

貸借対照表

令和2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			
現金預金	279,432,809	381,603,755	△ 102,170,946
未収金	2,000	0	2,000
未収利息	419,433	419,433	0
貯蔵品	73,934	118,230	△ 44,296
前払金	3,184,000	172,600	3,011,400
前払費用	679,670	337,151	342,519
流動資産合計	283,791,846	382,651,169	△ 98,859,323
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産投資有価証券	99,671,386	99,634,806	36,580
基本財産定期預金	688,000	688,000	0
基本財産合計	100,359,386	100,322,806	36,580
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	46,207,905	41,869,730	4,338,175
減価償却積立資産	250,140,071	228,694,673	21,445,398
災害積立資産	431,438,690	431,405,765	32,925
周年記念事業積立資産	28,498,898	28,498,898	0
事業運営積立資産	107,229,427	107,229,427	0
修繕改修積立資産	121,500,000	121,500,000	0
全国大会積立資産	29,074,001	47,256,835	△ 18,182,834
財政基盤安定化積立資産	395,500,000	220,000,000	175,500,000
新全商Webシステム積立資産	5,000,000	5,000,000	0
ICT化積立資産	10,500,000	10,500,000	0
特定資産合計	1,425,088,992	1,241,955,328	183,133,664
(3) その他固定資産			
土地	4,310,055	4,310,055	0
建物	307,426,005	314,692,805	△ 7,266,800
建物附属設備	36,043,673	45,587,553	△ 9,543,880
什器備品	5,677,234	11,624,952	△ 5,947,718
ソフトウェア	550,575	1,122,889	△ 572,314
商標権	233,469	271,329	△ 37,860
長期前払費用	235,461	491,375	△ 255,914
保証金	50,000	50,000	0
奨学貸付金	20,296,000	20,542,000	△ 246,000
奨学貸付金貸倒引当金	△ 2,056,000	△ 2,638,000	582,000
その他固定資産合計	372,766,472	396,054,958	△ 23,288,486
固定資産合計	1,898,214,850	1,738,333,092	159,881,758
資産合計	2,182,006,696	2,120,984,261	61,022,435
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	0	6,409,925	△ 6,409,925
未払消費税	24,578,200	11,735,500	12,842,700
預り金	3,503,420	3,994,384	△ 490,964
賞与引当金	5,109,000	5,045,000	64,000
流動負債合計	33,190,620	27,184,809	6,005,811
2. 固定負債			
退職給付引当金	46,207,905	41,869,730	4,338,175
固定負債合計	46,207,905	41,869,730	4,338,175
負債合計	79,398,525	69,054,539	10,343,986
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
受贈基本財産	100,359,386	100,322,806	36,580
指定正味財産合計	100,359,386	100,322,806	36,580
(うち基本財産への充当額)	(100,359,386)	(100,322,806)	(36,580)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	2,002,248,785	1,951,606,916	50,641,869
(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)	(1,378,881,087)	(1,200,085,598)	(178,795,489)
正味財産合計	2,102,608,171	2,051,929,722	50,678,449
負債及び正味財産合計	2,182,006,696	2,120,984,261	61,022,435

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 平成 22 年度から「公益法人会計基準」(平成 20 年 4 月 11 日、内閣府公益認定等委員会)を適用しております。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券…償却原価法(定額法)を採用しております。
- (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法を採用しております。
- (4) 固定資産の減価償却の方法
定額法を採用しております。
- (5) 引当金の計上基準
奨学貸付金貸倒引当金…奨学貸付金の貸倒損失に備えるため、個別に回収可能性を勘案し回収不能額を計上しております。
退職給付引当金…職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当該事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。
賞与引当金…職員の賞与金の支払に備えて賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。
- (6) リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転すると認められる以外のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係わる方法に準じた会計処理によっております。
- (7) 消費税の会計処理
消費税等の会計処理は税抜き処理によっております。

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				
国債	99,634,806	36,580	0	99,671,386
定期預金	688,000	0	0	688,000
小計	100,322,806	36,580	0	100,359,386
特定資産				
退職給付引当資産	41,869,730	4,338,175	0	46,207,905
減価償却積立資産	228,694,673	21,445,398	0	250,140,071
災害積立資産	431,405,765	32,925	0	431,438,690
周年記念事業積立資産	28,498,898	0	0	28,498,898
事業運営積立資産	107,229,427	0	0	107,229,427
修繕改修積立資産	121,500,000	0	0	121,500,000
全国大会積立資産	47,256,835	22,000,000	40,182,834	29,074,001
財政基盤安定化積立資産	220,000,000	175,500,000	0	395,500,000
新全商 Web システム積立資産	5,000,000	0	0	5,000,000
ICT 化積立資産	10,500,000	0	0	10,500,000
小計	1,241,955,328	223,316,498	40,182,834	1,425,088,992
合計	1,342,278,134	223,353,078	40,182,834	1,525,448,378

(注) 当期増加及び減少高には、運用資産の入替に伴う、売却・購入・移管、償還取引及びアキュムレーション増減額を含んでおります。

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	100,359,386	100,359,386		
特定資産				
退職給付引当資産	46,207,905	0	0	46,207,905
減価償却積立資産	250,140,071	0	250,140,071	0
災害積立資産	431,438,690	0	431,438,690	0
周年記念事業積立資産	28,498,898	0	28,498,898	0
事業運営積立資産	107,229,427	0	107,229,427	0
修繕改修積立資産	121,500,000	0	121,500,000	0
全国大会積立資産	29,074,001	0	29,074,001	0
財政基盤安定化積立資産	395,500,000	0	395,500,000	0
新全商 Web システム積立資産	5,000,000	0	5,000,000	0
ICT 化積立資産	10,500,000	0	10,500,000	0
小計	1,425,088,992	0	1,378,881,087	46,207,905
合計	1,525,448,378	100,359,386	1,378,881,087	46,207,905

4 固定資産の取得原価、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得原価、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
建物	403,711,105	96,285,100	307,426,005
建物付属設備	163,055,420	127,011,747	36,043,673
什器備品	34,727,127	29,049,893	5,677,234
ソフトウェア	66,446,900	65,896,325	550,575
商標権	378,600	145,131	233,469
合計	668,319,152	318,388,196	349,930,956

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、次のとおりである。

(単位:円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
第109回利付国債(20年)	99,671,386	117,353,200	17,681,814
第690回東京都公募公債(10年)	99,998,547	100,893,800	895,253
第138回利付国債(20年)	49,444,652	58,064,650	8,619,998
30年度13回北海道公募公債(5年)	50,000,000	50,005,000	5,000
第124回大阪府公募公債(5年)	99,979,664	100,075,000	95,336
合計	399,094,249	426,391,650	27,297,401

6 指定正味財産から一般正味財産への振替額

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通りであります。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額 基本財産運用益	1,900,068
合 計	1,900,068

7 追記情報

(1) 修繕改修積立資産

公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律施行規則第 18 条 第 1 項本文に定める将来の特定の活動の実施、即ち本部会館の建物及び建物付属設備の経年劣化による修繕改修のために特別に支出する費用に充てるため、特定費用準備資金(修繕改修積立資産)として、積立を行っております。当事業年度における積立、取崩はありません。この積立資産は貸借対照表の固定資産の部の特定資産の一項目として「修繕改修積立資産」として計上しております。

(2) 全国大会積立資産

公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律施行規則第 18 条 第 1 項本文に定める将来の特定の活動の実施、即ち地方創成に資することを目的として、平成 31・令和元年度及び令和 2 年度に全国大会を地方で開催するため、特定費用準備資金(全国大会積立資産)として積立を行っております。当事業年度は、大会経費及び準備費の一部、18,182,834 円の取崩を行っております。この積立資産は貸借対照表の固定資産の部の特定資産の一項目として「全国大会積立資産」として計上しております。

(3) 財政基盤安定化積立資産

当事業年度においても、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律施行規則第 18 条 第 1 項本文に定める将来の特定の活動の実施、即ち受験者数の減少等に伴う収入の減少を補い安定的かつ継続的な公益目的事業活動を維持し、将来の収支活動に備えるため、特定費用準備資金(財政基盤安定化積立資産)として、175,500,000 円の積立を行っております。この積立資産は貸借対照表の固定資産の部の特定資産の一項目として「財政基盤安定化積立資産」として計上しております。

(4) 新全商 Web システム積立資産

公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律施行規則第 18 条 第 1 項本文に定める将来の特定の活動の実施、即ち現行の全商検定 Web システムについて、リニューアルを行う際の新規機器の設置や周知運用に資することを目的に、特定費用準備資金(新全商 Web システム積立資産)として、積立を行っております。当事業年度における積立、取崩はありません。この積立資産は貸借対照表の固定資産の部の特定資産の一項目として「新全商 Web システム積立資産」として計上しております。

(5) ICT 化積立資産

公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律施行規則第 18 条 第 1 項本文に定める将来の特定の活動の実施、即ちユーザー数無制限大容量ファイル転送共有システムや Web 会議システムの導入、そして無線 LAN 環境の構築をすることでセキュリティ対策の充実や多様な授受方法、データ保管の安全性を確保することを目的に、特定費用準備資金(ICT 化積立資産)として、積立を行っております。当事業年度における積立、取崩はありません。この積立資産は貸借対照表の固定資産の部の特定資産の一項目として「ICT 化積立資産」として計上しております。

附属明細書

- 1 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表に対する注記の記載事項に同じ。

- 2 引当金の明細

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
奨学貸付金貸倒引当金	2,638,000	0	582,000	0	2,056,000
賞与引当金	5,045,000	5,109,000	5,045,000	0	5,109,000
退職給付引当金	41,869,730	4,338,175	0	0	46,207,905

財産目録
令和2年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
1 流動資産			
(1)現金預金			
①現金	手元保管	運転資金として	5,187,011
②普通預金		運転資金として	
三井住友銀行	麹町支店		79,745,087
三井住友銀行	麹町支店		50,236,762
三井住友銀行	麹町支店		134,776,005
三井住友銀行	麹町支店		3,950,000
みずほ銀行	新宿中央支店		552,291
三菱UFJ信託銀行	新宿支店		1,620,317
三井住友信託銀行	芝営業部		1,276,209
三菱UFJ銀行	四谷支店		2,041,127
③振替貯金		運転資金として	48,000
		<現金・預金合計>	279,432,809
(2)未収金		助成金返金未収分	2,000
(3)未収利息	野村證券・みずほ証券・三菱UFJモルガン・スタンレー証券	運用債券今期に属する利息未収分	419,433
(4)貯蔵品	郵券・収入印紙	公益目的事業及び管理目的に使用	73,934
(5)前払金	(公財)名古屋産業振興公社・テル株	ワープロ競技大会会場借用料・PC購入代	3,184,000
(6)前払費用	満喜株・セコム保険サービス株・株日立システム	会計システム業務支援サービス料・火災保険料・ウイルス対策ソフトウェア更新費	679,670
流動資産合計			283,791,846
2 固定資産			
(1)基本財産			
①基本財産投資有価証券		公益目的保有財産で、運用益を公益	99,671,386
野村證券	本店法人営業部 第109回 利付国債(20年)	目的事業に使用	
②基本財産定期預金			
三井住友銀行	麹町支店		688,000
基本財産合計			100,359,386
(2)特定資産			
①退職給付引当資産			46,207,905
三菱UFJ信託銀行	新宿支店 定期預金	職員の退職金支払いに備えたもの	30,000,000
三菱UFJ信託銀行	新宿支店 決済型普通預金		16,207,905
②減価償却積立資産			250,140,071
三井住友銀行	麹町支店 定期預金	減価償却費相当額を積立したものの	79,000,000
三井住友銀行	麹町支店 決済型普通預金		71,695,419
野村證券	本店 第138回 利付国債(20年)		49,444,652
みずほ証券	本店 第13回 北海道公募公債(5年)		50,000,000
③災害積立資産			431,438,690
三菱UFJ銀行	四谷支店 定期預金	災害時の公益目的事業運営資金と	50,000,000
三菱UFJ銀行	四谷支店 定期預金	して積立したものの	177,000,000
三菱UFJ銀行	四谷支店 決済型普通預金		4,460,479
野村證券	本店 第690回 東京都公募公債(10年)		99,998,547
三菱UFJモルガン・スタンレー証券	本店 第124回 大阪府公募公債(5年)		99,979,664
④周年記念事業積立資産			28,498,898
みずほ銀行	新宿中央支店 定期預金	周年記念事業資金として積立したものの	27,024,128
みずほ銀行	新宿中央支店 決済型普通預金		1,474,770
⑤事業運営積立資産			107,229,427
三井住友信託銀行	芝営業部 定期預金	公益目的事業及び管理目的の事業資金	100,000,000
三井住友信託銀行	芝営業部 決済型普通預金	として積立したものの	7,229,427
⑥修繕改修積立資産			121,500,000
三菱UFJ銀行	四谷支店 定期預金	資産取得資金(公益目的)として積立したものの	120,000,000
三菱UFJ銀行	四谷支店 定期預金	資産取得資金(法人目的)として積立したものの	1,500,000
⑦全国大会積立資産			29,074,001
三井住友銀行	麹町支店 定期預金	特定費用準備資金(公益目的)として	24,000,000
	麹町支店 普通預金	積立したものの	5,074,001
⑧財政基盤安定化積立資産			395,500,000
三井住友信託銀行	芝営業部 定期預金	特定費用準備資金(公益目的)として	328,246,377
三井住友銀行	麹町支店 普通預金	積立したものの	67,253,623
⑨新全商Webシステム積立資産			5,000,000
三井住友銀行	麹町支店 定期預金	資産取得資金(公益目的)として	5,000,000
		積立したものの	
⑩ICT化積立資産			10,500,000
三井住友銀行	麹町支店 定期預金	資産取得資金(公益目的)として積立したものの	10,000,000
三井住友銀行	麹町支店 定期預金	資産取得資金(法人目的)として積立したものの	500,000
特定資産合計			1,425,088,992
(3)その他固定資産			
①建物	東京都新宿区大京町26番地 1,427.30㎡	公益目的事業及び管理目的で保有	307,426,005
②建物付属設備		公益目的事業及び管理目的で保有	36,043,673
③什器備品		公益目的事業及び管理目的で保有	5,677,234
④土地	東京都新宿区大京町26番地 564.56㎡	公益目的事業及び管理目的で保有	4,310,055
⑤保証金	セコム株	セコム警備保障契約保証金	50,000
⑥奨学貸付金		公益目的事業で保有	20,296,000
⑦奨学貸付金貸倒引当金		公益目的事業で保有	△ 2,056,000
⑧長期前払費用	セコム保険サービス株・株日立システムズ	火災保険料・ウイルス対策ソフトウェア更新費	235,461
⑨ソフトウェア		公益目的事業及び管理目的で保有	550,575
⑩商標権		管理目的で保有	233,469
その他固定資産合計			372,766,472
固定資産合計			1,898,214,850
資産合計			2,182,006,696
1 流動負債			
(1)未払消費税		消費税4月納付(2月分)・5月確定分	24,578,200
(2)預り金		源泉徴収税・社会保険料等	3,503,420
(3)賞与引当金		職員の夏季手当今期に属する額	5,109,000
流動負債合計			33,190,620
2 固定負債			
(1)退職給付引当金		職員の退職金支払いに備えたもの	46,207,905
固定負債合計			46,207,905
負債合計			79,398,525
正味財産			2,102,608,171