

令和5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		1,489,000
	正会員受取会費	1,465,000	
	賛助会員受取会費	24,000	
2	受取寄附金		30,540,000
	協賛金収益	30,540,000	
4	事業収益		719,641
	集会開催事業収益	303,641	
	評価事業収益	416,000	
5	その他の収益		1,495
	受取利息	177	
	雑収益	1,318	
	経常収益計		32,750,136
【B】	経常費用		
1	事業費		14,843,943
	(1) 人件費		
	給料手当	12,373,974	
	パート賃金	42,000	
	法定福利費	2,039,605	
	通勤費	381,004	
	パート通勤費	7,360	
	(2) その他経費		4,467,755
	業務委託費	601,133	
	支払報酬	131,180	
	印刷製本費	40,724	
	会議費	177,290	
	旅費交通費	51,094	
	通信運搬費	199,098	
	消耗品費	77,986	
	地代家賃	2,925,945	
	減価償却費	251,900	
	租税公課	400	
	研修費	8,395	
	支払手数料	2,610	
	事業費計		19,311,698
2	管理費		9,790,917
	(1) 人件費		
	役員報酬	2,400,000	
	給料手当	5,703,738	
	法定福利費	1,103,240	
	通勤費	298,135	
	福利厚生費	285,804	
	(2) その他経費		3,102,980
	印刷製本費	6,493	
	会議費	53,900	
	旅費交通費	28,304	
	通信運搬費	90,876	
	消耗品費	101,974	
	地代家賃	1,314,555	
	新聞図書費	1,760	
	減価償却費	140,800	
	諸会費	125,000	
	支払報酬	682,074	
	業務委託費	430,371	
	租税公課	33,650	
	研修費	3,771	
	支払手数料	19,305	
	支払利息	70,147	
	管理費計		12,893,897
	経常費用計		32,205,595
	当期経常増減額【A】-【B】・・・①		544,541
【C】	経常外収益		
		0	
	経常外収益計		0
【D】	経常外費用		
		0	
	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		544,541
	法人税、住民税及び事業税・・・④		0
	前期繰越正味財産額・・・⑤		△1,934,459
	次期繰越正味財産額③-④+⑤		△1,389,918

令和5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		11,007,551
	現金	115,065	
	普通預金	10,167,767	
	貯蔵品	6,470	
	前払金	360,855	
	前払費用	344,636	
	仮払金	12,758	
	流動資産合計・・・①		11,007,551
2	固定資産		
	(1)有形固定資産		211,200
	什器 備品	704,000	
	減価償却累計額	△ 492,800	
	(2)無形固定資産		440,825
	ソフトウェア	1,259,500	
	減価償却累計額	△ 818,675	
	(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		1,622,025
【A】	資産合計 ①+②		12,629,576
【B-1】	負債の部		
1	流動負債		4,184,494
	未払金	2,295,547	
	前受金	895,000	
	預り金	961,347	
	未払消費税等	32,600	
	流動負債合計・・・③		4,184,494
2	固定負債		9,835,000
	長期借入金	9,835,000	
	固定負債合計・・・④		9,835,000
	負債合計 ③+④		14,019,494
【B-2】	正味財産の部		
	前期繰越正味財産額		△ 1,934,459
	当期正味財産増減額		544,541
	正味財産合計		△ 1,389,918
【B】	負債及び正味財産合計 【B-1】+【B-2】		12,629,576

令和5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		10,282,832	
	現金	115,065		
	みずほ銀行 普通預金	5,930,813		
	住信SBIネット銀行 普通預金	3,831,365		
	芝信用金庫 普通預金	405,589		
	棚卸資産		6,470	
	貯蔵品	6,470		
	前払費用		718,249	
	前払金	360,855		
	前払費用	344,636		
	仮払金	12,758		
	流動資産合計・・・①			11,007,551
2	固定資産			
	(1) 有形固定資産		211,200	
	什器 備品	704,000		
	減価償却累計額	△ 492,800		
	(2) 無形固定資産		440,825	
	ソフトウェア	1,259,500		
	減価償却累計額	△ 818,675		
	(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			1,622,025
【A】	資産合計 ①+②			12,629,576
【B-1】	負債の部			
1	流動負債			
	未払金		2,295,547	
	給与	1,613,306		
	SBI手数料	1,305		
	その他	680,936		
	前受金	895,000	895,000	
	預り金		961,347	
	源泉所得税(給与)	53,501		
	源泉所得税(報酬)	39,099		
	雇用保険料	110,826		
	厚生年金保険料	283,650		
	健康保険料	197,871		
	住民税	276,400		
	未払消費税等	32,600	32,600	
	流動負債合計・・・③			4,184,494
2	固定負債			
	長期借入金		9,835,000	
	日本政策金融公庫	6,935,000		
	芝信用金庫	2,900,000		
	固定負債合計・・・④			9,835,000
【B-1】	負債合計 ③+④			14,019,494
【B-2】	正味財産合計 【A】 - 【B-1】			△ 1,389,918

令和5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	1,489,000	1,489,000
2. 受取寄附金					0	30,540,000	30,540,000
3. 受取助成金等					0		0
4. 事業収益			303,641	416,000	719,641		719,641
5. その他収益					0	1,495	1,495
経常収益計	0	0	303,641	416,000	719,641	32,030,495	32,750,136
II 経常費用							
(1) 人件費							
役員報酬					0	2,400,000	2,400,000
給料手当	7,531,984		1,972,663	2,869,327	12,373,974	5,703,738	18,077,712
パート賃金	42,000				42,000		42,000
法定福利費	1,241,498		325,155	472,952	2,039,605	1,103,240	3,142,845
通勤費	231,915		60,740	88,349	381,004	298,135	679,139
パート通勤費	7,360				7,360		7,360
福利厚生費						285,804	285,804
人件費計	9,054,757	0	2,358,558	3,430,628	14,843,943	9,790,917	24,634,860
(2) その他経費							
業務委託費	79,740		244,647	276,746	601,133	430,371	1,031,504
支払報酬	30,947			100,233	131,180	682,074	813,254
印刷製本費	8,796		28,577	3,351	40,724	6,493	47,217
会議費	160,090		17,200		177,290	53,900	231,190
旅費交通費	40,861		10,233		51,094	28,304	79,398
通信運搬費	114,806		39,076	45,216	199,098	90,876	289,974
消耗品費	43,323		19,919	14,744	77,986	101,974	179,960
地代家賃	1,781,010		466,455	678,480	2,925,945	1,314,555	4,240,500
新聞図書費					0	1,760	1,760
諸会費						125,000	125,000
減価償却費				251,900	251,900	140,800	392,700
租税公課				400	400	33,650	34,050
研修費	5,110		1,338	1,947	8,395	3,771	12,166
支払手数料	580		145	1,885	2,610	19,305	21,915
支払利息					0	70,147	70,147
その他経費計	2,265,263		827,590	1,374,902	4,467,755	3,102,980	7,570,735
経常費用計	11,320,020	0	3,186,148	4,805,530	19,311,698	12,893,897	32,205,595
当期経常増減額	△ 11,320,020	0	△ 2,882,507	△ 4,389,530	△ 18,592,057	19,136,598	544,541

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	492,800	211,200
無形固定資産						
ソフトウェア	1,259,500	0	0	1,259,500	818,675	440,825
投資その他資産						
差入保証金	960,000			960,000		900,000
出資金	10,000			10,000		10,000
合計	2,933,500	0	0	2,933,500	1,311,475	1,562,025

6. 借入金を増減内訳

(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	11,815,000	0	1,980,000	9,835,000
合計	11,815,000	0	1,980,000	9,835,000

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態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いる。