

平成26年度（第2事業年度）

決 算

自 平成26年 4月 1日

至 平成27年 3月31日

一般財団法人 日本システム開発研究所

財 務 諸 表

貸借対照表

平成27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	150,415,304	122,504,624	27,910,680
未収金	140,834,043	148,680,716	△ 7,846,673
前払金	8,612	153,838	△ 145,226
前払利息	1,469,074	1,517,772	△ 48,698
未収利息	67	67	0
流動資産合計	292,727,100	272,857,017	19,870,083
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	3,000,000	3,000,000	0
基本財産合計	3,000,000	3,000,000	0
(2) その他固定資産			
建物附属設備	392,435	457,917	△ 65,482
什器備品	5,163,496	3,973,478	1,190,018
電話加入権	764,400	764,400	0
敷金・保証金	1,000,000	1,000,000	0
のれん	655,428,167	691,840,842	△ 36,412,675
その他固定資産合計	662,748,498	698,036,637	△ 35,288,139
固定資産合計	665,748,498	701,036,637	△ 35,288,139
資産合計	958,475,598	973,893,654	△ 15,418,056
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	905,000,000	935,000,000	△ 30,000,000
未払金	21,654,623	14,106,224	7,548,399
預り金	608,483	615,141	△ 6,658
未払消費税等	9,762,900	5,877,000	3,885,900
流動負債合計	937,026,006	955,598,365	△ 18,572,359

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 固定負債			
退職給付引当金	13,560,817	12,848,113	712,704
固定負債合計	13,560,817	12,848,113	712,704
負債合計	950,586,823	968,446,478	△ 17,859,655
Ⅲ 正味財産の部			
1. 一般正味財産	7,888,775	5,447,176	2,441,599
(うち基本財産への充当額)	(3,000,000)	(3,000,000)	(0)
正味財産合計	7,888,775	5,447,176	2,441,599
負債及び正味財産合計	958,475,598	973,893,654	△ 15,418,056

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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	749	445	304
基本財産受取利息	749	445	304
② 事業収益	333,360,671	311,855,860	21,504,811
システム開発等事業収益	333,360,671	311,855,860	21,504,811
③ 受取寄付金	0	0	0
一般寄付金	0	0	0
④ 雑収益	132,877	1,051,161	△ 918,284
受取利息	23,936	12,926	11,010
雑収益	108,941	1,038,235	△ 929,294
経常収益計	333,494,297	312,907,466	20,586,831
(2) 経常費用			
① 事業費	264,648,244	251,148,136	13,500,108
給料手当	70,658,537	71,521,283	△ 862,746
臨時雇賃金	19,534,961	17,183,850	2,351,111
退職給付費用	3,678,784	5,081,469	△ 1,402,685
法定福利費	15,243,610	15,094,984	148,626
会議費	0	4,940	△ 4,940
旅費交通費	9,815,095	9,710,336	104,759
通信費	4,705,176	5,103,215	△ 398,039
減価償却費	2,413,151	1,178,452	1,234,699
のれん償却費	36,412,675	36,412,675	0
器具備品費	1,684,862	1,482,195	202,667
消耗品費	56,574	57,699	△ 1,125
修繕費	65,556	203,700	△ 138,144
印刷製本費	12,960	37,800	△ 24,840
資料費	1,790,061	2,274,035	△ 483,974
複写費	859,094	727,296	131,798
賃借料	18,165,300	18,149,755	15,545

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
租税公課	354,400	264,800	89,600
外部委託費	76,559,385	64,634,877	11,924,508
会費	91,196	181,860	△ 90,664
広告宣伝費	1,490,400	351,750	1,138,650
雑費	1,056,467	1,491,165	△ 434,698
② 管理費	66,404,454	59,312,154	7,092,300
役員報酬	7,936,260	7,936,260	0
給料手当	9,485,520	9,206,794	278,726
退職給付費用	289,920	282,816	7,104
法定福利費	1,804,020	1,829,459	△ 25,439
福利厚生費	123,824	144,178	△ 20,354
会議費	214,084	150,409	63,675
旅費交通費	548,507	540,780	7,727
通信費	173,505	271,387	△ 97,882
減価償却費	331,012	99,124	231,888
器具備品費	126,867	66,274	60,593
消耗品費	184,937	182,345	2,592
修繕費	21,600	0	21,600
印刷製本費	67,932	49,245	18,687
図書費	0	0	0
資料費	318,420	485,735	△ 167,315
複写費	0	0	0
支払動力費	2,711,338	2,866,374	△ 155,036
賃借料	350,978	389,752	△ 38,774
保険料	277,070	251,000	26,070
諸謝金	2,428,192	1,972,274	455,918
租税公課	17,130,897	10,518,818	6,612,079
外部委託費	3,056,098	2,800,050	256,048
会費	52,700	38,624	14,076
支払利息	18,072,048	18,893,706	△ 821,658
雑費	698,725	336,750	361,975
經常費用計	331,052,698	310,460,290	20,592,408
当期經常増減額	2,441,599	2,447,176	△ 5,577

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外費用	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	2,441,599	2,447,176	△ 5,577
一般正味財産期首残高	5,447,176	3,000,000	2,447,176
一般正味財産期末残高	7,888,775	5,447,176	2,441,599
II 正味財産期末残高	7,888,775	5,447,176	2,441,599

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産の減価償却の方法は、定率法によっている。

(2) のれんの償却の方法

のれんの償却の方法は、20年間の定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- ・ 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税込処理による。

2. 基本財産の増減額及びその残高

基本財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				
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
合 計	3,000,000	0	0	3,000,000

3. 基本財産の財源等の内訳

基本財産の財源等の内訳 (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				
定期預金	3,000,000		(3,000,000)	—
合 計	3,000,000		(3,000,000)	—

4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	9,043,345	3,879,849	5,163,496
建物付属設備	534,325	141,890	392,435
のれん	728,253,517	72,825,350	655,428,167

5. 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。

なお、退職一時金制度の内枠として、特定退職金共済制度に加入している。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位;円)

① 退職給付債務	△ 41,215,746
② 特定退職金共済制度からの支給額	27,654,929
③ 退職給付引当金	△ 13,560,817

(3) 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。

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「2 基本財産の増減額及びその残高」を参照のこと。

2. 引当金の明細

(単位;円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
退職給付引当金	12,848,113	3,968,704	3,256,000	13,560,817