<b>37,646,203</b>	<b>670,294,481</b>	<b>838,916,613</b>	<b>834,136,959</b>	<b>4,779,654</b>

貸借対照表総括表

平成24年3月31日現在

(単位:円)

科 目	一 般 会 計	試 験 特 別 会 計	合 計
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金及び預貯金	433,389,902	10,252,024	443,641,926
未収金	672,918,022	0	672,918,022
未収利息	2,688,234	0	2,688,234
売掛金	41,833,997	0	41,833,997
製品	67,504,043	0	67,504,043
商品	4,895,424	0	4,895,424
貯蔵品	241,374	28,140	269,514
仕掛品	2,511,677	0	2,511,677
仕掛プロジェクト	4,907,845	0	4,907,845
前払金	1,247,577	1,029,725	2,277,302
貸倒引当金(貸方)	△ 516,608	0	△ 516,608
内部振替勘定	△ 523,309,384	523,309,384	0
<b>流動資産 合計</b>	<b>708,312,103</b>	<b>534,619,273</b>	<b>1,242,931,376</b>
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
投資有価証券	474,856,163	0	474,856,163
定期預金	143,837	0	143,837
<b>基本財産 合計</b>	<b>475,000,000</b>	<b>0</b>	<b>475,000,000</b>
<b>(2) 特定資産</b>			
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	161,316,400	64,469,100	225,785,500
試験運営積立資産	0	130,975,929	130,975,929
講習等運営積立資産	0	37,646,203	37,646,203
<b>特定資産合計</b>	<b>1,216,316,400</b>	<b>383,091,232</b>	<b>1,599,407,632</b>
<b>(3) その他の固定資産</b>			
造 作	948,562	4,695,341	5,643,903
什器備品	1,656,752	1,064,876	2,721,628
機械装置	64,725	803,947	868,672
ソフトウェア	3,607,385	259,927	3,867,312
電話加入権	2,987,627	220,800	3,208,427
保証金	115,174,014	0	115,174,014
<b>その他の固定資産合計</b>	<b>124,439,065</b>	<b>7,044,891</b>	<b>131,483,956</b>
<b>固定資産 合計</b>	<b>1,815,755,465</b>	<b>390,136,123</b>	<b>2,205,891,588</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>2,524,067,568</b>	<b>924,755,396</b>	<b>3,448,822,964</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	173,376,268	17,044,440	190,420,708
預り金	16,906,271	0	16,906,271
短期借入金	600,000,000	0	600,000,000
会費前受金	123,179,055	0	123,179,055
前受金	20,165,210	0	20,165,210
賞与引当金	14,067,583	4,258,661	18,326,244
返品調整引当金	1,006,000	0	1,006,000
単行本在庫調整引当金	33,668,906	0	33,668,906
<b>流動負債 合計</b>	<b>982,369,293</b>	<b>21,303,101</b>	<b>1,003,672,394</b>
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	161,316,400	64,469,100	225,785,500
リース資産未払債務	266,340	66,582	332,922
<b>固定負債 合計</b>	<b>161,582,740</b>	<b>64,535,682</b>	<b>226,118,422</b>
<b>負 債 合 計</b>	<b>1,143,952,033</b>	<b>85,838,783</b>	<b>1,229,790,816</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
民間補助金	375,000,000	0	375,000,000
民間寄付金	325,000,000	0	325,000,000
<b>指定正味財産 合計</b>	<b>700,000,000</b>	<b>0</b>	<b>700,000,000</b>
(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 )
<b>2. 一般正味財産</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)	( 830,000,000 )	( 318,622,132 )	( 1,148,622,132 )
<b>正味財産合計</b>	<b>1,380,115,535</b>	<b>838,916,613</b>	<b>2,219,032,148</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>2,524,067,568</b>	<b>924,755,396</b>	<b>3,448,822,964</b>

正味財産増減計算書総括表

平成23年4月1日から平成24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
<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	11,385,993	0	0	11,385,993
投資有価証券利息	11,385,865	0	0	11,385,865
定期預金利息	128	0	0	128
② 特定資産運用益	15,502,565	42,587	0	15,545,152
投資有価証券利息	15,392,492	0	0	15,392,492
定期預金利息	110,073	42,587	0	152,660
③ 受取会費	187,692,500	0	0	187,692,500
賛助会員会費	187,692,500	0	0	187,692,500
④ 事業収益	386,514,583	507,591,400	△ 631,995	893,473,988
試験・講習事業収益	0	507,591,400	0	507,591,400
出版事業収益	142,828,050	0	△ 631,995	142,196,055
通信教育・講座等事業収益	162,122,613	0	0	162,122,613
その他事業収益	81,563,920	0	0	81,563,920
⑤ 受取補助金等収益	1,436,606,826	0	0	1,436,606,826
受取国庫補助金収益	423,110,675	0	0	423,110,675
受取受託収益	1,013,496,151	0	0	1,013,496,151
⑥ 雑収益	9,215,941	12,028	0	9,227,969
受取利息収益	85,428	8,379	0	93,807
その他雑収益	2,548,194	3,649	0	2,551,843
貸倒引当金戻入益	20,722	0	0	20,722
単行本在庫調整引当金戻入益	6,561,597	0	0	6,561,597
経常収益合計	2,046,918,408	507,646,015	△ 631,995	2,553,932,428
(2) 経常費用				
① 事業費	1,973,436,527	502,802,073	△ 631,995	2,475,606,605
補助事業費	473,388,101	0	0	473,388,101
受託事業費	1,012,284,652	0	0	1,012,284,652
試験・講習事業費	0	502,802,073	0	502,802,073
出版事業費	118,853,950	0	△ 631,995	118,221,955
通信教育・講座等事業費	196,455,245	0	0	196,455,245
その他事業費	172,454,579	0	0	172,454,579
② 管理費	161,267,703	0	0	161,267,703
人件費	135,126,317	0	0	135,126,317
給料手当	700,459,426	0	0	700,459,426
退職給付費用	17,318,400	0	0	17,318,400
その他人件費	135,845,599	0	0	135,845,599
事業費への人件費振替額	△ 718,497,108	0	0	△ 718,497,108
事務費	26,141,386	0	0	26,141,386
減価償却費	2,770,803	0	0	2,770,803
事務所賃借料	126,060,924	0	0	126,060,924
租税公課	32,812,800	0	0	32,812,800
その他事務費	68,908,291	0	0	68,908,291
事業費への事務費振替額	△ 205,383,458	0	0	△ 205,383,458
短期借入金利息	694,026	0	0	694,026
返品調整引当金繰入額	278,000	0	0	278,000
経常費用計	2,134,704,230	502,802,073	△ 631,995	2,636,874,308
当期経常増減額	△ 87,785,822	4,843,942	0	△ 82,941,880
<b>2. 経常外増減の部</b>				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
固定資産除却費用	24,150	6,000	0	30,150
固定資産除却損	1,345,725	58,288	0	1,404,013
雑損失	1,862,490	0	0	1,862,490
経常外費用計	3,232,365	64,288	0	3,296,653
当期経常外増減額	△ 3,232,365	△ 64,288	0	△ 3,296,653
当期一般正味財産増減額	△ 91,018,187	4,779,654	0	△ 86,238,533
一般正味財産期首残高	771,133,722	834,136,959	0	1,605,270,681
一般正味財産期末残高	680,115,535	838,916,613	0	1,519,032,148
<b>II 指定正味財産増減の部</b>				
1. 基本財産運用益	11,385,993	0	0	11,385,993
投資有価証券利息	11,385,993	0	0	11,385,993
2. 特定資産運用益	4,524,364	0	0	4,524,364
投資有価証券利息	4,524,364	0	0	4,524,364
3. 一般正味財産への振替額	△ 15,910,357	0	0	△ 15,910,357
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	700,000,000	0	0	700,000,000
指定正味財産期末残高	700,000,000	0	0	700,000,000
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>1,380,115,535</b>	<b>838,916,613</b>	<b>0</b>	<b>2,219,032,148</b>

キャッシュ・フロー計算書

平成23年4月1日から平成24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	△ 86,238,533	134,909,320	△ 221,147,853
2. キャッシュ・フローへの調整額			
①減価償却費	5,054,595	10,811,061	△ 5,756,466
②貸倒引当金の増減額	△ 20,722	75,130	△ 95,852
③賞与引当金の増減額	△ 5,321,402	391,516	△ 5,712,918
④返品調整引当金の増減額	278,000	△ 1,071,000	1,349,000
⑤単行本在庫調整引当金の増減額	△ 6,561,597	△ 6,745,467	183,870
⑥退職給付引当金の増減額	△ 27,619,200	5,891,650	△ 33,510,850
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	1,404,013	1,512,385	△ 108,372
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	△ 4,254,417	42,360,417	△ 46,614,834
⑪未収金の増減額	206,368,470	169,005,328	37,363,142
⑫前払金の増減額	587,977	3,362,805	△ 2,774,828
⑬その他流動資産の増減額	4,973,315	7,299,046	△ 2,325,731
⑭未払金の増減額	△ 183,892,971	△ 77,123,018	△ 106,769,953
⑮会費前受金の増減額	△ 8,870,000	△ 990,945	△ 7,879,055
⑯前受金の増減額	△ 6,814,840	1,895,950	△ 8,710,790
⑰仮受金の増減額	△ 62,911	△ 11,060	△ 51,851
⑱その他流動負債の増減額	4,346,388	△ 66,614	4,413,002
小計	△ 20,405,302	156,597,184	△ 177,002,486
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>	<b>△ 106,643,835</b>	<b>291,506,504</b>	<b>△ 398,150,339</b>
<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	314,087,221	400,050,000	△ 85,962,779
②退職給付積立資産取崩収入	45,431,700	24,189,600	21,242,100
③試験講習制度整備積立資産取崩収入	0	30,000,000	△ 30,000,000
④特別研修等積立資産取崩収入	0	41,687,692	△ 41,687,692
⑤講習等運営積立資産取崩収入	23,365,977	0	23,365,977
⑥定期預金解約収入	87,221	0	87,221
投資活動収入計	382,972,119	495,927,292	△ 112,955,173
2. 投資活動支出			
①運営強化資金積立資産への支出	△ 314,087,221	△ 300,050,000	△ 14,037,221
②退職給付積立資産への支出	△ 17,812,500	△ 30,081,250	12,268,750
③試験運営引当資産への支出	△ 29,318,436	△ 101,657,493	72,339,057
④講習等運営引当資産への支出	0	△ 61,012,180	61,012,180
⑤固定資産取得支出	△ 1,893,063	△ 2,451,610	558,547
⑥定期預金支出	△ 64,323	△ 70,504	6,181
投資活動支出計	△ 363,175,543	△ 495,323,037	132,147,494
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>19,796,576</b>	<b>604,255</b>	<b>19,192,321</b>
<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	700,000,000	1,800,000,000	△ 1,100,000,000
財務活動収入計	700,000,000	1,800,000,000	△ 1,100,000,000
2. 財務活動支出			
①借入金返済支出	△ 1,000,000,000	△ 1,900,000,000	900,000,000
②リース債務返済支出	△ 1,220,714	△ 1,331,688	110,974
財務活動支出計	△ 1,001,220,714	△ 1,901,331,688	900,110,974
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 301,220,714</b>	<b>△ 101,331,688</b>	<b>△ 199,889,026</b>
<b>IV 現金及び現金同等物の増加額</b>	<b>△ 388,067,973</b>	<b>190,779,071</b>	<b>△ 578,847,044</b>
<b>V 現金及び現金同等物の期首残高</b>	<b>827,384,395</b>	<b>636,605,324</b>	<b>190,779,071</b>
<b>VI 現金及び現金同等物の期末残高</b>	<b>439,316,422</b>	<b>827,384,395</b>	<b>△ 388,067,973</b>

(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24年3月31日現在)

現金及び預貯金勘定	443,641,926 円
定期預金	△ 4,325,504 円
資金残高	439,316,422 円

2. 重要な非資金取引  
特にありません。

## 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商品、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。

### 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	474,827,038	29,125	0	474,856,163
定期預金	172,962	0	29,125	143,837
小 計	475,000,000	29,125	29,125	475,000,000
<b>特定資産</b>				
運営強化資金積立資産（一般会計）	1,055,000,000	0	0	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）	219,564,200	13,108,900	71,356,700	161,316,400
退職給付積立資産（試験特別会計）	33,840,500	31,073,600	445,000	64,469,100
試験運営積立資産	101,657,493	29,318,436	0	130,975,929
講習等運営積立資産	61,012,180	0	23,365,977	37,646,203
小 計	1,621,074,373	73,500,936	95,167,677	1,599,407,632
合 計	2,096,074,373	73,530,061	95,196,802	2,074,407,632

### 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	474,856,163	(474,856,163)	(0)	(0)
定期預金	143,837	(143,837)	(0)	(0)
小 計	475,000,000	(475,000,000)	(0)	(0)
<b>特定資産</b>				
運営強化資金積立資産（一般会計）	1,055,000,000	(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）	161,316,400	(0)	(0)	(161,316,400)
退職給付積立資産（試験特別会計）	64,469,100	(0)	(0)	(64,469,100)
試験運営積立資産	130,975,929	(0)	(130,975,929)	(0)
講習等運営積立資産	37,646,203	(0)	(37,646,203)	(0)
小 計	1,599,407,632	(225,000,000)	(1,148,622,132)	(225,785,500)
合 計	2,074,407,632	(700,000,000)	(1,148,622,132)	(225,785,500)

### 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	21,564,480	948,562
造作（試験特別会計）	11,648,510	6,953,169	4,695,341
什器備品（一般会計）	37,176,474	35,519,722	1,656,752
什器備品（試験特別会計）	27,893,628	26,828,752	1,064,876
機械装置（一般会計）	15,346,831	15,282,106	64,725
機械装置（試験特別会計）	5,620,000	4,816,053	803,947
合 計	120,198,485	110,964,282	9,234,203

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639回東京都公債 (H8. 11. 30取得)	49,997,717	53,298,650	3,300,933
第628回東京都公債 (H17. 12. 26取得)	49,998,090	52,460,000	2,461,910
第385回九州電力債 (H17. 12. 9取得)	100,000,000	103,300,000	3,300,000
第324回東京都交通債 (H9. 2. 7取得)	100,000,000	114,200,000	14,200,000
第7回大阪ガス債 (H9. 1. 31取得)	99,864,088	114,337,100	14,473,012
第643回東京都公債 (H19. 3. 27取得)	74,996,268	79,868,850	4,872,582
<b>特定資産</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)	99,977,068	106,649,700	6,672,632
第643回東京都公債 (H19. 3. 27取得)	9,999,501	10,649,180	649,679
第268回利付国債 (H7. 3. 22取得)	49,983,444	51,980,750	1,997,306
第78回利付国債 (H17. 6. 16取得)	73,000,000	78,161,100	5,161,100
第78回利付国債 (H18. 1. 18取得)	26,853,486	28,908,900	2,055,414
第413回中部電力債 (H9. 9. 30取得)	7,000,000	7,814,072	814,072
第413回中部電力債 (H9. 9. 30取得)	91,000,000	101,582,936	10,582,936
第413回中部電力債 (H9. 9. 30取得)	2,000,000	2,232,592	232,592
第459回東京電力債 (H11. 1. 29取得)	100,000,000	79,943,400	△ 20,056,600
第127回神奈川県公債 (H16. 8. 5取得)	9,990,542	10,369,570	379,028
合 計	944,660,204	995,756,800	51,096,596

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指導事業	経済産業省	0	423,110,675	423,110,675	0	—
小計		0	423,110,675	423,110,675	0	
<b>受託事業</b>						
・省エネルギー設備導入等促進事業	経済産業省	0	64,013,291	64,013,291	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	130,142,076	130,142,076	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	26,309,959	26,309,959	0	—
・国際エネルギー使用合理化等対策事業	経済産業省	0	458,669,311	458,669,311	0	—
・国内排出削減量認証・取引制度基盤整備事業	経済産業省	0	19,950,000	19,950,000	0	—
・省エネルギー設備導入等促進広報事業	経済産業省	0	3,533,769	3,533,769	0	—
・その他受託事業	東京都環境局 ほか	0	310,877,745	310,877,745	0	—
小計		0	1,013,496,151	1,013,496,151	0	
合 計		0	1,436,606,826	1,436,606,826	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	11,385,993
特定資産受取利息の振替額	4,524,364
合 計	15,910,357

## 8. 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	225,785,500
(一般会計分)	(161,316,400)
(試験特別会計分)	(64,469,100)
退職給付引当金	225,785,500
(一般会計分)	(161,316,400)
(試験特別会計分)	(64,469,100)

### (3) 退職給付費用に関する事項

(単位 : 円)

勤務費用	21,950,200
(一般会計分)	(17,318,400)
(試験特別会計分)	(4,631,800)
退職給付費用	21,950,200
(一般会計分)	(17,318,400)
(試験特別会計分)	(4,631,800)

(注) 1. 一般会計分の退職給付費用17,318,400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12,233,963円計上されている。

2. 試験特別会計分の退職給付費用4,631,800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。

## 9. 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718,497,108円で、その内訳は次のとおりである。

(単位:円)

補助事業費	148,789,865
受託事業費	334,150,556
試験・講習事業費	61,120,416
通信教育・講座等事業費	65,107,807
その他事業費の一部	109,328,464
合 計	718,497,108

- (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205,383,458円で、その内訳は次のとおりである。

(単位:円)

補助事業費	35,329,013
受託事業費	100,258,982
試験・講習事業費	24,655,813
通信教育・講座等事業費	19,751,602
その他事業費の一部	25,388,048
合 計	205,383,458

# 財 産 目 録

平成24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>1,242,931,376</b>
現金及び預貯金		<b>443,641,926</b>	
普通預金	普通預金	227,212,607	
	みずほ銀行	15,956,280	
	三井住友銀行	173,745,858	
	三菱東京UFJ銀行	505,351	
	各支部	37,005,118	
定期預金	定期預金	4,325,504	
	みずほ銀行	4,000,000	
	三井住友銀行	325,504	
当座預金	当座預金	210,950,717	
	みずほ銀行	210,950,717	
郵便振替貯金	郵便貯金	1,153,098	
未収金		<b>672,918,022</b>	
	経済産業省他補助収入	165,693,475	
	経済産業省他受託収入	497,554,996	
	賛助会費収入	220,000	
	講習・講座受講料	3,993,840	
	PR用品	97,400	
	その他未収金	5,358,311	
未収利息		<b>2,688,234</b>	
売掛金	図書販売代金	<b>41,833,997</b>	
製作品	図書	<b>67,504,043</b>	
商 品		<b>4,895,424</b>	
	通信・技術講座教材	2,468,480	
	PR用品	2,426,944	
仕掛品	図書印刷費	<b>2,511,677</b>	
仕掛プロジェクト	省エネルギー技術審査業務	<b>4,907,845</b>	
貯蔵品		<b>269,514</b>	
	郵便切手・はがき	248,714	
	収入印紙	20,800	
仮払金	雇用保険概算払い	<b>0</b>	
前払金	試験会場費他	<b>2,277,302</b>	
貸倒引当金		<b>△ 516,608</b>	
<b>II 固定資産</b>			<b>2,205,891,588</b>
(1)基本財産		<b>475,000,000</b>	
投資有価証券	社債		
	九州電力債	100,000,000	
	大阪ガス債	99,864,088	
	公債		
	東京都公債	174,992,075	
	東京交通債	100,000,000	
定期預金	三井住友銀行	143,837	
(2)特定資産		<b>1,599,407,632</b>	
運営強化資金積立資産		1,205,000,000	
	投資有価証券	469,804,041	
	定期預金	735,195,959	
		225,785,500	
		130,975,929	
		37,646,203	
(3)その他の固定資産		<b>131,483,956</b>	
造作	事務所間仕切他	5,643,903	
什器備品	パソコン他	2,721,628	
機械装置	LAN用通信設備他	868,672	
ソフトウェア	システムソフト類	3,867,312	
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>3,448,822,964</b>

(単位：円)

負債の部			
科目	摘要	金額	金額
<b>I 流動負債</b>			<b>1,003,672,394</b>
未払金		190,420,708	
	補助事業	10,385,770	
	受託事業	75,582,802	
	試験・講習事業	15,207,170	
	出版事業	21,861,034	
	教育事業	5,140,638	
	普及事業	138,414	
	展示会事業費	25,200	
	その他事業費	4,183,872	
	管理費	9,651,947	
	旅費・謝金	48,243,861	
預り金		16,906,271	
	源泉所得税	7,857,382	
	社会保険料	5,479,684	
	住民税	3,277,400	
	その他	291,805	
短期借入金		600,000,000	
	借入先：三井住友銀行	500,000,000	
	みずほ銀行	100,000,000	
会費前受金		123,179,055	
	平成24年度賛助会費		
前受金		20,165,210	
	雑誌年間購読料、講座受講料		
仮受金		0	
賞与引当金		18,326,244	
返品調整引当金		1,006,000	
単行本在庫調整引当金		33,668,906	
<b>II 固定負債</b>			<b>226,118,422</b>
退職給付引当金		225,785,500	
リース資産未払債務		332,922	
<b>負債合計</b>			<b>1,229,790,816</b>
	差引：正味財産		2,219,032,148

# 一 般 会 計 収 支 計 算 書

平成23年4月1日から平成24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	28,135,000	26,824,235	1,310,765	
基本財産利息収入	11,385,000	11,356,868	28,132	
特定資産運用収入	16,750,000	15,467,367	1,282,633	
②賛助会員会費収入	195,160,000	187,692,500	7,467,500	
③事業収入	550,201,000	386,514,583	163,686,417	
出版事業収入	197,989,000	142,828,050	55,160,950	
通信教育・講座事業収入	257,900,000	162,122,613	95,777,387	
その他事業収入	94,312,000	81,563,920	12,748,080	
④補助金等収入	1,900,923,000	1,436,606,826	464,316,174	
国庫補助金収入	465,426,000	423,110,675	42,315,325	
受託収入	1,435,497,000	1,013,496,151	422,000,849	
⑤雑収入	2,100,000	2,633,622	△ 533,622	
受取利息	100,000	85,428	14,572	
雑収入	2,000,000	2,548,194	△ 548,194	
<b>事業活動収入合計</b>	<b>2,676,519,000</b>	<b>2,040,271,766</b>	<b>636,247,234</b>	
<b>2. 事業活動支出</b>				
①事業費支出	2,460,225,000	1,977,740,535	482,484,465	
補助事業費支出	465,426,000	473,388,101	△ 7,962,101	
受託事業費支出	1,413,370,000	1,017,153,179	396,216,821	
出版事業費支出	168,470,000	116,675,787	51,794,213	
通信教育・講座事業費支出	240,147,000	198,305,934	41,841,066	
その他事業費支出	172,812,000	172,217,534	594,466	
②管理費支出	193,262,000	218,379,268	△ 25,117,268	
人件費支出	140,150,000	193,353,395	△ 53,203,395	
給料手当支出	603,250,000	700,438,704	△ 97,188,704	
退職給付費用	44,700,000	75,566,200	△ 30,866,200	
その他人件費支出	106,600,000	135,845,599	△ 29,245,599	
事業費への人件費振替額	△ 614,400,000	△ 718,497,108	104,097,108	
事務費支出	53,112,000	25,025,873	28,086,127	
事務所賃借料支出	155,400,000	126,060,924	29,339,076	
租税公課支出	28,250,000	32,812,800	△ 4,562,800	
その他事務費支出	120,812,000	70,841,581	49,970,419	
事業費への事務費振替額	△ 251,350,000	△ 205,383,458	△ 45,966,542	
短期借入金利息	0	694,026	△ 694,026	
<b>事業活動支出合計</b>	<b>2,653,487,000</b>	<b>2,196,119,803</b>	<b>457,367,197</b>	
<b>事業活動収支差額</b>	<b>23,032,000</b>	<b>△ 155,848,037</b>	<b>178,880,037</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	29,125	△ 29,125	
定期預金取崩収入	0	29,125	△ 29,125	
②特定資産取崩収入	42,850,000	385,391,898	△ 342,541,898	
退職給付引当資産取崩収入	42,850,000	71,356,700	△ 28,506,700	
特定資産投資有価証券取崩収入	0	314,004,693	△ 314,004,693	
特定資産定期預金取崩収入	0	30,505	△ 30,505	
<b>投資活動収入合計</b>	<b>42,850,000</b>	<b>385,421,023</b>	<b>△ 342,571,023</b>	
<b>2. 投資活動支出</b>				
①特定資産取得支出	19,420,000	327,108,900	△ 307,688,900	
退職給付積立資産支出	19,420,000	13,108,900	6,311,100	
特定資産定期預金積立支出	0	314,000,000	△ 314,000,000	
②固定資産取得支出	0	2,958,423	△ 2,958,423	
ソフトウェア購入支出	0	2,958,423	△ 2,958,423	
<b>投資活動支出合計</b>	<b>19,420,000</b>	<b>330,067,323</b>	<b>△ 310,647,323</b>	
<b>投資活動収支差額</b>	<b>23,430,000</b>	<b>55,353,700</b>	<b>△ 31,923,700</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	1,000,000,000	700,000,000	300,000,000	
短期借入金収入	1,000,000,000	700,000,000	300,000,000	
<b>財務活動収入合計</b>	<b>1,000,000,000</b>	<b>700,000,000</b>	<b>300,000,000</b>	
<b>2. 財務活動支出</b>				
借入金返済支出	1,000,000,000	1,000,000,000	0	
短期借入金返済支出	1,000,000,000	1,000,000,000	0	
<b>財務活動支出合計</b>	<b>1,000,000,000</b>	<b>1,000,000,000</b>	<b>0</b>	
<b>財務活動収支差額</b>	<b>0</b>	<b>△ 300,000,000</b>	<b>300,000,000</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>36,462,000</b>	<b>△ 400,494,337</b>	<b>436,956,337</b>	
<b>前期繰越収支差額</b>	<b>670,088,000</b>	<b>681,051,690</b>	<b>△ 10,963,690</b>	
<b>次期繰越収支差額</b>	<b>706,550,000</b>	<b>280,557,353</b>	<b>425,992,647</b>	

(注) 短期借入限度額：事業活動収入の合計額を限度とする。

# 試験特別会計収支計算書

平成23年4月1日から平成24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		
<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	120,000	0	0	42,587	42,587	77,413
特定資産定期預金利息収入	120,000	0	0	42,587	42,587	77,413
②事業収入	591,050,000	239,529,000	268,062,400	0	507,591,400	83,458,600
試験・講習事業収入	591,050,000	239,529,000	268,062,400	0	507,591,400	83,458,600
③雑収入	60,000	0	0	12,028	12,028	47,972
受取利息収入	10,000	0	0	8,379	8,379	1,621
その他雑収入	50,000	0	0	3,649	3,649	46,351
<b>事業活動収入 合計</b>	<b>591,230,000</b>	<b>239,529,000</b>	<b>268,062,400</b>	<b>54,615</b>	<b>507,646,015</b>	<b>83,583,985</b>
<b>2. 事業活動支出</b>						
①事業費支出	585,278,000	210,207,772	291,295,610	△ 31,703,942	469,799,440	115,478,560
試験・講習事業費支出	585,278,000	193,409,631	275,220,677	0	468,630,308	116,647,692
試験・講習事業共通費支出	0	0	0	1,169,132	1,169,132	△ 1,169,132
試験特別会計内部振替額	0	16,798,141	16,074,933	△ 32,873,074	0	0
<b>事業活動支出 合計</b>	<b>585,278,000</b>	<b>210,207,772</b>	<b>291,295,610</b>	<b>△ 31,703,942</b>	<b>469,799,440</b>	<b>115,478,560</b>
<b>事業活動収支差額</b>	<b>5,952,000</b>	<b>29,321,228</b>	<b>△ 23,233,210</b>	<b>31,758,557</b>	<b>37,846,575</b>	<b>△ 31,894,575</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	0	0	23,365,977	445,000	23,810,977	△ 23,810,977
退職給付積立資産取崩収入	0	0	0	445,000	445,000	△ 445,000
講習等運営積立資産取崩収入	0	0	23,365,977	0	23,365,977	△ 23,365,977
<b>投資活動収入 計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23,365,977</b>	<b>445,000</b>	<b>23,810,977</b>	<b>△ 23,810,977</b>
<b>2. 投資活動支出</b>						
①特定資産取得支出	5,952,000	29,318,436	0	31,073,600	60,392,036	△ 54,440,036
退職給付積立資産支出	5,952,000	0	0	31,073,600	31,073,600	△ 25,121,600
試験運営積立資産支出	0	29,318,436	0	0	29,318,436	△ 29,318,436
講習等運営積立資産支出	0	0	0	0	0	0
②固定資産取得支出	0	0	0	266,328	266,328	△ 266,328
什器備品購入支出	0	0	0	0	0	0
ソフトウェア購入支出	0	0	0	266,328	266,328	△ 266,328
<b>投資活動支出 計</b>	<b>5,952,000</b>	<b>29,318,436</b>	<b>0</b>	<b>31,339,928</b>	<b>60,658,364</b>	<b>△ 54,706,364</b>
<b>投資活動収支差額</b>	<b>△ 5,952,000</b>	<b>△ 29,318,436</b>	<b>23,365,977</b>	<b>△ 30,894,928</b>	<b>△ 36,847,387</b>	<b>30,895,387</b>
<b>III 財務活動収支の部</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期収支差額</b>	<b>0</b>	<b>2,792</b>	<b>132,767</b>	<b>863,629</b>	<b>999,188</b>	<b>△ 999,188</b>
<b>前期繰越収支差額</b>	<b>436,241,000</b>	<b>△ 6,502</b>	<b>△ 157,197</b>	<b>512,452,543</b>	<b>512,288,844</b>	<b>△ 76,047,844</b>
<b>次期繰越収支差額</b>	<b>436,241,000</b>	<b>△ 3,710</b>	<b>△ 24,430</b>	<b>513,316,172</b>	<b>513,288,032</b>	<b>△ 77,047,032</b>

# 収 支 計 算 書 総 括 表

平成23年4月1日から平成24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
<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	26,824,235	42,587	0	26,866,822
基本財産利息収入	11,356,868	0	0	11,356,868
特定資産運用収入	15,467,367	42,587	0	15,509,954
②賛助会員会費収入	187,692,500	0	0	187,692,500
③事業収入	386,514,583	507,591,400	△ 631,995	893,473,988
試験・講習事業収入	0	507,591,400	0	507,591,400
出版事業収入	142,828,050	0	△ 631,995	142,196,055
通信教育・講座事業収入	162,122,613	0	0	162,122,613
その他事業収入	81,563,920	0	0	81,563,920
④補助金等収入	1,436,606,826	0	0	1,436,606,826
国庫補助金収入	423,110,675	0	0	423,110,675
受託収入	1,013,496,151	0	0	1,013,496,151
⑤雑収入	2,633,622	12,028	0	2,645,650
受取利息	85,428	8,379	0	93,807
雑収入	2,548,194	3,649	0	2,551,843
<b>事業活動収入合計</b>	<b>2,040,271,766</b>	<b>507,646,015</b>	<b>△ 631,995</b>	<b>2,547,285,786</b>
<b>2. 事業活動支出</b>				
①事業費支出	1,977,740,535	469,799,440	△ 631,995	2,446,907,980
補助事業費支出	473,388,101	0	0	473,388,101
受託事業費支出	1,017,153,179	0	0	1,017,153,179
試験・講習事業費支出	0	469,799,440	0	469,799,440
出版事業費支出	116,675,787	0	△ 631,995	116,043,792
通信教育・講座事業費支出	198,305,934	0	0	198,305,934
その他事業費支出	172,217,534	0	0	172,217,534
②管理費支出	218,379,268	0	0	218,379,268
人件費支出	193,353,395	0	0	193,353,395
給料手当支出	700,438,704	0	0	700,438,704
退職給付費用	75,566,200	0	0	75,566,200
その他人件費支出	135,845,599	0	0	135,845,599
事業費への人件費振替額	△ 718,497,108	0	0	△ 718,497,108
事務費支出	25,025,873	0	0	25,025,873
事務所賃借料支出	126,060,924	0	0	126,060,924
租税公課支出	32,812,800	0	0	32,812,800
その他事務費支出	70,841,581	0	0	70,841,581
事業費への事務費振替額	△ 205,383,458	0	0	△ 205,383,458
短期借入金利息	694,026	0	0	694,026
<b>事業活動支出合計</b>	<b>2,196,119,803</b>	<b>469,799,440</b>	<b>△ 631,995</b>	<b>2,665,287,248</b>
<b>事業活動収支差額</b>	<b>△ 155,848,037</b>	<b>37,846,575</b>	<b>0</b>	<b>△ 118,001,462</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	29,125	0	0	29,125
定期預金取崩収入	29,125	0	0	29,125
②特定資産取崩収入	385,391,898	23,810,977	0	409,202,875
退職給付積立資産取崩収入	71,356,700	445,000	0	71,801,700
講習等運営積立資産取崩収入	0	23,365,977	0	23,365,977
特定資産投資有価証券取崩収入	314,004,693	0	0	314,004,693
特定資産定期預金取崩収入	30,505	0	0	30,505
<b>投資活動収入合計</b>	<b>385,421,023</b>	<b>23,810,977</b>	<b>0</b>	<b>409,232,000</b>
<b>2. 投資活動支出</b>				
①特定資産取得支出	327,108,900	60,392,036	0	387,500,936
退職給付積立資産支出	13,108,900	31,073,600	0	44,182,500
特定資産定期預金積立支出	314,000,000	0	0	314,000,000
試験運営積立資産支出	0	29,318,436	0	29,318,436
②固定資産取得支出	2,958,423	266,328	0	3,224,751
ソフトウェア購入支出	2,958,423	266,328	0	3,224,751
<b>投資活動支出合計</b>	<b>330,067,323</b>	<b>60,658,364</b>	<b>0</b>	<b>390,725,687</b>
<b>投資活動収支差額</b>	<b>55,353,700</b>	<b>△ 36,847,387</b>	<b>0</b>	<b>18,506,313</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	700,000,000	0	0	700,000,000
短期借入金収入	700,000,000	0	0	700,000,000
<b>財務活動収入合計</b>	<b>700,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>700,000,000</b>
<b>2. 財務活動支出</b>				
①借入金返済支出	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000
短期借入金返済支出	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000
<b>財務活動支出合計</b>	<b>1,000,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,000,000,000</b>
<b>財務活動収支差額</b>	<b>△ 300,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>△ 300,000,000</b>
<b>IV 予備費支出</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期収支差額</b>	<b>△ 400,494,337</b>	<b>999,188</b>	<b>0</b>	<b>△ 399,495,149</b>
<b>前期繰越収支差額</b>	<b>681,051,690</b>	<b>512,288,844</b>	<b>0</b>	<b>1,193,340,534</b>
<b>次期繰越収支差額</b>	<b>280,557,353</b>	<b>513,288,032</b>	<b>0</b>	<b>793,845,385</b>

(注) 短期借入限度額: 事業活動収入の合計額を限度とする。

## 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	831,732,797	443,641,926
未収金	879,286,492	672,918,022
未収利息	3,024,654	2,688,234
売掛金	46,352,953	41,833,997
前払金	2,865,279	2,277,302
仮払金	117,939	0
貸倒引当金	△ 537,330	△ 516,608
合 計	<b>1,762,842,784</b>	<b>1,162,842,873</b>
<b>(流動負債)</b>		
未払金	374,202,696	190,420,708
預り金	12,559,883	16,906,271
会費前受金	132,049,055	123,179,055
前受金	26,980,050	20,165,210
仮受金	62,920	0
賞与引当金	23,647,646	18,326,244
合 計	<b>569,502,250</b>	<b>368,997,488</b>
<b>次期繰越収支差額</b>	<b>1,193,340,534</b>	<b>793,845,385</b>

# 独立監査人の監査報告書

平成24年5月31日

一般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23年4月1日から平成24年3月31日までの平成23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

### 財務諸表等に対する理事者の責任

理事者の責任は、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務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

### 監査人の責任

私たちの責任は、私たちが実施した監査に基づいて、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表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私たちの判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、私たちは、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、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が含まれる。

私たちは、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 監査意見

私たちは、上記の財務諸表等が、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、当該財務諸表等に係る期間の財産及び損益（正味財産増減）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。

### 利害関係

一般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

## 監査報告書

平成23年4月1日から平成24年3月31日までの事業年度における業務及び会計について監査した結果を、次のとおり報告します。

### 1 監査方法の概要

- (1) 会計監査について、決算関係書類及び会計監査人が作成した会計監査報告を精査し、関係書類の正確性を確認しました。
- (2) 業務監査について、理事会その他の会議への出席や、関係書類の閲覧等によって、業務執行の妥当性を確認しました。

### 2 監査意見

- (1) 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は、当財団の収支及び財産の状況を正確に示しているものと認めます。
- (2) 事業報告書は、当財団の事業の状況を正確に示しているものと認めます。

平成24年6月1日

一般財団法人 省エネルギーセンター

監事

大和田野芳郎 

監事

鶴澤孝志 