

2010年度収支決算書

自 2010年 4月 1日
至 2011年 3月31日

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

2011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	87,585,433	99,022,311	△ 11,436,878
未収入金	511,430,819	466,252,813	45,178,006
有価証券	795,829	745,776	50,053
貯蔵品	50,000	0	50,000
未成作業原価	277,699	12,092,999	△ 11,815,300
前渡金	0	1,301,903	△ 1,301,903
前払費用	704,013	2,130,080	△ 1,426,067
仮払金	760,452	337,367	423,085
流動資産合計	601,604,245	581,883,249	19,720,996
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	14,465,500	14,465,500	0
普通預金	50,000,000	0	50,000,000
有価証券	1,009,634,500	1,059,634,500	△ 50,000,000
基本財産合計	1,074,100,000	1,074,100,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	11,272,749	15,238,373	△ 3,965,624
事業活動継続積立資産	75,021,272	74,054,800	966,472
減価償却引当資産	2,500,000	2,500,000	0
開発資金引当資産	3,888,000	3,888,000	0
特定資産合計	92,682,021	95,681,173	△ 2,999,152
(3) その他固定資産			
建物付属設備	567,818	668,053	△ 100,235
車輛運搬具	916,906	1,346,411	△ 429,505
工具器具備品	1,183,739	1,398,310	△ 214,571
保証金・敷金	14,484,000	14,840,824	△ 356,824
その他固定資産合計	17,152,463	18,253,598	△ 1,101,135
固定資産合計	1,183,934,484	1,188,034,771	△ 4,100,287
資産合計	1,785,538,729	1,769,918,020	15,620,709
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	12,729,466	24,525,185	△ 11,795,719
未払費用	381,509,134	340,166,163	41,342,971
前受金	50,757,841	46,753,403	4,004,438
預り金	29,170,628	906,256	28,264,372
短期借入金	62,000,000	74,000,000	△ 12,000,000
未払住民税	70,000	70,000	0
未払消費税	1,675,100	780,200	894,900
流動負債合計	537,912,169	487,201,207	50,710,962

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 固定負債			
退職給付引当金	11,272,749	15,238,373	△ 3,965,624
固定負債合計	11,272,749	15,238,373	△ 3,965,624
負債合計	549,184,918	502,439,580	46,745,338
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
拘束補助金	200,000,000	200,000,000	0
指定正味財産合計	200,000,000	200,000,000	0
(うち基本資産への充当額)	(200,000,000)	(200,000,000)	(0)
2. 一般正味財産	1,036,353,811	1,067,478,440	△ 31,124,629
(うち基本財産への充当額)	(874,100,000)	(874,100,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(92,682,021)	(95,681,173)	(2,999,152)
正味財産合計	1,236,353,811	1,267,478,440	△ 31,124,629
負債及び正味財産合計	1,785,538,729	1,769,918,020	15,620,709

正味財産増減計算書

2010年4月1日から2011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			
基本財産利息収入	12,663,296	20,662,292	△ 7,998,996
② 特定資産運用益			
事業活動継続積立資産利息収入	966,472	490,607	475,865
③ 会費収入			
賛助会員会費	69,475,000	79,545,000	△ 10,070,000
④ 事業収益			
コンサルティング事業収入	240,649,635	420,707,561	△ 180,057,926
調査研究収入	933,334	6,535,960	△ 5,602,626
⑤ 補助金収入			
JKA補助金収入	732,611	851,525	△ 118,914
⑥ 研修収入			
研修等収入	39,844,310	26,239,241	13,605,069
⑦ その他収入			
受取利息収入	27,136	325,921	△ 298,785
雑収入	1,000,000	165,597	834,403
経常収益計	366,291,794	555,523,704	△ 189,231,910
(2) 経常費用			
① 事業費			
コンサルティング事業費	245,721,024	396,990,759	△ 151,269,735
国際協力活動事業費	33,058,126	20,155,339	12,902,787
調査研究事業費	4,933,462	6,900,367	△ 1,966,905
共通経費	73,959,918	90,216,961	△ 16,257,043
事業費計	357,672,530	514,263,426	△ 156,590,896
② 管理費			
役員報酬他	27,709,145	30,884,659	△ 3,175,514
その他費用	12,034,748	13,614,829	△ 1,580,081
管理費計	39,743,893	44,499,488	△ 4,755,595
経常費用計	397,416,423	558,762,914	△ 161,346,491
当期経常増減額	△ 31,124,629	△ 3,239,210	△ 27,885,419

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
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	△ 31,124,629	△ 3,239,210	△ 27,885,419
一般正味財産期首残高	1,067,478,440	1,070,717,650	△ 3,239,210
一般正味財産期末残高	1,036,353,811	1,067,478,440	△ 31,124,629
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益			
運営資金利息	549,592	3,457,864	△ 2,908,272
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 549,592	△ 3,457,864	2,908,272
当期指定正味財産増減額	0	0	0
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	200,000,000	0
III 正味財産期末残高	1,236,353,811	1,267,478,440	△ 31,124,629

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準および評価方法

- ① 満期保有目的の債券---償却原価法（定額法）によっている。
- ② 満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券
 - 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。
 - 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

建物付属設備、車輛運搬具、工具器具備品---一定率法

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。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金---当期末退職手当の要支給額に相当する額を計上している。

(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。

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額及びその残高は、次のとおりである。

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				
普通預金	0	50,000,000	0	50,000,000
定期預金	14,465,500	0	0	14,465,500
有価証券	1,059,634,500	0	50,000,000	1,009,634,500
小 計	1,074,100,000	50,000,000	0	1,074,100,000
特定資産				
退職給付引当資産	15,238,373	0	3,965,624	11,272,749
事業活動継続積立資産	74,054,800	966,472	0	75,021,272
減価償却引当資産	2,500,000	0	0	2,500,000
開発資金引当資産	3,888,000	0	0	3,888,000
小 計	95,681,173	966,472	3,965,624	92,682,021
合 計	1,169,781,173	50,966,472	3,965,624	1,166,782,021

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。

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				
普通預金	50,000,000	(0)	(50,000,000)	(0)
定期預金	14,465,500	(0)	(14,465,500)	(0)
有価証券	1,009,634,500	(200,000,000)	809,634,500	(0)
小 計	1,074,100,000	(200,000,000)	874,100,000	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	11,272,749	(0)	(11,272,749)	(11,272,749)
事業活動継続積立資産	75,021,272	(0)	(75,021,272)	(0)
減価償却引当資産	2,500,000	(0)	(2,500,000)	(0)
開発資金引当資産	3,888,000	(0)	(3,888,000)	(0)
小 計	92,682,021	(0)	(92,682,021)	(0)
合 計	1,166,782,021	(200,000,000)	781,417,979	(0)

4. 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、バングラデシュの前受金返還保証書発行のための担保に供している。

5. 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。

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
建物附属設備	5,340,249	4,772,431	0	567,818
車両運搬具	7,005,089	6,088,183	0	916,906
工具器具備品	13,968,292	12,591,053	193,500	1,183,739
合 計	26,313,630	23,451,667	193,500	2,668,463

6. 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

7. 保証債務等の偶発債務

該当なし

8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
利付国債 #227	9,979,000	10,542,190	563,190
利付国債 #41	49,596,100	52,034,150	2,438,050
ムラヨロロツパファイナンスNV債	50,000,000	35,040,000	△ 14,960,000
北欧投資銀行債	100,000,000	79,650,000	△ 20,350,000
BNP パリ バ 債	50,000,000	37,220,000	△ 12,780,000
ノルウェー輸出金融公社債	200,000,000	112,600,000	△ 87,400,000
ムラヨロロツパファイナンスNV債	50,000,000	34,365,000	△ 15,635,000
スウェーデン地方金融公社債	100,000,000	67,230,000	△ 32,770,000
国際復興開発銀行債	50,000,000	35,760,000	△ 14,240,000
オーストラリア・コモンウェルス銀行債	100,000,000	71,940,000	△ 28,060,000
ドイツ農林金融公庫債	100,000,000	72,680,000	△ 27,320,000
ムラヨロロツパファイナンスNV債	50,000,000	34,705,000	△ 15,295,000
国際復興開発銀行債	98,900,000	59,580,000	△ 39,320,000
三菱EFJレバレッジド・インフラストラクチャー債	20,000,000	14,872,200	△ 5,127,800
スウェーデン輸出信用銀行債	50,000,000	33,615,000	△ 16,385,000
合 計	1,078,475,100	751,833,540	△ 326,641,560

9. 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。

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	0	200,000,000	指定正味財産
J K A 補助金収入	(財) J K A	0	732,611	732,611	0	
合 計		200,000,000	732,611	732,611	200,000,000	

10. 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。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
運営資金利息収入	549,592
合 計	549,592

11. 関連当事者との取引の内容

該当なし

科 目	金 額	額
(2) 特定資産		
退職給付引当資産		
普通預金 三菱東京UFJ銀行・五反田支店	523,749	
定期預金 三菱東京UFJ銀行・五反田支店	7,600,000	
有価証券 ムラヨ-ロッパファイナンスNV債1点	3,149,000	
退職給付引当資産合計	11,272,749	
事業活動継続積立資産		
普通預金 三菱東京UFJ銀行・五反田支店	911,672	
定期預金 三菱東京UFJ銀行・五反田支店	14,534,500	
有価証券 利付国債 2点	59,575,100	
事業活動継続積立資産合計	75,021,272	
減価償却引当資産		
有価証券 ムラヨ-ロッパファイナンスNV債1点	2,500,000	
開発資金引当資産		
定期預金 三菱東京UFJ銀行・五反田支店	1,000,000	
有価証券 ムラヨ-ロッパファイナンスNV債1点	2,888,000	
開発資金引当資産合計	3,888,000	
特定資産合計	92,682,021	
(3) その他固定資産		
建物付属設備 簡易間仕切等 6点	567,818	
車両運搬具 乗用車 1台	916,906	
工具器具備品 移動棚等 21点	1,183,739	
保証金・敷金 事務所等敷金	14,484,000	
その他固定資産合計	17,152,463	
固定資産合計	1,183,934,484	
資産合計		1,785,538,729

科 目	金	額
Ⅱ. 負債の部		
1. 流動負債		
未払金 研修費等	12,729,466	
未払費用 業務委託費等	381,509,134	
前受金 コンサル事業契約金	50,757,841	
預り金 コンソシアム事業預り金他	28,706,248	
預り金 源泉所得税等	464,380	
(預り金合計)	29,170,628	
短期借入金 三菱東京UFJ銀行・五反田支店	62,000,000	
未払住民税 2010年度都民税	70,000	
未払消費税 2010年度消費税	1,675,100	
流動負債合計		537,912,169
2. 固定負債		
退職給付引当金	11,272,749	
固定負債合計		11,272,749
負債合計		549,184,918
正味財産		1,236,353,811

収 支 計 算 書

2010年4月1日から2011年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額 (7)	決 算 額 (1)	差 異 (7) - (1)	備 考
I. 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 基本財産利息収入				
基本財産利息収入	18,000,000	12,663,296	5,336,704	
事業活動継続積立資産利息収入	400,000	966,472	△ 566,472	
② 会費収入				
賛助会員会費収入	78,545,000	69,475,000	9,070,000	
③ 事業収入				
コンサルティング事業収入	271,538,000	240,649,635	30,888,365	
調査受託収入	1,020,000	933,334	86,666	
研修受託収入	40,700,000	39,844,310	855,690	
④ 補助金収入				
JKA補助金収入	1,669,000	732,611	936,389	
⑤ 雑収入				
受取利息収入	0	27,136	△ 27,136	
雑収入	100,000	1,000,000	△ 900,000	
事業活動収入計	411,972,000	366,291,794	45,680,206	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出				
コンサルティング事業費	212,343,000	245,157,481	△ 32,814,481	
コンサルタント費支出	3,672,000	20,164,325	△ 16,492,325	
旅費交通費支出	19,955,000	15,471,220	4,483,780	
業務委託費支出	179,335,000	180,634,253	△ 1,299,253	
現地行動費支出	9,128,000	9,481,858	△ 353,858	
支払手数料等支出	253,000	6,168,360	△ 5,915,360	
為替差損	0	13,237,465	△ 13,237,465	
国際協力事業費	64,610,000	33,058,126	31,551,874	
調査事業費支出	34,060,000	0	34,060,000	
通信関係者研修費支出	30,550,000	33,058,126	△ 2,508,126	
調査研究事業費	4,339,000	4,933,462	△ 594,462	
JKA調査団派遣費支出	4,339,000	4,933,462	△ 594,462	

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
事業費共通経費	82,704,000	77,254,016	5,449,984	
役員報酬支出	16,012,000	16,739,194	△ 727,194	
給与手当支出	28,192,000	25,426,367	2,765,633	
借役費支出	6,500,000	0	6,500,000	
退職金	0	0	0	
福利厚生費支出	5,920,000	5,289,373	630,627	
消耗品費支出	500,000	241,742	258,258	
保守修繕費支出	1,090,000	1,284,433	△ 194,433	
印刷製本費支出	1,100,000	816,540	283,460	
賃借料支出	22,240,000	23,162,353	△ 922,353	
為替差損出	0	3,106,748	△ 3,106,748	
雑支	1,150,000	1,187,266	△ 37,266	
事業費支出計	363,996,000	360,403,085	3,592,915	
② 管 理 費 支 出				
役員報酬支出	14,197,000	14,844,186	△ 647,186	
給与手当支出	11,516,000	10,385,416	1,130,584	
退職金	0	0	0	
福利厚生費支出	3,480,000	3,151,072	328,928	
旅費交通費支出	140,000	96,460	43,540	
会議費支出	370,000	571,479	△ 201,479	
通信運搬費支出	150,000	124,736	25,264	
消耗品費支出	130,000	59,499	70,501	
保守修繕費支出	270,000	269,051	949	
印刷製本費支出	270,000	181,363	88,637	
水道光熱費支出	130,000	98,502	31,498	
賃借料支出	5,560,000	4,633,751	926,249	
教育訓練費支出	70,000	0	70,000	
交際費支出	60,000	124,540	△ 64,540	
図書資料費支出	270,000	264,122	5,878	
諸謝金支出	3,520,000	3,579,000	△ 59,000	
租税公課支出	60,000	84,500	△ 24,500	
会費組合費支出	1,770,000	1,510,484	259,516	
支払手数料他支出	500,000	173,590	326,410	
雑支	270,000	82,900	187,100	
管理費支出計	42,733,000	40,234,651	2,498,349	
事業活動支出計	406,729,000	400,637,736	6,091,264	
事業活動収支差額	5,243,000	△ 34,345,942	39,588,942	

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
Ⅱ. 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
① 退職給付引当資産取崩収入	0	3,965,624	△ 3,965,624	
② 保証金・敷金取崩収入	0	356,824	△ 356,824	
投資活動収入計	0	4,322,448	△ 4,322,448	
2. 投資活動支出				
① 事業活動継続積立資産取得支出	0	966,472	△ 966,472	
投資活動支出計	0	966,472	△ 966,472	
投資活動収支差額	0	3,355,976	△ 3,355,976	
Ⅲ. 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
① 短期借入金収入	0	5,000,000	△ 5,000,000	
財務活動収入計	0	5,000,000	△ 5,000,000	
2. 財務活動支出				
① 短期借入金返済支出	60,000,000	17,000,000	43,000,000	
財務活動支出計	60,000,000	17,000,000	43,000,000	
財務活動収支差額	△ 60,000,000	△ 12,000,000	△ 48,000,000	
当期収支差額	△ 54,757,000	△ 42,989,966	△ 11,767,034	
前期繰越収支差額	234,738,000	168,682,042	66,055,958	
次期繰越収支差額	179,981,000	125,692,076	54,288,924	

(注) 1. 資金の範囲

資金の範囲は流動資産の全部及び短期借入金以外の流動負債である。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前 期 末 残 高	当 期 末 残 高
現 金 預 金	99,022,311	87,585,433
未 収 入 金	466,252,813	511,430,819
有 価 証 券	745,776	795,829
貯 蔵 品	0	50,000
未 成 作 業 原 価	12,092,999	277,699
前 渡 金	1,301,903	0
前 払 費 用	2,130,080	704,013
仮 払 金	337,367	760,452
合 計	581,883,249	601,604,245
未 払 金	24,525,185	12,729,466
未 払 費 用	340,166,163	381,509,134
前 受 金	46,753,403	50,757,841
預 り 金	906,256	29,170,628
未 払 住 民 税	70,000	70,000
未 払 消 費 税	780,200	1,675,100
合 計	413,201,207	475,912,169
次 期 繰 越 収 支 差 額	168,682,042	125,692,076

3. (財) JKA補助金対象事業支出内訳は下記のとおりである。

	支出総額	(うち補助対象分)
西部アフリカ4カ国ICT調査	602,600	(559,650円)
ボリビア公共放送局近代化計画調査	2,293,461	(1,039,865円)
(計)	¥2,896,061	(1,599,515円)