

決算報告書

(分かつ決算後期)

自 2022年11月 1日
至 2023年3月31日

公益財団法人日本非営利組織評価センター

東京都港区虎ノ門1-11-2

日本財団第二ビル3階

貸借対照表

2023年 3月31日現在

一般会計

(単位:円)

| 科 目 | 当年度 (2022年度後期) | 前年度 (2022年度前期) | 増 減 |
|------------------------|----------------|----------------|------------|
| I 資産の部 | | | |
| 1. 流動資産 | | | |
| 現 金 預 金 | 4,498,767 | 3,187,798 | 1,310,969 |
| 未 収 金 | 1,200,049 | 0 | 1,200,049 |
| 前 払 金 | 458,970 | 0 | 458,970 |
| 前 払 費 用 | 0 | 181,702 | -181,702 |
| 立 替 金 | 100,470 | 100,470 | 0 |
| 流動資産合計 | 6,258,256 | 3,469,970 | 2,788,286 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 定 期 預 金 | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 |
| 基本財産合計 | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 評 価 事 業 資 産 (2022年度事業) | 0 | 8,394,424 | -8,394,424 |
| 評 価 ・ 認 証 事 業 基 金 | 61,186,221 | 55,770,006 | 5,416,215 |
| 特定資産合計 | 61,186,221 | 64,164,430 | -2,978,209 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 什 器 備 品 | 1,303,068 | 701,382 | 601,686 |
| 敷 金 | 495,552 | 495,552 | 0 |
| ソ フ ト ウ ェ ア | 1,378,667 | 1,524,747 | -146,080 |
| その他固定資産合計 | 3,177,287 | 2,721,681 | 455,606 |
| 固定資産合計 | 67,363,508 | 69,886,111 | -2,522,603 |
| 資産合計 | 73,621,764 | 73,356,081 | 265,683 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未 払 金 | 2,218,803 | 1,331,976 | 886,827 |
| 預 り 金 | 301,866 | 307,873 | -6,007 |
| 流動負債合計 | 2,520,669 | 1,639,849 | 880,820 |
| 負債合計 | 2,520,669 | 1,639,849 | 880,820 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | |
| 寄 付 金 | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 |
| 指定正味財産合計 | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 |
| (うち基本財産への充当額) | (3,000,000) | (3,000,000) | 0 |
| 2. 一般正味財産 | | | |
| (うち特定資産への充当額) | 68,101,095 | 68,716,232 | -615,137 |
| (うち特定資産への充当額) | (61,186,221) | (64,164,430) | -2,978,209 |
| 正味財産合計 | 71,101,095 | 71,716,232 | -615,137 |
| 負債及び正味財産合計 | 73,621,764 | 73,356,081 | 265,683 |

(注) 分かれ決算のため、当年度は2023年3月31日時点、前年度は2022年10月31日時点。

正味財産増減計算書

2022年 11月 1日から2023年 3月31日まで

一般会計

(単位:円)

| 科 目 | 当年度 (2022年度後期) | 前年度 (2022年度前期) | 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 | | | |
| 特定資産運用益 | 335 | 474 | -139 |
| 特定資産受取利息 | 335 | 474 | -139 |
| 事業収益 | 153,390 | 24,000 | 129,390 |
| 講演料収入 | 140,000 | 0 | 140,000 |
| 受取謝金 | 13,390 | 24,000 | -10,610 |
| 受取補助金等 | 16,500,000 | 34,000,000 | -17,500,000 |
| 受取民間助成金 | 16,500,000 | 34,000,000 | -17,500,000 |
| 受取寄付金 | 553,874 | 136,288 | 417,586 |
| 受取寄付金 | 553,874 | 136,288 | 417,586 |
| 雑収益 | 143 | 175 | -32 |
| 受取利息 | 143 | 175 | -32 |
| 経常収益計 | 17,207,742 | 34,160,937 | -16,953,195 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | 15,659,968 | 23,034,745 | -7,374,777 |
| 役員報酬 | 375,000 | 502,500 | -127,500 |
| 給料手当 | 6,511,589 | 10,990,962 | -4,479,373 |
| 法定福利費 | 961,136 | 1,557,680 | -596,544 |
| 福利厚生費 | 16,700 | 43,819 | -27,119 |
| 旅費交通費 | 240,684 | 127,192 | 113,492 |
| 業務委託費 | 2,851,131 | 4,428,698 | -1,577,567 |
| 通信運搬費 | 208,777 | 229,274 | -20,497 |
| 減価償却費 | 246,184 | 365,705 | -119,521 |
| 消耗品費 | 15,064 | 92,793 | -77,729 |
| 印刷製本費 | 58,663 | 119,247 | -60,584 |
| 新聞図書費 | 542,509 | 154,465 | 388,044 |
| 会議費 | 7,948 | 2,686 | 5,262 |
| 光熱水料費 | 66,172 | 90,367 | -24,195 |
| 賃借料 | 1,138,411 | 1,580,411 | -442,000 |
| 保険料 | 7,420 | 36,900 | -29,480 |
| 諸金 | 560,000 | 160,000 | 400,000 |
| 会費 | 15,000 | 375,670 | -360,670 |
| 研修費 | 102,200 | 2,000 | 100,200 |
| 広告宣伝費 | 1,283,627 | 1,864,000 | -580,373 |
| 雑費 | 3,000 | 0 | 3,000 |
| 支払手数料 | 448,753 | 310,376 | 138,377 |

| | | | | | | |
|-----------------|---|---|---|------------|------------|------------|
| 管 | 理 | 費 | | 2,162,911 | 3,017,468 | -854,557 |
| 役 | 員 | 報 | 酬 | 375,000 | 502,500 | -127,500 |
| 給 | 料 | 手 | 当 | 351,945 | 523,215 | -171,270 |
| 法 | 定 | 福 | 利 | 56,340 | 80,964 | -24,624 |
| 福 | 利 | 厚 | 生 | 31,090 | 93,560 | -62,470 |
| 会 | | 議 | 費 | 0 | 216 | -216 |
| 旅 | 費 | 交 | 通 | 80,256 | 131,954 | -51,698 |
| 業 | 務 | 委 | 託 | 456,373 | 936,750 | -480,377 |
| 通 | 信 | 運 | 搬 | 73,096 | 53,694 | 19,402 |
| 減 | 価 | 償 | 却 | 50,313 | 80,932 | -30,619 |
| 消 | 耗 | 品 | 費 | 39,441 | 8,717 | 30,724 |
| 印 | 刷 | 製 | 本 | 22,837 | 8,150 | 14,687 |
| 光 | 熱 | 水 | 料 | 11,678 | 15,947 | -4,269 |
| 賃 | | 借 | 料 | 200,896 | 278,896 | -78,000 |
| 保 | | 險 | 料 | 1,310 | 45,800 | -44,490 |
| 諸 | | 謝 | 金 | 0 | 65,000 | -65,000 |
| 租 | 税 | 公 | 課 | 5,170 | 85,769 | -80,599 |
| 雜 | | | 費 | 99,910 | 23,870 | 76,040 |
| 支 | 払 | 手 | 数 | 307,256 | 81,534 | 225,722 |
| 經常費用計 | | | | 17,822,879 | 26,052,213 | -8,229,334 |
| 評価損益等調整前当期經常増減額 | | | | -615,137 | 8,108,724 | -8,723,861 |
| 評価損益等計 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 当期經常増減額 | | | | -615,137 | 8,108,724 | -8,723,861 |
| 2. 經常外増減の部 | | | | | | |
| (1) 經常外収益 | | | | | | |
| 經常外収益計 | | | | 0 | 0 | 0 |
| (2) 經常外費用 | | | | | | |
| 經常外費用計 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 当期經常外増減額 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | | | | -615,137 | 8,108,724 | -8,723,861 |
| 一般正味財産期首残高 | | | | 68,716,232 | 60,607,508 | 8,108,724 |
| 一般正味財産期末残高 | | | | 68,101,095 | 68,716,232 | -615,137 |
| 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 | | | | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 |
| 指定正味財産期末残高 | | | | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 |
| III 正味財産期末残高 | | | | 71,101,095 | 71,716,232 | -615,137 |

(注1) 分ち決算のため、当年度は2022年11月1日から2023年3月31日まで、前年度は2022年4月1日から2022年10月31日まで。

(注2) 分ち決算のため、当年度受取民間助成金は年度内3回支給（4、7、11月）のうち、1回支給分（11月）を計上。他に未収金を計上。

財産目録

2023年 3月31日現在

一般会計

(単位:円)

| 貸借対照表科目 | | 場所・物量等 | 使用目的等 | 金額 | |
|---------|---------|---------------|------------|-----------------|-----------|
| (流動資産) | 預金 | 普通預金 三菱UFJ | 運転資金として | 4,498,767 | |
| | 未収金 | 育休奨励金 | | 1,200,049 | |
| | 前払金 | 会費・年間ライセンス料 | | 458,970 | |
| | 立替金 | 源泉税過誤納還付金 | | 100,470 | |
| 流動資産合計 | | | | 6,258,256 | |
| (固定資産) | 基本財産 | 定期預金 | 三菱UFJ虎ノ門支店 | 3,000,000 | |
| | | 定期預金(指定) | | 3,000,000 | |
| | 特定資産 | 評価・認証事業基金(定期) | 三菱UFJ虎ノ門支店 | 55,770,291 | |
| | | 評価・認証事業基金(普通) | 三菱UFJ虎ノ門支店 | 1 | |
| | | 評価・認証事業基金 | 普通預金 三菱UFJ | 5,415,929 | |
| | その他固定資産 | 什器備品 | 複合機、電話設備等 | 事業、管理運営の用に供している | 1,303,068 |
| | | 敷金 | | 管理運営の用に供している | 495,552 |
| | | ソフトウェア | ホームページ等 | 事業、管理運営の用に供している | 1,378,667 |
| 固定資産合計 | | | | 67,363,508 | |
| 資産合計 | | | | 73,621,764 | |
| (流動負債) | 未払金 | | | 2,218,803 | |
| | 預り金 | | | 301,866 | |
| | 社会保険料 | 役員、職員 | | 53,550 | |
| | 源泉所得税 | 役員、職員、専門委員 | | 181,716 | |
| | 住民税 | 職員 | | 66,600 | |
| 流動負債合計 | | | | 2,520,669 | |
| 負債合計 | | | | 2,520,669 | |
| 正味財産 | | | | 71,101,095 | |

正味財産増減計算書内訳表

2022年 11月 1日から2023年 3月31日まで

一般会計

(単位:円)

| 科 目 | 公益事業会計等 | 法人会計 | 合 計 |
|--------------|------------|-----------|------------|
| I 一般正味財産増減の部 | | | |
| 1. 経常増減の部 | | | |
| (1) 経常収益 | | | |
| 特定資産運用益 | 335 | 0 | 335 |
| 特定資産受取利息 | 335 | | 335 |
| 事業収益 | 153,390 | 0 | 153,390 |
| 講演料収入 | 140,000 | | 140,000 |
| 受取謝金 | 13,390 | | 13,390 |
| 受取補助金等 | 13,005,000 | 3,495,000 | 16,500,000 |
| 受取民間助成金 | 13,005,000 | 3,495,000 | 16,500,000 |
| 受取寄付金 | 0 | 553,874 | 553,874 |
| 受取寄付金 | | 553,874 | 553,874 |
| 雑収益 | 0 | 143 | 143 |
| 受取利息 | | 143 | 143 |
| 経常収益計 | 13,158,725 | 4,049,017 | 17,207,742 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | 15,659,968 | 0 | 15,659,968 |
| 役員報酬 | 375,000 | | 375,000 |
| 給料手当 | 6,511,589 | | 6,511,589 |
| 法定福利費 | 961,136 | | 961,136 |
| 福利厚生費 | 16,700 | | 16,700 |
| 旅費交通費 | 240,684 | | 240,684 |
| 業務委託費 | 2,851,131 | | 2,851,131 |
| 通信運搬費 | 208,777 | | 208,777 |
| 減価償却費 | 246,184 | | 246,184 |
| 消耗品費 | 15,064 | | 15,064 |
| 印刷製本費 | 58,663 | | 58,663 |
| 新聞図書費 | 542,509 | | 542,509 |
| 会議費 | 7,948 | | 7,948 |
| 光熱水料費 | 66,172 | | 66,172 |
| 賃借料 | 1,138,411 | | 1,138,411 |
| 保険料 | 7,420 | | 7,420 |
| 諸謝金 | 560,000 | | 560,000 |
| 会費 | 15,000 | | 15,000 |
| 研修費 | 102,200 | | 102,200 |
| 広告宣伝費 | 1,283,627 | | 1,283,627 |
| 雑費 | 3,000 | | 3,000 |
| 支払手数料 | 448,753 | | 448,753 |

| | | | | | |
|-----------------|---|---|------------|-----------|------------|
| 管 | 理 | 費 | 0 | 2,162,911 | 2,162,911 |
| 役 | 員 | 報 | | 375,000 | 375,000 |
| 給 | 料 | 手 | | 351,945 | 351,945 |
| 法 | 定 | 福 | 利 | 56,340 | 56,340 |
| 福 | 利 | 厚 | 生 | 31,090 | 31,090 |
| 旅 | 費 | 交 | 通 | 80,256 | 80,256 |
| 業 | 務 | 委 | 託 | 456,373 | 456,373 |
| 通 | 信 | 運 | 搬 | 73,096 | 73,096 |
| 減 | 価 | 償 | 却 | 50,313 | 50,313 |
| 消 | 耗 | 品 | 費 | 39,441 | 39,441 |
| 印 | 刷 | 製 | 本 | 22,837 | 22,837 |
| 光 | 熱 | 水 | 料 | 11,678 | 11,678 |
| 賃 | | 借 | 料 | 200,896 | 200,896 |
| 保 | | 險 | 料 | 1,310 | 1,310 |
| 租 | 税 | 公 | 課 | 5,170 | 5,170 |
| 雑 | | | 費 | 99,910 | 99,910 |
| 支 | 払 | 手 | 数 | 307,256 | 307,256 |
| 經常費用計 | | | 15,659,968 | 2,162,911 | 17,822,879 |
| 評価損益等調整前当期經常増減額 | | | -2,501,243 | 1,886,106 | -615,137 |
| 評価損益等計 | | | 0 | 0 | 0 |
| 当期經常増減額 | | | -2,501,243 | 1,886,106 | -615,137 |
| 2. 經常外増減の部 | | | | | |
| (1) 經常外収益 | | | | | |
| 經常外収益計 | | | 0 | 0 | 0 |
| (2) 經常外費用 | | | | | |
| 經常外費用計 | | | 0 | 0 | 0 |
| 当期經常外増減額 | | | 0 | 0 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | | | -2,501,243 | 1,886,106 | -615,137 |
| 一般正味財産期首残高 | | | | | 68,716,232 |
| 一般正味財産期末残高 | | | | | 68,101,095 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | | |
| 当期指定正味財産増減額 | | | | | 0 |
| 指定正味財産期首残高 | | | | | 3,000,000 |
| 指定正味財産期末残高 | | | | | 3,000,000 |
| III 正味財産期末残高 | | | | | 71,101,095 |

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

重要な会計方針は次のとおりである。

(1) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は税込方式により行っている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

什器備品 定額法による。

ソフトウェア 定額法による。

2 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減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 | 3,000,000 | 0 | 0 | 3,000,000 |
| 小計 | 3,000,000 | 0 | 0 | 3,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 評価事業資産 | 8,394,424 | 15,300,000 | 23,694,424 | 0 |
| 評価・認証 | | | | |
| 事業基金 | 55,770,006 | 5,416,215 | 0 | 61,186,221 |
| 小計 | 64,164,430 | 20,716,215 | 23,694,424 | 61,186,221 |
| 合計 | 67,164,430 | 20,716,215 | 23,694,424 | 64,186,221 |

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 | 3,000,000 | (3,000,000) | (0) | — |
| 小計 | 3,000,000 | (3,000,000) | (0) | — |
| 特定資産 | | | | |
| 評価・認証 | | | | — |
| 事業基金 | 61,186,221 | (0) | (61,186,221) | — |
| 小計 | 61,186,221 | (0) | (61,186,221) | — |
| 合計 | 64,186,221 | (3,000,000) | (61,186,221) | — |

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 |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 什器備品 | 3,938,319 | 2,635,251 | 1,303,068 |
| ソフトウェア | 3,351,596 | 1,972,929 | 1,378,667 |
| 合計 | 7,289,915 | 4,608,180 | 2,681,735 |

5 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高は次のとおりである。

(単位:円)

| 補助金等の名称 | 交付者 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 | 貸借対照表上の記載区分 |
|---------|-----------------|------------|------------|------------|------------|---------------|
| 助成金 | | | | | | |
| | 日本財団(2018年度事業) | 19,675,974 | 0 | 0 | 19,675,974 | 特定資産評価・認証事業基金 |
| | 日本財団(2019年度事業) | 5,685,561 | 0 | 0 | 5,685,561 | 特定資産評価・認証事業基金 |
| | 日本財団(2020年度事業) | 15,377,158 | 0 | 0 | 15,377,158 | 特定資産評価・認証事業基金 |
| | 日本財団(2021年度事業) | 15,030,339 | 0 | 0 | 15,030,339 | 特定資産評価・認証事業基金 |
| | 日本財団(2022年度事業) | 8,394,424 | 15,300,000 | 18,278,495 | 5,415,929 | 特定資産評価・認証事業基金 |
| | 特定資産評価・認証事業基金利息 | 974 | 286 | 0 | 1,260 | 特定資産評価・認証事業基金 |
| | 特定資産評価・認証事業基金利息 | 0 | 49 | 0 | 49 | 流動資産未収金 |
| 合計 | | 64,164,430 | 15,300,335 | 18,278,495 | 61,186,270 | |

※分かつ決算のため、当期増加額には当年度受取助成金支給額として年度内3回支給（4、7、11月）のうち支給1回分（11月）を、当期減少額には11月から3月末までの支出（減価償却費除く）を計上。

以上

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

| | 区分 | 期首帳簿価額 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末帳簿価額 |
|------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 基本財産 | 定期預金 | 3,000,000 | 0 | 0 | 3,000,000 |
| | 基本財産計 | 3,000,000 | 0 | 0 | 3,000,000 |
| 特定資産 | 評価事業資産 | 8,394,424 | 15,300,000 | 23,694,424 | 0 |
| | 評価・認証事業基金 | 55,770,006 | 5,416,215 | 0 | 61,186,221 |
| | 特定資産計 | 64,164,430 | 20,716,215 | 23,694,424 | 61,186,221 |

2. 引当金の明細

該当する事項はございません。

以上