

収支計算書総括表

平成26年1月1日から平成26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	—	199,167,792	199,167,792
① 検定収入	—	199,167,792	199,167,792
(2) 検定関連収入	50,806,689	—	50,806,689
① 教育関連収入	31,124,689	—	31,124,689
② 技能士会収入	19,682,000		19,682,000
(3) 雑収入	146,310	0	146,310
① 受取利息収入	7,414	0	7,414
② その他雑収入	138,896	0	138,896
事業活動収入計	50,952,999	199,167,792	250,120,791
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出	19,737,278	135,115,362	154,852,640
① 検定事業費支出	—	100,539,808	100,539,808
①-1 問題等作成費支出	—	12,970,350	12,970,350
①-2 試験実施費支出	—	87,569,458	87,569,458
② 給与手当等支出	—	29,412,107	29,412,107
③ 広告費支出	4,833,925	5,163,447	5,163,447
④ 検定関連事業費支出	14,903,353	—	14,903,353
(2) 管理費支出	24,224,093	77,338,026	101,562,119
① 給料手当等支出	11,997,020	47,029,636	59,026,656
② その他支出	12,227,073	30,308,390	42,535,463
(3) 法人税等支出	70,000	0	70,000
① 法人税等支出	70,000	0	70,000
事業活動支出計	44,031,371	212,453,388	256,484,759
事業活動収支差額	6,921,628	△ 13,285,596	△ 6,363,968
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	0	0
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
(1) 固定資産取得支出	1,349,006	0	1,349,006
① 無形固定資産購入支出	1,349,006	0	1,349,006
投資活動支出計	1,349,006	0	1,349,006
投資活動収支差額	△ 1,349,006	0	△ 1,349,006
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	5,572,622	△ 13,285,596	△ 7,712,974
前期繰越収支差額	△ 39,055,180	58,248,202	19,193,022
次期繰越収支差額	△ 33,482,558	44,962,606	11,480,048

収 支 計 算 書

平成26年1月1日から平成26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	51,874,000	50,806,689	△ 1,067,311	
① 教育関連収入	31,494,000	31,124,689	△ 369,311	
② 技能士会収入	20,380,000	19,682,000	△ 698,000	
(2) 雑収入	0	146,310	146,310	
① 受取利息収入	0	7,414	7,414	
② その他雑収入	0	138,896	138,896	
事業活動収入計	51,874,000	50,952,999	△ 921,001	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出	22,990,000	19,737,278	△ 3,252,722	
① 検定関連事業費支出	22,990,000	14,903,353	△ 8,086,647	
② 広告費支出	0	4,833,925	4,833,925	
(2) 管理費支出	28,422,000	24,224,093	△ 4,197,907	
① 給料手当等支出	14,101,000	11,997,020	△ 2,103,980	
② その他支出	14,321,000	12,227,073	△ 2,093,927	
(3) 法人税等支出	185,000	70,000	△ 115,000	
① 法人税等支出	185,000	70,000	△ 115,000	
事業活動支出計	51,597,000	44,031,371	△ 7,565,629	
事業活動収支差額	277,000	6,921,628	6,644,628	
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	0	0	
投資活動収入計	0	0	0	
2. 投資活動支出				
(1) 固定資産取得支出	0	1,349,006	1,349,006	
① ソフトウェア購入支出	0	1,349,006	1,349,006	
投資活動支出計	0	1,349,006	1,349,006	
投資活動収支差額	0	△ 1,349,006	△ 1,349,006	
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	277,000	5,572,622	5,295,622	
前期繰越収支差額	△ 39,055,180	△ 39,055,180	0	
次期繰越収支差額	△ 38,778,180	△ 33,482,558	5,295,622	

収 支 計 算 書

平成26年1月1日から平成26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	216,334,000	199,167,792	△ 17,166,208	
① 検定収入	216,334,000	199,167,792	△ 17,166,208	
事業活動収入計	216,334,000	199,167,792	△ 17,166,208	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出	151,603,000	135,115,362	△ 16,487,638	
① 検定事業費支出	102,579,000	100,539,808	△ 2,039,192	
①-1 問題等作成費支出	14,845,000	12,970,350	△ 1,874,650	
①-2 試験実施費支出	87,734,000	87,569,458	△ 164,542	
② 給与手当等支出	45,024,000	29,412,107	△ 15,611,893	
③ 広告費支出	4,000,000	5,163,447	1,163,447	
(2) 管理費支出	64,054,000	77,338,026	13,284,026	
① 給料手当等支出	29,501,000	47,029,636	17,528,636	
② その他支出	34,553,000	30,308,390	△ 4,244,610	
(3) 法人税等支出	271,000	0	△ 271,000	
① 法人税等支出	271,000	0	△ 271,000	
事業活動支出計	215,928,000	212,453,388	△ 3,474,612	
事業活動収支差額	406,000	△ 13,285,596	△ 13,691,596	
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	0	0	
投資活動収入計	0	0	0	
2. 投資活動支出				
(1) 固定資産取得支出	0	0	0	
① ソフトウェア購入支出	0	0	0	
投資活動支出計	0	0	0	
投資活動収支差額	0	0	0	
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	406,000	△ 13,285,596	△ 13,691,596	
前期繰越収支差額	58,248,202	58,248,202	0	
次期繰越収支差額	58,654,202	44,962,606	△ 13,691,596	

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	49,590,168	30,547,528
売掛金	1,314,767	6,890,783
棚卸資産	5,490,295	4,314,039
立替金	0	4,000
未収入金	0	1,133
前払費用	3,713,592	3,434,748
仮払金	481,650	100,121
合計	60,590,472	45,292,352
未払金・未払費用	33,816,187	29,549,465
未払法人税等	45,200	69,632
未払消費税等	323,900	930,900
預り金	1,772,015	1,043,889
前受金・仮受金	5,440,148	2,218,418
合計	41,397,450	33,812,304
次期繰越収支差額	19,193,022	11,480,048

正味財産増減計算書総括表

平成26年1月1日から平成26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	50,806,689	199,167,792	249,974,481
試験料収益	0	199,167,792	199,167,792
試験監修収益	0	0	0
試験関連収益	50,806,689	0	50,806,689
② 雑収益	146,310	0	146,310
受取利息	7,414	0	7,414
雑収益	138,896	0	138,896
経常収益計	50,952,999	199,167,792	250,120,791
(2) 経常費用			
① 事業費	19,737,278	135,115,362	154,852,640
② 管理費	23,383,128	79,002,210	102,385,338
経常費用計	43,120,406	214,117,572	257,237,978
当期経常増減額	7,832,593	△ 14,949,780	△ 7,117,187
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 過年度費用	262,500		
② 商品廃棄損	1,004,212		
経常外費用計	1,266,712	0	0
当期経常外増減額	△ 1,266,712	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	6,565,881	△ 14,949,780	△ 8,383,899
法人税、住民税及び事業税	70,000	0	70,000
当期一般正味財産増減額	6,495,881	△ 14,949,780	△ 8,453,899
一般正味財産期首残高	△ 30,857,152	61,184,073	30,326,921
一般正味財産期末残高	△ 24,361,271	46,234,293	21,873,022
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	△ 21,411,271	46,234,293	24,823,022

正味財産増減計算書

平成26年1月1日から平成26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	50,806,689	42,326,369	8,480,320
試験料収益	0	0	0
試験監修収益	0	0	0
試験関連収益	50,806,689	42,326,369	8,480,320
② 雑収益	146,310	47,054	99,256
受取利息	7,414	10,794	△ 3,380
雑収益	138,896	36,260	102,636
経常収益計	50,952,999	42,373,423	8,579,576
(2) 経常費用			
① 事業費	19,737,278	21,531,805	△ 1,794,527
② 管理費	23,383,128	19,137,634	4,245,494
経常費用計	43,120,406	40,669,439	2,450,967
当期経常増減額	7,832,593	1,703,984	6,128,609
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 過年度費用	262,500	0	△ 262,500
② 商品廃棄損	1,004,212	0	△ 1,004,212
経常外費用計	1,266,712	0	△ 1,266,712
当期経常外増減額	△ 1,266,712	0	△ 1,266,712
税引前当期一般正味財産増減額	6,565,881	1,703,984	4,861,897
法人税、住民税及び事業税	70,000	234,488	△ 164,488
当期一般正味財産増減額	6,495,881	1,469,496	5,026,385
一般正味財産期首残高	△ 30,857,152	△ 32,326,648	1,469,496
一般正味財産期末残高	△ 24,361,271	△ 30,857,152	6,495,881
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	△ 21,411,271	△ 27,907,152	6,495,881

正味財産増減計算書

平成26年1月1日から平成26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	199,167,792	206,092,490	△ 6,924,698
試験料収益	199,167,792	206,092,490	△ 6,924,698
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	199,167,792	206,092,490	△ 6,924,698
(2) 経常費用			
① 事業費	135,115,362	128,467,807	6,647,555
② 管理費	79,002,210	78,779,273	222,937
経常費用計	214,117,572	207,247,080	6,870,492
当期経常増減額	-14,949,780	-1,154,590	△ 13,795,190
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	0	0
② 原状回復費	0	0	0
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	△ 14,949,780	△ 1,154,590	△ 13,795,190
法人税、住民税及び事業税	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 14,949,780	△ 1,154,590	△ 13,795,190
一般正味財産期首残高	61,184,073	62,338,663	△ 1,154,590
一般正味財産期末残高	46,234,293	61,184,073	△ 14,949,780
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	46,234,293	61,184,073	△ 14,949,780

貸借対照表

平成26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	30,547,528	49,590,168	△ 19,042,640
未収金	6,890,783	1,314,767	5,576,016
棚卸資産	4,314,039	5,490,295	△ 1,176,256
前払費用	3,434,748	3,713,592	△ 278,844
その他流動資産	105,254	481,650	△ 376,396
流動資産合計	45,292,352	60,590,472	△ 15,298,120
2. 固定資産			
その他固定資産			
建物付属設備	3,498,593	4,081,577	△ 582,984
工具器具備品	311,601	463,414	△ 151,813
ソフトウェア	4,637,280	4,643,408	△ 6,128
電話加入権	8,000	8,000	0
敷金	4,887,500	4,887,500	0
その他固定資産合計	13,342,974	14,083,899	△ 740,925
固定資産合計	13,342,974	14,083,899	△ 740,925
資産合計	58,635,326	74,674,371	△ 16,039,045
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	29,549,465	33,816,187	△ 4,266,722
未払法人税等	69,632	45,200	24,432
未払消費税等	930,900	323,900	607,000
預り金	1,043,889	1,772,015	△ 728,126
前受金	2,208,998	5,430,728	△ 3,221,730
その他流動負債	9,420	9,420	0
流動負債合計	33,812,304	41,397,450	△ 7,585,146
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	33,812,304	41,397,450	△ 7,585,146
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	21,823,022	30,276,921	△ 8,453,899
正味財産合計	24,823,022	33,276,921	△ 8,453,899
負債及び正味財産合計	58,635,326	74,674,371	△ 16,039,045

財 産 目 録

平成26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		31,888
手許有高	31,888	
(2) 普通預金		30,515,640
三井住友銀行赤坂支店	30,515,640	
2. 未収金		6,890,783
検定関連事業収入	6,890,783	
3. 棚卸資産		4,314,039
商品	4,274,248	
貯蔵品	39,791	
3. 前払費用		3,434,748
事務所家賃	533,250	
2014年検定委員報酬	2,499,120	
支払手数料等	402,378	
4. その他流動資産		105,254
従業員立替金	4,000	
国税還付金	1,133	
研究助成金仮払等	100,121	
流動資産合計		45,292,352
II 固定資産		
その他固定資産		
(1) 建物付属設備		3,498,593
事務所 内装設備	3,498,593	
(2) 工具器具備品		311,601
事務所 什器	311,601	
(3) ソフトウェア		4,637,280
ディスコ申込関連オプション	1,770,716	
協会サイトポイント管理機能等プログラム	190,120	
協会サイトCMSリプレイス	306,250	
検定サイトCMSリプレイス	183,750	
技能士センターサイト	428,400	
メールワイズ	656,355	
ブランド専門追加システム	1,101,689	
(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		13,342,974
資産合計		58,635,326
(負債の部)		
I 流動負債		
1. 未払金		30,549,997
知的財産技能検定 運営費等	19,933,603	
その他検定関連事業 運営費等	143,439	
管理諸費	9,472,423	
未払法人税等	69,632	
未払消費税等	930,900	
2. 預り金		1,043,889
源泉所得税	1,020,792	
社会保険料	23,097	
3. 前受金		2,208,998
知的財産技能検定3月実施分試験料等	2,195,948	
冊子代	13,050	
4. 仮受金		9,420
過入金返金予定額	9,420	
流動負債合計		33,812,304
II 固定負債		
固定負債合計		0
負債合計		33,812,304
正味財産		24,823,022