

収支計算書総括表

平成24年1月1日から平成24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	—	203,101,480	203,101,480
① 検定収入	—	203,101,480	203,101,480
(2) 検定関連収入	36,823,941	—	36,823,941
① 教育関連収入	17,912,941	—	17,912,941
② センター制度収入	18,911,000		18,911,000
(3) 雑収入	1,106,838	0	1,106,838
① 受取利息収入	6,838	0	6,838
② その他雑収入	1,100,000	0	1,100,000
事業活動収入計	37,930,779	203,101,480	241,032,259
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出	14,156,490	128,529,025	142,685,515
① 検定事業費支出	—	95,958,718	95,958,718
①-1 問題等作成費支出	—	10,428,600	10,428,600
①-2 試験実施費支出	—	85,530,118	85,530,118
② 給与手当等支出	—	29,318,801	29,318,801
③ 広告費支出	1,747,943	3,251,506	3,251,506
④ 検定関連事業費支出	12,408,547	—	12,408,547
(2) 管理費支出	21,502,593	58,980,835	80,483,428
① 給料手当等支出	15,170,270	33,073,656	48,243,926
② その他支出	6,332,323	25,907,179	32,239,502
(3) 法人税等支出	204,262	1,126,603	1,330,865
① 法人税等支出	204,262	1,126,603	1,330,865
事業活動支出計	35,863,345	188,636,463	224,499,808
事業活動収支差額	2,067,434	14,465,017	16,532,451
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	706,696	3,897,764	4,604,460
① 敷金返金収入	706,696	3,897,764	4,604,460
投資活動収入計	706,696	3,897,764	4,604,460
2. 投資活動支出			
(1) 固定資産取得支出	470,572	2,595,428	3,066,000
① 無形固定資産購入支出	191,452	1,055,948	1,247,400
② 原状回復費	241,732	1,333,268	1,575,000
③ 敷金支出	37,388	206,212	243,600
投資活動支出計	470,572	2,595,428	3,066,000
投資活動収支差額	236,124	1,302,336	1,538,460
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	2,303,558	15,767,353	18,070,911
前期繰越収支差額	△ 40,837,788	53,327,177	12,489,389
次期繰越収支差額	△ 38,534,230	69,094,530	30,560,300

収 支 計 算 書

平成24年1月1日から平成24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	39,950,000	36,823,941	△ 3,126,059	
① 教育関連収入	20,265,000	17,912,941	△ 2,352,059	
② センター制度収入	19,685,000	18,911,000	△ 774,000	
(2) 雑収入	0	1,106,838	1,106,838	
① 受取利息収入	0	6,838	6,838	
② その他雑収入	0	1,100,000	1,100,000	
事業活動収入計	39,950,000	37,930,779	△ 2,019,221	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出	18,780,000	14,156,490	△ 4,623,510	
① 検定関連事業費支出	18,780,000	12,408,547	△ 6,371,453	
② 広告費支出	0	1,747,943	1,747,943	
(2) 管理費支出	20,870,000	21,502,593	632,593	
① 給料手当等支出	13,720,000	15,170,270	1,450,270	
② その他支出	7,150,000	6,332,323	△ 817,677	
(3) 法人税等支出	120,000	204,262	84,262	
① 法人税等支出	120,000	204,262	84,262	
事業活動支出計	39,770,000	35,863,345	△ 3,906,655	
事業活動収支差額	180,000	2,067,434	1,887,434	
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	706,696	706,696	
① 敷金返金収入	0	706,696	706,696	
投資活動収入計	0	706,696	706,696	
2. 投資活動支出				
(1) 固定資産取得支出	0	470,572	470,572	
① 無形固定資産購入支出	0	191,452	191,452	
② 原状回復費	0	241,732	241,732	
③ 敷金支出	0	37,388	37,388	
投資活動支出計	0	470,572	470,572	
投資活動収支差額	0	236,124	236,124	
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	180,000	2,303,558	2,123,558	
前期繰越収支差額	△ 40,837,788	△ 40,837,788	0	
次期繰越収支差額	△ 40,657,788	△ 38,534,230	2,123,558	

収 支 計 算 書

平成24年1月1日から平成24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	217,388,000	203,101,480	△ 14,286,520	
① 検定収入	217,388,000	203,101,480	△ 14,286,520	
事業活動収入計	217,388,000	203,101,480	△ 14,286,520	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出	144,123,000	128,529,025	△ 15,593,975	
① 検定事業費支出	104,656,000	95,958,718	△ 8,697,282	
①-1 問題等作成費支出	9,445,000	10,428,600	983,600	
①-2 試験実施費支出	95,211,000	85,530,118	△ 9,680,882	
② 給与手当等支出	33,167,000	29,318,801	△ 3,848,199	
③ 広告費支出	6,300,000	3,251,506	△ 3,048,494	
(2) 管理費支出	63,058,000	58,980,835	△ 4,077,165	
① 給料手当等支出	28,949,000	33,073,656	4,124,656	
② その他支出	34,109,000	25,907,179	△ 8,201,821	
(3) 法人税等支出	4,083,000	1,126,603	△ 2,956,397	
① 法人税等支出	4,083,000	1,126,603	△ 2,956,397	
事業活動支出計	211,264,000	188,636,463	△ 22,627,537	
事業活動収支差額	6,124,000	14,465,017	8,341,017	
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	3,897,764	3,897,764	
① 敷金返金収入	0	3,897,764	3,897,764	
投資活動収入計	0	3,897,764	3,897,764	
2. 投資活動支出				
(1) 固定資産取得支出	0	2,595,428	2,595,428	
① 無形固定資産購入支出	0	1,055,948	1,055,948	
② 原状回復費	0	1,333,268	1,333,268	
③ 敷金支出	0	206,212	206,212	
投資活動支出計	0	2,595,428	2,595,428	
投資活動収支差額	0	1,302,336	1,302,336	
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	6,124,000	15,767,353	9,643,353	
前期繰越収支差額	53,327,177	53,327,177	0	
次期繰越収支差額	59,451,177	69,094,530	9,643,353	

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	39,202,341	68,927,278
売掛金	931,750	737,171
棚卸資産		3,613,417
立替金	21,750	0
未収入金	35,298	0
前払費用	3,124,335	2,141,410
仮払金	103,000	152,040
合 計	43,418,474	75,571,316
未払金・未払費用	27,812,407	32,626,496
未払法人税等	70,000	1,329,500
未払消費税等	0	696,600
預り金	841,178	984,586
前受金・仮受金	2,205,500	9,373,834
合 計	30,929,085	45,011,016
次期繰越収支差額	12,489,389	30,560,300

正味財産増減計算書総括表

平成24年1月1日から平成24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	36,823,941	203,101,480	239,925,421
試験料収益	0	203,101,480	203,101,480
試験監修収益	0	0	0
試験関連収益	36,823,941	0	36,823,941
② 雑収益	1,106,838	0	1,106,838
受取利息	6,838	0	6,838
雑収益	1,100,000	0	1,100,000
経常収益計	37,930,779	203,101,480	241,032,259
(2) 経常費用			
① 事業費	14,156,490	128,529,025	142,685,515
② 管理費	21,590,473	59,465,535	81,056,008
経常費用計	35,746,963	187,994,560	223,741,523
当期経常増減額	2,183,816	15,106,920	17,290,736
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	201,637	1,112,122	1,313,759
② 原状回復費	241,732	1,333,268	1,575,000
経常外費用計	443,369	2,445,390	2,888,759
当期経常外増減額	△ 443,369	△ 2,445,390	△ 2,888,759
税引前当期一般正味財産増減額	1,740,447	12,661,530	14,401,977
法人税、住民税及び事業税	204,262	1,126,603	1,330,865
当期一般正味財産増減額	1,536,185	11,534,927	13,071,112
一般正味財産期首残高	△ 33,862,833	50,803,736	16,940,903
一般正味財産期末残高	△ 32,326,648	62,338,663	30,012,015
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	△ 29,376,648	62,338,663	32,962,015

正味財産増減計算書

平成24年1月1日から平成24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	36,823,941	24,018,651	12,805,290
試験料収益	0	0	0
試験監修収益	0	0	0
試験関連収益	36,823,941	24,018,651	12,805,290
② 雑収益	1,106,838	83,260	1,023,578
受取利息	6,838	5,509	1,329
雑収益	1,100,000	77,751	1,022,249
経常収益計	37,930,779	24,101,911	13,828,868
(2) 経常費用			
① 事業費	14,156,490	11,989,546	2,166,944
② 管理費	21,590,473	17,922,389	3,668,084
経常費用計	35,746,963	29,911,935	5,835,028
当期経常増減額	2,183,816	△ 5,810,024	7,993,840
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 保険解約返戻金	0	155,791	△ 155,791
② リース資産取替差額益	0	81,445	△ 81,445
経常外収益計	0	237,236	△ 237,236
(2) 経常外費用			
① 固定資産除却損	201,637	30,734	△ 170,903
② 原状回復費	241,732	0	△ 241,732
経常外費用計	443,369	30,734	△ 412,635
当期経常外増減額	△ 443,369	206,502	△ 649,871
税引前当期一般正味財産増減額	1,740,447	△ 5,603,522	7,343,969
法人税、住民税及び事業税	204,262	7,485	196,777
当期一般正味財産増減額	1,536,185	△ 5,611,007	7,147,192
一般正味財産期首残高	△ 33,862,833	△ 28,251,826	△ 5,611,007
一般正味財産期末残高	△ 32,326,648	△ 33,862,833	1,536,185
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	△ 29,376,648	△ 30,912,833	1,536,185

正味財産増減計算書

平成24年1月1日から平成24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	203,101,480	200,585,918	2,515,562
試験料収益	203,101,480	200,585,918	2,515,562
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	203,101,480	200,585,918	2,515,562
(2) 経常費用			
① 事業費	128,529,025	124,883,753	3,645,272
② 管理費	59,465,535	63,747,415	△ 4,281,880
経常費用計	187,994,560	188,631,168	△ 636,608
当期経常増減額	15,106,920	11,954,750	3,152,170
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 保険解約返戻金	0	1,301,059	△ 1,301,059
② リース資産取替差額益	0	680,171	△ 680,171
経常外収益計	0	1,981,230	△ 1,981,230
(2) 経常外費用			
① 固定資産除却損	1,112,122	256,664	△ 855,458
② 原状回復費	1,333,268	0	△ 1,333,268
経常外費用計	2,445,390	256,664	2,188,726
当期経常外増減額	△ 2,445,390	1,724,566	△ 4,169,956
税引前当期一般正味財産増減額	12,661,530	13,679,316	△ 1,017,786
法人税、住民税及び事業税	1,126,603	62,515	1,064,088
当期一般正味財産増減額	11,534,927	13,616,801	△ 2,081,874
一般正味財産期首残高	50,803,736	37,186,935	13,616,801
一般正味財産期末残高	62,338,663	50,803,736	11,534,927
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	62,338,663	50,803,736	11,534,927

貸借対照表

平成24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	68,927,278	39,202,341	29,724,937
未収金	737,171	967,048	△ 229,877
棚卸資産	3,613,417	0	3,613,417
前払費用	2,141,410	3,124,335	△ 982,925
その他流動資産	152,040	124,750	27,290
流動資産合計	75,571,316	43,418,474	32,152,842
2. 固定資産			
その他固定資産			
建物付属設備	1	1,018,032	△ 1,018,031
工具器具備品	729,586	1,126,536	△ 396,950
ソフトウェア	1,420,528	644,486	776,042
電話加入権	8,000	8,000	0
敷金	243,600	4,604,460	△ 4,360,860
その他固定資産合計	2,401,715	7,401,514	△ 4,999,799
固定資産合計	2,401,715	7,401,514	△ 4,999,799
資産合計	77,973,031	50,819,988	27,153,043
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	32,626,496	27,812,407	4,814,089
未払法人税等	1,329,500	70,000	1,259,500
未払消費税等	696,600	0	696,600
預り金	984,586	841,178	143,408
前受金	9,373,204	2,205,500	7,167,704
その他流動負債	630	0	630
流動負債合計	45,011,016	30,929,085	14,081,931
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	45,011,016	30,929,085	14,081,931
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	29,962,015	16,890,903	13,071,112
正味財産合計	32,962,015	19,890,903	13,071,112
負債及び正味財産合計	77,973,031	50,819,988	27,153,043

財 産 目 録

平成24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		79,263	
手許有高	79,263		
(2) 普通預金		68,848,015	
三井住友銀行赤坂支店	68,848,015		
2. 未収金		737,171	
検定関連事業収入	737,171		
3. 棚卸資産		3,613,417	
商品	3,566,276		
貯蔵品	47,141		
3. 前払費用		2,141,410	
事務所家賃	127,890		
2013年検定委員報酬	1,713,600		
支払手数料等	299,920		
4. その他流動資産			
(1) 仮払金		152,040	
過払金	152,040		
流動資産合計			75,571,316
II 固定資産			
その他固定資産			
(1) 建物付属設備		1	
事務所 内装設備	1		
(2) 工具器具備品		729,586	
事務所 什器	729,586		
(3) ソフトウェア		1,420,528	
ディスコ申込サービスオプション	241,448		
協会サイトポイント管理機能等プログラム	353,080		
協会サイトCMSリプレイス	516,250		
検定サイトCMSリプレイス	309,750		
(4) 電話加入権		8,000	
電話加入権 1回線	8,000		
(5) 敷金		243,600	
事務所敷金	243,600		
固定資産合計			2,401,715
資産合計			77,973,031
(負債の部)			
I 流動負債			
1. 未払金		34,652,596	
知的財産技能検定 運営費等	21,777,353		
その他検定関連事業 運営費等	1,722,820		
管理諸費	9,126,323		
未払法人税等	1,329,500		
未払消費税等	696,600		
2. 預り金		984,586	
源泉所得税	934,880		
社会保険料	49,706		
3. 前受金		9,373,204	
知的財産技能検定3月実施分試験料等	6,553,204		
知的財産アナリスト養成講座受講料等	2,820,000		
4. 仮受金		630	
過入金返金予定額	630		
流動負債合計			45,011,016
II 固定負債			
固定負債合計			0
負債合計			45,011,016
正味財産			32,962,015