

貸借対照表  
平成 28年 3月 31日 現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	366,534	437,197	70,663
売掛金	3,189,106	2,618,037	571,069
商品	12,606,015	12,437,870	168,145
前払費用	1,268,500	925,532	342,968
流動資産合計	17,430,155	16,418,636	1,011,519
2. 固定資産			
(1)その他固定資産			
建物付属設備	429,031	494,845	65,814
リース資産	2,201,100	3,111,900	910,800
保証金	1,464,313	1,464,313	0
ソフトウェア	173,600	347,200	173,600
その他固定資産合計	4,268,044	5,418,258	1,150,214
固定資産合計	4,268,044	5,418,258	1,150,214
資産合計	21,698,199	21,836,894	138,695
負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	796,895	870,638	73,743
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	407,800	1,344,000	936,200
前受金	2,550,000	2,920,000	370,000
預り金	378,960	343,730	35,230
短期リース債務	983,664	983,664	0
短期借入金	0	3,000,000	3,000,000
一年以上以内返済長期借入金	8,000,000	2,000,000	6,000,000
流動負債合計	13,187,319	11,532,032	1,655,287
2. 固定負債			
長期リース債務	1,393,524	2,377,188	983,664
長期借入金	6,000,000	0	6,000,000
固定負債合計	7,393,524	2,377,188	5,016,336
負債合計	20,580,843	13,909,220	6,671,623
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	1,117,356	7,927,674	6,810,318
正味財産合計	1,117,356	7,927,674	6,810,318
負債及び正味財産合計	21,698,199	21,836,894	138,695

貸借対照表内訳表  
平成 28年 3月 31日 現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	0	0	366,534	0	366,534
売掛金	926,640	2,262,466	0	0	3,189,106
商品	0	12,606,015	0	0	12,606,015
前払費用	98,500	1,170,000	0	0	1,268,500
他会計短期貸付金	0	0	34,832,592	34,832,592	0
流動資産合計	1,025,140	16,038,481	35,199,126	34,832,592	17,430,155
2. 固定資産					
(1)その他固定資産					
建物付属設備	390,417	30,033	8,581	0	429,031
リース資産	2,201,100	0	0	0	2,201,100
保証金	0	0	1,464,313	0	1,464,313
ソフトウェア	0	173,600	0	0	173,600
その他固定資産合計	2,591,517	203,633	1,472,894	0	4,268,044
固定資産合計	2,591,517	203,633	1,472,894	0	4,268,044
資産合計	3,616,657	16,242,114	36,672,020	34,832,592	21,698,199
負債の部					
1. 流動負債					
未払費用	755,793	0	41,102	0	796,895
未払法人税等	0	70,000	0	0	70,000
未払消費税等	0	0	407,800	0	407,800
前受金	0	0	2,550,000	0	2,550,000
預り金	0	0	378,960	0	378,960
短期リース債務	983,664	0	0	0	983,664
一年以内返済長期借入金	0	0	8,000,000	0	8,000,000
他会計短期借入金	29,446,647	5,385,945	0	34,832,592	0
流動負債合計	31,186,104	5,455,945	11,377,862	34,832,592	13,187,319
2. 固定負債					
長期リース債務	1,393,524	0	0	0	1,393,524
長期借入金	0	0	6,000,000	0	6,000,000
固定負債合計	1,393,524	0	6,000,000	0	7,393,524
負債合計	32,579,628	5,455,945	17,377,862	34,832,592	20,580,843
正味財産の部					
1. 指定正味財産					
2. 一般正味財産	28,962,971	10,786,169	19,294,158	0	1,117,356
正味財産合計	28,962,971	10,786,169	19,294,158	0	1,117,356
負債及び正味財産合計	3,616,657	16,242,114	36,672,020	34,832,592	21,698,199

正味財産増減計算書

平成 27年 4月 1日 から平成 28年 3月 31日 まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取入会金			
受取入会金	200,000	195,000	5,000
受取会費			
正会員受取会費	1,080,000	1,080,000	0
賛助会員受取会費	2,347,200	2,637,300	290,100
受取会費計	3,427,200	3,717,300	290,100
事業収益			
工業英検収益	27,154,287	31,040,879	3,886,592
教育事業収益	16,995,667	13,945,098	3,050,569
通信教育収益	1,403,609	1,686,797	283,188
出版事業収益	14,248,268	12,654,446	1,593,822
事業収益計	59,801,831	59,327,220	474,611
受取寄付金			
受取寄付金	360,000	360,000	0
雑収益			
受取利息	271	247	24
経常収益計	63,789,302	63,599,767	189,535
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	12,437,870	12,936,540	498,670
出版物購入高	4,959,900	3,243,000	1,716,900
原稿料	333,333	0	333,333
期末たな卸高	12,606,015	12,437,870	168,145
役員報酬	5,832,960	5,527,200	305,760
給料手当	10,353,504	9,792,160	561,344
法定福利費	2,251,081	2,081,168	169,913
福利厚生費	53,355	80,578	27,223
旅費交通費	2,997,014	2,816,197	180,817
通信運搬費	1,492,072	1,940,817	448,745
減価償却費	1,148,898	779,292	369,606
消耗品費	470,847	531,081	60,234
印刷製本費	4,779,730	4,541,063	238,667
賃借料	4,908,491	5,918,048	1,009,557
諸謝金	13,812,484	9,788,468	4,024,016
租税公課	267,473	820	266,653
委託費	6,227,621	6,440,087	212,466
試験会場費	4,327,190	4,040,381	286,809
会議費	2,537,607	2,085,684	451,923
諸会費	515,487	389,667	125,820
表彰費	134,800	794,330	659,530
資料図書費	50,100	53,137	3,037
広告宣伝費	970,000	319,352	650,648
仕入税額調整損	0	244,769	244,769
雑費	1,544,834	1,612,922	68,088
事業費計	69,800,636	63,518,891	6,281,745
管理費			
役員報酬	119,040	112,800	6,240
給料手当	211,296	199,840	11,456
法定福利費	45,940	42,473	3,467
福利厚生費	1,089	1,644	555
会議費	105,204	204,281	99,077
交際費	0	184,286	184,286
旅費交通費	12,747	12,975	228
通信運搬費	3,756	4,412	656
減価償却費	1,316	1,518	202
消耗品費	8,187	7,706	481
賃借料	100,173	120,776	20,603
租税公課	17	17	0
支払利息	95,834	127,394	31,560
雑費	24,385	22,707	1,678
管理費計	728,984	1,042,829	313,845
経常費用計	70,529,620	64,561,720	5,967,900

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
評価損益等調整前当期経常増減額	6,740,318	961,953	5,778,365
当期経常増減額	6,740,318	961,953	5,778,365
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	6,740,318	961,953	5,778,365
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	6,810,318	1,031,953	5,778,365
一般正味財産期首残高	7,927,674	8,959,627	1,031,953
一般正味財産期末残高	1,117,356	7,927,674	6,810,318
指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
正味財産期末残高	1,117,356	7,927,674	6,810,318

正味財産増減計算書内訳表  
平成 27年 4月 1日 から平成 28年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計			法人会計	合計
	工業英語検定事業	研修会通信教育事業	共通	小計	出版及び受託事業	その他連携協力事業	小計		
一般正味財産増減の部									
1. 経常増減の部									
(1) 経常収益									
受取入会金	0	0	95,000	95,000	0	0	0	105,000	200,000
受取会費	0	0	495,000	495,000	0	0	0	585,000	1,080,000
正会員受取会費	0	0	1,068,800	1,068,800	0	1,068,800	1,068,800	209,600	2,347,200
賛助会員受取会費	0	0	1,563,800	1,563,800	0	1,068,800	1,068,800	794,600	3,427,200
受取会費計	0	0	1,563,800	1,563,800	0	1,068,800	1,068,800	794,600	3,427,200
事業収益									
工業英検収益	27,154,287	0	0	27,154,287	0	0	0	0	27,154,287
教育事業収益	0	16,995,667	0	16,995,667	0	0	0	0	16,995,667
通信教育収益	0	1,403,609	0	1,403,609	0	0	0	0	1,403,609
出版事業収益	0	0	0	0	14,248,268	0	14,248,268	0	14,248,268
事業収益計	27,154,287	18,399,276	0	45,553,563	14,248,268	0	14,248,268	0	59,801,831
受取寄付金	0	0	360,000	360,000	0	0	0	0	360,000
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	271	271
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	271	271
経常収益計	27,154,287	18,399,276	2,018,800	47,572,363	14,248,268	1,068,800	15,317,068	899,871	63,789,302
(2) 経常費用									
事業費									
期首たな卸高	0	0	0	0	12,437,870	0	12,437,870	0	12,437,870
出版物購入高	0	0	0	0	4,959,900	0	4,959,900	0	4,959,900
原稿料	0	0	0	0	333,333	0	333,333	0	333,333
期末たな卸高	0	0	0	0	12,606,015	0	12,606,015	0	12,606,015
役員報酬	3,511,680	1,904,640	0	5,416,320	297,600	119,040	416,640	0	5,832,960
給料手当	6,233,232	3,380,736	0	9,613,968	528,240	211,296	739,536	0	10,353,504
法定福利費	1,355,243	735,047	0	2,090,290	114,851	45,940	160,791	0	2,251,081
福利厚生費	32,122	17,422	0	49,544	2,722	1,089	3,811	0	53,355
旅費交通費	923,194	2,029,204	0	2,952,398	31,869	12,747	44,616	0	2,997,014
通信運搬費	1,399,441	78,036	0	1,477,477	10,839	3,756	14,595	0	1,492,072
減価償却費	949,632	21,060	0	970,692	176,890	1,316	178,206	0	1,148,898
消耗品費	311,206	130,987	0	442,193	20,467	8,187	28,654	0	470,847
印刷製本費	2,060,368	1,224,462	0	3,284,830	1,494,900	0	1,494,900	0	4,779,730
賃借料	2,955,112	1,602,772	0	4,557,884	250,434	100,173	350,607	0	4,908,491
諸謝金	2,356,296	8,932,320	0	11,288,616	2,523,868	0	2,523,868	0	13,812,484
租税公課	121,554	82,317	0	203,871	63,585	17	63,602	0	267,473
委託費	4,670,566	1,499,555	0	6,170,121	57,500	0	57,500	0	6,227,621
試験会場費	4,082,190	245,000	0	4,327,190	0	0	0	0	4,327,190
会議費	2,244,813	292,794	0	2,537,607	0	0	0	0	2,537,607
諸会費	0	0	0	0	0	515,487	515,487	0	515,487
表彰費	134,800	0	0	134,800	0	0	0	0	134,800
資料図書費	0	0	0	0	0	50,100	50,100	0	50,100
広告宣伝費	970,000	0	0	970,000	0	0	0	0	970,000
雑費	735,181	390,625	0	1,125,806	373,628	45,400	419,028	0	1,544,834
事業費計	35,046,630	22,566,977	0	57,613,607	11,072,481	1,114,548	12,187,029	0	69,800,636
管理費									
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	119,040	119,040
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	211,296	211,296
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	45,940	45,940
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	1,089	1,089
会議費	0	0	0	0	0	0	0	105,204	105,204
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	12,747	12,747
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	3,756	3,756
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	1,316	1,316
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	8,187	8,187
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	100,173	100,173
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	17	17
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	95,834	95,834
雑費	0	0	0	0	0	0	0	24,385	24,385
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	728,984	728,984
経常費用計	35,046,630	22,566,977	0	57,613,607	11,072,481	1,114,548	12,187,029	728,984	70,529,620
評価損益等調整前当期経常増減額	7,892,343	4,167,701	2,018,800	10,041,244	3,175,787	45,748	3,130,039	170,887	6,740,318
当期経常増減額	7,892,343	4,167,701	2,018,800	10,041,244	3,175,787	45,748	3,130,039	170,887	6,740,318
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	3,060,149	3,060,149	3,060,149	0	3,060,149	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	7,892,343	4,167,701	5,078,949	6,981,095	115,638	45,748	69,890	170,887	6,740,318
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	70,000	0	70,000	0	70,000
当期一般正味財産増減額	7,892,343	4,167,701	5,078,949	6,981,095	45,638	45,748	110	170,887	6,810,318
一般正味財産期首残高	19,800,954	35,541,278	33,360,356	21,981,876	10,520,408	265,871	10,786,279	19,123,271	7,927,674
一般正味財産期末残高	27,693,297	39,708,979	38,439,305	28,962,971	10,566,046	220,123	10,786,169	19,294,158	1,117,356
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	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
正味財産期末残高	27,693,297	39,708,979	38,439,305	28,962,971	10,566,046	220,123	10,786,169	19,294,158	1,117,356

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物付属設備・・・定率法によっている。

ソフトウェア・・・定額法によっている。

リース資産・・・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

2. 会計方針の変更

(1) 正会員の入会金、会費については、前事業年度までは公益目的事業会計に50%、法人会計に50%計上していたが、定款変更により、当事業年度から全額を法人会計に計上している。

賛助会員の入会金は、前事業年度までは公益目的事業会計に100%、会費は、公益目的事業に50%その他連携協力事業に50%計上していたが、定款変更により、当事業年度から全額を法人会計に計上している。

ただし、定款変更前(H27.6.16総会)までに入金された受取入会金、会費については、従前のとおり計上している。

(2) 当事業年度より、仕入税額調整損は租税公課に含めている。

3. 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	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備	650,000	220,969	429,031
リース資産	3,643,200	1,442,100	2,201,100
ソフトウェア	868,000	694,400	173,600
合計	5,161,200	2,357,469	2,803,731

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
その他固定資産	建物付属設備	494,845	0	65,814	429,031
	リース資産	3,111,900	0	910,800	2,201,100
	保証金	1,464,313	0	0	1,464,313
	ソフトウェア	347,200	0	173,600	173,600
	その他固定資産計	5,418,258	0	1,150,214	4,268,044

2. 引当金の明細

該当なし。

財産目録  
平成 28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	
<b>(流動資産)</b>					
現金預金	手元保管現金		運転資金として	79,694	
	普通預金				
	みずほ銀行 銀座中央支店		運転資金として	160,506	
	郵便貯金				
	(株)ゆうちょ銀行		運転資金として	126,334	
	売掛金	(株)日本能率協会マネジメントセンターに対するもの (株)三菱電機エンジニアリングに対するもの 東芝総合人材開発(株)に対するもの (株)KDDIテクノロジーに対するもの		出版及び受託事業における書籍の売掛金 研修会通信教育事業における研修の売掛金 同上 同上	2,262,466 593,240 255,800 77,600
商品	英検問題集等 全16種類		出版及び受託事業に供している出版物	12,606,015	
前払費用	(株)コグレに対するもの (株)リファインメントに対するもの 日本翻訳連盟に対するもの		工業英語検定事業における次年度試験会場費 出版及び受託事業における書籍編集委託費 その他連携協力事業における次年度年会費	98,500 1,080,000 90,000	
<b>流動資産合計</b>				<b>17,430,155</b>	
<b>(固定資産)</b>					
<b>その他固定資産</b>					
建物付属設備	事務所内部造作		共用財産であり、公益目的事業の用に91%、収益事業等事業の用に7%、管理業務の用に2%供している。なお、公益目的事業の用に供している部分は公益目的保有財産である。	429,031	
リース資産	工業英語検定システム等 8件		公益目的保有財産であり、工業英語検定事業の用に供している。	2,201,100	
保証金	(株)JMAホールディングスに対する保証金		管理業務用財産であり、事務所の保証金である。	1,464,313	
ソフトウェア	ホームレス上 Eラーニング教材ソフトウェア		収益事業等財産であり、出版及び受託事業の用に供している。	173,600	
<b>固定資産合計</b>				<b>4,268,044</b>	
<b>資産合計</b>				<b>21,698,199</b>	
<b>(流動負債)</b>					
未払費用	東京ブリスビルに対するもの		工業英語検定事業における表彰式会場費	694,017	
	東急百貨店に対するもの		工業英語検定事業における表彰式記念品	61,776	
	(株)JMAホールディングスに対するもの		事務所の光熱費等	41,102	
	未払法人税等	港都税務所に対するもの		当期法人住民税均等割の未払い	70,000
	未払消費税等	芝税務署に対するもの		当期確定消費税の未払い	407,800
	前受金	会員に対するもの		次年度の受取会費等	2,550,000
	預り金	芝税務署に対するもの 大田区役所に対するもの		源泉所得税 預かり住民税	307,460 71,500
短期リース債務	日通商事(株)に対するもの		工業英語検定事業におけるリース資産に係る短期リース債務	983,664	
一年以内返済長期借入金	(株)JMAホールディングスに対するもの等		運転資金として	8,000,000	
<b>流動負債合計</b>				<b>13,187,319</b>	
<b>(固定負債)</b>					
長期リース債務	日通商事(株)に対するもの		工業英語検定事業におけるリース資産に係る長期リース債務	1,393,524	
長期借入金	(株)JMAホールディングスに対するもの		運転資金として	6,000,000	
<b>固定負債合計</b>				<b>7,393,524</b>	
<b>負債合計</b>				<b>20,580,843</b>	
<b>正味財産</b>				<b>1,117,356</b>	