

収支計算書総括表

平成23年1月1日から平成23年12月31日まで

(単位:円)

科 目	一般会計	知的財産検定 特別会計	合 計
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
(1) 検定収入	—	200,585,918	200,585,918
① 検定収入	—	200,585,918	200,585,918
(2) 検定関連収入	24,018,651	—	24,018,651
① 特例講習収入	4,959,596	—	4,959,596
② 教育関連収入	14,030,855	—	14,030,855
③ センター制度収入	5,028,200		5,028,200
(3) 雑収入	83,260	0	83,260
① 受取利息収入	5,509	0	5,509
② その他雑収入	77,751	0	77,751
事業活動収入計	24,101,911	200,585,918	224,687,829
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出	11,989,546	124,883,753	136,873,299
① 検定事業費支出	—	99,417,205	99,417,205
①-1 問題等作成費支出	—	11,903,850	11,903,850
①-2 試験実施費支出	—	87,513,355	87,513,355
①-3 水準調整会議費支出	—	0	0
② 給与手当等支出	—	25,177,798	25,177,798
③ 広告費支出	906,859	288,750	288,750
④ 検定関連事業費支出	11,082,687	—	11,082,687
(2) 管理費支出	17,805,993	62,775,359	80,581,352
① 給料手当等支出	13,627,805	27,882,235	41,510,040
② その他支出	4,178,188	34,893,124	39,071,312
(3) 法人税等支出	7,485	62,515	70,000
① 法人税等支出	7,485	62,515	70,000
事業活動支出計	29,803,024	187,721,627	217,524,651
事業活動収支差額	△ 5,701,113	12,864,291	7,163,178
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
(1) 特定資産解約収入	708,905	5,920,250	6,629,155
① 退職給付資産解約収入	708,905	5,920,250	6,629,155
(2) 固定資産売却等収入	462,855	3,865,430	4,328,285
① リース資産取替収入	269,367	2,249,558	2,518,925
② 敷金返金収入	193,488	1,615,872	1,809,360
投資活動収入計	1,171,760	9,785,680	10,957,440
2. 投資活動支出			
(1) 特定資産取得支出	192,501	1,607,627	1,800,128
① 退職給付資産取得支出	192,501	1,607,627	1,800,128
(2) 固定資産取得支出	32,915	274,883	307,798
① 有形固定資産購入支出	18,051	150,749	168,800
② 原状回復費	14,864	124,134	138,998
投資活動支出計	225,416	1,882,510	2,107,926
投資活動収支差額	946,344	7,903,170	8,849,514
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
(1) 借入金返済支出	2,138,750	17,861,250	20,000,000
① 長期借入金返済支出	2,138,750	17,861,250	20,000,000
財務活動支出計	2,138,750	17,861,250	20,000,000
財務活動収支差額	△ 2,138,750	△ 17,861,250	△ 20,000,000
IV 予備費支出	0	0	0
当期収支差額	△ 6,893,519	2,906,211	△ 3,987,308
前期繰越収支差額	△ 33,944,269	50,420,966	16,476,697
次期繰越収支差額	△ 40,837,788	53,327,177	12,489,389

収 支 計 算 書

平成23年1月1日から平成23年12月31日まで

一般会計

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
(1) 検定関連収入	33,740,000	24,018,651	△ 9,721,349	
① 特例講習収入	0	4,959,596	4,959,596	
② 教育関連収入	8,505,000	14,030,855	5,525,855	
③ センター制度収入	25,235,000	5,028,200	△ 20,206,800	
(2) 雑収入	0	83,260	83,260	
① 受取利息収入	0	5,509	5,509	
② その他雑収入	0	77,751	77,751	
事業活動収入計	33,740,000	24,101,911	△ 9,638,089	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出	15,221,000	11,989,546	△ 3,231,454	
① 検定関連事業費支出	15,221,000	11,082,687	△ 4,138,313	
② 広告費支出	0	906,859	906,859	
(2) 管理費支出	17,752,000	17,805,993	53,993	
① 給料手当等支出	12,099,000	13,627,805	1,528,805	
② その他支出	5,653,000	4,178,188	△ 1,474,812	
(3) 法人税等支出	307,000	7,485	△ 299,515	
① 法人税等支出	307,000	7,485	△ 299,515	
事業活動支出計	33,280,000	29,803,024	△ 3,476,976	
事業活動収支差額	460,000	△ 5,701,113	△ 6,161,113	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
(1) 特定資産解約収入	0	708,905	708,905	
① 退職給付資産解約収入	0	708,905	708,905	
(2) 固定資産売却等収入	0	462,855	462,855	
① リース資産取替収入	0	269,367	269,367	
② 敷金返金収入	0	193,488	193,488	
投資活動収入計	0	1,171,760	1,171,760	
2. 投資活動支出				
(1) 特定資産取得支出	417,000	192,501	△ 224,499	
① 退職給付資産取得支出	417,000	192,501	△ 224,499	
(2) 固定資産取得支出	0	32,915	32,915	
① 有形固定資産購入支出	0	18,051	18,051	
② 原状回復費	0	14,864	14,864	
投資活動支出計	417,000	225,416	△ 191,584	
投資活動収支差額	△ 417,000	946,344	1,363,344	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
(1) 借入金返済支出	0	2,138,750	2,138,750	
① 長期借入金返済支出	0	2,138,750	2,138,750	
財務活動支出計	0	2,138,750	2,138,750	
財務活動収支差額	0	△ 2,138,750	△ 2,138,750	
IV 予備費支出	0	0	0	
当期収支差額	43,000	△ 6,893,519	△ 6,936,519	
前期繰越収支差額	△ 33,944,269	△ 33,944,269	0	
次期繰越収支差額	△ 33,901,269	△ 40,837,788	△ 6,936,519	

収 支 計 算 書

平成23年1月1日から平成23年12月31日まで

知的財産検定特別会計

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
(1) 検定収入	231,103,000	200,585,918	△ 30,517,082	
① 検定収入	231,103,000	200,585,918	△ 30,517,082	
事業活動収入計	231,103,000	200,585,918	△ 30,517,082	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出	148,695,000	124,883,753	△ 23,811,247	
① 検定事業費支出	115,474,000	99,417,205	△ 16,056,795	
①-1 問題等作成費支出	12,673,000	11,903,850	△ 769,150	
①-2 試験実施費支出	102,108,000	87,513,355	△ 14,594,645	
①-3 水準調整会議費支出	693,000	0	△ 693,000	
② 給与手当等支出	30,971,000	25,177,798	△ 5,793,202	
③ 広告費支出	2,250,000	288,750	△ 1,961,250	
(2) 管理費支出	66,110,000	62,775,359	△ 3,334,641	
① 給料手当等支出	27,389,000	27,882,235	493,235	
② その他支出	38,721,000	34,893,124	△ 3,827,876	
(3) 法人税等支出	6,519,000	62,515	△ 6,456,485	
① 法人税等支出	6,519,000	62,515	△ 6,456,485	
事業活動支出計	221,324,000	187,721,627	△ 33,602,373	
事業活動収支差額	9,779,000	12,864,291	3,085,291	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
(1) 特定資産解約収入	0	5,920,250	5,920,250	
① 退職給付資産解約収入	0	5,920,250	5,920,250	
(2) 固定資産売却等収入	0	3,865,430	3,865,430	
① リース資産取替収入	0	2,249,558	2,249,558	
② 敷金返金収入	0	1,615,872	1,615,872	
投資活動収入計	0	9,785,680	9,785,680	
2. 投資活動支出				
(1) 特定資産取得支出	2,858,000	1,607,627	△ 1,250,373	
① 退職給付資産取得支出	2,858,000	1,607,627	△ 1,250,373	
(2) 固定資産取得支出	0	274,883	274,883	
① 有形固定資産購入支出	0	150,749	150,749	
② 原状回復費	0	124,134	124,134	
投資活動支出計	2,858,000	1,882,510	△ 975,490	
投資活動収支差額	△ 2,858,000	7,903,170	10,761,170	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
(1) 借入金返済支出	0	17,861,250	17,861,250	
① 長期借入金返済支出	0	17,861,250	17,861,250	
財務活動支出計	0	17,861,250	17,861,250	
財務活動収支差額	0	△ 17,861,250	△ 17,861,250	
IV 予備費支出	0	0	0	
当期収支差額	6,921,000	2,906,211	△ 4,014,789	
前期繰越収支差額	50,420,966	50,420,966	0	
次期繰越収支差額	57,341,966	53,327,177	△ 4,014,789	

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、立替金、前払費用、未払金及び預り金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	50,680,248	39,202,341
売掛金	970,829	931,750
立替金	101,450	21,750
未収入金	95,092	35,298
前払費用	2,914,278	3,124,335
仮払金	0	103,000
仮払法人税等	2,653,600	0
合計	57,415,497	43,418,474
未払金・未払費用	38,124,486	27,812,407
未払法人税等	35,000	70,000
未払消費税等	530,600	0
預り金	1,823,714	841,178
前受金	425,000	2,205,500
合計	40,938,800	30,929,085
次期繰越収支差額	16,476,697	12,489,389

正味財産増減計算書総括表

平成23年1月1日から平成23年12月31日まで

(単位:円)

科 目	一般会計	知的財産検定 特別会計	合計
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 事業収益	24,018,651	200,585,918	224,604,569
試験料収益	0	200,585,918	200,585,918
試験監修収益	0	0	0
試験関連収益	24,018,651	0	24,018,651
② 雑収益	83,260	0	83,260
受取利息	5,509	0	5,509
雑収益	77,751	0	77,751
経常収益計	24,101,911	200,585,918	224,687,829
(2) 経常費用			
① 事業費	11,989,546	124,883,753	136,873,299
② 管理費	17,922,389	63,747,415	81,669,804
経常費用計	29,911,935	188,631,168	218,543,103
当期経常増減額	△ 5,810,024	11,954,750	6,144,726
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 保険解約返戻金	155,791	1,301,059	1,456,850
② リース資産取替差額益	81,445	680,171	761,616
経常外収益計	237,236	1,981,230	2,218,466
(2) 経常外費用			
① 固定資産除却損	30,734	256,664	287,398
経常外費用計	30,734	256,664	287,398
当期経常外増減額	206,502	1,724,566	1,931,068
税引前当期一般正味財産増減額	△ 5,603,522	13,679,316	8,075,794
法人税、住民税及び事業税	7,485	62,515	70,000
当期一般正味財産増減額	△ 5,611,007	13,616,801	8,005,794
一般正味財産期首残高	△ 28,251,826	37,186,935	8,935,109
一般正味財産期末残高	△ 33,862,833	50,803,736	16,940,903
II 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
III 基金増減の部			
当期基金増減額	0	0	0
基金期首残高	2,950,000	0	2,950,000
基金期末残高	2,950,000	0	2,950,000
III 正味財産期末残高	△ 30,912,833	50,803,736	19,890,903

正味財産増減計算書

平成23年1月1日から平成23年12月31日まで

一般会計

(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 事業収益	24,018,651	67,200,109	△ 43,181,458
試験料収益	0	0	0
試験監修収益	0	0	0
試験関連収益	24,018,651	67,200,109	△ 43,181,458
② 雑収益	83,260	14,148	69,112
受取利息	5,509	13,833	△ 8,324
雑収益	77,751	315	77,436
経常収益計	24,101,911	67,214,257	△ 43,112,346
(2) 経常費用			
① 事業費	11,989,546	37,805,316	△ 25,815,770
② 管理費	17,922,389	43,101,825	△ 25,179,436
経常費用計	29,911,935	80,907,141	△ 50,995,206
当期経常増減額	△ 5,810,024	△ 13,692,884	7,882,860
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 保険解約返戻金	155,791	0	155,791
② リース資産取替差額益	81,445	0	81,445
経常外収益計	237,236	0	237,236
(2) 経常外費用			
① 固定資産除却損	30,734	0	△ 30,734
経常外費用計	30,734	0	30,734
当期経常外増減額	206,502	0	206,502
税引前当期一般正味財産増減額	△ 5,603,522	△ 13,692,884	8,089,362
法人税、住民税及び事業税	7,485	20,060	△ 12,575
当期一般正味財産増減額	△ 5,611,007	△ 13,712,944	8,101,937
一般正味財産期首残高	△ 28,251,826	△ 14,538,882	△ 13,712,944
一般正味財産期末残高	△ 33,862,833	△ 28,251,826	△ 5,611,007
II 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
III 基金増減の部			
当期基金増減額	0	0	0
基金期首残高	2,950,000	2,950,000	0
基金期末残高	2,950,000	2,950,000	0
III 正味財産期末残高	△ 30,912,833	△ 25,301,826	△ 5,611,007

正味財産増減計算書

平成23年1月1日から平成23年12月31日まで

知的財産検定特別会計

(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 事業収益	200,585,918	176,534,181	24,051,737
試験料収益	200,585,918	176,534,181	24,051,737
② 雑収益	0	0	0
受取利息	0	0	0
雑収益	0	0	0
経常収益計	200,585,918	176,534,181	24,051,737
(2) 経常費用			
① 事業費	124,883,753	113,439,262	11,444,491
② 管理費	63,747,415	65,933,509	△ 2,186,094
経常費用計	188,631,168	179,372,771	9,258,397
当期経常増減額	11,954,750	-2,838,590	14,793,340
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 保険解約返戻金	1,301,059	0	1,301,059
② リース資産取替差額益	680,171	0	680,171
経常外収益計	1,981,230	0	1,981,230
(2) 経常外費用			
① 固定資産除却損	256,664	0	△ 256,664
経常外費用計	256,664	0	256,664
当期経常外増減額	1,724,566	0	1,724,566
税引前当期一般正味財産増減額	13,679,316	△ 2,838,590	16,517,906
法人税、住民税及び事業税	62,515	52,701	9,814
当期一般正味財産増減額	13,616,801	△ 2,891,291	16,508,092
一般正味財産期首残高	37,186,935	40,078,226	△ 2,891,291
一般正味財産期末残高	50,803,736	37,186,935	13,616,801
II 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
III 基金増減の部			
当期基金増減額	0	0	0
基金期首残高	0	0	0
基金期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	50,803,736	37,186,935	13,616,801

貸借対照表

平成23年12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	39,202,341	50,680,248	△ 11,477,907
未収金	967,048	3,719,521	△ 2,752,473
前払費用	3,124,335	2,914,278	210,057
その他流動資産	124,750	101,450	23,300
流動資産合計	43,418,474	57,415,497	△ 13,997,023
2. 固定資産			
その他固定資産			
建物付属設備	1,018,032	1,225,625	△ 207,593
工具器具備品	1,126,536	2,701,690	△ 1,575,154
ソフトウェア	644,486	991,866	△ 347,380
電話加入権	8,000	8,000	0
敷金	4,604,460	6,413,820	△ 1,809,360
保険積立金	0	4,067,411	△ 4,067,411
その他固定資産合計	7,401,514	15,408,412	△ 8,006,898
固定資産合計	7,401,514	15,408,412	△ 8,006,898
資産合計	50,819,988	72,823,909	△ 22,003,921
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	27,812,407	38,124,486	△ 10,312,079
未払法人税等	70,000	35,000	35,000
未払消費税等	0	530,600	△ 530,600
預り金	841,178	1,823,714	△ 982,536
前受金	2,205,500	425,000	1,780,500
その他流動負債	0	0	0
流動負債合計	30,929,085	40,938,800	△ 10,009,715
2. 固定負債			
長期借入金		20,000,000	△ 20,000,000
固定負債合計	0	20,000,000	△ 20,000,000
負債合計	30,929,085	60,938,800	△ 30,009,715
III 正味財産の部			
1. 基金			
基金	2,950,000	2,950,000	0
2. 一般正味財産			
代替基金	50,000	50,000	0
その他一般正味財産	16,890,903	8,885,109	8,005,794
正味財産合計	19,890,903	11,885,109	8,005,794
負債及び正味財産合計	50,819,988	72,823,909	△ 22,003,921

財 産 目 録

平成23年12月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
(資産の部)			
I 流動資産			
1. 現金預金			
(1) 現金		79,182	
手許有高	79,182		
(2) 普通預金		39,123,159	
三井住友銀行赤坂支店	39,123,159		
2. 未収金		967,048	
検定関連事業収入	931,750		
法人税等予定納税還付	35,298		
3. 前払費用		3,124,335	
事務所家賃	805,780		
2012年検定委員報酬	2,063,250		
支払手数料等	255,305		
4. その他流動資産			
(1) 立替金		21,750	
源泉所得税	21,750		
(2) 仮払金		103,000	
研究助成金等	103,000		
流動資産合計			43,418,474
II 固定資産			
その他固定資産			
(1) 建物付属設備		1,018,032	
事務所 内装設備	1,018,032		
(2) 工具器具備品		1,126,536	
事務所 什器	1,126,536		
(3) ソフトウェア		644,486	
知的財産教育協会 ホームページプログラム	125,160		
知的財産技能検定 ホームページプログラム	97,534		
特例講習 ホームページプログラム	73,034		
ディスコ申込サービスオプション	348,758		
(4) 電話加入権		8,000	
電話加入権 1回線	8,000		
(5) 敷金		4,604,460	
事務所敷金	4,604,460		
固定資産合計			7,401,514
資産合計			50,819,988
(負債の部)			
I 流動負債			
1. 未払金		27,882,407	
知的財産技能検定 運営費等	19,997,113		
特例講習 運営費等	57,750		
その他検定関連事業 運営費等	152,102		
管理諸費	7,605,442		
未払法人税等	70,000		
2. 預り金		841,178	
源泉所得税	755,926		
社会保険料	85,252		
3. 前受金		2,205,500	
知的財産アナリスト養成講座受講料	1,480,000		
知的財産技能検定3月実施分試験料等	725,500		
流動負債合計			30,929,085
II 固定負債			
固定負債合計			0
負債合計			30,929,085
正味財産			19,890,903