

2011年度収支決算書

自 2011年 4月 1日

至 2012年 3月31日

一般財団法人 海外通信・放送コンサルティング協力

貸借対照表

2012年3月31日 現在

(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	31,065,105	87,585,433	△ 56,520,328
未収会費	2,000,000	0	2,000,000
未収入金	479,990,735	511,430,819	△ 31,440,084
未成作業原価	0	277,699	△ 277,699
前払費用	415,039	704,013	△ 288,974
仮払金	317,200	760,452	△ 443,252
有価証券	569,262	795,829	△ 226,567
貯蔵品	50,000	50,000	0
流動資産合計	514,407,341	601,604,245	△ 87,196,904
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	735,121,095	1,009,634,500	△ 274,513,405
現金預金	64,465,500	64,465,500	0
基本財産合計	799,586,595	1,074,100,000	△ 274,513,405
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	13,291,309	11,272,749	2,018,560
事業活動継続積立資産	79,078,292	75,021,272	4,057,020
減価償却引当資産	1,849,250	2,500,000	△ 650,750
開発資金引当資産	3,136,254	3,888,000	△ 751,746
特定資産合計	97,355,105	92,682,021	4,673,084
(3) その他固定資産			
建物付属設備	482,964	567,818	△ 84,854
車輛運搬具	624,413	916,906	△ 292,493
工具器具備品	935,899	1,183,739	△ 247,840
ソフトウェア	1,362,746	0	1,362,746
保証金・敷金	14,484,000	14,484,000	0
その他固定資産合計	17,890,022	17,152,463	737,559
固定資産合計	914,831,722	1,183,934,484	△ 269,102,762
資産合計	1,429,239,063	1,785,538,729	△ 356,299,666
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,555,183	12,729,466	△ 9,174,283
未払費用	370,919,390	381,509,134	△ 10,589,744
前受金	50,730,893	50,757,841	△ 26,948
預り金	14,410,252	29,170,628	△ 14,760,376
短期借入金	62,000,000	62,000,000	0
未払住民税	70,000	70,000	0
未払消費税等	0	1,675,100	△ 1,675,100
流動負債合計	501,685,718	537,912,169	△ 36,226,451

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,103,809	5,335,249	768,560
役員退職慰労引当金	7,187,500	(注) 5,937,500	1,250,000
固定負債合計	13,291,309	11,272,749	2,018,560
負債合計	514,977,027	549,184,918	△ 34,207,891
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
拘束補助金	134,034,000	200,000,000	△ 65,966,000
指定正味財産合計	134,034,000	200,000,000	△ 65,966,000
(うち基本資産への充当額)	(134,034,000)	(200,000,000)	(△65,966,000)
2. 一般正味財産	780,228,036	1,036,353,811	△ 256,125,775
(うち基本財産への充当額)	(665,552,595)	(874,100,000)	(△208,547,405)
(うち特定資産への充当額)	(84,063,796)	(81,409,272)	(2,654,524)
正味財産合計	914,262,036	1,236,353,811	△ 322,091,775
負債及び正味財産合計	1,429,239,063	1,785,538,729	△ 356,299,666

(注) 前年度においては、退職給付引当金に含め表示しております。

正 味 財 産 増 減 計 算 書

2011年4月1日から2012年3月31日まで

(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			
①基本財産運用益			
基本財産受取配当金	8,965,618		
②特定資産運用益			
特定資産受取配当金	976,027		
③受取会費			
受取会費	66,875,000		
④事業収益			
コンサルティング事業収益	71,205,288		
調査研究事業収益	923,426		
研修事業収益	13,141,743		
⑤受取補助金等			
JKA補助金	755,248		
⑥雑収益			
雑収益	17,219,105		
経常収益計	180,061,455		
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	6,334,090		
給料手当	47,561,143		
退職給付費用	1,473,832		
法定福利費	7,377,328		
福利厚生費	76,132		
会議費	663,623		
旅費交通費	19,210,505		
通信運搬費	1,218,041		
減価償却費	728,514		
消耗什器備品費	45,584		
消耗品費	672,341		
保守修繕費	1,045,230		
印刷製本費	1,898,108		
図書資料費	276,541		
水道光熱費	402,706		
賃借料	21,284,975		
保険料	513,646		
諸謝金	5,409,362		
租税公課	452,360		
交際費	446,735		
諸会費	1,069,610		
支払手数料	440,844		
支払保証料	2,392,801		
委託費	74,443,639		
支払利息	1,127,198		
為替差損	3,154,252		
雑費	127,564		
事業費計	199,846,704		

正 味 財 産 増 減 計 算 書

2011年4月1日から2012年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費			
役員報酬	2,714,610		
給料手当	13,761,976		
退職給付費用	544,728		
法定福利費	2,329,683		
福利厚生費	24,042		
会議費	55,752		
旅費交通費	13,912		
通信運搬費	142,618		
減価償却費	107,717		
消耗什器備品費	14,395		
消耗品費	162,127		
保守修繕費	325,773		
印刷製本費	202,828		
図書資料費	76,337		
水道光熱費	127,169		
賃借料	6,670,921		
諸謝金	896,760		
租税公課	72,352		
交際費	17,246		
諸会費	337,772		
支払手数料	42,756		
為替差損	623,026		
雑費	31,046		
管理費計	29,295,546		
経常費用計	229,142,250		
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 49,080,795		
基本財産評価損益等	51,704,117		
特定資産評価損益等	1,333,070		
投資有価証券評価損益等	26,393		
評価損益計	53,063,580		
当期経常増減額	3,982,785		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
特定資産評価損益等	446,969		
経常外収益計	446,969		
(2) 経常外費用			
固定資産除売却損	1,000		
基本財産評価損益等	260,351,522		
投資有価証券評価損益等	203,007		
経常外費用計	260,555,529		
当期経常外増減額	△ 260,108,560		
当期一般正味財産増減額	△ 256,125,775		
一般正味財産期首残高	1,036,353,811		
一般正味財産期末残高	780,228,036		
II. 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	205,804		
基本財産受取配当金	205,804		
基本財産評価損	65,966,000		
一般正味財産への振替額	△ 205,804		
当期指定正味財産増減額	△ 65,966,000		
指定正味財産期首残高	200,000,000		
指定正味財産期末残高	134,034,000		
III. 正味財産期末残高	914,262,036		

(注) 当事業年度から、「公益法人会計基準」(平成20年4月11日、平成21年10月16日改正、内閣府公益認定等委員会)を採用しており、同運用指針経過措置に基づき、正味財産増減計算書においては前事業年度の数値は記載していない。

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

当事業年度から「公益法人会計基準」（平成20年4月11日、平成21年10月16日改正内閣府公益等認定委員会）を採用している。

(1) 有価証券の評価基準および評価方法

①時価のあるもの---期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。

満期保有目的の債券は、時価の下落の長期化に鑑み、一般財団法人への移行を機に、その直前年度である当年度より保有目的区分を「満期保有目的の債券以外の有価証券」へ変更し、期末日の市場価格等に基づく時価法へ変更した。

②時価のないもの---移動平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

①建物付属設備、車輛運搬具、工具器具備品---定率法によっている

なお、平成19年3月31日以前に取得した資産については、償却限度額に償却が達した翌年から5年間で均等償却をしている。

②無形固定資産---定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

①退職給付引当金-----従業員の退職金の支給に備えるため、当該事業年度末における期末要支給額に相当する金額を計上している。

②役員退職慰労引当金---役員退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく当該事業年度末における期末要支給額に相当する金額を計上している。

(4) 収益費用の計上基準

長期コンサルティング収入（契約期間1年超）の収益及び費用の計上基準については、コンサルティング業務の進行に応じて計上している。

(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る。

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資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				
投資有価証券	1,009,634,500	100,000	274,613,405	735,121,095
現金預金	64,465,500	0	0	64,465,500
小 計	1,074,100,000	100,000	274,613,405	799,586,595
特定資産				
退職給付引当資産	11,272,749	2,838,245	819,685	13,291,309
事業活動継続積立資産	75,021,272	4,057,020	0	79,078,292
減価償却引当資産	2,500,000	0	650,750	1,849,250
開発資金引当資産	3,888,000	0	751,746	3,136,254
小 計	92,682,021	6,895,265	2,222,181	97,355,105
合 計	1,166,782,021	6,995,265	276,835,586	896,941,700

4. 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)	(うち負債に対する額)
基本財産				
投資有価証券	735,121,095	(134,034,000)	(601,087,095)	(0)
現金預金	64,465,500	(0)	(64,465,500)	(0)
小 計	799,586,595	(134,034,000)	(665,552,595)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	13,291,309	(0)	(13,291,309)	(13,291,309)
事業活動継続積立資産	79,078,292	(0)	(79,078,292)	(0)
減価償却引当資産	1,849,250	(0)	(1,849,250)	(0)
開発資金引当資産	3,136,254	(0)	(3,136,254)	(0)
小 計	97,355,105	(0)	(97,355,105)	(13,291,309)
合 計	896,941,700	(134,034,000)	(762,907,700)	(13,291,309)

5. 担保に供している資産

国債額面50,000,000円と定期預金18,000,000円は、三菱東京UFJ銀行五反田支店からの借入金62,000,000円のための担保に供している。

国債額面10,000,000円と定期預金39,852,000円は、バンク・オブ・デューの前受金返還保証書発行のため、同行に担保に供している。

6. 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	固定資産圧縮額 累 計 額	当期末残高
建物付属設備	5,340,249	4,857,285	0	482,964
車両運搬具	7,005,089	6,380,676	0	624,413
工具器具備品	13,968,292	12,837,893	194,500	935,899
ソフトウェア	1,574,790	212,044	0	1,362,746
合 計	27,888,420	24,287,898	194,500	3,406,022

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
該当なし

8. 保証債務等の偶発債務

該当なし

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、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
運営強化資金	(財) J K A	200,000,000	0	65,966,000	134,034,000	指定正味財産
J K A補助金	(財) J K A	0	755,248	755,248	0	
合 計		200,000,000	755,248	66,721,248	134,034,000	

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取配当金	205,804
合 計	205,804

13. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な後発事象

該当なし

財 産 目 録

2012年3月31日現在

(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)	現金	ベトナム事務所	運転資金として	27,126	
	預金	普通預金	三菱東京UFJ銀行・五反田支店	運転資金として	8,985,892
			"	"	562
			"	"	6,844,611
			" (外貨)	"	3,710
			三菱東京UFJ銀行・ハノイ支店	"	963,778
			みずほ銀行本店	"	2,580,756
			"	"	24
			みずほ銀行・五反田支店	"	849,388
			西日本シティ銀行	"	509,258
			定期預金	三菱東京UFJ銀行・五反田支店	運転資金として
	"	"	"	4,300,000	
	未収会費	賛助会員	運転資金として	2,000,000	
未収入金	取引先等	事業活動の対価等として	479,990,735		
前払費用	三菱東京UFJ銀行・五反田支店	事業活動の一環として	415,039		
仮払金	職員等	事業活動の一環として	317,200		
有価証券	野村証券本店等	運転資金として	569,262		
貯蔵品	東京都品川区西五反田7-2-9	事業活動の一環として	50,000		
流動資産合計				514,407,341	
(固定資産)					
基本財産	投資有価証券	野村証券法人営業部他	運用益を公益目的に使用	735,121,095	
	現金預金	普通預金	運用益を公益目的に使用	50,000,000	
		三菱東京UFJ銀行・五反田支店 定期預金	運用益を公益目的に使用	14,465,500	
基本財産計		西日本シティ銀行他2行		799,586,595	
特定資産	退職給付引当資産	投資有価証券	退職給付の積立資産として管理	2,329,315	
		三菱東京UFJ銀行・五反田支店	されている投資有価証券		
		普通預金	退職給付の積立資産として管理	3,361,994	
		三菱東京UFJ銀行・五反田支店	されている普通預金		
	定期預金	退職給付の積立資産として管理	7,600,000		
	三菱東京UFJ銀行・五反田支店	されている定期預金			

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
その他固定資産	事業活動継続積立資産	投資有価証券 野村証券法人営業部他	事業活動継続の積立資産として 管理されている投資有価証券	63,632,120
		普通預金 三菱東京UFJ銀行・五反田支店	事業活動継続の積立資産として 管理されている普通預金	911,672
		定期預金 三菱東京UFJ銀行・五反田支店	事業活動継続の積立資産として 管理されている定期預金	14,534,500
	減価償却引当資産	投資有価証券 野村証券法人営業部	固定資産取得等のため積立資産 として管理されている有価証券	1,849,250
	開発資金引当資産	投資有価証券 野村証券法人営業部	事業開発の積立資産として管理 されている投資有価証券	2,136,254
		定期預金 三菱東京UFJ銀行・五反田支店	事業開発の積立資産として管理 されている定期預金	1,000,000
	特定資産計			97,355,105
	建物付属設備	東京都品川区西五反田7-2-9	事業運営のため取得した資産	482,964
	車両運搬具	ベトナム事務所	事業運営のため取得した資産	624,413
	工具器具備品	東京都品川区西五反田7-2-9 他	事業運営のため取得した資産	935,899
ソフトウェア	東京都品川区西五反田7-2-9	事業運営のため取得した資産	1,362,746	
保証金・敷金	東京都品川区西五反田7-2-9	事務室賃借のため支払った 保証金・敷金	14,484,000	
	その他固定資産計		17,890,022	
固定資産合計				914,831,722
資産合計				1,429,239,063

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	未払金	取引先に対する未払額	研修事業等の諸経費の未払分	3,555,183
	未払費用	業務委託費等の未払額	コンサル業務委託費の未払分等	370,919,390
	前受金	コンサルティング事業の前受金	コンサルティング事業の前受金	50,730,893
	預り金	コンサルティング事業の預り金等	コンサルティング事業の預り金	14,410,252
	短期借入金	三菱東京UFJ銀行・五反田支店	コンサルティング事業遂行資金	62,000,000
	未払住民税	住民税の未払分	住民税の未払分	70,000
流動負債計				501,685,718
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払に備えたもの	6,103,809
	役員退職慰労引当金	役員に対するもの	役員に対する退職金の支払に備えたもの	7,187,500
固定負債計				13,291,309
負債合計				514,977,027
正味財産				914,262,036

収 支 計 算 書

2011年4月1日から2012年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	差異	備考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
①基本財産運用益				
基本財産受取配当金	18,000,000	8,965,618	9,034,382	
②特定資産運用益				
特定資産受取配当金	400,000	976,027	△ 576,027	
③受取会費				
受取会費	69,475,000	66,875,000	2,600,000	
④事業収益				
コンサルティング事業収益	129,428,000	71,205,288	58,222,712	
調査研究事業収益	1,000,000	923,426	76,574	
研修事業収益	18,000,000	13,141,743	4,858,257	
⑤受取補助金等				
J K A 補助金	1,150,000	755,248	394,752	
⑥雑収益				
雑収益	100,000	17,219,105	△ 17,119,105	
経常収益計	237,553,000	180,061,455	57,491,545	
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	4,615,000	6,334,090	△ 1,719,090	
給料手当	40,541,000	47,561,143	△ 7,020,143	
退職給付費用	913,000	1,473,832	△ 560,832	
法定福利費	6,307,000	7,377,328	△ 1,070,328	
福利厚生費	0	76,132	△ 76,132	
会議費	393,000	663,623	△ 270,623	
旅費交通費	52,955,000	19,210,505	33,744,495	
通信運搬費	569,000	1,218,041	△ 649,041	
減価償却費	480,000	728,514	△ 248,514	
消耗什器備品費	0	45,584	△ 45,584	
消耗品費	271,000	672,341	△ 401,341	
保守修繕費	1,227,000	1,045,230	181,770	
印刷製本費	827,000	1,898,108	△ 1,071,108	
図書資料費	214,000	276,541	△ 62,541	
水道光熱費	449,000	402,706	46,294	
賃借料	21,128,000	21,284,975	△ 156,975	
保険料	0	513,646	△ 513,646	
諸謝金	2,768,000	5,409,362	△ 2,641,362	
租税公課	363,000	452,360	△ 89,360	
交際費	112,000	446,735	△ 334,735	
諸会費	994,000	1,069,610	△ 75,610	
支払手数料	1,039,000	440,844	598,156	
支払保証料	4,498,000	2,392,801	2,105,199	
委託費	71,193,000	74,443,639	△ 3,250,639	
支払利息	1,437,000	1,127,198	309,802	
為替差損	0	3,154,252	△ 3,154,252	
雑費	67,000	127,564	△ 60,564	
事業費計	213,360,000	199,846,704	13,513,296	

(単位：円)

科目	予算額	決算額	差異	備考
管理費				
役員報酬	4,093,000	2,714,610	1,378,390	
給料手当	12,802,000	13,761,976	△ 959,976	
退職給付費用	843,000	544,728	298,272	
法定福利費	1,992,000	2,329,683	△ 337,683	
福利厚生費	0	24,042	△ 24,042	
会議費	124,000	55,752	68,248	
旅費交通費	21,000	13,912	7,088	
通信運搬費	180,000	142,618	37,382	
減価償却費	88,000	107,717	△ 19,717	
消耗什器備品費	0	14,395	△ 14,395	
消耗品費	86,000	162,127	△ 76,127	
保守修繕費	387,000	325,773	61,227	
印刷製本費	261,000	202,828	58,172	
図書資料費	67,000	76,337	△ 9,337	
水道光熱費	142,000	127,169	14,831	
賃借料	6,672,000	6,670,921	1,079	
諸謝金	874,000	896,760	△ 22,760	
租税公課	115,000	72,352	42,648	
交際費	35,000	17,246	17,754	
諸会費	314,000	337,772	△ 23,772	
支払手数料	120,000	42,756	77,244	
為替差損	0	623,026	△ 623,026	
雑費	21,000	31,046	△ 10,046	
管理費計	29,237,000	29,295,546	△ 58,546	
経常費用計	242,597,000	229,142,250	13,454,750	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,044,000	△ 49,080,795	44,036,795	
基本財産評価損益等	0	51,704,117	△ 51,704,117	
特定資産評価損益等	0	1,333,070	△ 1,333,070	
投資有価証券評価損益等	0	26,393	△ 26,393	
評価損益計	0	53,063,580	△ 53,063,580	
当期経常増減額	△ 5,044,000	3,982,785	△ 9,026,785	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
特定資産評価損益等	0	446,969	△ 446,969	
経常外収益計	0	446,969	△ 446,969	
(2) 経常外費用				
固定資産売却損	0	1,000	△ 1,000	
基本財産評価損益等	0	260,351,522	△ 260,351,522	
投資有価証券評価損益等	0	203,007	△ 203,007	
経常外費用計	0	260,555,529	△ 260,555,529	
当期経常外増減額	0	△ 260,108,560	260,108,560	
当期一般正味財産増減額	△ 5,044,000	△ 256,125,775	251,081,775	
一般正味財産期首残高	1,063,640,000	1,036,353,811	27,286,189	
一般正味財産期末残高	1,058,596,000	780,228,036	278,367,964	
II. 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	18,000,000	205,804	17,794,196	
基本財産受取配当金	18,000,000	205,804	17,794,196	
基本財産評価損	0	65,966,000	△ 65,966,000	
一般正味財産への振替額	△ 18,000,000	△ 205,804	△ 17,794,196	
当期指定正味財産増減額	0	△ 65,966,000	65,966,000	
指定正味財産期首残高	200,000,000	200,000,000	0	
指定正味財産期末残高	200,000,000	134,034,000	65,966,000	
III. 正味財産期末残高	1,258,596,000	914,262,036	344,333,964	