

令和4年度 活動計算書（その他事業がない場合）

特定非営利活動法人全国検定振興機構

（単位：円）

科	目	金額	小計・合計
【A】 経常収益			
1	受取会費		1,494,000
	正会員受取会費	1,470,000	
	賛助会員受取会費	24,000	
2	受取寄附金		31,050,000
	協賛金収益	31,050,000	
3	受取助成金		1,070,000
	受取助成金	1,070,000	
4	事業収益		2,882,000
	受託事業収益	-	
	集会開催事業収益	88,000	
	評価事業収益	2,794,000	
5	その他の収益		82,083
	受取利息	211	
	雑収益	81,872	
経常収益計			36,578,083
【B】 経常費用			
1	事業費		
	(1) 人件費		15,164,332
	給料手当	12,747,497	
	法定福利費	1,984,617	
	通勤費	432,218	
	(2) その他経費		8,000,478
	業務委託費	3,788,396	
	支払報酬	691,752	
	印刷製本費	58,721	
	会議費	93,342	
	旅費交通費	60,152	
	通信運搬費	187,550	
	消耗品費	19,061	
	地代家賃	2,781,735	
	減価償却費	251,900	
	租税公課	1,000	
	研修費	22,104	
	支払手数料	6,815	
	雑費	37,950	
事業費計			23,164,810
2	管理費		
	(1) 人件費		12,661,254
	役員報酬	4,800,000	
	給料手当	5,701,562	
	法定福利費	1,235,953	
	通勤費	772,945	
	福利厚生費	150,794	
	(2) その他経費		3,472,888
	印刷製本費	11,168	
	会議費	145,412	
	旅費交通費	27,979	
	通信運搬費	114,166	
	消耗品費	68,400	
	地代家賃	1,249,765	
	減価償却費	140,800	
	諸会費	25,000	
	支払報酬	1,032,811	
	業務委託費	473,402	
	租税公課	46,450	
	研修費	18,717	
	支払手数料	36,670	
	支払寄付金	59,000	
	雑費	23,148	
管理費計			16,134,142
経常費用計			39,298,952
当期経常増減額【A】－【B】・・・①			△ 2,720,869
【C】 経常外収益			
経常外収益計			0
【D】 経常外費用			
経常外費用計			0
当期経常外増減額【C】－【D】・・・②			0
税引前当期正味財産増減額①+②・・・③			△ 2,720,869
法人税、住民税及び事業税・・・④			0
前期繰越正味財産額・・・⑤			786,410
次期繰越正味財産額③－④+⑤			△ 1,934,459

令和4年度 貸借対照表

特定非営利活動法人全国検定振興機構

(単位：円)

科	目	金 額	小計・合計
【A】	資 産 の 部		
1	流動資産		11,963,074
	現金預金	11,366,575	
	棚卸資産	6,560	
	前払費用	589,939	
	流動資産合計・・・①		11,963,074
2	固定資産		
	(1)有形固定資産		352,000
	器具及び備品	352,000	
	(2)無形固定資産		692,725
	ソフトウェア	692,725	
	(3)投資その他の資産		970,000
	差入保証金	960,000	
	出資金	10,000	
	固定資産合計・・・②		2,014,725
【A】	資 産 合 計 ①+②		13,977,799
【B-1】	負 債 の 部		
1	流動負債		4,097,258
	未払金	2,996,715	
	前受金	536,116	
	預り金	564,427	
	流動負債合計・・・③		4,097,258
2	固定負債		11,815,000
	長期借入金	11,815,000	
	固定負債合計・・・④		11,815,000
	負債合計 ③+④		15,912,258
【B-2】	正 味 財 産 の 部		
	前期繰越正味財産額		786,410
	当期正味財産増減額		△ 2,720,869
	正 味 財 産 合 計		△ 1,934,459
【B】	負 債 及 び 正 味 財 産 合 計 【B-1】+【B-2】		13,977,799

令和4年度 財産目録

特定非営利活動法人全国検定振興機構

(単位：円)

科	目	金額	小計	合計
【A】資産の部				
1	流動資産			
	現金預金		11,366,575	
	手元現金	75,261		
	みずほ銀行飯田橋支店 普通預金	2,635,965		
	住信SBIネット銀行 普通預金	7,909,926		
	芝信用金庫 普通預金	745,423		
	棚卸資産		6,560	
	貯蔵品 郵券類	6,560		
	前払費用		589,939	
	労働保険料概算保険料	259,939		
	前払家賃/共益費	330,000		
	流動資産合計・・・①			11,963,074
2	固定資産			
	(1) 有形固定資産		352,000	
	器具及び備品	704,000		
	減価償却累計額	△ 352,000		
	(2) 無形固定資産		692,725	
	ソフトウェア	1,259,500		
	減価償却累計額	△ 566,775		
	(3) 投資その他の資産		970,000	
	オフィス差入保証金	960,000		
	芝信用金庫出資金	10,000		
	固定資産合計・・・②			2,014,725
【A】資産合計 ①+②				13,977,799
【B-1】負債の部				
1	流動負債			
	未払金		2,996,715	
	給与	2,196,133		
	手数料	1,305		
	その他	799,277		
	前受金		536,116	
	預り金		564,427	
	源泉徴収税(給与)	196,814		
	源泉徴収税(報酬)	28,077		
	雇用保険料	74,536		
	厚生年金保険料	0		
	健康保険料	0		
	住民税	265,000		
	流動負債合計・・・③			4,097,258
2	固定負債			
	長期借入金		11,815,000	
	日本政策金融公庫	8,075,000		
	芝信用金庫	3,740,000		
	固定負債合計・・・④			11,815,000
【B-1】負債合計 ③+④				15,912,258
【B-2】正味財産合計 【A】-【B-1】				△ 1,934,459

令和4年度 計算書類の注記

事業報告用

特定非営利活動法人全国検定振興機構

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO会計基準(2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

器具備品及びソフトウェアの減価償却は定額法によっています。

(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ます。

2. 事業別損益の状況

(単位:円)

科目	普及促進事業	調査研究事業	集会開催事業	評価事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益							
1. 受取会費	0	0	0	0	0	1,494,000	1,494,000
2. 受取寄附金	0	0	0	0	0	31,050,000	31,050,000
3. 受取助成金等	0	0	0	0	0	1,070,000	1,070,000
4. 事業収益	0	0	88,000	2,794,000	2,882,000	0	2,882,000
5. その他収益	0	0	0	0	0	82,083	82,083
経常収益計	0	0	88,000	2,794,000	2,882,000	33,696,083	36,578,083
II 経常費用							
(1) 人件費							
役員報酬	0	0	0	0	0	4,800,000	4,800,000
給料手当	7,725,707	0	1,982,873	3,038,917	12,747,497	5,701,562	18,449,059
法定福利費	1,208,028	0	316,388	460,201	1,984,617	1,235,953	3,220,570
通勤費	263,090	0	68,904	100,224	432,218	772,945	1,205,163
福利厚生費	0	0	0	0	0	150,794	150,794
人件費計	9,196,825	0	2,368,165	3,599,342	15,164,332	12,661,254	27,825,586
(2) その他経費							
業務委託費	77,893	0	106,201	3,604,302	3,788,396	473,402	4,261,798
支払報酬	434,343	0	0	257,409	691,752	1,032,811	1,724,563
印刷製本費	50,336	0	3,416	4,969	58,721	11,168	69,889
会議費	83,442	0	6,600	3,300	93,342	145,412	238,754
旅費交通費	13,771	0	836	45,545	60,152	27,979	88,131
通信運搬費	109,016	0	34,776	43,758	187,550	114,166	301,716
消耗品費	11,193	0	3,604	4,264	19,061	68,400	87,461
地代家賃	1,693,230	0	443,465	645,040	2,781,735	1,249,765	4,031,500
諸会費	0	0	0	0	0	25,000	25,000
減価償却費	0	0	0	251,900	251,900	140,800	392,700
租税公課	0	0	0	1,000	1,000	46,450	47,450
研修費	16,429	0	2,312	3,363	22,104	18,717	40,821
支払寄付金	0	0	0	0	0	59,000	59,000
支払手数料	1,305	0	145	5,365	6,815	36,670	43,485
雑費	23,100	0	6,050	8,800	37,950	23,148	61,098
その他経費計	2,514,058	0	607,405	4,879,015	8,000,478	3,472,888	11,473,366
経常費用計	11,710,883	0	2,975,570	8,478,357	23,164,810	16,134,142	39,298,952
当期経常増減額	△ 11,710,883	0	△ 2,887,570	△ 5,684,357	△ 20,282,810	17,561,941	△ 2,720,869

5. 固定資産の増減内訳

(単位:円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
器具及び備品	704,000	0	0	704,000	352,000	352,000
無形固定資産						
ソフトウェア	1,259,500	0	0	1,259,500	566,775	692,725
投資その他資産						
差入保証金	900,000	960,000	900,000	960,000	0	960,000
出資金	10,000	0	0	10,000	0	10,000
合計	2,873,500	960,000	0	2,933,500	918,775	2,014,725

6. 借入金の増減内訳

(単位:円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	13,795,000	0	1,980,000	11,815,000
(うち 年内返済予定長期借入金)	(1,980,000)			(1,980,000)
合計	13,795,000	0	1,980,000	11,815,000

7. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位:円)

科目	計算書類に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人との取引
(活動計算書)			
活動計算書計	0	0	0
(貸借対照表)			
貸借対照表計	0	0	0

8. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状況並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

・ 事業費と管理費の按分方法

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費については、各事業へ従事割合で按分しております。