

決算報告書

自 2023年4月 1日

至 2024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

2024年 3月31日現在

一般会計

(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	5,403,246	4,498,767	904,479
未収金	204	1,200,049	-1,199,845
前払金	532,310	458,970	73,340
立替金	100,470	100,470	0
流動資産合計	6,036,230	6,258,256	-222,026
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 (2023年度事業)	8,673,268	0	8,673,268
評価・認証事業基金	61,187,171	61,186,221	950
特定資産合計	69,860,439	61,186,221	8,674,218
(3) その他固定資産			
什器備品	909,617	1,303,068	-393,451
敷金	495,552	495,552	0
ソフトウェア	1,026,667	1,378,667	-352,000
その他固定資産合計	2,431,836	3,177,287	-745,451
固定資産合計	75,292,275	67,363,508	7,928,767
資産合計	81,328,505	73,621,764	7,706,741
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,562,422	2,218,803	-656,381
預り金	399,241	301,866	97,375
流動負債合計	1,961,663	2,520,669	-559,006
負債合計	1,961,663	2,520,669	-559,006
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)	76,366,842	68,101,095	8,265,747
	(69,860,439)	(61,186,221)	8,674,218
正味財産合計	79,366,842	71,101,095	8,265,747
負債及び正味財産合計	81,328,505	73,621,764	7,706,741

※前年度 (2022年度) は分ち決算のため、比較可能性の観点から通年 (2022年4月1日~2023年3月31日) の合計額を表示している。

正味財産増減計算書

2023年 4月 1日から2024年 3月31日まで

一般会計

(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			
特定資産運用益	1,105	809	296
特定資産受取利息	1,105	809	296
事業収益	264,750	177,390	87,360
講演料収入	125,250	140,000	-14,750
受取謝金	139,500	37,390	102,110
受取補助金等	51,290,000	50,500,000	790,000
受取民間助成金	51,290,000	50,500,000	790,000
受取寄付金	71,832	690,162	-618,330
受取寄付金	71,832	690,162	-618,330
雑収益	243	318	-75
受取利息	243	318	-75
経常収益計	51,627,930	51,368,679	259,251
(2) 経常費用			
事業費	39,005,243	38,694,713	310,530
役員報酬	900,000	877,500	22,500
給料手当	17,131,549	17,502,551	-371,002
法定福利費	2,696,173	2,518,816	177,357
福利厚生費	32,596	60,519	-27,923
旅費交通費	490,656	367,876	122,780
業務委託費	6,292,824	7,279,829	-987,005
通信運搬費	372,939	438,051	-65,112
減価償却費	680,502	611,889	68,613
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	98,250	107,857	-9,607
印刷製本費	141,368	177,910	-36,542
新聞図書費	607,327	696,974	-89,647
会議費	3,707	10,634	-6,927
光熱水料費	132,736	156,539	-23,803
賃借料	2,718,820	2,718,822	-2
保険料	45,000	44,320	680
諸謝金	864,100	720,000	144,100
租税公課	2,000	0	2,000
社会費	496,868	390,670	106,198
研修費	179,500	104,200	75,300
広告宣伝費	3,470,460	3,147,627	322,833
雑費	71,242	3,000	68,242
支払手数料	1,576,626	759,129	817,497
管理費	4,356,940	5,180,379	-823,439
役員報酬	900,000	877,500	22,500
給料手当	874,355	875,160	-805
法定福利費	136,440	137,304	-864
福利厚生費	179,139	124,650	54,489
会議費	18,112	216	17,896
旅費交通費	378,556	212,210	166,346
業務委託費	643,500	1,393,123	-749,623
通信運搬費	63,310	126,790	-63,480
減価償却費	64,949	131,245	-66,296
消耗品費	13,868	48,158	-34,290
印刷製本費	13,309	30,987	-17,678
光熱水料費	23,424	27,625	-4,201

正味財産増減計算書内訳表

2023年 4月 1日から2024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	1,105	0	1,105
特定資産受取利息	1,105		1,105
事業収益	0	264,750	264,750
講演料収入		125,250	125,250
受取謝金		139,500	139,500
受取補助金等	43,596,500	7,693,500	51,290,000
受取民間助成金	43,596,500	7,693,500	51,290,000
受取寄付金	0	71,832	71,832
受取寄付金		71,832	71,832
雑収益	0	243	243
受取利息		243	243
経常収益計	43,597,605	8,030,325	51,627,930
(2) 経常費用			
事業費	39,005,243	0	39,005,243
役員報酬	900,000		900,000
給料手当	17,131,549		17,131,549
法定福利費	2,696,173		2,696,173
福厚生費	32,596		32,596
旅費交通費	490,656		490,656
業務委託費	6,292,824		6,292,824
通信搬送費	372,939		372,939
減価償却費	680,502		680,502
消耗什器備品費			0
消耗品費	98,250		98,250
印刷製本費	141,368		141,368
新聞図書費	607,327		607,327
会議費	3,707		3,707
光熱水料費	132,736		132,736
賃借料	2,718,820		2,718,820
保険料	45,000		45,000
諸謝金	864,100		864,100
租税公課	2,000		2,000
会費	496,868		496,868
研修費	179,500		179,500
広告宣伝費	3,470,460		3,470,460
雑費	71,242		71,242
支払手数料	1,576,626		1,576,626
管理費	0	4,356,940	4,356,940
役員報酬		900,000	900,000
給料手当		874,355	874,355
法定福利費		136,440	136,440
福厚生費		179,139	179,139
会議費		18,112	18,112
旅費交通費		378,556	378,556
業務委託費		643,500	643,500
通信搬送費		63,310	63,310
減価償却費		64,949	64,949
消耗品費		13,868	13,868
印刷製本費		13,309	13,309
光熱水料費		23,424	23,424
賃借料		489,162	489,162
保険料		47,230	47,230
諸謝金		0	0
租税公課		73,050	73,050
雑費		0	0
支払手数料		438,536	438,536
経常費用計	39,005,243	4,356,940	43,362,183

評価損益等調整前当期経常増減額	4,592,362	3,673,385	8,265,747
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	4,592,362	3,673,385	8,265,747
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	4,592,362	3,673,385	8,265,747
一般正味財産期首残高			68,101,095
一般正味財産期末残高			76,366,842
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			79,366,842

財産目録

2024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	5,403,246
	未収金	国税還付金		204
	前払金	会費・年間ライセンス料		532,310
	立替金	源泉税過誤納還付金		100,470
	前払費用	会費・賃料		0
流動資産合計				6,036,230
(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		61,187,170
	評価・認証事業基金(普通)	三菱UFJ虎ノ門支店		1
	評価事業資産	普通預金 三菱UFJ		8,673,268
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	909,617
	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	1,026,667
固定資産合計				75,292,275
資産合計				81,328,505
(流動負債)				
	未払金			1,562,422
	預り金			399,241
	社会保険料	役員、職員		220,259
	源泉所得税	役員、職員、専門委員		134,282
	住民税	職員		44,700
流動負債合計				1,961,663
負債合計				1,961,663
正味財産				79,366,842

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	51,290,000	42,616,732	8,673,268
評価・認証				
事業基金	61,186,221	950	0	61,187,171
小計	61,186,221	51,290,950	42,616,732	69,860,439
合計	64,186,221	51,290,950	42,616,732	72,860,439

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	8,673,268	(0)	(8,673,268)	—
評価・認証	61,187,171	(0)	(61,187,171)	—
事業基金				
小計	69,860,439	(0)	(69,860,439)	—
合計	72,860,439	(3,000,000)	(69,860,439)	—

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	3,028,702	909,617
ソフトウェア	3,351,596	2,324,929	1,026,667
合計	7,289,915	5,353,631	1,936,284

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)	5,415,929	0	0	5,415,929	特定資産 評価・認証 事業基金
	日本財団(2023 年度事業)	0	51,290,000	42,616,732	8,673,268	特定資産 評価事業資産
	特定資産 評価・認証 事業基金利息	1,260	950	0	2,210	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	49	155	0	204	流動資産 未収金
合計		61,186,270	51,291,105	42,616,732	69,860,643	

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	51,290,000	42,616,732	8,673,268
	評価・認証事業 基金	61,186,221	950	0	61,187,171
	特定資産計	61,186,221	51,290,950	42,616,732	69,860,439

2. 引当金の明細

該当する事項はございません。

以上