

収 支 計 算 書 総 括 表

平成22年1月1日から平成22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	176,534,181	176,534,181
① 検定収入	0	176,534,181	176,534,181
(2) 検定関連収入	67,200,109	0	67,200,109
① 特例講習収入	49,269,137	0	49,269,137
② 教育関連収入	17,930,972	0	17,930,972
(3) 雑収入	14,148	0	14,148
① 受取利息収入	13,833	0	13,833
② その他雑収入	315	0	315
事業活動収入計	67,214,257	176,534,181	243,748,438
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出	37,805,316	113,439,262	151,244,578
① 検定事業費支出	0	97,162,412	97,162,412
①-1 問題等作成費支出	0	18,260,800	18,260,800
①-2 試験実施費支出	0	78,901,612	78,901,612
①-3 水準調整会議費支出	0	0	0
② 給与手当等支出	0	16,276,850	16,276,850
③ 広告費支出	0	0	0
④ 検定関連事業費支出	37,805,316	0	37,805,316
(2) 管理費支出	43,310,195	63,985,975	107,296,170
① 給料手当等支出	29,525,586	30,268,831	59,794,417
② その他支出	13,784,609	33,717,144	47,501,753
(3) 法人税等支出	20,060	52,701	72,761
① 法人税等支出	20,060	52,701	72,761
事業活動支出計	81,135,571	177,477,938	258,613,509
事業活動収支差額	△ 13,921,314	△ 943,757	△ 14,865,071
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	694,685	1,824,934	2,519,619
① 退職給付資産取得支出	694,685	1,824,934	2,519,619
(2) 固定資産取得支出	147,932	388,618	536,550
① 無形固定資産購入支出	147,932	388,618	536,550
投資活動支出計	842,617	2,213,552	3,056,169
投資活動収支差額	△ 842,617	△ 2,213,552	△ 3,056,169
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
(1) 借入金収入	6,341,342	16,658,658	23,000,000
① 短期借入金収入	827,132	2,172,868	3,000,000
② 長期借入金収入	5,514,210	14,485,790	20,000,000
財務活動収入計	6,341,342	16,658,658	23,000,000
2. 財務活動支出			
(1) 借入金返済支出	827,132	2,172,868	3,000,000
① 短期借入金返済支出	827,132	2,172,868	3,000,000
財務活動支出計	827,132	2,172,868	3,000,000
財務活動収支差額	5,514,210	14,485,790	20,000,000
IV 予備費支出	0	0	0
当期収支差額	△ 9,249,721	11,328,481	2,078,760
前期繰越収支差額	△ 27,011,138	41,409,075	14,397,937
次期繰越収支差額	△ 36,260,859	52,737,556	16,476,697

収 支 計 算 書

平成22年1月1日から平成22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	83,284,000	67,200,109	16,083,891	
① 特例講習収入	63,394,000	49,269,137	14,124,863	
② 教育関連収入	19,890,000	17,930,972	1,959,028	
(2) 雑収入	0	14,148	△ 14,148	
① 受取利息収入	0	13,833	△ 13,833	
② その他雑収入	0	315	△ 315	
事業活動収入計	83,284,000	67,214,257	16,069,743	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出	34,268,000	37,805,316	△ 3,537,316	
① 検定関連事業費支出	31,631,000	37,805,316	△ 6,174,316	
② 広告費支出	2,637,000		2,637,000	
(2) 管理費支出	44,810,000	43,310,195	1,499,805	
① 給料手当等支出	31,866,000	29,525,586	2,340,414	
② その他支出	12,944,000	13,784,609	△ 840,609	
(3) 法人税等支出	1,682,000	20,060	1,661,940	
① 法人税等支出	1,682,000	20,060	1,661,940	
事業活動支出計	80,760,000	81,135,571	△ 375,571	
事業活動収支差額	2,524,000	△ 13,921,314	16,445,314	
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	739,000	694,685	44,315	
① 退職給付引当資産取得支出	739,000	694,685	44,315	
(2) 固定資産取得支出	0	147,932	△ 147,932	
① 無形固定資産購入支出	0	147,932	△ 147,932	
投資活動支出計	739,000	842,617	△ 103,617	
投資活動収支差額	△ 739,000	△ 842,617	103,617	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
(1) 借入金収入	0	6,341,342	6,341,342	
① 短期借入金収入	0	827,132	△ 827,132	
② 長期借入金収入	0	5,514,210	△ 5,514,210	
財務活動収入計	0	6,341,342	△ 6,341,342	
2. 財務活動支出				
(1) 借入金返済支出	0	827,132	△ 827,132	
① 短期借入金返済支出	0	827,132	△ 827,132	
財務活動支出計	0	827,132	△ 827,132	
財務活動収支差額	0	5,514,210	△ 5,514,210	
IV 予備費支出	0	0	0	
当期収支差額	1,785,000	△ 9,249,721	11,034,721	
前期繰越収支差額	△ 27,011,138	△ 27,011,138	0	
次期繰越収支差額	△ 25,226,138	△ 36,260,859	11,034,721	

収 支 計 算 書

平成22年1月1日から平成22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	255,000,000	176,534,181	78,465,819	
① 検定収入	255,000,000	176,534,181	78,465,819	
事業活動収入計	255,000,000	176,534,181	78,465,819	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出	170,888,000	113,439,262	57,448,738	
① 検定事業費支出	144,831,000	97,162,412	47,668,588	
①-1 問題等作成費支出	10,113,000	18,260,800	△ 8,147,800	
①-2 試験実施費支出	133,857,000	78,901,612	54,955,388	
①-3 水準調整会議費支出	861,000	0	861,000	
② 給与手当等支出	17,984,000	16,276,850	1,707,150	
③ 広告費支出	8,073,000	0	8,073,000	
(2) 管理費支出	80,434,000	63,985,975	16,448,025	
① 給料手当等支出	42,454,000	30,268,831	12,185,169	
② その他支出	37,980,000	33,717,144	4,262,856	
(3) 法人税等支出	1,471,000	52,701	1,418,299	
① 法人税等支出	1,471,000	52,701	1,418,299	
事業活動支出計	252,793,000	177,477,938	75,315,062	
事業活動収支差額	2,207,000	△ 943,757	3,150,757	
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	2,261,000	1,824,934	436,066	
① 退職給付資産取得支出	2,261,000	1,824,934	436,066	
(2) 固定資産取得支出	0	388,618	△ 388,618	
① 無形固定資産購入支出	0	388,618	△ 388,618	
投資活動支出計	2,261,000	2,213,552	47,448	
投資活動収支差額	△ 2,261,000	△ 2,213,552	△ 47,448	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
(1) 借入金収入	0	16,658,658	△ 16,658,658	
① 短期借入金収入	0	2,172,868	△ 2,172,868	
② 長期借入金収入	0	14,485,790	△ 14,485,790	
財務活動収入計	0	16,658,658	△ 16,658,658	
2. 財務活動支出				
(1) 借入金返済支出	0	2,172,868	△ 2,172,868	
① 短期借入金返済支出	0	2,172,868	△ 2,172,868	
財務活動支出計	0	2,172,868	△ 2,172,868	
財務活動収支差額	0	14,485,790	△ 14,485,790	
IV 予備費支出	0	0	0	
当期収支差額	△ 54,000	11,328,481	△ 11,382,481	
前期繰越収支差額	41,409,075	41,409,075	0	
次期繰越収支差額	41,355,075	52,737,556	△ 11,382,481	

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	67,262,179	50,680,248
売 掛 金	1,812,836	970,829
立 替 金	228,615	101,450
未 収 入 金	0	95,092
前 払 費 用	1,419,218	2,914,278
仮 払 法 人 税 等	0	2,653,600
合 計	70,722,848	57,415,497
未 払 金	38,560,233	32,974,720
未 払 法 人 税 等	5,377,600	35,000
未 払 消 費 税 等	23,100	530,600
未 払 費 用	10,649,564	5,149,766
預 り 金	1,541,164	1,823,714
前 受 金	173,250	425,000
合 計	56,324,911	40,938,800
次期繰越収支差額	14,397,937	16,476,697

正味財産増減計算書総括表

平成22年1月1日から平成22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	67,200,109	176,534,181	243,734,290
試験料収益	0	176,534,181	176,534,181
試験監修収益	0	0	0
試験関連収益	67,200,109	0	67,200,109
② 雑収益	14,148	0	14,148
受取利息	13,833	0	13,833
雑収益	315	0	315
経常収益計	67,214,257	176,534,181	243,748,438
(2) 経常費用			
① 事業費	37,805,316	113,439,262	151,244,578
② 管理費	43,789,701	65,245,633	109,035,334
経常費用計	81,595,017	178,684,895	260,279,912
当期経常増減額	△ 14,380,760	△ 2,150,714	△ 16,531,474
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			
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	△ 14,380,760	△ 2,150,714	△ 16,531,474
法人税、住民税及び事業税	20,060	52,701	72,761
当期一般正味財産増減額	△ 14,400,820	△ 2,203,415	△ 16,604,235
一般正味財産期首残高	△ 16,167,596	41,706,940	25,539,344
一般正味財産期末残高	△ 30,568,416	39,503,525	8,935,109
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	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	△ 27,618,416	39,503,525	11,885,109

正味財産増減計算書

平成22年1月1日から平成22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	67,200,109	55,704,669	11,495,440
試験料収益	0	0	0
試験監修収益	0	1,092,027	△ 1,092,027
試験関連収益	67,200,109	54,612,642	12,587,467
② 雑収益	14,148	117,872	△ 103,724
受取利息	13,833	23,617	△ 9,784
雑収益	315	94,255	△ 93,940
経常収益計	67,214,257	55,822,541	11,391,716
(2) 経常費用			
① 事業費	37,805,316	45,885,025	△ 8,079,709
② 管理費	43,789,701	38,022,906	5,766,795
経常費用計	81,595,017	83,907,931	△ 2,312,914
当期経常増減額	△ 14,380,760	△ 28,085,390	13,704,630
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	△ 14,380,760	△ 28,085,390	13,704,630
法人税、住民税及び事業税	20,060	0	20,060
当期一般正味財産増減額	△ 14,400,820	△ 28,085,390	13,684,570
一般正味財産期首残高	△ 16,167,596	11,917,794	△ 28,085,390
一般正味財産期末残高	△ 30,568,416	△ 16,167,596	△ 14,400,820
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	△ 50,000	
当期基金増減額	0	△ 50,000	50,000
基金期首残高	2,950,000	3,000,000	△ 50,000
基金期末残高	2,950,000	2,950,000	0
III 正味財産期末残高	△ 27,618,416	△ 13,217,596	△ 14,400,820

正味財産増減計算書

平成22年1月1日から平成22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	176,534,181	260,229,125	△ 83,694,944
試験料収益	176,534,181	260,229,125	△ 83,694,944
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	176,534,181	260,229,125	△ 83,694,944
(2) 経常費用			
① 事業費	113,439,262	137,229,895	△ 23,790,633
② 管理費	65,245,633	80,636,326	△ 15,390,693
経常費用計	178,684,895	217,866,221	△ 39,181,326
当期経常増減額	△ 2,150,714	42,362,904	△ 44,513,618
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	△ 2,150,714	42,362,904	△ 44,513,618
法人税、住民税及び事業税	52,701	5,382,320	△ 5,329,619
当期一般正味財産増減額	△ 2,203,415	36,980,584	△ 39,183,999
一般正味財産期首残高	41,706,940	4,726,356	36,980,584
一般正味財産期末残高	39,503,525	41,706,940	△ 2,203,415
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	39,503,525	41,706,940	△ 2,203,415

貸 借 対 照 表

平成22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	50,680,248	67,262,179	△ 16,581,931
未収金	3,719,521	1,812,836	1,906,685
前払費用	2,914,278	1,419,218	1,495,060
その他流動資産	101,450	228,615	△ 127,165
流動資産合計	57,415,497	70,722,848	△ 13,307,351
2. 固定資産			
その他固定資産			
建物付属設備	1,225,625	1,488,088	△ 262,463
工具器具備品	2,701,690	3,857,839	△ 1,156,149
ソフトウェア	991,866	775,868	215,998
電話加入権	8,000	8,000	0
敷金	6,413,820	6,413,820	0
保険積立金	4,067,411	1,547,792	2,519,619
その他固定資産合計	15,408,412	14,091,407	1,317,005
固定資産合計	15,408,412	14,091,407	1,317,005
資産合計	72,823,909	84,814,255	△ 11,990,346
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	38,124,486	49,209,797	△ 11,085,311
未払法人税等	35,000	5,377,600	△ 5,342,600
未払消費税等	530,600	23,100	507,500
預り金	1,823,714	1,541,164	282,550
前受金	425,000	173,250	251,750
その他流動負債	0	0	0
流動負債合計	40,938,800	56,324,911	△ 15,386,111
2. 固定負債			
長期借入金	20,000,000	0	20,000,000
固定負債合計	20,000,000	0	20,000,000
負債合計	60,938,800	56,324,911	4,613,889
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	8,885,109	25,489,344	△ 16,604,235
正味財産合計	11,885,109	28,489,344	△ 16,604,235
負債及び正味財産合計	72,823,909	84,814,255	△ 11,990,346

財 産 目 録

平成22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		73,983	
手許有高	73,983		
(2) 普通預金		50,606,265	
三井住友銀行赤坂支店	50,606,265		
2. 未収金		3,719,521	
検定関連事業収入	970,829		
休職者社会保険	95,092		
法人税等予定納税還付	2,653,600		
3. 前払費用		2,914,278	
事務所家賃	1,255,418		
2011年度検定委員報酬	1,405,950		
支払手数料 等	252,910		
4. その他流動資産			
(1) 立替金		101,450	
従業員カード利用分	101,450		
	流動資産合計		57,415,497
Ⅱ 固定資産			
その他固定資産			
(1) 建物付属設備		1,225,625	
事務所 内装設備	1,225,625		
(2) 工具器具備品		2,701,690	
事務所 什器	2,701,690		
(3) ソフトウェア		991,866	
知的財産教育協会 ホームページプログラム	219,030		
知的財産技能検定 ホームページプログラム	181,134		
特例講習 ホームページプログラム	135,634		
ディスコ申込サービスオプション	456,068		
(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		4,067,411	
従業員分保険積立金	4,067,411		
	固定資産合計		15,408,412
資 産 合 計			72,823,909
(負債の部)			
Ⅰ 流動負債			
1. 未払金		38,690,086	
第2回知的財産技能検定 運営費 等	26,188,986		
特例講習 運営費 等	4,348,097		
その他検定関連事業 運営費 等	152,102		
管理諸費	7,435,301		
未払法人税等	35,000		
未払消費税等	530,600		
2. 預り金		1,823,714	
源泉所得税	775,588		
社会保険料	1,048,126		
3. 前受金		425,000	
特例講習 受講料	425,000		
	流動負債合計		40,938,800
Ⅱ 固定負債			
1. 長期借入金		20,000,000	
借入金	20,000,000		
	固定負債合計		20,000,000
負 債 合 計			60,938,800
正 味 財 産			11,885,109