

財 務 諸 表

(第 1 2 期)

自 平成 2 2 年 1 月 1 日

至 平成 2 2 年 1 2 月 3 1 日

財 団 法 人 日 本 数 学 検 定 協 会

東 京 都 葛 飾 区 東 金 町 一 丁 目 1 3 番 6 号

目 次

- I 平成 2 2 年収支計算書
- II 平成 2 2 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22年 1月 1日から平成22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	300,000	135,840	164,160	
基本財産利息収入	300,000	135,840	164,160	
②特定資産運用収入	0	14,020	△ 14,020	
特定資産利息収入	0	14,020	△ 14,020	
③会費収入	1,015,000	454,900	560,100	
普及協力会費収入	1,015,000	454,900	560,100	
④事業収入	872,200,000	840,324,781	31,875,219	
講習会事業収入	1,200,000	5,399,300	△ 4,199,300	
検定事業収入	850,000,000	817,400,855	32,599,145	
出版情報提供事業収入	21,000,000	17,524,626	3,475,374	
⑤雑収入	60,000	336,146	△ 276,146	
受取利息収入	60,000	21,146	38,854	
雑収入	0	315,000	△ 315,000	
事業活動収入計	873,575,000	841,265,687	32,309,313	
2. 事業活動支出				
①事業費支出	717,890,000	722,985,591	△ 5,095,591	
講習会事業費支出	32,870,000	37,524,554	△ 4,654,554	
給料手当支出	20,000,000	20,944,836	△ 944,836	
法定福利費支出	1,350,000	2,783,555	△ 1,433,555	
福利厚生費支出	500,000	421,200	78,800	
旅費交通費支出	2,500,000	5,270,126	△ 2,770,126	
通信運搬費支出	100,000	76,885	23,115	
印刷製本費支出	1,200,000	2,037,892	△ 837,892	
水道光熱費支出	1,500,000	0	1,500,000	
賃借料支出	3,400,000	2,400,000	1,000,000	
諸謝金支出	300,000	0	300,000	
会場運営費支出	1,000,000	1,118,590	△ 118,590	
広報宣伝費支出	1,000,000	475,223	524,777	
租税公課支出	20,000	1,171,352	△ 1,151,352	
雑支出	0	824,895	△ 824,895	
検定事業費支出	488,750,000	503,646,249	△ 14,896,249	
給料手当支出	100,000,000	119,249,684	△ 19,249,684	
退職給付支出	2,000,000	0	2,000,000	
法定福利費支出	6,750,000	13,952,497	△ 7,202,497	
福利厚生費支出	2,500,000	2,935,011	△ 435,011	
旅費交通費支出	20,000,000	17,486,480	2,513,520	
通信運搬費支出	35,000,000	47,202,472	△ 12,202,472	
消耗品費支出	17,000,000	17,682,100	△ 682,100	
修繕費支出	500,000	927,410	△ 427,410	
印刷製本費支出	30,000,000	46,314,160	△ 16,314,160	
水道光熱費支出	7,500,000	2,353,301	5,146,699	
賃借料支出	17,000,000	33,338,547	△ 16,338,547	
会議費支出	2,000,000	573,159	1,426,841	
車両関係費支出	1,000,000	0	1,000,000	
図書購入費支出	2,000,000	985,175	1,014,825	
諸謝金支出	3,000,000	60,000	2,940,000	
会場運営費支出	42,000,000	31,261,970	10,738,030	
広報宣伝費支出	50,000,000	19,176,528	30,823,472	
租税公課支出	14,000,000	5,859,168	8,140,832	
委託手数料支出	133,000,000	139,918,337	△ 6,918,337	
支払利息支出	500,000	362,604	137,396	
雑支出	3,000,000	4,007,646	△ 1,007,646	
調査研究事業費支出	82,425,000	74,141,876	8,283,124	
給料手当支出	30,000,000	31,417,255	△ 1,417,255	
法定福利費支出	2,025,000	4,175,328	△ 2,150,328	
福利厚生費支出	750,000	631,800	118,200	
旅費交通費支出	12,000,000	5,172,705	6,827,295	

通信運搬費支出	1,200,000	2,244,698	△ 1,044,698
消耗品費支出	200,000	106,140	93,860
印刷製本費支出	1,000,000	0	1,000,000
水道光熱費支出	2,250,000	0	2,250,000
賃借料支出	5,100,000	4,003,365	1,096,635
会議費支出	100,000	0	100,000
図書購入費支出	300,000	5,670	294,330
会場運営費支出	1,500,000	0	1,500,000
広報宣伝費支出	5,000,000	0	5,000,000
租税公課支出	0	1,751,630	△ 1,751,630
委託手数料支出	20,500,000	24,406,385	△ 3,906,385
雑支出	500,000	226,900	273,100
数学学習普及啓発事業費支出	38,920,000	42,640,114	△ 3,720,114
給料手当支出	20,000,000	20,944,836	△ 944,836
法定福利費支出	1,350,000	2,783,555	△ 1,433,555
福利厚生費支出	500,000	421,750	78,250
旅費交通費支出	5,000,000	4,888,422	111,578
通信運搬費支出	650,000	577,074	72,926
消耗品費支出	1,000,000	455,872	544,128
印刷製本費支出	300,000	264,600	35,400
水道光熱費支出	1,500,000	0	1,500,000
賃借料支出	3,400,000	2,400,000	1,000,000
会議費支出	200,000	1,224,841	△ 1,024,841
図書購入費支出	500,000	1,565	498,435
会場運営費支出	2,000,000	2,869,800	△ 869,800
広報宣伝費支出	1,000,000	2,431,065	△ 1,431,065
租税公課支出	20,000	1,167,752	△ 1,147,752
委託手数料支出	1,000,000	2,136,692	△ 1,136,692
雑支出	500,000	72,290	427,710
出版情報提供事業費支出	56,050,000	49,309,384	6,740,616
給料手当支出	20,000,000	20,944,836	△ 944,836
法定福利費支出	1,350,000	2,783,555	△ 1,433,555
福利厚生費支出	500,000	421,200	78,800
旅費交通費支出	200,000	579,057	△ 379,057
印刷製本費支出	20,000,000	14,153,580	5,846,420
水道光熱費支出	1,500,000	0	1,500,000
賃借料支出	3,400,000	2,400,000	1,000,000
諸謝金支出	1,000,000	18,000	982,000
取材費支出	200,000	0	200,000
図書購入費支出	0	2,061,024	△ 2,061,024
広報宣伝費支出	5,000,000	2,269,837	2,730,163
租税公課支出	400,000	1,167,752	△ 767,752
委託手数料支出	2,000,000	1,980,795	19,205
雑支出	500,000	529,748	△ 29,748
関係諸団体交流事業費支出	18,875,000	15,723,414	3,151,586
給料手当支出	10,000,000	10,472,419	△ 472,419
法定福利費支出	675,000	1,391,776	△ 716,776
福利厚生費支出	250,000	210,600	39,400
旅費交通費支出	2,500,000	1,359,098	1,140,902
水道光熱費支出	750,000	0	750,000
賃借料支出	1,700,000	1,200,000	500,000
租税公課支出	0	583,878	△ 583,878
諸会費支出	2,500,000	384,580	2,115,420
雑支出	500,000	121,063	378,937
②管理費支出	131,750,000	160,279,181	△ 28,529,181
役員報酬支出	30,000,000	46,682,500	△ 16,682,500
給料手当支出	18,000,000	16,884,387	1,115,613
役員退職慰労金支出	35,000,000	35,260,000	△ 260,000
法定福利費支出	3,500,000	5,499,041	△ 1,999,041
福利厚生費支出	3,000,000	1,119,177	1,880,823
旅費交通費支出	2,000,000	5,806,839	△ 3,806,839
通信運搬費支出	100,000	69,849	30,151
消耗品費支出	0	180,464	△ 180,464
修繕費支出	50,000	219,690	△ 169,690

水道光熱費支出	600,000	128,673	471,327
諸リース料支出	0	109,515	△ 109,515
賃借料支出	20,000,000	13,029,400	6,970,600
会議費支出	4,000,000	433,222	3,566,778
図書購入費支出	0	22,205	△ 22,205
租税公課支出	0	6,141,268	△ 6,141,268
交際接待費支出	0	442,658	△ 442,658
委託手数料支出	15,000,000	19,461,971	△ 4,461,971
諸会費支出	0	45,000	△ 45,000
為替差額支出	0	7,268,000	△ 7,268,000
雑支出	500,000	1,475,322	△ 975,322
事業活動支出計	849,640,000	883,264,772	△ 33,624,772
事業活動収支差額	23,935,000	△ 41,999,085	65,934,085
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
① 子会社株式清算収入	17,000,000	23,792,000	△ 6,792,000
② 敷金戻り収入	0	1,802,000	△ 1,802,000
投資活動収入計	17,000,000	25,594,000	△ 8,594,000
2. 投資活動支出			
① 特定資産取得支出	1,000,000	1,200,000	△ 200,000
退職給付引当資産取得支出	1,000,000	1,200,000	△ 200,000
② 固定資産取得支出	15,000,000	6,000,000	9,000,000
機器設備購入支出	15,000,000	0	15,000,000
長期性預金積立支出	0	6,000,000	△ 6,000,000
③ 敷金・保証金支出	3,500,000	1,874,000	1,626,000
敷金支出	500,000	1,384,000	△ 884,000
保証金支出	3,000,000	50,000	2,950,000
権利金支出	0	440,000	△ 440,000
投資活動支出計	19,500,000	9,074,000	10,426,000
投資活動収支差額	△ 2,500,000	16,520,000	△ 19,020,000
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	2,520,000	2,611,032	△ 91,032
リース債務返済支出	2,520,000	2,611,032	△ 91,032
財務活動支出計	2,520,000	2,611,032	△ 91,032
財務活動収支差額	△ 2,520,000	△ 2,611,032	91,032
IV 予備費支出	10,000,000	-	10,000,000
当期収支差額	8,915,000	△ 28,090,117	37,005,117
前期繰越収支差額	89,270,160	97,332,386	△ 8,062,226
次期繰越収支差額	98,185,160	69,242,269	28,942,891

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、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	124,683,120	99,816,054
未収金	7,222,766	3,850,933
前払金	7,056,660	4,702,819
合 計	138,962,546	108,369,806
未払金	19,329,726	18,856,657
前受金	18,728,020	13,951,734
預り金	3,572,414	6,319,146
合 計	41,630,160	39,127,537
次期繰越収支差額	97,332,386	69,242,269

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

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	135,840	302,560	△ 166,720
基本財産受取利息	135,840	302,560	△ 166,720
② 特定資産運用益	14,020	0	14,020
特定資産受取利息	14,020	0	14,020
③ 受取会費	454,900	1,015,000	△ 560,100
普及協力受取会費	454,900	1,015,000	△ 560,100
④ 事業収益	840,324,781	788,570,246	51,754,535
講習会事業収益	5,399,300	1,196,300	4,203,000
検定事業収益	817,400,855	766,527,497	50,873,358
出版情報提供事業収益	17,524,626	20,846,449	△ 3,321,823
⑤ 雑収益	336,146	109,536	226,610
受取利息	21,146	57,236	△ 36,090
雑収益	315,000	52,300	262,700
経常収益計	841,265,687	789,997,342	51,268,345
(2) 経常費用			
① 事業費	728,984,720	694,424,265	34,560,455
講習会事業費	37,591,221	4,961,835	32,629,386
検定事業費	507,139,375	610,703,576	△ 103,564,201
調査研究事業費	74,241,876	54,761,869	19,480,007
数学学習普及啓発事業費	42,706,781	6,476,258	36,230,523
出版情報提供事業費	51,548,720	14,817,896	36,730,824
関係諸団体交流事業費	15,756,747	2,702,831	13,053,916
② 管理費	152,697,639	111,957,237	40,740,402
役員報酬	46,682,500	40,210,000	6,472,500
給与手当	16,884,387	9,695,446	7,188,941
役員退職慰労引当金繰入	4,753,125	1,350,000	3,403,125
役員退職慰労金	29,860,000	0	29,860,000
退職給付費用	0	180,000	△ 180,000
福利厚生費	6,618,218	50,000	6,568,218
会議費	433,222	3,789,597	△ 3,356,375
旅費交通費	5,806,839	4,098,546	1,708,293
通信運搬費	69,849	277,015	△ 207,166
事務消耗品費	180,464	0	180,464
修繕費	219,690	48,300	171,390
水道光熱費	128,673	636,092	△ 507,419
諸リース料	109,515	0	109,515
賃借料	13,029,400	21,130,016	△ 8,100,616
図書購入費	22,205	0	22,205
委託手数料	19,461,971	14,702,839	4,759,132
租税公課	6,141,268	13,473,300	△ 7,332,032
交際接待費	442,658	0	442,658
諸会費	45,000	0	45,000
保証金償却	333,333	1,633,333	△ 1,300,000
雑費	1,475,322	682,753	792,569
経常費用計	881,682,359	806,381,502	75,300,857
当期経常増減額	△ 40,416,672	△ 16,384,160	△ 24,032,512
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 過年度修正益	0	8,154,000	△ 8,154,000
過年度検定給与	0	2,400,000	△ 2,400,000
過年度為替差額	0	5,754,000	△ 5,754,000
② 退職給付引当金戻入	10,185,840	0	10,185,840
経常外収益計	10,185,840	8,154,000	2,031,840

(2) 経常外費用			
① 棚卸資産処分損	0	8,033,175	△ 8,033,175
出版物処分損	0	8,033,175	△ 8,033,175
② 過年度修正損	0	5,475,000	△ 5,475,000
過年度退職給付引当金不足額	0	5,475,000	△ 5,475,000
③ 為替差損	7,268,000	0	7,268,000
④ 役員退職慰勞引当金繰入	9,970,000	0	9,970,000
経常外費用計	17,238,000	13,508,175	3,729,825
当期経常外増減額	△ 7,052,160	△ 5,354,175	△ 1,697,985
当期一般正味財産増減額	△ 47,468,832	△ 21,738,335	△ 25,730,497
一般正味財産期首残高	168,729,853	190,468,188	△ 21,738,335
一般正味財産期末残高	121,261,021	168,729,853	△ 47,468,832
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	241,261,021	288,729,853	△ 47,468,832

貸借対照表
平成 22 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	99,816,054	124,683,120	△ 24,867,066
未収金	3,850,933	7,222,766	△ 3,371,833
棚卸出版物	25,285,814	27,458,483	△ 2,172,669
前払金	4,702,819	7,056,660	△ 2,353,841
流動資産合計	133,655,620	166,421,029	△ 32,765,409
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	15,000,000	13,800,000	1,200,000
特定資産合計	15,000,000	13,800,000	1,200,000
(3) その他固定資産			
リース資産	12,482,920	11,393,900	1,089,020
電話加入権	802,880	802,880	0
長期性預金	20,000,000	14,000,000	6,000,000
子会社株式	0	23,792,000	△ 23,792,000
敷金	1,550,000	2,027,000	△ 477,000
保証金	8,816,667	9,766,667	△ 950,000
権利金	175,000	0	175,000
その他固定資産合計	43,827,467	61,782,447	△ 17,954,980
固定資産合計	180,827,467	197,582,447	△ 16,754,980
資産合計	314,483,087	364,003,476	△ 49,520,389
II 負債の部			
1. 流動負債			
リース債務	3,298,743	2,520,644	778,099
未払金	18,856,657	19,329,726	△ 473,069
前受金	13,951,734	18,728,020	△ 4,776,286
預り金	6,319,146	3,572,414	2,746,732
流動負債合計	42,426,280	44,150,804	△ 1,724,524
2. 固定負債			
リース債務	9,473,501	8,937,819	535,682
退職給付引当金	794,160	10,980,000	△ 10,185,840
役員退職慰労引当金	20,528,125	11,205,000	9,323,125
固定負債合計	30,795,786	31,122,819	△ 327,033
負債合計	73,222,066	75,273,623	△ 2,051,557
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	121,261,021	168,729,853	△ 47,468,832
(うち基本財産への充当額)	(2,000,000)	(2,000,000)	(0)
正味財産合計	241,261,021	288,729,853	△ 47,468,832
負債及び正味財産合計	314,483,087	364,003,476	△ 49,520,389

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式…取得価額によっている。

(2) 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。

(3) 固定資産の減価償却の方法

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。

(4) 引当金の計上基準

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。

(5) 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. 表示方法の変更

検定事業に係る委託手数料は検定事業収益より控除した純額により表示していたが、当年度から総額により表示することに変更した。その結果、従来の表示方法によった場合に比べ、検定事業収益が67,798,650円増額し、検定事業費が同額増加している。

3. 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	13,800,000	1,200,000	0	15,000,000
小計	13,800,000	1,200,000	0	15,000,000
合計	135,800,000	1,200,000	0	137,000,000

4. 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	15,000,000	—	—	15,000,000
小 計	15,000,000	—	—	15,000,000
合 計	137,000,000	120,000,000	2,000,000	15,000,000

5. 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
リース資産	17,408,160	4,925,240	12,482,920
合 計	17,408,160	4,925,240	12,482,920

6. 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

検定事業における通信機器（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）である。

7. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(1) 当該公益法人の役員及びその近親者

属 性	役員が議決権の過半数を有している法人	
法人等の名称	プリンシプル・コンサルティング㈱	
住 所	東京都千代田区永田町 2-14-2 山王グランドビル 9階 913	
資産総額（百万円）	23	
事業の内容又は職業	コンサルティング業	
議決権の所有割合	—	
関係内容	役員 の 兼 務 等	役員 1 名
	事業上の関係	—
取引の内容	コンサルティング契約料	
取引金額（百万円）	2.5 百万円	
科 目	—	
期末残高（百万円）	—	

8. その他

(1) 経常外収益について

①退職給付引当金戻入

中小企業退職金共済制度により給付される額に相当する金額が過大に計上されていたため、当該金額を取り崩したものである。

(2) 経常外費用について

①為替差損

当法人の 100%出資子会社(SUKEN USA CORP.)の解散による出資金の返還に伴い発生したものである。

②役員退職慰労引当金繰入

規程改定により不足分を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12期（平成22年1月1日から平成22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23年2月20日

財団法人 日本数学検定協会

住所

監事

大森 美明

住所

監事

服部 良一