

平成16年度 収支決算書

(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

決 算 総 括 表

(収入の部) (単位：円)

科 目	合 計	一 般 会 計	特 別 会 計
1. 基本財産等運用収入	11,911,386	10,883,142	1,028,244
2. 補助金収入	2,201,008	0	2,201,008
3. 事業収入	18,944,037,421	18,938,592,421	5,445,000
4. 繰入金収入	48,207,938	48,207,938	0
5. 借入金収入	5,564,000,000	5,564,000,000	0
6. 雑収入	5,789,002	5,789,002	0
7. 保証金返還収入	854,350,667	848,800,529	5,550,138
8. 消費税受入収入	947,219,050	947,219,050	0
当期収入合計	26,377,716,472	26,363,492,082	14,224,390
前期繰越収支差額	484,572,167	445,301,466	39,270,701
合 計	26,862,288,639	26,808,793,548	53,495,091

(支出の部) (単位：円)

科 目	合 計	一 般 会 計	特 別 会 計
1. 管理費	3,784,741,834	3,783,906,877	834,957
2. 固定資産取得支出	208,236,690	208,236,690	0
3. 保証金支出	5,032,122	5,032,122	0
4. 特定資産支出	582,323,000	582,323,000	0
5. 事業費	13,949,993,622	13,945,541,426	4,452,196
6. 退職金支出	28,421,700	28,421,700	0
7. 繰出金	48,207,938	0	48,207,938
8. 借入金返済支出	6,621,000,000	6,621,000,000	0
9. 消費税支払支出	389,522,250	389,463,661	58,589
10. 消費税納付支出	557,696,800	557,755,389	58,589
当期支出合計	26,175,175,956	26,121,680,865	53,495,091
当期収支差額	202,540,516	241,811,217	39,270,701
次期繰越収支差額	687,112,683	687,112,683	0

一般会計区分表

(収入の部)

(単位:円)

科 目	一般会計合計	指 定 事 業	一 般 事 業
1. 基本財産等運用収入	10,883,142	10,452,496	430,646
2. 事業収入	18,938,592,421	18,217,209,364	721,383,057
3. 繰入金収入	48,207,938	46,371,649	1,836,289
4. 借入金収入	5,564,000,000	5,352,061,676	211,938,324
5. 雑収入	5,789,002	5,568,493	220,509
6. 保証金返還収入	848,800,529	816,468,868	32,331,661
7. 消費税受入収入	947,219,050	911,138,529	36,080,521
当期収入合計	26,363,492,082	25,359,271,075	1,004,221,007
前期繰越収支差額	445,301,466	470,850,000	25,548,534
合 計	26,808,793,548	25,830,121,075	978,672,473

(支出の部)

(単位:円)

科 目	一般会計合計	指 定 事 業	一 般 事 業
1. 管理費	3,783,906,877	3,664,527,977	119,378,900
2. 固定資産取得支出	208,236,690	206,191,916	2,044,774
3. 保証金支出	5,032,122	4,836,498	195,624
4. 特定資産支出	582,323,000	559,685,193	22,637,807
5. 事業費	13,945,541,426	13,403,410,183	542,131,243
6. 退職金支出	28,421,700	28,002,011	419,689
7. 借入金返済支出	6,621,000,000	6,363,608,625	257,391,375
8. 消費税支払支出	389,463,661	375,709,284	13,754,377
9. 消費税納付支出	557,755,389	536,072,648	21,682,741
当期支出合計	26,121,680,865	25,142,044,335	979,636,530
当期収支差額	241,811,217	217,226,740	24,584,477
次期繰越収支差額	687,112,683	688,076,740	964,057

予算決算対比表

(収入の部)

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
1. 基本財産等運用収入	8,560,000	11,911,386	3,351,386
2. 補助金収入	4,366,000	2,201,008	2,164,992
3. 事業収入	19,465,805,000	18,944,037,421	521,767,579
4. 繰入金収入	542,000	48,207,938	47,665,938
5. 借入金収入	2,800,000,000	5,564,000,000	2,764,000,000
6. 雑収入	0	5,789,002	5,789,002
7. 保証金返還収入	1,123,360,000	854,350,667	269,009,333
8. 消費税受入収入	973,080,000	947,219,050	25,860,950
当期収入合計	24,375,713,000	26,377,716,472	2,002,003,472
前期繰越収支差額	0	484,572,167	484,572,167
合 計	24,375,713,000	26,862,288,639	2,486,575,639

(支出の部)

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
1. 管理費	3,653,058,619	3,784,741,834	131,683,215
2. 固定資産取得支出	419,580,000	208,236,690	211,343,310
3. 保証金支出	254,900,000	5,032,122	249,867,878
4. 特定資産支出	0	582,323,000	582,323,000
5. 事業費	15,229,564,000	13,949,993,622	1,279,570,378
6. 退職金支出	35,000,000	28,421,700	6,578,300
7. 予備費	300,000,000 44,567,619	0	255,432,381
8. 繰出金	542,000	48,207,938	47,665,938
9. 借入金返済支出	3,553,978,000	6,621,000,000	3,067,022,000
10. 消費税支払支出	440,368,000	389,522,250	50,845,750
11. 消費税納付支出	532,712,000	557,696,800	24,984,800
12. 繰越金	578,000	0	578,000
当期支出合計	24,375,713,000	26,175,175,956	1,799,462,956
当期収支差額	0	202,540,516	202,540,516
次期繰越収支差額	0	687,112,683	687,112,683

(注) 予備費 44,567,619円は、管理費(一般事務費)に充当している。

収支計算書 (一般会計指定事業)

収入の部

(単位:円)

勘定科目名	予算額	決算額	差異
基本財産等運用収入	6,917,000	10,452,496	3,535,496
基本財産等運用収入	128,681	2,872,475	2,743,794
運営強化資金運用収入	6,788,319	7,580,021	791,702
事業収入	18,697,460,000	18,217,209,364	480,250,636
先行技術調査事業収入	13,815,055,000	13,342,272,192	472,782,808
調査研究開発事業収入	4,882,405,000	4,874,937,172	7,467,828
Fターム付与事業収入(指定業業)	35,960,000	32,137,173	3,822,827
一元付与事業収入	4,741,160,000	4,737,973,772	3,186,228
DNA(国内出願)事業収入	105,285,000	104,826,227	458,773
繰入金収入	522,000	46,371,649	45,849,649
借入金収入	2,690,070,000	5,352,061,676	2,661,991,676
雑収入	0	5,568,493	5,568,493
保証金返還収入	1,079,250,000	816,468,868	262,781,132
消費税受入収入	934,875,000	911,138,529	23,736,471
当期収入合計	23,409,094,000	25,359,271,075	1,950,177,075
前期繰越収支差額	0	470,850,000	470,850,000
収入合計	23,409,094,000	25,830,121,075	2,421,027,075

収支計算書（一般会計指定事業）

支出の部

(単位:円)

勘定科目名	予算額	決算額	差異
管理費	3,589,556,965	3,664,527,977	74,971,012
給料手当	270,943,000	308,333,034	37,390,034
福利厚生費	997,045,000	904,819,163	92,225,837
一般事務費	398,162,965	398,162,965	0
借室料	1,752,451,000	1,500,593,808	251,857,192
租税公課	39,700,000	448,212,830	408,512,830
借入金利息	75,480,000	60,091,495	15,388,505
引越費用	55,775,000	44,314,682	11,460,318
固定資産取得支出	401,295,000	206,191,916	195,103,084
保証金支出	243,790,000	4,836,498	238,953,502
特定資産支出	0	559,685,193	559,685,193
指定事業費	14,558,240,000	13,403,410,183	1,154,829,817
給料手当	9,083,640,000	8,763,148,389	320,491,611
先行技術調査事業費	3,853,085,000	3,294,419,093	558,665,907
Fターム付与事業費(指定事業)	10,870,000	8,151,349	2,718,651
一元付与事業費	1,562,400,000	1,294,905,660	267,494,340
DNA(国内出願)事業費	48,245,000	42,785,692	5,459,308
退職金支出	33,470,000	28,002,011	5,467,989
予備費	286,920,000 41,622,965	0	245,297,035
借入金返済支出	3,406,775,000	6,363,608,625	2,956,833,625
消費税支払支出	420,970,000	375,709,284	45,260,716
消費税納付支出	509,700,000	536,072,648	26,372,648
当期支出合計	23,409,094,000	25,142,044,335	1,732,950,335
当期収支差額	0	217,226,740	217,226,740
次期繰越収支差額	0	688,076,740	688,076,740

(注) 予備費 41,622,965円は、管理費(一般事務費)に充当している。

収支計算書（一般会計一般事業）

収入の部

（単位：円）

勘定科目名	予算額	決算額	差異
基本財産等運用収入	285,000	430,646	145,646
基本財産等運用収入	5,319	118,347	113,028
運営強化資金運用収入	279,681	312,299	32,618
事業収入			
調査研究開発事業収入	764,110,000	721,383,057	42,726,943
Fターム付与事業収入(一般事業)	719,325,000	674,769,286	44,555,714
Fターム解説作成事業収入	2,220,000	2,092,386	127,614
Fタームリスト作成事業収入	17,590,000	16,871,180	718,820
Jターム付与事業収入	6,490,000	5,096,000	1,394,000
公開技報分類付与事業収入	8,955,000	8,931,686	23,314
DNA(RO)事業収入	9,530,000	13,622,519	4,092,519
繰入金収入	20,000	1,836,289	1,816,289
借入金収入	109,930,000	211,938,324	102,008,324
雑収入	0	220,509	220,509
保証金返還収入	44,110,000	32,331,661	11,778,339
消費税受入収入	38,205,000	36,080,521	2,124,479
当期収入合計	956,660,000	1,004,221,007	47,561,007
前期繰越収支差額	0	25,548,534	25,548,534
収入合計	956,660,000	978,672,473	22,012,473

収支計算書（一般会計一般事業）

支出の部

（単位：円）

勘定科目名	予算額	決算額	差異
管理費	62,526,654	119,378,900	56,852,246
給料手当	12,254,000	12,471,267	217,267
福利厚生費	18,024,000	36,597,576	18,573,576
一般事務費	16,104,654	16,104,654	0
借室料	8,399,000	31,853,406	23,454,406
租税公課	1,800,000	18,129,040	16,329,040
借入金利息	3,420,000	2,430,544	989,456
引越費用	2,525,000	1,792,413	732,587
固定資産取得支出	18,285,000	2,044,774	16,240,226
保証金支出	11,110,000	195,624	10,914,376
特定資産支出	0	22,637,807	22,637,807
事業費	663,460,000	542,131,243	121,328,757
調査研究開発事業費	663,460,000	542,131,243	121,328,757
給料手当(調査研究・一般事業)	147,035,000	138,373,261	8,661,739
Fターム付与事業費(一般事業)	505,320,000	392,652,467	112,667,533
Fターム解説作成事業費	110,000	0	110,000
Fタームリスト作成事業費	155,000	0	155,000
Jターム付与事業費	5,185,000	3,861,332	1,323,668
公開技報分類付与事業費	1,290,000	1,243,434	46,566
DNA(RO)事業費	4,365,000	6,000,749	1,635,749
退職金支出	1,530,000	419,689	1,110,311
予備費	13,080,000	0	10,135,346
	2,944,654		
借入金返済支出	147,203,000	257,391,375	110,188,375
消費税支払支出	19,190,000	13,754,377	5,435,623
消費税納付支出	23,220,000	21,682,741	1,537,259
当期支出合計	956,660,000	979,636,530	22,976,530
当期収支差額	0	24,584,477	24,584,477
次期繰越収支差額	0	964,057	964,057

(注) 予備費 2,944,654円は、管理費(一般事務費)に充当している。

収支決算書 (特別会計)

収入の部

(単位:円)

勘定科目名	予算額	決算額	差異
基本財産等運用収入	1,358,000	1,028,244	329,756
基本財産等運用収入	26,000	25,533	467
運営強化資金運用収入	1,332,000	1,002,711	329,289
補助金収入	4,366,000	2,201,008	2,164,992
登録事務事業収入	4,235,000	5,445,000	1,210,000
設定登録申請手数料	4,235,000	5,445,000	1,210,000
保証金返還収入	0	5,550,138	5,550,138
当期収入合計	9,959,000	14,224,390	4,265,390
前期繰越収支差額	0	39,270,701	39,270,701
収入合計	9,959,000	53,495,091	43,536,091

収支決算書 (特別会計)

支出の部

(単位：円)

勘定科目名	予算額	決算額	差異
管理費	975,000	834,957	140,043
給料手当	167,000	79,812	87,188
福利厚生費	0	493,200	493,200
一般事務費	187,000	261,945	74,945
雑費	187,000	261,945	74,945
借室料	621,000	0	621,000
事業費	7,864,000	4,452,196	3,411,804
給与手当	3,903,000	3,601,139	301,861
借室料	799,000	754,559	44,441
登録事務費	78,000	96,498	18,498
事務費	78,000	0	78,000
システム維持費	0	96,498	96,498
情報提供費	1,417,000	0	1,417,000
調査研究費	1,667,000	0	1,667,000
調査費	1,667,000	0	1,667,000
繰出金	542,000	48,207,938	47,665,938
消費税支払支出	208,000	58,589	149,411
消費税納付支出	208,000	58,589	149,411
繰越金	578,000	0	578,000
当期支出合計	9,959,000	53,495,091	43,536,091
当期収支差額	0	39,270,701	39,270,701
次期繰越収支差額	0	0	0

正味財産増減計算書

(単位：円)

勘定科目	決算額
資産増加額	
一般会計当期収支差額	241,811,217
特別会計当期収支差額	39,270,701
建物附属設備増加額	171,452,890
什器備品増加額	28,119,500
保証金増加額	5,032,122
特定資産増加額	582,323,000
繰延資産増加額	9,618,100
仕掛品増加額	465,102,532
負債減少額	
借入金減少額	6,621,000,000
退職給与引当金取崩額	23,830,600
増加額合計	8,109,019,260
資産減少額	
建物附属設備除却額	247,737,910
建物附属設備減価償却額	57,347,921
什器備品除却額	128,310
什器備品減価償却額	6,062,490
保証金減少額	854,350,667
繰延資産償却額	194,284,285
仕掛品減少額	483,170,171
負債増加額	
借入金増加額	5,564,000,000
賞与引当金繰入額	290,060,550
退職給与引当金繰入額	65,322,900
減少額合計	7,762,465,204

当期正味財産増加額	346,554,056
前期繰越正味財産額	1,884,962,873
期末正味財産額	2,231,516,929

貸借対照表

平成17年3月31日現在

(単位:円)

資 産 の 部		金 額
科 目		
流 動 資 産		
現 金		781,821
普 通 預 金		182,045,815
定 期 預 金		75,000,000
未 収 金		1,517,225,964
未 収 収 益		3,346,463
前 払 費 用		7,473,112
前 払 金		27,502,370
仮 払 金		5,917
仕 掛 品		465,102,532
流動資産 合 計		2,278,483,994
固 定 資 産		
建 物 附 属 設 備		757,740,060
什 器 備 品		46,649,240
入 居 保 証 金		888,692,914
消 費 組 合 加 入 保 証 金		500,000
郵 便 後 納 保 証 金		1,000,000
電 話 加 入 権		4,350,800
固定資産 合 計		1,698,933,014
基本財産等引当資産		
基本財産引当定期性預金		331,000,000
基本財産引当有価証券		400,000,000
運営強化資金引当定期預金		105,000
運営強化資金引当有価証券		674,895,000
基本財産等引当資産 合 計		1,406,000,000
特 定 資 産		
退職給与引当定期性預金		208,700,500
退職給与引当有価証券		200,000,000
保証金引当定期性預金		257,467,900
減価償却引当定期性預金		376,154,600
特定資産 合 計		1,042,323,000
繰延資産		
ソ フ ト 開 発 費		30,654,306
電 子 計 算 機 導 入 費		42,152,444
繰延資産 合 計		72,806,750
資 産 合 計		6,498,546,758

貸借対照表

平成17年3月31日現在

(単位:円)

負債の部	
科目	金額
流動負債	
短期借入金	2,442,000,000
未払金	421,246,576
未払法人税等	451,191,900
未払消費税等	135,008,700
預り金	118,821,603
賞与引当金	290,060,550
流動負債合計	3,858,329,329
固定負債	
退職給与引当金	408,700,500
固定負債合計	408,700,500
負債合計	4,267,029,829
正味財産の部	
正味財産	2,231,516,929
(うち基金)	(731,000,000)
(うち運営強化資金)	(555,000,000)
(うち運営強化自己負担金)	(120,000,000)
(うち当期正味財産増加額)	(346,554,056)
負債及び正味財産合計	6,498,546,758

【財団法人工業所有権協力センター】

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法について
移動平均原価法による。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法について
仕掛品……売価還元原価法による。
- (3) 固定資産の減価償却について
有形固定資産について定額法により減価償却を実施している。
- (4) 引当金の計上基準について
賞与引当金……当期より、財政状態をより適正に表示するため、職員に将来支給すべき賞与見込額(含む、社会保険料)のうち当期負担分を計上している。
これによって、当期正味財産増加額は、290,060,550円減少している。
退職給与引当金……役職員の期末要支給額の100%まで繰入している。
- (5) 資金の範囲について
資金の範囲には、現金預金、未収金、未収収益、前払費用、前払金、仮払金、未払金、未払法人税等、未払消費税等、前受金、預り金を含めている。

2. 基本財産の増減額及びその残高は、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
基本財産引当定期性預金	731,000,000	0	400,000,000	331,000,000
基本財産引当有価証券	0	400,000,000	0	400,000,000
合 計(基本金)	731,000,000	400,000,000	400,000,000	731,000,000

3. 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金 預 金	155,661,017	257,827,636
未 収 金	1,356,406,726	1,517,225,964
未 収 収 益	1,861,394	3,346,463
前 払 費 用	9,386,850	7,473,112
前 払 金	21,387,470	27,502,370
仮 払 金	0	5,917
合 計	1,544,703,457	1,813,381,462
未 払 金	639,343,870	421,246,576
未 払 法 人 税 等	135,815,100	451,191,900
未 払 消 費 税 等	181,147,900	135,008,700
前 受 金	726,000	0
預 り 金	103,098,420	118,821,603
合 計	1,060,131,290	1,126,268,779
次期繰越収支差額	484,572,167	687,112,683

4. 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
建 物 附 属 設 備	1,207,503,804	449,763,744	757,740,060
什 器 ・ 備 品	171,547,811	124,898,571	46,649,240

財 産 目 録

平成17年3月31日現在

(単位：円)

区 分	金 額	摘 要
1. 流動資産		
現 金	781,821	
預 金	257,045,815	普通預金 182,045,815 定期預金 75,000,000
未 収 金	1,517,225,964	
未 収 収 益	3,346,463	
前 払 費 用	7,473,112	
前 払 金	27,502,370	
仮 払 金	5,917	
仕 掛 品	465,102,532	
小 計	2,278,483,994	
2. 固定資産		
建 物 附 属 設 備	757,740,060	取得価額 1,207,503,804 減価償却累計額 449,763,744
什 器 備 品	46,649,240	取得価額 171,547,811 減価償却累計額 124,898,571
入 居 保 証 金	888,692,914	償却なし
消 費 組 合 加 入 保 証 金	500,000	償却なし
郵 便 後 納 保 証 金	1,000,000	償却なし
電 話 加 入 権	4,350,800	償却なし
小 計	1,698,933,014	
3. 基本財産等引当資産		
基本財産引当定期性預金	331,000,000	
基本財産引当有価証券	400,000,000	
運営強化資金引当定期預金	105,000	
運営強化資金引当有価証券	674,895,000	
小 計	1,406,000,000	
4. 特定資産		
退職給与引当定期性預金	208,700,500	償却なし
退職給与引当有価証券	200,000,000	償却なし
保証金引当定期性預金	257,467,900	償却なし
減価償却引当定期性預金	376,154,600	償却なし
小 計	1,042,323,000	
5. 繰延資産		
ソ フ ト 開 発 費	30,654,306	取得価額 525,216,371 減価償却累計額 494,562,065
電 子 計 算 機 導 入 費	42,152,444	取得価額 222,259,414 減価償却累計額 180,106,970
小 計	72,806,750	
資 産 合 計	6,498,546,758	

財 産 目 録

平成17年3月31日現在

(単位:円)

区 分	金 額	摘 要
1. 流 動 負 債		
短 期 借 入 金	2,442,000,000	
未 払 金	421,246,576	
未 払 法 人 税 等	451,191,900	
未 払 消 費 税 等	135,008,700	
預 り 金	118,821,603	
賞 与 引 当 金	290,060,550	
小 計	3,858,329,329	
2. 固 定 負 債		
退 職 給 与 引 当 金	408,700,500	
小 計	408,700,500	
負 債 合 計	4,267,029,829	
正 味 財 産 合 計	2,231,516,929	

独立監査人の監査報告書

平成17年5月27日

財団法人工業所有権協力センター
理事長 黒田明雄 殿

中央青山監査法人 印

代表社員 公認会計士 森井通世 印
業務執行社員

業務執行社員 公認会計士 久保直生 印

当監査法人は、財団法人工業所有権協力センターの平成16年4月1日から平成17年3月31日までの平成16年度の下記の計算書類について監査を行った。

記

1. 一般会計の収支計算書
2. 特別会計の収支計算書
3. 収支計算書総括表（決算総括表）
4. 正味財産増減計算書
5. 貸借対照表
6. 財産目録

この計算書類の作成責任は理事者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から計算書類に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に計算書類に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての計算書類の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の計算書類が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、財団法人工業所有権協力センターの平成16年度の収支及び正味財産増減の状況並びに同事業年度末日現在の財政状態をすべて重要な点において適正に表示しているものと認める。

財団法人工業所有権協力センターと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

平成16年度事業報告書並びに収支計算書、正味財産増減計算書、
貸借対照表、財産目録について、以上のとおり相違ありません。

平成17年6月3日

財団法人工業所有権協力センター

理事長 黒田 明雄 印

平成16年度事業報告書並びに収支計算書、正味財産増減計算書、
貸借対照表、財産目録について監査した結果、いずれも適正かつ適
法であることを認めます。

平成17年6月6日

財団法人 工業所有権協力センター

監事 柴 洋 二 郎 印

平成16年度事業報告書並びに収支計算書、正味財産増減計算書、
貸借対照表、財産目録について監査した結果、いずれも適正かつ適
法であることを認めます。

平成17年6月6日

財団法人 工業所有権協力センター

監事 鈴木 孝至 印