

財 務 諸 表

(第14期)

自 平成24年 1月 1日
至 平成24年12月31日

財団法人 日本数学検定協会
東京都台東区上野五丁目1番1号

目 次

- I 平成24年収支計算書
- II 平成24年収支計算書に対する注記
- III 正味財産増減計算書
- IV 貸借対照表
- V 財産目録
- VI 財務諸表に対する注記
- VII 監査報告書

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

財団法人 日本数学検定協会

(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基本財産運用収入	150,000	29,281	120,719	
基本財産利息収入	150,000	29,281	120,719	
②特定資産運用収入	20,000	3,546	16,454	
特定資産利息収入	20,000	3,546	16,454	
③事業収入	921,000,000	897,841,084	23,158,916	
講習会事業収入	5,000,000	5,217,530	△ 217,530	
検定事業収入	891,000,000	866,261,835	24,738,165	
出版情報提供事業収入	25,000,000	26,361,719	△ 1,361,719	
④雑収入	30,000	353,018	△ 323,018	
受取利息収入	30,000	3,518	26,482	
雑収入	0	349,500	△ 349,500	
事業活動収入計	921,200,000	898,226,929	22,973,071	
2. 事業活動支出				
①事業費支出	779,000,000	790,621,949	△ 11,621,949	
講習会事業費支出	36,900,000	34,608,282	2,291,718	
給料手当支出	22,000,000	20,293,172	1,706,828	
法定福利費支出	3,000,000	2,945,857	54,143	
福利厚生費支出	500,000	463,200	36,800	
旅費交通費支出	3,000,000	3,492,019	△ 492,019	
通信運搬費支出	300,000	33,140	266,860	
消耗品費支出	0	4,356	△ 4,356	
印刷製本費支出	1,000,000	280,867	719,133	
水道光熱費支出	400,000	144,719	255,281	
賃借料支出	2,000,000	1,310,400	689,600	
会議費支出	0	653,476	△ 653,476	
図書購入費支出	0	50,440	△ 50,440	
会場運営費支出	1,000,000	468,043	531,957	
広報宣伝費支出	1,000,000	0	1,000,000	
租税公課支出	1,200,000	1,049,008	150,992	
交際接待費支出	0	123,000	△ 123,000	
委託手数料支出	1,000,000	3,282,250	△ 2,282,250	
雑支出	500,000	14,335	485,665	
検定事業費支出	563,600,000	606,425,440	△ 42,825,440	
給料手当支出	120,000,000	110,629,992	9,370,008	
退職給付支出	2,000,000	0	2,000,000	
法定福利費支出	15,000,000	14,729,283	270,717	
福利厚生費支出	3,200,000	2,316,420	883,580	
旅費交通費支出	20,000,000	19,206,836	793,164	
通信運搬費支出	40,000,000	43,418,323	△ 3,418,323	
消耗品費支出	20,000,000	16,569,242	3,430,758	
修繕費支出	1,000,000	267,750	732,250	
印刷製本費支出	40,000,000	68,420,478	△ 28,420,478	
水道光熱費支出	2,000,000	1,465,355	534,645	
諸リース料支出	0	5,908,503	△ 5,908,503	
賃借料支出	40,000,000	17,585,047	22,414,953	
会議費支出	1,000,000	1,057,225	△ 57,225	
諸謝金支出	500,000	523,000	△ 23,000	
図書購入費支出	2,000,000	1,756,007	243,993	
会場運営費支出	30,000,000	27,791,771	2,208,229	
広報宣伝費支出	20,000,000	12,403,810	7,596,190	
租税公課支出	6,000,000	5,285,032	714,968	
交際接待費支出	0	1,375,897	△ 1,375,897	
委託手数料支出	195,000,000	252,404,353	△ 57,404,353	
支払利息支出	400,000	1,003,465	△ 603,465	
雑支出	5,500,000	2,307,651	3,192,349	
調査研究事業費支出	66,600,000	56,613,934	9,986,066	
給料手当支出	30,000,000	30,439,757	△ 439,757	

法定福利費支出	4,500,000	4,418,784	81,216
福利厚生費支出	700,000	694,800	5,200
旅費交通費支出	4,000,000	2,770,396	1,229,604
通信運搬費支出	500,000	137,220	362,780
消耗品費支出	200,000	1,896	198,104
水道光熱費支出	600,000	217,078	382,922
貸借料支出	3,500,000	1,965,600	1,534,400
會議費支出	0	280,596	△ 280,596
図書購入費支出	500,000	0	500,000
広報宣伝費支出	0	294,800	△ 294,800
租税公課支出	1,800,000	1,573,510	226,490
交際接待費支出	0	20,707	△ 20,707
委託手数料支出	20,000,000	13,587,720	6,412,280
雑支出	300,000	211,070	88,930
数学学習普及啓発事業費支出	50,300,000	41,929,687	8,370,313
給料手当支出	22,000,000	20,293,172	1,706,828
法定福利費支出	3,000,000	2,945,857	54,143
福利厚生費支出	500,000	463,200	36,800
旅費交通費支出	2,500,000	2,178,151	321,849
通信運搬費支出	0	22,176	△ 22,176
消耗品費支出	0	9,951	△ 9,951
印刷製本費支出	0	943,580	△ 943,580
水道光熱費支出	400,000	144,719	255,281
貸借料支出	2,000,000	1,416,765	583,235
會議費支出	500,000	174,445	325,555
諸謝金支出	0	493,333	△ 493,333
図書購入費支出	0	760	△ 760
会場運営費支出	3,000,000	3,619,226	△ 619,226
広報宣伝費支出	10,000,000	1,296,744	8,703,256
租税公課支出	1,200,000	1,049,008	150,992
交際接待費支出	0	345,320	△ 345,320
委託手数料支出	5,000,000	6,508,301	△ 1,508,301
雑支出	200,000	24,979	175,021
出版情報提供事業費支出	45,800,000	36,686,755	9,113,245
給料手当支出	22,000,000	20,293,172	1,706,828
法定福利費支出	3,000,000	2,945,857	54,143
福利厚生費支出	500,000	463,200	36,800
旅費交通費支出	500,000	565,152	△ 65,152
通信運搬費支出	0	5,760	△ 5,760
消耗品費支出	0	55,650	△ 55,650
印刷製本費支出	10,000,000	3,797,516	6,202,484
水道光熱費支出	400,000	144,719	255,281
貸借料支出	2,000,000	1,320,638	679,362
諸謝金支出	200,000	0	200,000
図書購入費支出	1,000,000	1,689,639	△ 689,639
租税公課支出	1,200,000	1,129,708	70,292
委託手数料支出	4,500,000	4,093,496	406,504
雑支出	500,000	182,248	317,752
関係諸団体交流事業費支出	15,800,000	14,357,851	1,442,149
給料手当支出	11,000,000	10,146,587	853,413
法定福利費支出	1,500,000	1,472,927	27,073
福利厚生費支出	250,000	231,600	18,400
旅費交通費支出	500,000	585,236	△ 85,236
通信運搬費支出	0	750	△ 750
水道光熱費支出	200,000	72,359	127,641
貸借料支出	1,000,000	655,200	344,800
図書購入費支出	0	2,500	△ 2,500
租税公課支出	750,000	524,502	225,498
交際接待費支出	0	30,000	△ 30,000
諸会費支出	500,000	633,500	△ 133,500
雑支出	100,000	2,690	97,310
②管理費支出	108,600,000	112,098,090	△ 3,498,090
役員報酬支出	35,000,000	33,990,000	1,010,000
給料手当支出	18,000,000	17,629,287	370,713

役員退職慰労金支出	1,000,000	0	1,000,000
法定福利費支出	5,500,000	5,726,076	△ 226,076
福利厚生費支出	1,200,000	1,982,690	△ 782,690
旅費交通費支出	5,000,000	4,144,270	855,730
通信運搬費支出	0	23,826	△ 23,826
消耗品費支出	0	96,845	△ 96,845
修繕費支出	200,000	0	200,000
水道光熱費支出	200,000	723,594	△ 523,594
諸リース料支出	0	743,400	△ 743,400
賃借料支出	11,800,000	6,552,000	5,248,000
会議費支出	500,000	413,166	86,834
図書購入費支出	0	11,004	△ 11,004
租税公課支出	6,200,000	7,661,332	△ 1,461,332
交際接待費支出	0	110,485	△ 110,485
委託手数料支出	20,000,000	30,392,029	△ 10,392,029
諸会費支出	0	75,000	△ 75,000
雑支出	4,000,000	1,823,086	2,176,914
事業活動支出計	887,600,000	902,720,039	△ 15,120,039
事業活動収支差額	33,600,000	△ 4,493,110	38,093,110
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	1,200,000	1,200,000	0
退職給付引当資産取得支出	1,200,000	1,200,000	0
② 固定資産取得支出	5,000,000	2,194,500	2,805,500
建物附属設備購入支出	5,000,000	2,194,500	2,805,500
投資活動支出計	6,200,000	3,394,500	2,805,500
投資活動収支差額	△ 6,200,000	△ 3,394,500	△ 2,805,500
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 リース債務返済支出	9,000,000	13,644,665	△ 4,644,665
リース債務返済支出	9,000,000	13,644,665	△ 4,644,665
財務活動支出計	9,000,000	13,644,665	△ 4,644,665
財務活動収支差額	△ 9,000,000	△ 13,644,665	4,644,665
当期収支差額	18,400,000	△ 21,532,275	39,932,275
前期繰越収支差額	98,215,160	△ 5,779,471	103,994,631
次期繰越収支差額	116,615,160	△ 27,311,746	143,926,906

収支計算書に対する注記

財団法人 日本数学検定協会

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、前払金、立替金、未払金、前受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	58,129,950	32,379,031
未収金	9,727,684	7,830,622
前払金	3,235,561	3,303,215
立替金	66,606	0
合 計	71,159,801	43,512,868
未払金	26,396,273	33,103,876
前受金	46,332,780	33,432,740
預り金	4,210,219	4,287,998
合 計	76,939,272	70,824,614
次期繰越収支差額	△ 5,779,471	△ 27,311,746

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

財団法人 日本数学検定協会

(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 基本財産運用益	29,281	38,880	△ 9,599
基本財産受取利息	29,281	38,880	△ 9,599
② 特定資産運用益	3,546	5,128	△ 1,582
特定資産受取利息	3,546	5,128	△ 1,582
③ 事業収益	897,841,084	840,887,251	56,953,833
講習会事業収益	5,217,530	2,132,770	3,084,760
検定事業収益	866,261,835	820,768,666	45,493,169
出版情報提供事業収益	26,361,719	17,985,815	8,375,904
④ 雑収益	353,018	336,212	16,806
受取利息	3,518	14,302	△ 10,784
雑収益	349,500	321,910	27,590
経常収益計	898,226,929	841,267,471	56,959,458
(2) 経常費用			
① 事業費	809,937,672	763,488,282	46,449,390
講習会事業費	35,120,500	32,666,545	2,453,955
検定事業費	623,125,465	568,875,407	54,250,058
調査研究事業費	57,382,260	68,157,017	△ 10,774,757
数学学習普及啓発事業費	42,441,905	35,435,429	7,006,476
出版情報提供事業費	37,253,584	43,346,516	△ 6,092,932
関係諸団体交流事業費	14,613,958	15,007,368	△ 393,410
② 管理費	115,083,574	124,455,626	△ 9,372,052
役員報酬	33,990,000	40,014,166	△ 6,024,166
給与手当	17,629,287	18,557,481	△ 928,194
賞与引当金繰入額	97,540	0	97,540
役員退職慰労引当金繰入額	2,375,000	2,130,208	244,792
役員退職慰労金	0	565,000	△ 565,000
退職給付費用	163,200	251,360	△ 88,160
福利厚生費	7,708,766	8,806,093	△ 1,097,327
会議費	413,166	492,681	△ 79,515
旅費交通費	4,144,270	4,527,730	△ 383,460
通信運搬費	23,826	5,320	18,506
減価償却費	349,744	164,061	185,683
事務消耗品費	96,845	856,844	△ 759,999
修繕費	0	920,990	△ 920,990
水道光熱費	723,594	796,553	△ 72,959
諸リース料	743,400	372,960	370,440
賃借料	6,552,000	10,943,087	△ 4,391,087
図書購入費	11,004	0	11,004
委託手数料	30,392,029	28,744,643	1,647,386
租税公課	7,661,332	3,944,201	3,717,131
交際接待費	110,485	453,815	△ 343,330
諸会費	75,000	70,000	5,000
保証金償却	0	213,546	△ 213,546
雑費	1,823,086	1,624,887	198,199
経常費用計	925,021,246	887,943,908	37,077,338
当期経常増減額	△ 26,794,317	△ 46,676,437	19,882,120
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	3,003,350	△ 3,003,350
固定資産除却損	0	3,003,350	△ 3,003,350
② 棚卸資産処分損	5,792,522	17,059,826	△ 11,267,304
出版物処分損	5,792,522	17,059,826	△ 11,267,304
③ リース解約損	0	100,481	△ 100,481
リース解約損	0	100,481	△ 100,481
④ 過年度商標権使用料	0	30,640,000	△ 30,640,000
過年度商標権使用料	0	30,640,000	△ 30,640,000
経常外費用計	5,792,522	50,803,657	△ 45,011,135
当期経常外増減額	△ 5,792,522	△ 50,803,657	45,011,135
当期一般正味財産増減額	△ 32,586,839	△ 97,480,094	64,893,255
一般正味財産期首残高	23,780,927	121,261,021	△ 97,480,094
一般正味財産期末残高	△ 8,805,912	23,780,927	△ 32,586,839
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	120,000,000	120,000,000	0
指定正味財産期末残高	120,000,000	120,000,000	0
III 正味財産期末残高	111,194,088	143,780,927	△ 32,586,839

貸借対照表
平成 24 年 12 月 31 日現在

財団法人 日本数学検定協会

(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	32,379,031	58,129,950	△ 25,750,919
未収金	7,830,622	9,727,684	△ 1,897,062
棚卸出版物	6,334,576	12,181,709	△ 5,847,133
前払金	3,303,215	3,235,561	67,654
立替金	0	66,606	△ 66,606
流動資産合計	49,847,444	83,341,510	△ 33,494,066
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	122,000,000	122,000,000	0
基本財産合計	122,000,000	122,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	17,400,000	16,200,000	1,200,000
特定資産合計	17,400,000	16,200,000	1,200,000
(3) その他固定資産			
建物附属設備	3,982,633	2,436,409	1,546,224
什器備品	1,234,776	1,786,959	△ 552,183
リース資産	43,545,441	52,634,203	△ 9,088,762
電話加入権	802,880	802,880	0
敷金	13,162,600	13,162,600	0
保証金	300,000	300,000	0
権利金	116,667	186,667	△ 70,000
その他固定資産合計	63,144,997	71,309,718	△ 8,164,721
固定資産合計	202,544,997	209,509,718	△ 6,964,721
資産合計	252,392,441	292,851,228	△ 40,458,787
II 負債の部			
1. 流動負債			
リース債務	14,156,735	12,956,570	1,200,165
未払金	33,103,876	26,396,273	6,707,603
前受金	33,432,740	46,332,780	△ 12,900,040
預り金	4,287,998	4,210,219	77,779
賞与引当金	2,048,705	0	2,048,705
流動負債合計	87,030,054	89,895,842	△ 2,865,788
2. 固定負債			
リース債務	30,155,966	40,171,846	△ 10,015,880
退職給付引当金	3,504,000	869,280	2,634,720
役員退職慰労引当金	20,508,333	18,133,333	2,375,000
固定負債合計	54,168,299	59,174,459	△ 5,006,160
負債合計	141,198,353	149,070,301	△ 7,871,948
III 正味財産の部			
指定正味財産			
寄付金	120,000,000	120,000,000	0
指定正味財産合計	120,000,000	120,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(120,000,000)	(120,000,000)	(0)
一般正味財産	△ 8,805,912	23,780,927	△ 32,586,839
(うち基本財産への充当額)	(2,000,000)	(2,000,000)	(0)
正味財産合計	111,194,088	143,780,927	△ 32,586,839
負債及び正味財産合計	252,392,441	292,851,228	△ 40,458,787

財 産 目 録

平成 24 年 12 月 31 日 現在

財団法人 日本数学検定協会

(単位:円)

科 目		金 額	
I 資産の部			
流動資産			
現金			
本部現金		1,171,209	
大阪支所現金		113,055	
預金			
郵便振替口座		16,173,665	
三菱東京UFJ 普通預金	金町支店	14,388,695	
三菱東京UFJ 普通預金	大阪口座 金町支店	319,651	
みずほ銀行 普通預金	金町支店	212,756	
未収金		7,830,622	
未卸出版物		6,334,576	
未前払		3,303,215	
	流動資産合計		49,847,444
固定資産			
基本財産			
三菱東京UFJ 定期預金	金町支店	120,000,000	
みずほ銀行 定期預金	金町支店	2,000,000	
	基本財産合計	122,000,000	
特定資産			
退職給付引当資産	みずほ銀行 定期預金	17,400,000	
	特定資産合計	17,400,000	
その他固定資産			
建物附属設備		3,982,633	
什器備品		1,234,776	
リース資産		43,545,441	
電話加入権		802,880	
電敷保		13,162,600	
権利		300,000	
		116,667	
	その他固定資産合計	63,144,997	
	固定資産合計		202,544,997
	資産合計		252,392,441
II 負債の部			
流動負債			
リース負債	昭和リース(株)他	14,156,735	
未払金	ヤマト運輸(株)他	33,103,876	
未前受り	検定料	33,432,740	
預賞与	社会保険料他	4,287,998	
		2,048,705	
	流動負債合計		87,030,054
固定負債			
リース負債	昭和リース(株)他	30,155,966	
退職給付引当金		3,504,000	
役員退職慰労引当金		20,508,333	
	固定負債合計		54,168,299
	負債合計		141,198,353
	正味財産		111,194,088

上記のとおり相違ありません。

平成25年 2月28日

財団法人 日本数学検定協会

監事

岡田 繁樹

監事

大森 彩香

財務諸表に対する注記

「公益法人会計基準」(平成16年10月14日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)を採用している。

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

出版物・・・最終仕入原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物附属設備、什器備品・・・定率法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

・・・リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(追加情報)

規程の改定に伴い、当年度より賞与引当金を計上している。これにより、当期経常増減額及び当期一般正味財産増減額が2,048,705円減少している。

退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるため、期末自己都合要支給額から中小企業退職金共済制度により給付される額を控除した金額を計上している。

役員退職慰労引当金・・・役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	122,000,000	0	0	122,000,000
小 計	122,000,000	0	0	122,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	16,200,000	1,200,000	0	17,400,000
小 計	16,200,000	1,200,000	0	17,400,000
合 計	138,200,000	1,200,000	0	139,400,000

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財 産からの充当額)	(うち一般正味財 産からの充当額)	(うち負債に 対応する額)
基本財産				
定期預金	122,000,000	120,000,000	2,000,000	—
小 計	122,000,000	120,000,000	2,000,000	—
特定資産				
退職給付引当資産	17,400,000	—	—	17,400,000
小 計	17,400,000	—	—	17,400,000
合 計	139,400,000	120,000,000	2,000,000	17,400,000

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。(単位:円)

科 目	取 得 価 額	減価償却累計額	当 期 末 残 高
建物附属設備	4,784,850	802,217	3,982,633
什器備品	2,125,200	890,424	1,234,776
リース資産	70,796,331	27,250,890	43,545,441
合 計	77,706,381	28,943,531	48,762,850

5. 所有権移転外ファイナンス・リース取引関係

リース資産の内容

 その他固定資産

 検定事業における機器（什器備品）、成績表印刷システム及び個人情報管理システム（ソフトウェア）、採点システム（ソフトウェア及び什器備品）である。

6. その他

(1) 経常外費用について

 ① 棚卸資産処分損

 書籍在庫の処分により計上したものである。

監査報告書

財団法人日本数学検定協会の第14期（平成24年1月1日から平成24年12月31日まで）の事業及び決算について監査法人の指導を受けました。それらの指導に基づき、会計帳簿その他の資料について監査を行った結果適正であることを認めます。

平成25年 2月28日

財団法人 日本数学検定協会

住所

監事

岡田 繁樹

住所

監事

大森 彩香