

財務諸表

(第15期)

自 平成25年 1月 1日
至 平成25年 9月30日

公益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25年収支計算書
- II 平成25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25年 1月 1日から平成25年9月30日まで

(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	161	149,839	
基本財産利息収入	150,000	161	149,839	
②特定資産運用収入	20,000	1,524	18,476	
特定資産利息収入	20,000	1,524	18,476	
③事業収入	925,000,000	554,005,782	370,994,218	
講習会事業収入	5,000,000	6,642,264	△ 1,642,264	
検定事業収入	895,000,000	533,099,533	361,900,467	
出版情報提供事業収入	25,000,000	14,263,985	10,736,015	
④雑収入	30,000	115,955	△ 85,955	
受取利息収入	30,000	3,875	26,125	
雑収入	0	112,080	△ 112,080	
事業活動収入計	925,200,000	554,123,422	371,076,578	
2. 事業活動支出				
①事業費支出	790,800,000	599,483,513	191,316,487	
講習会事業費支出	37,400,000	25,201,253	12,198,747	
給料手当支出	22,000,000	15,017,426	6,982,574	
法定福利費支出	3,000,000	2,194,789	805,211	
福利厚生費支出	500,000	367,200	132,800	
旅費交通費支出	4,000,000	3,285,476	714,524	
通信運搬費支出	300,000	49,182	250,818	
事務消耗品費支出	100,000	30,541	69,459	
印刷製本費支出	500,000	266,885	233,115	
水道光熱費支出	400,000	117,112	282,888	
賃借料支出	1,500,000	1,027,530	472,470	
会議費支出	1,000,000	661,421	338,579	
諸謝金支出	100,000	144,781	△ 44,781	
図書購入費支出	100,000	50,400	49,600	
会場運営費支出	1,000,000	987,321	12,679	
広報宣伝費支出	500,000	0	500,000	
租税公課支出	1,000,000	389,747	610,253	
交際接待費支出	200,000	0	200,000	
委託手数料支出	1,000,000	599,577	400,423	
雑支出	200,000	11,865	188,135	
検定事業費支出	593,150,000	457,847,597	135,302,403	
給料手当支出	115,000,000	82,645,437	32,354,563	
退職給付支出	2,000,000	0	2,000,000	
法定福利費支出	15,000,000	10,973,935	4,026,065	
福利厚生費支出	2,500,000	1,836,000	664,000	
旅費交通費支出	20,000,000	12,606,244	7,393,756	
通信運搬費支出	40,000,000	34,915,721	5,084,279	
事務消耗品費支出	15,000,000	11,480,529	3,519,471	
修繕費支出	500,000	86,520	413,480	
印刷製本費支出	60,000,000	54,019,748	5,980,252	
水道光熱費支出	2,000,000	1,234,768	765,232	
諸リース料支出	7,000,000	6,854,016	145,984	
賃借料支出	22,000,000	12,776,561	9,223,439	
会議費支出	1,000,000	1,563,324	△ 563,324	
諸謝金支出	750,000	140,000	610,000	
図書購入費支出	2,000,000	907,368	1,092,632	
会場運営費支出	30,000,000	18,994,005	11,005,995	
広報宣伝費支出	15,000,000	10,004,513	4,995,487	
租税公課支出	5,000,000	2,000,733	2,999,267	
交際接待費支出	1,000,000	1,156,965	△ 156,965	
委託手数料支出	235,000,000	191,414,258	43,585,742	
支払利息支出	400,000	618,854	△ 218,854	
雑支出	2,000,000	1,618,098	381,902	
調査研究事業費支出	56,200,000	40,152,157	16,047,843	

給料手当支出	30,000,000	22,526,139	7,473,861
法定福利費支出	4,500,000	3,292,178	1,207,822
福利厚生費支出	700,000	550,800	149,200
旅費交通費支出	3,000,000	2,301,289	698,711
通信運搬費支出	500,000	75,083	424,917
事務消耗品費支出	200,000	25,135	174,865
水道光熱費支出	600,000	175,667	424,333
賃借料支出	2,500,000	1,474,200	1,025,800
会議費支出	300,000	179,821	120,179
諸謝金支出	0	40,000	△ 40,000
図書購入費支出	500,000	0	500,000
租税公課支出	1,000,000	584,620	415,380
交際接待費支出	100,000	0	100,000
委託手数料支出	12,000,000	8,861,500	3,138,500
雑支出	300,000	65,725	234,275
数学學習普及啓務事業費支出	45,900,000	35,595,130	10,304,870
給料手当支出	22,000,000	15,017,426	6,982,574
法定福利費支出	3,000,000	2,194,789	805,211
福利厚生費支出	500,000	367,200	132,800
旅費交通費支出	2,000,000	3,051,612	△ 1,051,612
通信運搬費支出	0	48,475	△ 48,475
事務消耗品費支出	0	81,367	△ 81,367
印刷製本費支出	0	687,077	△ 687,077
水道光熱費支出	400,000	117,112	282,888
賃借料支出	1,700,000	982,800	717,200
会議費支出	300,000	146,486	153,514
諸謝金支出	500,000	20,000	480,000
図書購入費支出	0	15,202	△ 15,202
会場運営費支出	4,000,000	3,377,311	622,689
広報宣伝費支出	5,000,000	1,477,651	3,522,349
租税公課支出	800,000	389,747	410,253
交際接待費支出	500,000	101,147	398,853
委託手数料支出	5,000,000	7,475,450	△ 2,475,450
雑支出	200,000	44,278	155,722
出版情報提供事業費支出	42,900,000	29,964,676	12,935,324
給料手当支出	22,000,000	15,017,426	6,982,574
法定福利費支出	3,000,000	2,194,789	805,211
福利厚生費支出	500,000	367,200	132,800
旅費交通費支出	500,000	459,143	40,857
印刷製本費支出	8,000,000	2,411,272	5,588,728
水道光熱費支出	400,000	117,112	282,888
賃借料支出	1,500,000	982,800	517,200
諸謝金支出	200,000	0	200,000
図書購入費支出	1,000,000	0	1,000,000
広報宣伝費支出	0	25,862	△ 25,862
租税公課支出	800,000	509,747	290,253
委託手数料支出	4,500,000	7,843,570	△ 3,343,570
雑支出	500,000	35,755	464,245
關係諸団体交流事業費支出	15,250,000	10,722,700	4,527,300
給料手当支出	11,000,000	7,508,714	3,491,286
法定福利費支出	1,500,000	1,097,388	402,612
福利厚生費支出	250,000	183,600	66,400
旅費交通費支出	500,000	489,595	10,405
水道光熱費支出	200,000	58,555	141,445
賃借料支出	800,000	491,400	308,600
図書購入費支出	0	1,700	△ 1,700
租税公課支出	400,000	194,873	205,127
諸会費支出	500,000	694,700	△ 194,700
雑支出	100,000	2,175	97,825
②管理費支出	101,900,000	75,292,343	26,607,657
役員報酬支出	35,000,000	26,854,674	8,145,326
給料手当支出	18,000,000	12,985,775	5,014,225
役員退職慰勞金支出	1,000,000	0	1,000,000
法定福利費支出	5,500,000	4,330,046	1,169,954

福利厚生費支出	1,200,000	1,025,758	174,242
旅費交通費支出	4,000,000	1,332,860	2,667,140
通信運搬費支出	100,000	20,200	79,800
事務消耗品費支出	0	65,959	△ 65,959
修繕費支出	200,000	61,950	138,050
水道光熱費支出	200,000	585,557	△ 385,557
諸リース料支出	1,000,000	140,805	859,195
貸借料支出	8,000,000	4,914,000	3,086,000
会議費支出	500,000	59,100	440,900
租税公課支出	5,000,000	2,042,823	2,957,177
交際接待費支出	200,000	0	200,000
委託手数料支出	20,000,000	19,253,486	746,514
諸会費支出	0	48,600	△ 48,600
雑支出	2,000,000	1,570,750	429,250
事業活動支出計	892,700,000	674,775,856	217,924,144
事業活動収支差額	32,500,000	△ 120,652,434	153,152,434
Ⅱ 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
① 特定資産取崩収入	0	17,900,000	△ 17,900,000
退職給付引当資産取崩収入	0	17,900,000	△ 17,900,000
② 敷金・保証金戻り収入	0	200,000	△ 200,000
保証金戻り収入	0	200,000	△ 200,000
投資活動収入計	0	18,100,000	△ 18,100,000
2. 投資活動支出			
① 特定資産取得支出	1,200,000	500,000	700,000
退職給付引当資産取得支出	1,200,000	500,000	700,000
② 固定資産取得支出	5,000,000	0	5,000,000
建物附属設備購入支出	5,000,000	0	5,000,000
③ 敷金・保証金支出	0	645,000	△ 645,000
保証金支出	0	645,000	△ 645,000
投資活動支出計	6,200,000	1,145,000	5,055,000
投資活動収支差額	△ 6,200,000	16,955,000	△ 23,155,000
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	15,000,000	10,922,431	4,077,569
リース債務返済支出	15,000,000	10,922,431	4,077,569
財務活動支出計	15,000,000	10,922,431	4,077,569
財務活動収支差額	△ 15,000,000	△ 10,922,431	△ 4,077,569
当期収支差額	11,300,000	△ 114,619,865	125,919,865
前期繰越収支差額	116,615,160	△ 27,311,746	143,926,906
次期繰越収支差額	127,915,160	△ 141,931,611	269,846,771

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、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	32,379,031	6,134,553
未収金	7,830,622	7,619,970
前払金	3,303,215	3,899,585
合 計	43,512,868	17,654,108
未払金	33,103,876	74,029,939
前受金	33,432,740	81,778,415
預り金	4,287,998	3,777,365
合 計	70,824,614	159,585,719
次期繰越収支差額	△ 27,311,746	△ 141,931,611

3. 予算額と決算額との差異が著しい科目について、その理由

予算額は平成25年1月1日から平成25年12月31日までの1年間で算定されているが、決算額は平成25年1月1日から平成25年9月30日（公益財団法人への登記前日）までの9ヶ月間となっているため、予算額と決算額との間に著しい差異がみられる。

正味財産増減計算書

平成25年1月 1日から平成25年9月30日まで

(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	161	29,281	△ 29,120
基本財産受取利息	161	29,281	△ 29,120
② 特定資産運用益	1,524	3,546	△ 2,022
特定資産受取利息	1,524	3,546	△ 2,022
③ 事業収益	554,005,782	897,841,084	△ 343,835,302
講習会事業収益	6,642,264	5,217,530	1,424,734
検定事業収益	533,099,533	866,261,835	△ 333,162,302
出版情報提供事業収益	14,263,985	26,361,719	△ 12,097,734
④ 雑収益	115,955	353,018	△ 237,063
受取利息	3,875	3,518	357
雑収益	112,080	349,500	△ 237,420
経常収益計	554,123,422	898,226,929	△ 344,103,507
(2) 経常費用			
① 事業費	615,047,041	809,937,672	△ 194,890,631
講習会事業費	25,782,336	35,120,500	△ 9,338,164
検定事業費	471,864,780	623,125,465	△ 151,260,685
調査研究事業費	41,023,780	57,382,260	△ 16,358,480
数学学習普及啓発事業費	36,176,213	42,441,905	△ 6,265,692
出版情報提供事業費	29,186,690	37,253,584	△ 8,066,894
関係諸団体交流事業費	11,013,242	14,613,958	△ 3,600,716
② 管理費	77,661,399	115,083,574	△ 37,422,175
役員報酬	26,854,674	33,990,000	△ 7,135,326
給与手当	12,900,658	17,629,287	△ 4,728,629
賞与引当金繰入額	386,226	97,540	288,686
役員退職慰労引当金繰入額	1,831,250	2,375,000	△ 543,750
退職給付費用	25,800	163,200	△ 137,400
福利厚生費	5,343,381	7,708,766	△ 2,365,385
会議費	59,100	413,166	△ 354,066
旅費交通費	1,332,860	4,144,270	△ 2,811,410
通信運搬費	20,200	23,826	△ 3,626
減価償却費	223,320	349,744	△ 126,424
事務消耗品費	65,959	96,845	△ 30,886
修繕費	61,950	0	61,950
水道光熱費	585,557	723,594	△ 138,037
諸リース料	140,805	743,400	△ 602,595
賃借料	4,914,000	6,552,000	△ 1,638,000
図書購入費	0	11,004	△ 11,004
委託手数料	19,253,486	30,392,029	△ 11,138,543
租税公課	2,042,823	7,661,332	△ 5,618,509
交際接待費	0	110,485	△ 110,485
諸会費	48,600	75,000	△ 26,400
雑費	1,570,750	1,823,086	△ 252,336
経常費用計	692,708,440	925,021,246	△ 232,312,806
当期経常増減額	△ 138,585,018	△ 26,794,317	△ 111,790,701
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 棚卸資産処分損	0	5,792,522	△ 5,792,522
出版物処分損	0	5,792,522	△ 5,792,522
経常外費用計	0	5,792,522	△ 5,792,522
当期経常外増減額	0	△ 5,792,522	5,792,522
当期一般正味財産増減額	△ 138,585,018	△ 32,586,839	△ 105,998,179
一般正味財産期首残高	△ 8,805,912	23,780,927	△ 32,586,839
一般正味財産期末残高	△ 147,390,930	△ 8,805,912	△ 138,585,018
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	△ 27,390,930	111,194,088	△ 138,585,018

(注) 平成25年10月1日をもって公益財団法人へ移行したため、当年度は平成25年1月1日から平成25年9月30日までの9ヶ月間となっている。

貸借対照表
平成 25 年 9 月 30 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	6,134,553	32,379,031	△ 26,244,478
未収金	7,619,970	7,830,622	△ 210,652
棚卸出版物	7,693,645	6,334,576	1,359,069
前払金	3,899,585	3,303,215	596,370
流動資産合計	25,347,753	49,847,444	△ 24,499,691
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	0	17,400,000	△ 17,400,000
特定資産合計	0	17,400,000	△ 17,400,000
(3) その他固定資産			
建物附属設備	3,483,807	3,982,633	△ 498,826
什器備品	969,163	1,234,776	△ 265,613
リース資産	36,034,418	43,545,441	△ 7,511,023
電話加入権	802,880	802,880	0
敷金	13,162,600	13,162,600	0
保証金	745,000	300,000	445,000
権利金	64,167	116,667	△ 52,500
その他固定資産合計	55,262,035	63,144,997	△ 7,882,962
固定資産合計	177,262,035	202,544,997	△ 25,282,962
資産合計	202,609,788	252,392,441	△ 49,782,653
II 負債の部			
1. 流動負債			
リース債務	14,311,249	14,156,735	154,514
未払金	74,029,939	33,103,876	40,926,063
前受金	81,778,415	33,432,740	48,345,675
預り金	3,777,365	4,287,998	△ 510,633
賞与引当金	7,469,381	2,048,705	5,420,676
流動負債合計	181,366,349	87,030,054	94,336,295
2. 固定負債			
リース債務	22,532,786	30,155,966	△ 7,623,180
退職給付引当金	3,762,000	3,504,000	258,000
役員退職慰労引当金	22,339,583	20,508,333	1,831,250
固定負債合計	48,634,369	54,168,299	△ 5,533,930
負債合計	230,000,718	141,198,353	88,802,365
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			
(うち基本財産への充当額)	△ 147,390,930	△ 8,805,912	△ 138,585,018
(うち基本財産への充当額)	(2,000,000)	(2,000,000)	(0)
正味財産合計	△ 27,390,930	111,194,088	△ 138,585,018
負債及び正味財産合計	202,609,788	252,392,441	△ 49,782,653

財 産 目 録

平成 25 年 9 月 30 日 現在

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
流動資産		
現金		
本部現金	1,428,604	
大阪支所現金	161,422	
預金		
郵便振替口座	2,955,601	
三菱東京UFJ 普通預金 金町支店	1,259,224	
三菱東京UFJ 普通預金 大阪口座 金町支店	319,701	
みずほ銀行 普通預金 上野支店	10,001	
未棚卸出版物金	7,619,970	
検定料他	7,693,645	
過去問題集他	3,899,585	
会場運営費他		
流動資産合計		25,347,753
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 上野支店	2,000,000	
基本財産合計		122,000,000
その他固定資産		
建物附属設備	3,483,807	
什器備品	969,163	
リース資産	36,034,418	
電話加入権	802,880	
電敷保権	13,162,600	
証利	745,000	
金金	64,167	
その他固定資産合計	55,262,035	
固定資産合計		177,262,035
資産合計		202,609,788
II 負債の部		
流動負債		
リース債		
未前預賞		
与引当金		
務金		
金金		
昭和三井	14,311,249	
ヤマト運輸	74,029,939	
検定料	81,778,415	
社会保険料他	3,777,365	
流動負債合計	7,469,381	181,366,349
固定負債		
リース債		
退職給付引当金		
役員退職慰労引当金		
昭和三井	22,532,786	
固定負債合計	3,762,000	22,339,583
負債合計		48,634,369
正味財産		230,000,718
		△ 27,390,930

上記のとおり相違ありません。

平成 25 年 11 月 27 日

公益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。

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	17,400,000	500,000	17,900,000	0
小 計	17,400,000	500,000	17,900,000	0
合 計	139,400,000	500,000	17,900,000	122,000,000

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	—
合 計	122,000,000	120,000,000	2,000,000	—

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	1,301,043	3,483,807
什器備品	2,125,200	1,156,037	969,163
リース資産	74,250,096	38,215,678	36,034,418
合 計	81,160,146	40,672,758	40,487,388

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。

監査報告書

財団法人日本数学検定協会の第15期（平成25年1月1日から平成25年9月30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11月27日

公益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