

# 決算報告書

(分かつ決算前期)

自 2022年4月 1日  
至 2022年10月31日

一般財団法人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

2022年 10月31日現在

一般会計

(単位:円)

	当年度 (2022年度前期)	前年度 (2021年度)	増 減
1. 流動資産			
現金預金	3,187,798	2,913,711	274,087
前払費用	181,702	257,592	-75,890
立替金	100,470	0	100,470
仮払金	0	331	-331
流動資産合計	3,469,970	3,171,634	298,336
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)	8,394,424	0	8,394,424
評価・認証事業基金	55,770,006	55,769,602	404
特定資産合計	64,164,430	55,769,602	8,394,828
(3) その他固定資産			
什器備品	701,382	942,099	-240,717
敷金	495,552	495,552	0
ソフトウェア	1,524,747	1,730,667	-205,920
その他固定資産合計	2,721,681	3,168,318	-446,637
固定資産合計	69,886,111	61,937,920	7,948,191
資産合計	73,356,081	65,109,554	8,246,527
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	1,331,976	1,419,156	-87,180
預り金	307,873	82,890	224,983
流動負債合計	1,639,849	1,502,046	137,803
負債合計	1,639,849	1,502,046	137,803
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)	(64,164,430)	(55,769,602)	8,394,828
正味財産合計	71,716,232	63,607,508	8,108,724
負債及び正味財産合計	73,356,081	65,109,554	8,246,527

(注) 分ち決算のため、当年度は2022年10月31日時点、前年度は2022年3月31日時点。

# 正味財産増減計算書

2022年 4月 1日から2022年10月31日まで

一般会計

(単位:円)

	当年度 (2022年度前期)	前年度 (2021年度)	増 減
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
特定資産運用益	474	667	-193
特定資産受取利息	474	667	-193
事業収益	24,000	124,220	-100,220
講演料収入	0	80,000	-80,000
受取謝金	24,000	44,220	-20,220
受取補助金等	34,000,000	49,300,000	-15,300,000
受取民間助成金	34,000,000	49,300,000	-15,300,000
受取寄付金	136,288	53,967	82,321
受取寄付金	136,288	53,967	82,321
雑収益	175	312	-137
受取利息	175	312	-137
経常収益計	34,160,937	49,479,166	-15,318,229
(2) 経常費用			
事業費	23,034,745	26,753,118	-3,718,373
役員報酬	502,500	0	502,500
給料手当	10,990,962	13,326,221	-2,335,259
法定福利費	1,557,680	2,047,939	-490,259
福利厚生費	43,819	69,697	-25,878
旅費交通費	127,192	160,539	-33,347
業務委託費	4,428,698	2,917,378	1,511,320
通信運搬費	229,274	301,458	-72,184
減価償却費	365,705	378,090	-12,385
消耗品費	92,793	90,423	2,370
印刷製本費	119,247	129,780	-10,533
新聞図書費	154,465	116,816	37,649
会議費	2,686	0	2,686
光熱水料費	90,367	0	90,367
賃借料	1,580,411	2,013,160	-432,749
保険料	36,900	32,550	4,350
諸謝金	160,000	460,000	-300,000
会費	375,670	410,656	-34,986
研修費	2,000	63,100	-61,100
広告宣伝費	1,864,000	2,997,000	-1,133,000
支払手数料	310,376	1,238,311	-927,935
管理費	3,017,468	5,436,087	-2,418,619
役員報酬	502,500	1,620,000	-1,117,500
給料手当	523,215	806,400	-283,185
法定福利費	80,964	138,516	-57,552
福利厚生費	93,560	0	93,560
会議費	216	490	-274
旅費交通費	131,954	38,010	93,944
業務委託費	936,750	955,484	-18,734
通信運搬費	53,694	54,454	-760
減価償却費	80,932	100,342	-19,410
消耗品費	8,717	6,464	2,253
印刷製本費	8,150	28,774	-20,624
光熱水料費	15,947	194,758	-178,811
賃借料	278,896	851,468	-572,572
保険料	45,800	55,340	-9,540
諸謝金	65,000	0	65,000
租税公課	85,769	86,344	-575
研修費	0	11,000	-11,000
雑費	23,870	41,254	-17,384
支払手数料	81,534	446,989	-365,455
経常費用計	26,052,213	32,189,205	-6,136,992
評価損益等調整前当期経常増減額	8,108,724	17,289,961	-9,181,237
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	8,108,724	17,289,961	-9,181,237

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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	8,108,724	17,289,961	-9,181,237
一般正味財産期首残高	60,607,508	43,317,547	17,289,961
一般正味財産期末残高	68,716,232	60,607,508	8,108,724
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	71,716,232	63,607,508	8,108,724

(注1) 分ち決算のため、当年度は2022年4月1日から2022年10月31日まで、前年度は2021年4月1日から2022年3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、2回支給分（4、7月）を計上。

# 財産目録

2022年10月31日現在

一般会計

(単位:円)

		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	3,187,798	
	前払費用		事務所賃借料	181,702	
	立替金		源泉税の過払い金	100,470	
	流動資産合計			3,469,970	
(固定資産)	基本財産	三菱UFJ虎ノ門支店	定期預金	3,000,000	
			定期預金(指定)	3,000,000	
	特定資産	三菱UFJ虎ノ門支店	評価事業資産(2022年度事業)(普通)	8,394,424	
		三菱UFJ虎ノ門支店	評価・認証事業基金(普通)	15,030,339	
		三菱UFJ虎ノ門支店	評価・認証事業基金(基金・定期)	40,739,666	
		三菱UFJ虎ノ門支店	評価・認証事業基金(基金・普通)	1	
	その他固定資産	複合機、電話設備等	什器備品	事業、管理運営の用に供している	701,382
		ホームページ等	敷金	管理運営の用に供している	495,552
			ソフトウェア	事業、管理運営の用に供している	1,524,747
	固定資産合計			69,886,111	
資産合計			73,356,081		
(流動負債)	未払費用		役職員立替経費、業務委託費等	1,331,976	
	預り金			307,873	
	源泉所得税	役員、職員、専門委員		180,748	
	社会保険料	退職者分社会保険料		56,525	
	住民税	職員		70,600	
流動負債合計			1,639,849		
負債合計			1,639,849		
正味財産			71,716,232		

## 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	0	34,000,000	25,605,576	8,394,424
評価・認証 事業基金	55,769,602	404	0	55,770,006
小計	55,769,602	34,000,404	25,605,576	64,164,430
合計	58,769,602	34,000,404	25,605,576	67,164,430

### 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				
評価事業資産	8,394,424	0	(8,394,424)	—
評価・認証 事業基金	55,770,006	(0)	(55,770,006)	—
小計	64,164,430	(0)	(64,164,430)	—
合計	67,164,430	(3,000,000)	(64,164,430)	—

#### 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	3,186,216	2,484,834	701,382
ソフトウェア	3,351,596	1,826,849	1,524,747
合計	6,537,812	4,311,683	2,226,129

#### 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)※	0	34,000,000	25,605,576	8,394,424	特定資産 評価事業資産
	特定資産 評価・認証 事業基金利息	570	404	0	974	特定資産 評価・認証 事業基金
合計		55,769,602	34,000,404	25,605,576	64,164,430	

※分ち決算のため、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2回分（4、7月）を、当期減少額には4月から10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	0	34,000,000	25,605,576	8,394,424
	評価・認証事業基金	55,769,602	404	0	55,770,006
	特定資産計	55,769,602	34,000,404	25,605,576	64,164,430

## 2. 引当金の明細

該当する事項はございません。

以上