

2. 社会保険労務士試験特別会計

貸借対照表

平成31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	48,651	112,752	△64,101
普通預金	45,619,458	64,276,773	△18,657,315
郵便振替	10,924	4,262	6,662
未収入金	2,674,156	2,208,433	465,723
前払費用	165,400	209,040	△43,640
流動資産合計	48,518,589	66,811,260	△18,292,671
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
電子化積立預金	85,131,000	84,131,000	1,000,000
災害対策積立預金	106,000,000	105,000,000	1,000,000
事業運営積立預金	102,000,000	74,000,000	28,000,000
特定資産合計	293,131,000	263,131,000	30,000,000
(2) その他固定資産			
什器備品	1,209,767	1,525,359	△315,592
敷金	26,152,800	26,152,800	0
その他固定資産合計	27,362,567	27,678,159	△315,592
固定資産合計	320,493,567	290,809,159	29,684,408
資産合計	369,012,156	357,620,419	11,391,737

Ⅱ. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	359,463	860,838	△501,375
流動負債合計	359,463	860,838	△501,375
2. 固定負債			
電子化積立金	85,131,000	84,131,000	1,000,000
災害対策積立金	106,000,000	105,000,000	1,000,000
事業運営積立金	102,000,000	74,000,000	28,000,000
固定負債合計	293,131,000	263,131,000	30,000,000
負債合計	293,490,463	263,991,838	29,498,625
Ⅲ. 正味財産の部			
一般正味財産	75,521,693	93,628,581	△18,106,888
正味財産合計	75,521,693	93,628,581	△18,106,888
負債及び正味財産合計	369,012,156	357,620,419	11,391,737

- 〔備考〕 1. 普通預金の内訳は、三菱UFJ銀行春日町支店（決済専用無利息型）に35,822,672円、りそな銀行本郷支店に9,796,786円を預託
2. 什器備品の内訳は、間仕切り工事一式540,440円、パーテーション増設工事325,500円、パソコンモニターディスプレイ94,062円、スチールラック249,756円、カラープリンター 3 円、モノクロプリンター 2 円、テレビ 1 円、電話機設置工事一式 1 円、紙枚数計数機 1 円、ドライシーラー 1 円
3. 電子化積立預金、災害対策積立預金、事業運営積立預金は、三菱UFJ銀行春日町支店（決済専用無利息型）へ預託

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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 受験手数料収入	446,238,000	449,118,000	△2,880,000
② その他の収入			
i. 受取利息	404	397	7
ii. 雑収入	522,110	282,914	239,196
iii. 事業運営積立金取崩収入	74,000,000	80,000,000	△6,000,000
その他の収入計	74,522,514	80,283,311	△5,760,797
経常収益計	520,760,514	529,401,311	△8,640,797
(2) 経常費用			
① 試験実施費			
会議費	16,569,170	20,322,483	△3,753,313
試験委員会運営費	4,938,495	4,918,096	20,399
試験問題作成費	8,920,762	8,915,548	5,214
試験問題作成謝金	12,299,000	12,691,000	△392,000
委託費	4,101,090	4,187,624	△86,534
受験案内等印刷費	13,452,706	13,722,912	△270,206
広報費	129,600	129,600	0
試験会場借料費	65,852,753	62,539,071	3,313,682
諸謝金	13,474,838	13,266,212	208,626

臨時雇員賃金	23,185,983	22,673,165	512,818
試験実施要員謝金	83,314,383	84,932,959	△1,618,576
事務費	16,337,700	16,483,215	△145,515
通信運搬費	16,342,127	16,109,131	232,996
試験運営費	6,437,359	6,423,647	13,712
試験設営費	33,532,243	35,553,992	△2,021,749
雑費	2,346,902	1,920,808	426,094
試験実施費計	321,235,111	324,789,463	△3,554,352
② 試験センター管理費			
i. 人件費			
役員報酬	2,640,000	2,640,000	0
給与手当	32,590,286	28,019,030	4,571,256
臨時雇員賃金	25,476,610	23,497,993	1,978,617
福利厚生費	6,018,468	5,268,018	750,450
人件費計	66,725,364	59,425,041	7,300,323
ii. 会議費	2,136,007	2,217,280	△81,273
iii. 事務費			
賃借料	36,174,368	36,018,733	155,635
旅費交通費	87,180	125,700	△38,520
通信運搬費	1,207,169	1,134,979	72,190
印刷製本費	457,164	498,096	△40,932
消耗品費	1,185,163	2,156,580	△971,417
光熱水道費	2,392,285	2,254,051	138,234
雑費	613,108	845,118	△232,010
事務費計	43,066,837	43,033,257	33,580
iv. 什器備品減価償却費	315,592	269,579	46,013
試験センター管理費計	112,243,800	104,945,157	7,298,643

③ その他の支出			
i. 退職給付引当預金支出	1,388,491	1,089,446	299,045
ii. 電子化積立預金支出	1,000,000	1,000,000	0
iii. 災害対策積立預金支出	1,000,000	1,000,000	0
iv. 事業運営積立預金支出	102,000,000	74,000,000	28,000,000
その他の支出計	105,388,491	77,089,446	28,299,045
経常費用計	538,867,402	506,824,066	32,043,336
当期経常増減額	△18,106,888	22,577,245	△40,684,133
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
什器備品調整額	0	398,199	△398,199
経常外収益計	0	398,199	△398,199
(2) 経常外費用			
固定資産除却額	0	4	△4
経常外費用計	0	4	△4
当期経常外増減額	0	398,195	△398,195
当期一般正味財産増減額	△18,106,888	22,975,440	△41,082,328
一般正味財産期首残高	93,628,581	70,653,141	22,975,440
一般正味財産期末残高	75,521,693	93,628,581	△18,106,888
Ⅱ. 正味財産期末残高	75,521,693	93,628,581	△18,106,888

収支計算書

自 平成30年4月1日

至 平成31年3月31日

I. 収入の部

(単位：円)

勘定科目			予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
大 科 目	中 科 目	小 科 目				
1. 受験手数料収入	1. 受験手数料収入	1. 受験手数料収入	427,500,000	446,238,000	△18,738,000	(注1)
2. その他の収入			74,011,000	74,522,514	△511,514	
	1. 受取利息	1. 受取利息	1,000	404	596	
	2. 雑収入	1. 雑収入	10,000	522,110	△512,110	(注2)
	3. 事業運営積立金取崩収入	1. 事業運営積立金取崩収入	74,000,000	74,000,000	0	
当 期 収 入 合 計 (A)			501,511,000	520,760,514	△19,249,514	
前 期 繰 越 収 支 差 額			51,745,000	65,950,422	△14,205,422	
収 入 合 計 (B)			553,256,000	586,710,936	△33,454,936	

Ⅱ. 支出の部

(単位：円)

勘 定 科 目			予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
大 科 目	中 科 目	小 科 目				
1. 試験実施費	1. 試験実施費		334,201,000	321,235,111	12,965,889	
		1. 会議費	21,668,000	16,569,170	5,098,830	
		2. 試験委員会運営費	6,430,000	4,938,495	1,491,505	
		3. 試験問題作成費	11,233,000	8,920,762	2,312,238	
		4. 試験問題作成謝金	15,980,000	12,299,000	3,681,000	
		5. 委託費	3,979,000	4,101,090	△122,090	
		6. 受験案内等印刷費	13,679,000	13,452,706	226,294	
		7. 広報費	875,000	129,600	745,400	
		8. 試験会場借料費	62,540,000	65,852,753	△3,312,753	
		9. 諸謝金	14,375,000	13,474,838	900,162	
		10. 臨時雇員賃金	24,320,000	23,185,983	1,134,017	
		11. 試験実施要員謝金	79,275,000	83,314,383	△4,039,383	
		12. 事務費	17,853,000	16,337,700	1,515,300	
		13. 通信運搬費	16,218,000	16,342,127	△124,127	
		14. 試験運営費	8,792,000	6,437,359	2,354,641	
		15. 試験設営費	34,908,000	33,532,243	1,375,757	
		16. 雑費	2,076,000	2,346,902	△270,902	
2. 試験センター管理費			111,518,000	111,928,208	△410,208	
	1. 人件費		61,412,000	66,725,364	△5,313,364	
		1. 役員報酬	2,640,000	2,640,000	0	
		2. 給与手当	29,689,000	32,590,286	△2,901,286	
		3. 臨時雇員賃金	23,701,000	25,476,610	△1,775,610	
		4. 福利厚生費	5,382,000	6,018,468	△636,468	

	2. 会議費	1. 会議費	2,727,000	2,136,007	590,993	
	3. 事務費		47,379,000	43,066,837	4,312,163	
		1. 賃借料	37,826,000	36,174,368	1,651,632	(注3)
		2. 旅費交通費	353,000	87,180	265,820	
		3. 通信運搬費	1,419,000	1,207,169	211,831	
		4. 印刷製本費	847,000	457,164	389,836	
		5. 消耗品費	1,989,000	1,185,163	803,837	
		6. 光熱水道費	2,412,000	2,392,285	19,715	
		7. 図書購入費	25,000	0	25,000	
		8. 試験管理システム改修費	1,000,000	950,400	49,600	
		9. 雑費	1,508,000	613,108	894,892	
3. その他の支出			105,670,000	105,388,491	281,509	
	1. 退職給付引当預金支出	1. 退職給付引当預金支出	1,670,000	1,388,491	281,509	
	2. 電子化積立預金支出	1. 電子化積立預金支出	1,000,000	1,000,000	0	
	3. 災害対策積立預金支出	1. 災害対策積立預金支出	1,000,000	1,000,000	0	
	4. 事業運営積立預金支出	1. 事業運営積立預金支出	102,000,000	102,000,000	0	
4. 予備費	1. 予備費	1. 予備費	1,867,000	0	1,867,000	
当期支出合計(C)			553,256,000	538,551,810	14,704,190	
当期収支差額(A) - (C)			△51,745,000	△17,791,296	△33,953,704	
次期繰越収支差額(B) - (C)			0	48,159,126	△48,159,126	

(注1) …… 受験申込者見込数47,500人に対して申込者49,582人であったため

(注2) …… 雑収入の内訳は、受験手数料納付者で申込みのなかった者49件441,000円、免除決定通知番号等個人情報開示請求34件10,200円、無資格者受験料返金手数料56件25,856円、無資格者受験料返金受取拒否5件37,224円、受験手数料の振込手数料差額分7,830円

(注3) …… 賃借料の内訳は、事務所借料30,729,871円、その他各種リース料5,444,497円

附属明細書

(1) 主な資産及び負債に関する事項

イ. 長期借入金の明細

該当なし

ロ. 債券の明細

該当なし

ハ. 引当金の明細

該当なし

ニ. 現金及び預金、未収収益、未収金その他の主な資産の明細

(単位：円)

区 分	当期末残高
現金・預金	45,679,033
未 収 入 金	2,674,156
前 払 費 用	165,400

ホ. 短期借入金、未払金、未払費用その他の主な負債の明細

(単位：円)

区 分	当期末残高
未 払 金	359,463

(2) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費の明細

(単位：円)

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末償却額	当期末残高
什器備品	1,525,359	0	0	315,592	1,209,767
敷金	26,152,800	0	0	—	26,152,800

(3) 主な収益及び費用に関する事項

イ. 補助金等の明細

該当なし

ロ. 役員及び職員の給与手当の明細

区分	報酬又は給与		退職手当	
	支給額 (円)	支給人員 (人)	支給額 (円)	支給人員 (人)
役員	2,640,000	1	0	0
職員	32,590,286	5	0	0

ハ. その他の主な収益及び費用の明細

該当なし