

収 支 計 算 書 総 括 表

平成21年1月1日から平成21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	0	260,229,125	260,229,125
① 検定収入	0	260,229,125	260,229,125
(2) 検定関連収入	55,704,669	0	55,704,669
① 特例講習収入	36,287,475	0	36,287,475
② 教育関連収入	19,417,194	0	19,417,194
(3) 雑収入	117,872	0	117,872
① 受取利息収入	23,617	0	23,617
② その他雑収入	94,255	0	94,255
事業活動収入計	55,822,541	260,229,125	316,051,666
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出	45,885,025	137,229,895	183,114,920
① 検定事業費支出	0	107,786,518	107,786,518
①-1 問題等作成費支出	0	11,587,800	11,587,800
①-2 試験実施費支出	0	96,198,718	96,198,718
①-3 水準調整会議費支出	0	0	0
② 給与手当等支出	0	17,204,577	17,204,577
③ 広告費支出	0	12,238,800	12,238,800
④ 検定関連事業費支出	45,885,025	0	45,885,025
(2) 管理費支出	37,710,448	79,179,734	116,890,182
① 給料手当等支出	26,216,013	38,300,758	64,516,771
② その他支出	11,494,435	40,878,976	52,373,411
(3) 法人税等支出	0	5,382,320	5,382,320
① 法人税等支出	0	5,382,320	5,382,320
事業活動支出計	83,595,473	221,791,949	305,387,422
事業活動収支差額	△ 27,772,932	38,437,176	10,664,244
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
(1) 特定資産取得支出	273,378	1,274,414	1,547,792
① 退職給付資産取得支出	273,378	1,274,414	1,547,792
(2) 固定資産取得支出	369,477	1,722,396	2,091,873
① 工具器具備品購入支出	221,112	1,030,761	1,251,873
② 敷金支出	148,365	691,635	840,000
投資活動支出計	642,855	2,996,810	3,639,665
投資活動収支差額	△ 642,855	△ 2,996,810	△ 3,639,665
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) 基金返還支出	50,000	0	50,000
① 基金返還支出	50,000	0	50,000
財務活動支出計	50,000	0	50,000
財務活動収支差額	△ 50,000	0	△ 50,000
IV 予備費支出	0	0	0
当期収支差額	△ 28,465,787	35,440,366	6,974,579
前期繰越収支差額	1,454,649	5,968,709	7,423,358
次期繰越収支差額	△ 27,011,138	41,409,075	14,397,937

収 支 計 算 書

平成21年1月1日から平成21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	82,232,000	55,704,669	26,527,331	
① 特例講習収入	59,147,000	36,287,475	22,859,525	
② 教育関連収入	23,085,000	19,417,194	3,667,806	
(2) 雑収入	0	117,872	△ 117,872	
① 受取利息収入	0	23,617	△ 23,617	
② その他雑収入	0	94,255	△ 94,255	
事業活動収入計	82,232,000	55,822,541	26,409,459	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出	26,707,000	45,885,025	△ 19,178,025	
① 検定関連事業費支出	26,707,000	45,885,025	△ 19,178,025	
(2) 管理費支出	45,115,000	37,710,448	7,404,552	
① 給料手当等支出	29,290,000	26,216,013	3,073,987	
② その他支出	15,825,000	11,494,435	4,330,565	
(3) 法人税等支出	3,808,000	0	3,808,000	
① 法人税等支出	3,808,000	0	3,808,000	
事業活動支出計	75,630,000	83,595,473	△ 7,965,473	
事業活動収支差額	6,602,000	△ 27,772,932	34,374,932	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
投資活動収入計	0	0	0	
2. 投資活動支出				
(1) 特定資産取得支出	1,558,000	273,378	1,284,622	
① 退職給付引当資産取得支出	1,558,000	273,378	1,284,622	
(2) 固定資産取得支出	0	369,477	△ 369,477	
① 工具器具備品購入支出	0	221,112	△ 221,112	
② 敷金支出	0	148,365	△ 148,365	
投資活動支出計	1,558,000	642,855	915,145	
投資活動収支差額	△ 1,558,000	△ 642,855	△ 915,145	
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) 基金返還支出	0	50,000	△ 50,000	
① 基金返還支出	0	50,000	△ 50,000	
財務活動支出計	0	50,000	△ 50,000	
財務活動収支差額	0	△ 50,000	50,000	
IV 予備費支出	0	0	0	
当期収支差額	5,044,000	△ 28,465,787	33,509,787	
前期繰越収支差額	1,454,649	1,454,649	0	
次期繰越収支差額	6,498,649	△ 27,011,138	33,509,787	

収 支 計 算 書

平成21年1月1日から平成21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	250,384,000	260,229,125	△ 9,845,125	
① 検定収入	250,384,000	260,229,125	△ 9,845,125	
事業活動収入計	250,384,000	260,229,125	△ 9,845,125	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出	177,348,000	137,229,895	40,118,105	
① 検定事業費支出	151,330,000	107,786,518	43,543,482	
①－1 問題等作成費支出	11,676,000	11,587,800	88,200	
①－2 試験実施費支出	139,108,000	96,198,718	42,909,282	
①－3 水準調整会議費支出	546,000	0	546,000	
② 給与手当等支出	10,898,000	17,204,577	△ 6,306,577	
③ 広告費支出	15,120,000	12,238,800	2,881,200	
(2) 管理費支出	63,456,000	79,179,734	△ 15,723,734	
① 給料手当等支出	30,725,000	38,300,758	△ 7,575,758	
② その他支出	32,731,000	40,878,976	△ 8,147,976	
(3) 法人税等支出	2,748,000	5,382,320	△ 2,634,320	
① 法人税等支出	2,748,000	5,382,320	△ 2,634,320	
事業活動支出計	243,552,000	221,791,949	21,760,051	
事業活動収支差額	6,832,000	38,437,176	△ 31,605,176	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
投資活動収入計	0	0	0	
2. 投資活動支出				
(1) 特定資産取得支出	4,742,000	1,274,414	3,467,586	
① 退職給付資産取得支出	4,742,000	1,274,414	3,467,586	
(2) 固定資産取得支出	0	1,722,396	△ 1,722,396	
① 工具器具備品購入支出	0	1,030,761	△ 1,030,761	
② 敷金支出	0	691,635	△ 691,635	
投資活動支出計	4,742,000	2,996,810	1,745,190	
投資活動収支差額	△ 4,742,000	△ 2,996,810	△ 1,745,190	
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	2,090,000	35,440,366	△ 33,350,366	
前期繰越収支差額	5,968,709	5,968,709	0	
次期繰越収支差額	8,058,709	41,409,075	△ 33,350,366	

正味財産増減計算書総括表

平成21年1月1日から平成21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	55,704,669	260,229,125	315,933,794
試験料収益	0	260,229,125	260,229,125
試験監修収益	1,092,027	0	1,092,027
試験関連収益	54,612,642	0	54,612,642
② 雑収益	117,872	0	117,872
受取利息	23,617	0	23,617
雑収益	94,255	0	94,255
経常収益計	55,822,541	260,229,125	316,051,666
(2) 経常費用			
① 事業費	45,885,025	137,229,895	183,114,920
② 管理費	38,022,906	80,636,326	118,659,232
経常費用計	83,907,931	217,866,221	301,774,152
当期経常増減額	△ 28,085,390	42,362,904	14,277,514
1. 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
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	△ 28,085,390	42,362,904	14,277,514
法人税、住民税及び事業税	0	5,382,320	5,382,320
当期一般正味財産増減額	△ 28,085,390	36,980,584	8,895,194
一般正味財産期首残高	11,917,794	4,726,356	16,644,150
一般正味財産期末残高	△ 16,167,596	41,706,940	25,539,344
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			
基金返還額	△ 50,000	0	△ 50,000
当期基金増減額	△ 50,000	0	△ 50,000
基金期首残高	3,000,000	0	3,000,000
基金期末残高	2,950,000	0	2,950,000
III 正味財産期末残高	△ 13,217,596	41,706,940	28,489,344

正 味 財 産 増 減 計 算 書

平成21年1月1日から平成21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	55,704,669	120,396,563	△ 64,691,894
試験料収益	0	0	0
試験監修収益	1,092,027	2,001,434	△ 909,407
試験関連収益	54,612,642	118,395,129	△ 63,782,487
② 雑収益	117,872	40,281	77,591
受取利息	23,617	40,281	△ 16,664
雑収益	94,255	0	94,255
経常収益計	55,822,541	120,436,844	△ 64,614,303
(2) 経常費用			
① 事業費	45,885,025	71,907,738	△ 26,022,713
② 管理費	38,022,906	51,129,887	△ 13,106,981
経常費用計	83,907,931	123,037,625	△ 39,129,694
当期経常増減額	△ 28,085,390	△ 2,600,781	△ 25,484,609
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 固定資産除却損	0	1,028,692	△ 1,028,692
経常外費用計	0	1,028,692	△ 1,028,692
当期経常外増減額	0	△ 1,028,692	1,028,692
税引前当期一般正味財産増減額	△ 28,085,390	△ 3,629,473	△ 24,455,917
法人税、住民税及び事業税	0	34,305	△ 34,305
当期一般正味財産増減額	△ 28,085,390	△ 3,663,778	△ 24,421,612
一般正味財産期首残高	11,917,794	15,581,572	△ 3,663,778
一般正味財産期末残高	△ 16,167,596	11,917,794	△ 28,085,390
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			
基金返還額	△ 50,000	0	
当期基金増減額	△ 50,000	0	△ 50,000
基金期首残高	3,000,000	3,000,000	0
基金期末残高	2,950,000	3,000,000	△ 50,000
III 正味財産期末残高	△ 13,217,596	14,917,794	△ 28,135,390

正 味 財 産 増 減 計 算 書

平成21年1月1日から平成21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	260,229,125	84,508,200	175,720,925
試験料収益	260,229,125	84,508,200	175,720,925
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	260,229,125	84,508,200	175,720,925
(2) 経常費用			
① 事業費	137,229,895	55,309,109	81,920,786
② 管理費	80,636,326	24,446,485	56,189,841
経常費用計	217,866,221	79,755,594	138,110,627
当期経常増減額	42,362,904	4,752,606	37,610,298
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	42,362,904	4,752,606	37,610,298
法人税、住民税及び事業税	5,382,320	26,250	5,356,070
当期一般正味財産増減額	36,980,584	4,726,356	32,254,228
一般正味財産期首残高	4,726,356	0	4,726,356
一般正味財産期末残高	41,706,940	4,726,356	36,980,584
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			
基金返還額	0	0	0
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	41,706,940	4,726,356	36,980,584

貸 借 対 照 表

平成21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	67,262,179	15,051,485	52,210,694
未収金	1,812,836	10,538,659	△ 8,725,823
前払費用	1,419,218	14,718,896	△ 13,299,678
その他流動資産	228,615	277,749	△ 49,134
流動資産合計	70,722,848	40,586,789	30,136,059
2. 固定資産			
その他固定資産			
建物付属設備	1,488,088	1,886,728	△ 398,640
工具器具備品	3,857,839	3,736,306	121,533
ソフトウェア	775,868	1,015,938	△ 240,070
電話加入権	8,000	8,000	0
敷金	6,413,820	5,573,820	840,000
保険積立金	1,547,792	0	1,547,792
その他固定資産合計	14,091,407	12,220,792	1,870,615
固定資産合計	14,091,407	12,220,792	1,870,615
資産合計	84,814,255	52,807,581	32,006,674
II 負債の部			
流動負債			
未払金	49,209,797	29,207,063	20,002,734
未払法人税等	5,377,600	0	5,377,600
未払消費税等	23,100	0	23,100
預り金	1,541,164	970,797	570,367
前受金	173,250	2,785,625	△ 2,612,375
その他流動負債	0	199,946	△ 199,946
流動負債合計	56,324,911	33,163,431	23,161,480
負債合計	56,324,911	33,163,431	23,161,480
III 正味財産の部			
1. 基金			
基金	2,950,000	3,000,000	△ 50,000
2. 一般正味財産			
代替基金	50,000	0	50,000
その他一般正味財産	25,489,344	16,644,150	8,845,194
正味財産合計	28,489,344	19,644,150	8,845,194
負債及び正味財産合計	84,814,255	52,807,581	32,006,674

財 産 目 録

平成21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		878,357	
手許有高	878,357		
(2) 普通預金		66,383,822	
三井住友銀行赤坂支店	64,774,974		
三菱東京UFJ銀行原宿支店	1,608,848		
2. 未収金		1,812,836	
12月 特例講習 受講料	1,428,525		
その他検定関連事業収入	384,311		
3. 前払費用		1,419,218	
事務所家賃	1,255,418		
支払手数料 等	163,800		
4. その他流動資産			
(1) 立替金		228,615	
労働保険料	228,615		
流動資産合計			70,722,848
Ⅱ 固定資産			
その他固定資産			
(1) 建物付属設備		1,488,088	
事務所 内装設備	1,488,088		
(2) 工具器具備品		3,857,839	
事務所 什器	3,857,839		
(3) ソフトウェア		775,868	
知的財産教育協会 ホームページプログラム	312,900		
知的財産技能検定 ホームページプログラム	264,734		
特例講習 ホームページプログラム	198,234		
(4) 電話加入権		8,000	
電話加入権 1回線	8,000		
(5) 敷金		6,413,820	
事務所敷金	6,413,820		
(6) 保険積立金		1,547,792	
従業員分保険積立金	1,547,792		
固定資産合計			14,091,407
資 産 合 計			84,814,255
(負債の部)			
Ⅰ 流動負債			
1. 未払金		54,610,497	
第2回知的財産技能検定 運営費 等	22,168,522		
特例講習 運営費 等	7,344,125		
その他検定関連事業 運営費 等	494,707		
管理諸費	19,202,443		
未払法人税等	5,377,600		
未払消費税等	23,100		
2. 預り金		1,541,164	
源泉所得税	853,298		
社会保険料	687,866		
3. 前受金		173,250	
特例講習 受講料	173,250		
流動負債合計			56,324,911
負 債 合 計			56,324,911
正 味 財 産			28,489,344