

平成27年度（第3事業年度）

決 算

自 平成27年 4月 1日

至 平成28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28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	73,891,857	150,415,304	△ 76,523,447
未収金	238,393,095	140,834,043	97,559,052
前払金	0	8,612	△ 8,612
仮払金	0	0	0
前払利息	1,428,493	1,469,074	△ 40,581
未収利息	69	67	2
流動資産合計	313,713,514	292,727,100	20,986,414
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	336,317	392,435	△ 56,118
什器備品	4,112,883	5,163,496	△ 1,050,613
ソフトウェア	5,215,602	0	5,215,602
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	619,015,492	655,428,167	△ 36,412,675
その他固定資産合計	630,444,694	662,748,498	△ 32,303,804
固定資産合計	633,444,694	665,748,498	△ 32,303,804
資産合計	947,158,208	958,475,598	△ 11,317,390
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	880,000,000	905,000,000	△ 25,000,000
未払金	32,471,060	21,654,623	10,816,437
預り金	784,412	608,483	175,929
未払消費税等	13,038,000	9,762,900	3,275,100
流動負債合計	926,293,472	937,026,006	△ 10,732,534

(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	12,456,176	13,560,817	△ 1,104,641
固定負債合計	12,456,176	13,560,817	△ 1,104,641
負債合計	938,749,648	950,586,823	△ 11,837,175
Ⅲ 正味財産の部			
1. 一般正味財産	8,408,560	7,888,775	519,785
(うち基本財産への充当額)	(3,000,000)	(3,000,000)	(0)
正味財産合計	8,408,560	7,888,775	519,785
負債及び正味財産合計	947,158,208	958,475,598	△ 11,317,390

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
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	751	749	2
基本財産受取利息	751	749	2
② 事業収益	417,134,136	333,360,671	83,773,465
システム開発等事業収益	417,134,136	333,360,671	83,773,465
③ 受取寄付金	0	0	0
一般寄付金	0	0	0
④ 雑収益	123,017	132,877	△ 9,860
受取利息	19,690	23,936	△ 4,246
雑収益	103,327	108,941	△ 5,614
経常収益計	417,257,904	333,494,297	83,763,607
(2) 経常費用			
① 事業費	349,690,339	264,648,244	85,042,095
給料手当	75,607,049	70,658,537	4,948,512
臨時雇賃金	19,765,182	19,534,961	230,221
退職給付費用	5,320,573	3,678,784	1,641,789
法定福利費	16,351,683	15,243,610	1,108,073
会議費	38,324	0	38,324
旅費交通費	12,530,679	9,815,095	2,715,584
通信費	5,086,359	4,705,176	381,183
減価償却費	2,454,202	2,413,151	41,051
ソフトウェア償却費	323,934	0	323,934
のれん償却費	36,412,675	36,412,675	0
器具備品費	997,185	1,684,862	△ 687,677
消耗品費	106,883	56,574	50,309
修繕費	0	65,556	△ 65,556
印刷製本費	16,200	12,960	3,240
資料費	890,516	1,790,061	△ 899,545
複写費	1,150,550	859,094	291,456

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
賃借料	16,929,956	18,165,300	△ 1,235,344
租税公課	301,600	354,400	△ 52,800
外部委託費	153,559,265	76,559,385	76,999,880
会費	91,696	91,196	500
広告宣伝費	1,696,680	1,490,400	206,280
雑費	59,148	1,056,467	△ 997,319
② 管理費	67,047,780	66,404,454	643,326
役員報酬	7,936,260	7,936,260	0
給料手当	9,493,520	9,485,520	8,000
退職給付費用	318,408	289,920	28,488
法定福利費	1,895,628	1,804,020	91,608
福利厚生費	307,299	123,824	183,475
会議費	184,777	214,084	△ 29,307
旅費交通費	535,208	548,507	△ 13,299
通信費	147,027	173,505	△ 26,478
減価償却費	236,259	331,012	△ 94,753
器具備品費	0	126,867	△ 126,867
消耗品費	149,557	184,937	△ 35,380
修繕費	0	21,600	△ 21,600
印刷製本費	70,740	67,932	2,808
図書費	0	0	0
資料費	408,240	318,420	89,820
複写費	0	0	0
支払動力費	2,827,862	2,711,338	116,524
賃借料	350,047	350,978	△ 931
保険料	260,420	277,070	△ 16,650
諸謝金	2,496,781	2,428,192	68,589
租税公課	17,174,442	17,130,897	43,545
外部委託費	3,719,197	3,056,098	663,099
会費	43,000	52,700	△ 9,700
支払利息	17,557,467	18,072,048	△ 514,581
雑費	935,641	698,725	236,916
經常費用計	416,738,119	331,052,698	85,685,421
当期經常増減額	519,785	2,441,599	△ 1,921,814

(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	519,785	2,441,599	△ 1,921,814
一般正味財産期首残高	7,888,775	5,447,176	2,441,599
一般正味財産期末残高	8,408,560	7,888,775	519,785
II 正味財産期末残高	8,408,560	7,888,775	519,785

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有形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) 無形固定資産の減価償却の方法

(a) のれんの償却の方法は、20年間の定額法によっている。

(b) ソフトウェアの償却の方法は、5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
建物付属設備	534,325	198,008	336,317
什器備品	10,627,075	6,514,192	4,112,883
ソフトウェア	5,539,536	323,934	5,215,602
のれん	728,253,517	109,238,025	619,015,492

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	△ 41,094,819
② 特定退職金共済制度からの支給額	28,638,643
③ 退職給付引当金	△ 12,456,176

(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	13,560,817	5,638,981	6,743,622	12,456,176