

収支計算書総括表

平成25年1月1日から平成25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	—	206,092,490	206,092,490
① 検定収入	—	206,092,490	206,092,490
(2) 検定関連収入	42,326,369	—	42,326,369
① 教育関連収入	29,035,369	—	29,035,369
② センター制度収入	13,291,000		13,291,000
(3) 雑収入	47,054	0	47,054
① 受取利息収入	10,794	0	10,794
② その他雑収入	36,260	0	36,260
事業活動収入計	42,373,423	206,092,490	248,465,913
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出	21,531,805	128,467,807	149,999,612
① 検定事業費支出	—	95,066,037	95,066,037
①-1 問題等作成費支出	—	11,057,004	11,057,004
①-2 試験実施費支出	—	84,009,033	84,009,033
② 給与手当等支出	—	31,042,821	31,042,821
③ 広告費支出	5,017,242	2,358,949	2,358,949
④ 検定関連事業費支出	16,514,563	—	16,514,563
(2) 管理費支出	18,917,528	77,707,550	96,625,078
① 給料手当等支出	9,323,715	45,398,361	54,722,076
② その他支出	9,593,813	32,309,189	41,903,002
(3) 法人税等支出	234,488	0	234,488
① 法人税等支出	234,488	0	234,488
事業活動支出計	40,683,821	206,175,357	246,859,178
事業活動収支差額	1,689,602	△ 82,867	1,606,735
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
(1) 固定資産売却等収入	41,505	202,095	243,600
① 敷金返金収入	41,505	202,095	243,600
投資活動収入計	41,505	202,095	243,600
2. 投資活動支出			
(1) 固定資産取得支出	2,252,057	10,965,556	13,217,613
① 事務所設備費用支出	779,499	3,795,478	4,574,977
② ソフトウェア購入支出	639,812	3,115,324	3,755,136
③ 敷金支出	832,746	4,054,754	4,887,500
投資活動支出計	2,252,057	10,965,556	13,217,613
投資活動収支差額	△ 2,210,552	△ 10,763,461	△ 12,974,013
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			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出	0	0	0
当期収支差額	△ 520,950	△ 10,846,328	△ 11,367,278
前期繰越収支差額	△ 38,534,230	69,094,530	30,560,300
次期繰越収支差額	△ 39,055,180	58,248,202	19,193,022

収 支 計 算 書

平成25年1月1日から平成25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	51,072,000	42,326,369	△ 8,745,631	
① 教育関連収入	25,200,000	29,035,369	3,835,369	
② センター制度収入	25,872,000	13,291,000	△ 12,581,000	
(2) 雑収入	0	47,054	47,054	
① 受取利息収入	0	10,794	10,794	
② その他雑収入	0	36,260	36,260	
事業活動収入計	51,072,000	42,373,423	△ 8,698,577	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出	25,445,000	21,531,805	△ 3,913,195	
① 検定関連事業費支出	25,445,000	16,514,563	△ 8,930,437	
② 広告費支出	0	5,017,242	5,017,242	
(2) 管理費支出	24,807,000	18,917,528	△ 5,889,472	
① 給料手当等支出	15,636,000	9,323,715	△ 6,312,285	
② その他支出	9,171,000	9,593,813	422,813	
(3) 法人税等支出	328,000	234,488	△ 93,512	
① 法人税等支出	328,000	234,488	△ 93,512	
事業活動支出計	50,580,000	40,683,821	△ 9,896,179	
事業活動収支差額	492,000	1,689,602	1,197,602	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
(1) 固定資産売却等収入	0	41,505	41,505	
① 敷金返金収入	0	41,505	41,505	
投資活動収入計	0	41,505	41,505	
2. 投資活動支出				
(1) 固定資産取得支出	0	2,252,057	2,252,057	
① 事務所設備費用支出	0	779,499	779,499	
② ソフトウェア購入支出	0	639,812	639,812	
③ 敷金支出	0	832,746	832,746	
投資活動支出計	0	2,252,057	2,252,057	
投資活動収支差額	0	△ 2,210,552	△ 2,210,552	
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				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	0	0	0	
当期収支差額	492,000	△ 520,950	△ 1,012,950	
前期繰越収支差額	△ 40,657,788	△ 38,534,230	2,123,558	
次期繰越収支差額	△ 40,165,788	△ 39,055,180	1,110,608	

収 支 計 算 書

平成25年1月1日から平成25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	209,519,000	206,092,490	△ 3,426,510	
① 検定収入	209,519,000	206,092,490	△ 3,426,510	
事業活動収入計	209,519,000	206,092,490	△ 3,426,510	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出	153,960,000	128,467,807	△ 25,492,193	
① 検定事業費支出	109,238,000	95,066,037	△ 14,171,963	
①-1 問題等作成費支出	10,540,000	11,057,004	517,004	
①-2 試験実施費支出	98,698,000	84,009,033	△ 14,688,967	
② 給与手当等支出	39,472,000	31,042,821	△ 8,429,179	
③ 広告費支出	5,250,000	2,358,949	△ 2,891,051	
(2) 管理費支出	52,687,000	77,707,550	25,020,550	
① 給料手当等支出	22,752,000	45,398,361	22,646,361	
② その他支出	29,935,000	32,309,189	2,374,189	
(3) 法人税等支出	1,148,000	0	△ 1,148,000	
① 法人税等支出	1,148,000	0	△ 1,148,000	
事業活動支出計	207,795,000	206,175,357	△ 1,619,643	
事業活動収支差額	1,724,000	△ 82,867	△ 1,806,867	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
(1) 固定資産売却等収入	0	202,095	202,095	
① 敷金返金収入	0	202,095	202,095	
投資活動収入計	0	202,095	202,095	
2. 投資活動支出				
(1) 固定資産取得支出	0	10,965,556	10,965,556	
① 事務所設備費用支出	0	3,795,478	3,795,478	
② ソフトウェア購入支出	0	3,115,324	3,115,324	
③ 敷金支出	0	4,054,754	4,054,754	
投資活動支出計	0	10,965,556	10,965,556	
投資活動収支差額	0	△ 10,763,461	△ 10,763,461	
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				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	0	0	0	
当期収支差額	1,724,000	△ 10,846,328	△ 12,570,328	
前期繰越収支差額	59,451,177	69,094,530	9,643,353	
次期繰越収支差額	61,175,177	58,248,202	△ 2,926,975	

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	68,927,278	49,590,168
売掛金	737,171	1,314,767
棚卸資産	3,613,417	5,490,295
立替金	0	0
未収入金	0	0
前払費用	2,141,410	3,713,592
仮払金	152,040	481,650
合 計	75,571,316	60,590,472
未払金・未払費用	32,626,496	33,816,187
未払法人税等	1,329,500	45,200
未払消費税等	696,600	323,900
預り金	984,586	1,772,015
前受金・仮受金	9,373,834	5,440,148
合 計	45,011,016	41,397,450
次期繰越収支差額	30,560,300	19,193,022

正味財産増減計算書総括表

平成25年1月1日から平成25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	42,326,369	206,092,490	248,418,859
試験料収益	0	206,092,490	206,092,490
試験監修収益	0	0	0
試験関連収益	42,326,369	0	42,326,369
② 雑収益	47,054	0	47,054
受取利息	10,794	0	10,794
雑収益	36,260	0	36,260
経常収益計	42,373,423	206,092,490	248,465,913
(2) 経常費用			
① 事業費	21,531,805	128,467,807	149,999,612
② 管理費	19,137,634	78,779,273	97,916,907
経常費用計	40,669,439	207,247,080	247,916,519
当期経常増減額	1,703,984	△ 1,154,590	549,394
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	1,703,984	△ 1,154,590	549,394
法人税、住民税及び事業税	234,488	0	234,488
当期一般正味財産増減額	1,469,496	△ 1,154,590	314,906
一般正味財産期首残高	△ 32,326,648	62,338,663	30,012,015
一般正味財産期末残高	△ 30,857,152	61,184,073	30,326,921
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	△ 27,907,152	61,184,073	33,276,921

正味財産増減計算書

平成25年1月1日から平成25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	42,326,369	36,823,941	5,502,428
試験料収益	0	0	0
試験監修収益	0	0	0
試験関連収益	42,326,369	36,823,941	5,502,428
② 雑収益	47,054	1,106,838	△ 1,059,784
受取利息	10,794	6,838	3,956
雑収益	36,260	1,100,000	△ 1,063,740
経常収益計	42,373,423	37,930,779	4,442,644
(2) 経常費用			
① 事業費	21,531,805	14,156,490	7,375,315
② 管理費	19,137,634	21,590,473	△ 2,452,839
経常費用計	40,669,439	35,746,963	4,922,476
当期経常増減額	1,703,984	2,183,816	△ 479,832
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			
① 固定資産除却損	0	201,637	201,637
② 原状回復費	0	241,732	241,732
経常外費用計	0	443,369	443,369
当期経常外増減額	0	△ 443,369	443,369
税引前当期一般正味財産増減額	1,703,984	1,740,447	△ 36,463
法人税、住民税及び事業税	234,488	204,262	30,226
当期一般正味財産増減額	1,469,496	1,536,185	△ 66,689
一般正味財産期首残高	△ 32,326,648	△ 33,862,833	1,536,185
一般正味財産期末残高	△ 30,857,152	△ 32,326,648	1,469,496
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	△ 27,907,152	△ 29,376,648	1,469,496

正味財産増減計算書

平成25年1月1日から平成25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	206,092,490	203,101,480	2,991,010
試験料収益	206,092,490	203,101,480	2,991,010
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	206,092,490	203,101,480	2,991,010
(2) 経常費用			
① 事業費	128,467,807	128,529,025	△ 61,218
② 管理費	78,779,273	59,465,535	19,313,738
経常費用計	207,247,080	187,994,560	19,252,520
当期経常増減額	-1,154,590	15,106,920	△ 16,261,510
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			
① 固定資産除却損	0	1,112,122	1,112,122
② 原状回復費	0	1,333,268	1,333,268
経常外費用計	0	2,445,390	△ 2,445,390
当期経常外増減額	0	△ 2,445,390	2,445,390
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,154,590	12,661,530	△ 13,816,120
法人税、住民税及び事業税	0	1,126,603	△ 1,126,603
当期一般正味財産増減額	△ 1,154,590	11,534,927	△ 12,689,517
一般正味財産期首残高	62,338,663	50,803,736	11,534,927
一般正味財産期末残高	61,184,073	62,338,663	△ 1,154,590
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	61,184,073	62,338,663	△ 1,154,590

貸借対照表

平成25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	49,590,168	68,927,278	△ 19,337,110
未収金	1,314,767	737,171	577,596
棚卸資産	5,490,295	3,613,417	1,876,878
前払費用	3,713,592	2,141,410	1,572,182
その他流動資産	481,650	152,040	329,610
流動資産合計	60,590,472	75,571,316	△ 14,980,844
2. 固定資産			
その他固定資産			
建物付属設備	4,081,577	1	4,081,576
工具器具備品	463,414	729,586	△ 266,172
ソフトウェア	4,643,408	1,420,528	3,222,880
電話加入権	8,000	8,000	0
敷金	4,887,500	243,600	4,643,900
その他固定資産合計	14,083,899	2,401,715	11,682,184
固定資産合計	14,083,899	2,401,715	11,682,184
資産合計	74,674,371	77,973,031	△ 3,298,660
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	33,816,187	32,626,496	1,189,691
未払法人税等	45,200	1,730,700	△ 1,685,500
未払消費税等	323,900	702,800	△ 378,900
預り金	1,772,015	984,586	787,429
前受金	5,430,728	7,951,150	△ 2,520,422
その他流動負債	9,420	630	8,790
流動負債合計	41,397,450	43,996,362	△ 2,598,912
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	41,397,450	43,996,362	△ 2,598,912
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	30,276,921	30,976,669	△ 699,748
正味財産合計	33,276,921	33,976,669	△ 699,748
負債及び正味財産合計	74,674,371	77,973,031	△ 3,298,660

財 産 目 録

平成25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	74,274	
手許有高	74,274	
(2) 普通預金		49,515,894
三井住友銀行赤坂支店	49,515,894	
2. 未収金		1,314,767
検定関連事業収入	1,314,767	
3. 棚卸資産		5,490,295
商品	4,424,123	
貯蔵品	1,066,172	
3. 前払費用		3,713,592
事務所家賃	517,589	
2014年検定委員報酬	2,285,850	
支払手数料等	910,153	
4. その他流動資産		481,650
(1) 仮払金		481,650
過払金	1,250	
仮払法人税等	480,400	
流動資産合計		60,590,472
II 固定資産		
その他固定資産		
(1) 建物付属設備		4,081,577
事務所 内装設備	4,081,577	
(2) 工具器具備品		463,414
事務所 什器	463,414	
(3) ソフトウェア		4,643,408
ディスコ申込サイトオプション	2,198,815	
ディスコ申込サービスオプション	134,138	
協会サイトポイント管理機能等プログラム	271,600	
協会サイトCMSリプレイス	411,250	
検定サイトCMSリプレイス	246,750	
技能士センターサイト	556,920	
メールワイズ	823,935	
(4) 電話加入権		8,000
電話加入権 1回線	8,000	
(5) 敷金		4,887,500
事務所敷金	4,887,500	
固定資産合計		14,083,899
資産合計		74,674,371
(負債の部)		
I 流動負債		
1. 未払金		34,185,287
知的財産技能検定 運営費等	19,639,232	
その他検定関連事業 運営費等	481,477	
管理諸費	13,695,478	
未払法人税等	45,200	
未払消費税等	323,900	
2. 預り金		1,772,015
源泉所得税	1,232,354	
社会保険料	539,661	
3. 前受金		5,430,728
知的財産技能検定3月実施分試験料等	3,040,328	
知的財産アナリスト養成講座受講料等	2,223,000	
平成26年度広告掲載料等	167,400	
4. 仮受金		9,420
過入金返金予定額	9,420	
流動負債合計		41,397,450
II 固定負債		
固定負債合計		0
負債合計		41,397,450
正味財産		33,276,921