

収支計算書総括表

平成27年1月1日から平成27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	—	209,575,186	209,575,186
① 検定収入	—	209,575,186	209,575,186
(2) 検定関連収入	38,128,206	—	38,128,206
① 教育関連収入	21,122,206	—	21,122,206
② 技能士会収入	17,006,000		17,006,000
(3) 雑収入	146,595	0	146,595
① 受取利息収入	5,602	0	5,602
② その他雑収入	140,993	0	140,993
事業活動収入計	38,274,801	209,575,186	247,849,987
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出	11,180,317	110,453,949	121,634,266
① 検定事業費支出	—	92,853,812	92,853,812
①-1 問題等作成費支出	—	12,160,880	12,160,880
①-2 試験実施費支出	—	80,692,932	80,692,932
② 給与手当等支出	—	15,514,372	15,514,372
③ 広告費支出	1,359,687	2,085,765	3,445,452
④ 検定関連事業費支出	9,820,630	—	9,820,630
(2) 管理費支出	18,368,773	93,818,008	112,186,781
① 給料手当等支出	11,672,082	64,156,674	75,828,756
② その他支出	6,696,691	29,661,334	36,358,025
(3) 法人税等支出	1,468,639	892,595	2,361,234
① 法人税等支出	1,468,639	892,595	2,361,234
事業活動支出計	31,017,729	205,164,552	236,182,281
事業活動収支差額	7,257,072	4,410,634	11,667,706
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 無形固定資産購入支出	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	7,257,072	4,410,634	11,667,706
前期繰越収支差額	△ 33,482,558	44,962,606	11,480,048
次期繰越収支差額	△ 26,225,486	49,373,240	23,147,754

収 支 計 算 書

平成27年1月1日から平成27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	43,397,000	38,128,206	△ 5,268,794	
① 教育関連収入	28,320,000	21,122,206	△ 7,197,794	
② 技能士会収入	15,077,000	17,006,000	1,929,000	
(2) 雑収入	0	146,595	146,595	
① 受取利息収入	0	5,602	5,602	
② その他雑収入	0	140,993	140,993	
事業活動収入計	43,397,000	38,274,801	△ 5,122,199	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出	16,456,000	11,180,317	△ 5,275,683	
① 検定関連事業費支出	14,956,000	9,820,630	△ 5,135,370	
② 広告費支出	1,500,000	1,359,687	△ 140,313	
(2) 管理費支出	19,807,000	18,368,773	△ 1,438,227	
① 給料手当等支出	9,530,000	11,672,082	2,142,082	
② その他支出	10,277,000	6,696,691	△ 3,580,309	
(3) 法人税等支出	2,853,000	1,468,639	△ 1,384,361	
① 法人税等支出	2,853,000	1,468,639	△ 1,384,361	
事業活動支出計	39,116,000	31,017,729	△ 8,098,271	
事業活動収支差額	4,281,000	7,257,072	2,976,072	
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	4,281,000	7,257,072	2,976,072	
前期繰越収支差額	△ 33,482,558	△ 33,482,558	0	
次期繰越収支差額	△ 29,201,558	△ 26,225,486	2,976,072	

収 支 計 算 書

平成27年1月1日から平成27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	200,353,000	209,575,186	9,222,186	
① 検定収入	200,353,000	209,575,186	9,222,186	
事業活動収入計	200,353,000	209,575,186	9,222,186	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出	124,465,000	110,453,949	△ 14,011,051	
① 検定事業費支出	94,805,000	92,853,812	△ 1,951,188	
①-1 問題等作成費支出	15,665,000	12,160,880	△ 3,504,120	
①-2 試験実施費支出	79,140,000	80,692,932	1,552,932	
② 給与手当等支出	27,160,000	15,514,372	△ 11,645,628	
③ 広告費支出	2,500,000	2,085,765	△ 414,235	
(2) 管理費支出	75,722,000	93,818,008	18,096,008	
① 給料手当等支出	43,997,000	64,156,674	20,159,674	
② その他支出	31,725,000	29,661,334	△ 2,063,666	
(3) 法人税等支出	67,000	892,595	825,595	
① 法人税等支出	67,000	892,595	825,595	
事業活動支出計	200,254,000	205,164,552	4,910,552	
事業活動収支差額	99,000	4,410,634	4,311,634	
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	99,000	4,410,634	4,311,634	
前期繰越収支差額	44,962,606	44,962,606	0	
次期繰越収支差額	45,061,606	49,373,240	4,311,634	

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	30,547,528	61,036,670
売掛金	6,890,783	524,051
棚卸資産	4,314,039	4,646,980
立替金	4,000	0
未収入金	1,133	0
前払費用	3,434,748	3,678,207
仮払金	100,121	0
合 計	45,292,352	69,885,908
未払金・未払費用	29,549,465	29,049,234
未払法人税等	69,632	2,360,100
未払消費税等	930,900	689,800
預り金	1,043,889	3,210,036
前受金・仮受金	2,218,418	11,428,984
合 計	33,812,304	46,738,154
次期繰越収支差額	11,480,048	23,147,754

正味財産増減計算書総括表

平成27年1月1日から平成27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	38,128,206	209,575,186	247,703,392
試験料収益	0	209,575,186	209,575,186
試験監修収益	0	0	0
試験関連収益	38,128,206	0	38,128,206
② 雑収益	146,595	0	146,595
受取利息	5,602	0	5,602
雑収益	140,993	0	140,993
経常収益計	38,274,801	209,575,186	247,849,987
(2) 経常費用			
① 事業費	11,180,317	110,453,949	121,634,266
② 管理費	20,291,558	93,818,008	114,109,566
経常費用計	31,471,875	204,271,957	235,743,832
当期経常増減額	6,802,926	5,303,229	12,106,155
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	6,802,926	5,303,229	12,106,155
法人税、住民税及び事業税	1,468,639	892,595	2,361,234
当期一般正味財産増減額	5,334,287	4,410,634	9,744,921
一般正味財産期首残高	△ 24,361,271	46,234,293	21,873,022
一般正味財産期末残高	△ 19,026,984	50,644,927	31,617,943
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	△ 16,076,984	50,644,927	34,567,943

正味財産増減計算書

平成27年1月1日から平成27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	38,128,206	50,806,689	△ 12,678,483
試験料収益	0	0	0
試験監修収益	0	0	0
試験関連収益	38,128,206	50,806,689	△ 12,678,483
② 雑収益	146,595	146,310	285
受取利息	5,602	7,414	△ 1,812
雑収益	140,993	138,896	2,097
経常収益計	38,274,801	50,952,999	△ 12,678,198
(2) 経常費用			
① 事業費	11,180,317	19,737,278	△ 8,556,961
② 管理費	20,291,558	23,383,128	△ 3,091,570
経常費用計	31,471,875	43,120,406	△ 11,648,531
当期経常増減額	6,802,926	7,832,593	△ 1,029,667
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	0	262,500	262,500
② 商品廃棄損	0	1,004,212	1,004,212
経常外費用計	0	1,266,712	1,266,712
当期経常外増減額	0	△ 1,266,712	1,266,712
税引前当期一般正味財産増減額	6,802,926	6,565,881	237,045
法人税、住民税及び事業税	1,468,639	70,000	1,398,639
当期一般正味財産増減額	5,334,287	6,495,881	△ 1,161,594
一般正味財産期首残高	△ 24,361,271	△ 30,857,152	6,495,881
一般正味財産期末残高	△ 19,026,984	△ 24,361,271	5,334,287
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	△ 16,076,984	△ 21,411,271	5,334,287

正味財産増減計算書

平成27年1月1日から平成27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	209,575,186	199,167,792	10,407,394
試験料収益	209,575,186	199,167,792	10,407,394
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	209,575,186	199,167,792	10,407,394
(2) 経常費用			
① 事業費	110,453,949	135,115,362	△ 24,661,413
② 管理費	93,818,008	79,002,210	14,815,798
経常費用計	204,271,957	214,117,572	△ 9,845,615
当期経常増減額	5,303,229	△ 14,949,780	20,253,009
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	5,303,229	△ 14,949,780	20,253,009
法人税、住民税及び事業税	892,595	0	892,595
当期一般正味財産増減額	4,410,634	△ 14,949,780	19,360,414
一般正味財産期首残高	46,234,293	61,184,073	△ 14,949,780
一般正味財産期末残高	50,644,927	46,234,293	4,410,634
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	50,644,927	46,234,293	4,410,634

貸 借 対 照 表

平成27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	61,036,670	30,547,528	30,489,142
未収金	524,051	6,890,783	△ 6,366,732
棚卸資産	4,646,980	4,314,039	332,941
前払費用	3,678,207	3,434,748	243,459
その他流動資産	0	105,254	△ 105,254
流動資産合計	69,885,908	45,292,352	24,593,556
2. 固定資産			
その他固定資産			
建物付属設備	3,003,180	3,498,593	△ 495,413
工具器具備品	181,365	311,601	△ 130,236
ソフトウェア	3,340,144	4,637,280	△ 1,297,136
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	11,420,189	13,342,974	△ 1,922,785
固定資産合計	11,420,189	13,342,974	△ 1,922,785
資産合計	81,306,097	58,635,326	22,670,771
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	29,049,234	29,549,465	△ 500,231
未払法人税等	2,360,100	69,632	2,290,468
未払消費税等	689,800	930,900	△ 241,100
預り金	3,210,036	1,043,889	2,166,147
前受金	7,864,984	2,208,998	5,655,986
その他流動負債	0	9,420	△ 9,420
流動負債合計	43,174,154	33,812,304	9,361,850
2. 固定負債			
長期前受金	3,564,000		3,564,000
固定負債合計	3,564,000	0	3,564,000
負債合計	46,738,154	33,812,304	12,925,850
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	31,567,943	21,823,022	9,744,921
正味財産合計	34,567,943	24,823,022	9,744,921
負債及び正味財産合計	81,306,097	58,635,326	22,670,771

財 産 目 録

平成27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		59,474	
手許有高	59,474		
(2) 普通預金		60,977,196	
三井住友銀行赤坂支店	60,977,196		
2. 未収金		524,051	
検定関連事業収入	524,051		
3. 棚卸資産		4,646,980	
商品	4,441,105		
貯蔵品	205,875		
3. 前払費用		3,678,207	
事務所家賃	533,250		
2016年検定委員報酬	2,451,600		
支払手数料等	693,357		
流動資産合計			69,885,908
II 固定資産			
その他固定資産			
(1) 建物付属設備		3,003,180	
事務所 内装設備	3,003,180		
(2) 工具器具備品		181,365	
事務所 什器	181,365		
(3) ソフトウェア		3,340,144	
ディスコ申込関連オプション	1,288,961		
協会サイトポイント管理機能等プログラム	108,640		
協会サイトCMSリプレイス	201,250		
検定サイトCMSリプレイス	120,750		
技能士会サイト	299,880		
メールワイズ	488,775		
ブランド専門追加システム	831,888		
(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			11,420,189
資産合計			81,306,097
(負債の部)			
I 流動負債			
1. 未払金		32,099,134	
知的財産技能検定 運営費等	18,629,142		
その他検定関連事業 運営費等	452,584		
管理諸費	9,967,508		
未払法人税等	2,360,100		
未払消費税等	689,800		
2. 預り金		3,210,036	
源泉所得税	1,910,504		
社会保険料	1,299,532		
3. 前受金		7,864,984	
知的財産技能検定3月実施分試験料等	7,847,584		
冊子代	17,400		
流動負債合計			43,174,154
II 固定負債			
1. 長期前受金		3,564,000	
2016年以降前受監修料	3,564,000		
固定負債合計			3,564,000
負債合計			46,738,154
正味財産			34,567,943