

平成 26 年度

決 算 報 告 書

貸借対照表

貸借対照表内訳表

正味財産増減計算書

正味財産増減計算書内訳表

財務諸表に対する注記

附属明細書

一般財団法人貿易研修センター

貸借対照表

平成27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	375,502,250	433,515,316	△ 58,013,066
未収金	93,561,590	2,934,138	90,627,452
前払費用	7,363,855	5,714,632	1,649,223
有価証券	96,000,000	0	96,000,000
棚卸資産	327,936	327,936	0
立替金	0	100,000	△ 100,000
仮払金	54,262	98,647	△ 44,385
流動資産合計	572,809,893	442,690,669	130,119,224
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	3,652,480,100	4,375,153,500	△ 722,673,400
普通預金	890,392,000	56,015,000	834,377,000
基本財産合計	4,542,872,100	4,431,168,500	111,703,600
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	80,798,500	74,359,000	6,439,500
役員退職慰労引当資産	27,783,100	60,021,300	△ 32,238,200
海外医療人材育成資金	4,584,760	9,973,789	△ 5,389,029
事業強化資金	445,736,000	476,681,000	△ 30,945,000
特定事業引当資産	19,844,668	27,364,847	△ 7,520,179
国際研修交流特別資金	638,654,900	640,140,900	△ 1,486,000
特定資産合計	1,217,401,928	1,288,540,836	△ 71,138,908
(3) その他固定資産			
建物附属設備	12,219,638	13,567,966	△ 1,348,328
什器備品	5,538,388	6,861,088	△ 1,322,700
リース資産	2,682,317	3,430,870	△ 748,553
ソフトウェア	314,650	446,545	△ 131,895
投資有価証券	111,405,000	0	111,405,000
電話加入権	299,936	299,936	0
敷金	34,521,060	34,521,060	0
保証金	3,150,610	3,150,610	0
その他固定資産合計	170,131,599	62,278,075	107,853,524
固定資産合計	5,930,405,627	5,781,987,411	148,418,216
資産合計	6,503,215,520	6,224,678,080	278,537,440
II 負債の部			
1. 流動負債			
リース債務	744,038	735,107	8,931
未払金	60,003,029	61,956,999	△ 1,953,970
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	3,519,621	1,939,481	1,580,140
前受金	15,654,392	7,000,000	8,654,392
預り金	6,799,216	5,210,051	1,589,165
賞与引当金	10,072,000	16,269,848	△ 6,197,848
流動負債合計	96,862,296	93,181,486	3,680,810
2. 固定負債			
リース債務	1,963,723	2,707,699	△ 743,976
退職給付引当金	80,798,500	74,359,000	6,439,500
役員退職慰労引当金	27,783,100	60,021,300	△ 32,238,200
固定負債合計	110,545,323	137,087,999	△ 26,542,676
負債合計	207,407,619	230,269,485	△ 22,861,866
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
欧州委員会補助金	19,844,668	27,364,847	△ 7,520,179
交付金	638,654,900	640,140,900	△ 1,486,000
寄付金	2,346,639,760	2,214,706,289	131,933,471
指定正味財産合計	3,005,139,328	2,882,212,036	122,927,292
(うち基本財産への充当額)	(2,342,055,000)	(2,204,732,500)	(137,322,500)
(うち特定資産への充当額)	(663,084,328)	(677,479,536)	(△14,395,208)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	3,290,668,573	3,112,196,559	178,472,014
(うち特定資産への充当額)	(2,200,817,100)	(2,226,436,000)	(△25,618,900)
(うち特定資産への充当額)	(445,736,000)	(476,681,000)	(△30,945,000)
正味財産合計	6,295,807,901	5,994,408,595	301,399,306
負債及び正味財産合計	6,503,215,520	6,224,678,080	278,537,440

貸借対照表内訳表

平成27年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	227,282,431	27,328,349	120,891,470		375,502,250
未収金	90,897,570		2,664,020		93,561,590
前払費用	5,188,952		2,174,903		7,363,855
有価証券			96,000,000		96,000,000
棚卸資産	327,936				327,936
仮払金	54,262				54,262
法人会計	2,926,941	39,094		△ 2,966,035	0
実施事業会計			4,889,430	△ 4,889,430	0
流動資産合計	326,678,092	27,367,443	226,619,823	△ 7,855,465	572,809,893
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券			3,652,480,100		3,652,480,100
普通預金			890,392,000		890,392,000
基本財産合計	0	0	4,542,872,100	0	4,542,872,100
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	59,444,800		21,353,700		80,798,500
役員退職慰労引当資産			27,783,100		27,783,100
海外医療人材育成資金		4,584,760			4,584,760
事業強化資金	90,000,000		355,736,000		445,736,000
特定事業引当資産	19,844,668				19,844,668
国際研修交流特別資金			638,654,900		638,654,900
特定資産合計	169,289,468	4,584,760	1,043,527,700	0	1,217,401,928
(3) その他固定資産					
建物附属設備	10,773,964		1,445,674		12,219,638
什器備品	4,694,869		843,519		5,538,388
リース資産	2,682,317				2,682,317
ソフトウェア	314,650				314,650
投資有価証券			111,405,000		111,405,000
電話加入権			299,936		299,936
敷金	12,772,020		21,749,040		34,521,060
保証金	3,150,610				3,150,610
その他固定資産合計	34,388,430	0	135,743,169	0	170,131,599
固定資産合計	203,677,898	4,584,760	5,722,142,969	0	5,930,405,627
資産合計	530,355,990	31,952,203	5,948,762,792	△ 7,855,465	6,503,215,520
II 負債の部					
1. 流動負債					
リース債務	744,038				744,038
未払金	31,975,563	27,328,349	699,117		60,003,029
未払法人税等			70,000		70,000
未払消費税等	3,060,181	39,094	420,346		3,519,621
前受金	15,654,392				15,654,392
預り金	5,726,949		1,072,267		6,799,216
賞与引当金	5,206,000		4,866,000		10,072,000
法人会計	4,889,430			△ 4,889,430	0
実施事業会計			2,926,941	△ 2,926,941	0
その他会計			39,094	△ 39,094	0
流動負債合計	67,256,553	27,367,443	10,093,765	△ 7,855,465	96,862,296
2. 固定負債					
リース債務	1,963,723				1,963,723
退職給付引当金	59,444,800		21,353,700		80,798,500
役員退職慰労引当金			27,783,100		27,783,100
固定負債合計	61,408,523	0	49,136,800	0	110,545,323
負債合計	128,665,076	27,367,443	59,230,565	△ 7,855,465	207,407,619
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
欧州委員会補助金	19,844,668				19,844,668
交付金			638,654,900		638,654,900
寄付金		4,584,760	2,342,055,000		2,346,639,760
指定正味財産合計	19,844,668	4,584,760	2,980,709,900	0	3,005,139,328
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(2,342,055,000)	(0)	(2,342,055,000)
(うち特定資産への充当額)	(19,844,668)	(4,584,760)	(638,654,900)	(0)	(663,084,328)
2. 一般正味財産	381,846,246	0	2,908,822,327	0	3,290,668,573
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(2,200,817,100)	(0)	(2,200,817,100)
(うち特定資産への充当額)	(90,000,000)	(0)	(355,736,000)	(0)	(445,736,000)
正味財産合計	401,690,914	4,584,760	5,889,532,227	0	6,295,807,901
負債及び正味財産合計	530,355,990	31,952,203	5,948,762,792	△ 7,855,465	6,503,215,520

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	203,303,442	207,510,499	△ 4,207,057
特定資産運用益			
特定資産受取利息	30,809,184	48,816,354	△ 18,007,170
事業収益			
セミナー・講演会等会費	359,000	668,000	△ 309,000
ケース販売収益	22,003,220	20,676,962	1,326,258
受託事業収益	16,089,456	5,629,800	10,459,656
受取補助金等			
受取国庫補助金	132,000,000	109,527,000	22,473,000
受取欧州委員会補助金	380,347,097	265,465,545	114,881,552
受取民間補助金	1,460,020	1,418,100	41,920
受取負担金			
受取負担金	30,758,793	39,666,124	△ 8,907,331
受取交付金			
受取交付金	40,000,000	50,050,741	△ 10,050,741
受取寄付金			
受取寄付金	27,389,029	25,469,067	1,919,962
雑収益			
受取利息	234,691	324,318	△ 89,627
為替差益	11,171,154	13,756,642	△ 2,585,488
雑収益	81,947	955,971	△ 874,024
経常収益計	896,007,033	789,935,123	106,071,910
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	228,018,353	190,631,513	37,386,840
臨時雇賃金	5,291,441	8,588,929	△ 3,297,488
賞与引当金繰入額	5,206,000	12,299,769	△ 7,093,769
退職給付費用	4,998,900	4,802,600	196,300
法定福利費	46,926,197	36,742,581	10,183,616
福利厚生費	608,406	588,388	20,018
会議費	40,204,548	24,191,146	16,013,402
旅費交通費	47,864,213	45,214,345	2,649,868
通信運搬費	9,238,488	6,390,332	2,848,156
情報処理費	27,998,931	31,067,869	△ 3,068,938
減価償却費	3,307,339	4,060,278	△ 752,939
消耗什器備品費	3,116,220	4,727,417	△ 1,611,197
消耗品費	3,444,081	6,031,632	△ 2,587,551
印刷製本費	4,334,841	3,395,160	939,681
光熱水料費	5,178,676	5,113,751	64,925
賃借料	48,173,437	46,272,340	1,901,097
リース料	1,478,840	1,849,657	△ 370,817

諸謝金	16,380,041	15,654,550	725,491
通訳料	14,418,433	11,060,532	3,357,901
著作権料	6,700,321	5,961,697	738,624
奨学金	97,456,710	70,694,550	26,762,160
租税公課	3,172,340	2,512,188	660,152
職員研修費	54,000	13,400	40,600
支払負担金	1,118,358	1,461,650	△ 343,292
支払手数料	17,752,604	16,968,377	784,227
図書資料費	958,451	1,515,087	△ 556,636
委託費	121,993,435	89,733,703	32,259,732
支払利息	37,335	21,865	15,470
雑費	5,603,848	4,484,139	1,119,709
管理費			
役員報酬	41,075,810	42,033,941	△ 958,131
給料手当	12,419,011	12,254,030	164,981
臨時雇賃金	1,617,115	1,342,046	275,069
賞与引当金繰入額	4,866,000	3,970,079	895,921
退職給付費用	1,440,600	1,417,600	23,000
役員退職慰労引当金繰入額	7,406,500	9,115,700	△ 1,709,200
役員退職慰労金	1,723,700	0	1,723,700
法定福利費	6,843,326	6,936,974	△ 93,648
福利厚生費	466,858	376,936	89,922
会議費	667,658	317,095	350,563
旅費交通費	77,898	165,160	△ 87,262
通信運搬費	3,272,341	3,032,291	240,050
減価償却費	364,606	445,092	△ 80,486
消耗什器備品費	129,944	665,831	△ 535,887
消耗品費	560,739	649,737	△ 88,998
修繕費	171,936	118,860	53,076
印刷製本費	239,759	284,223	△ 44,464
光熱水料費	849,144	729,980	119,164
賃借料	4,617,320	4,144,400	472,920
リース料	3,648,185	3,283,024	365,161
諸謝金	5,549,197	5,221,650	327,547
通訳料	301,850	0	301,850
租税公課	48,100,142	52,685,540	△ 4,585,398
広報費	470,098	405,352	64,746
交際費	0	97,799	△ 97,799
職員研修費	0	122,600	△ 122,600
諸会費	941,020	1,079,220	△ 138,200
支払手数料	436,345	413,765	22,580
図書資料費	77,122	0	77,122
雑費	174,836	262,807	△ 87,971
経常費用計	919,543,847	803,621,177	115,922,670
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 23,536,814	△ 13,686,054	△ 9,850,760
基本財産評価損益等	257,983,100	241,009,900	16,973,200
特定資産評価損益等	5,675,000	44,730,790	△ 39,055,790
投資有価証券評価損益等	△ 61,197,000	0	△ 61,197,000
評価損益等計	202,461,100	285,740,690	△ 83,279,590

当期経常増減額	178,924,286	272,054,636	△ 93,130,350
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			
固定資産除却損			
固定資産除却損	452,272	284,787	167,485
過年度修正損			
過年度欧州委員会補助金返還額	0	4,299,260	△ 4,299,260
経常外費用計	452,272	4,584,047	△ 4,131,775
当期経常外増減額	△ 452,272	△ 4,584,047	4,131,775
当期一般正味財産増減額	178,472,014	267,470,589	△ 88,998,575
一般正味財産期首残高	3,112,196,559	2,844,725,970	267,470,589
一般正味財産期末残高	3,290,668,573	3,112,196,559	178,472,014
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取欧州委員会補助金	21,149,468	55,588,670	△ 34,439,202
受取寄付金			
受取寄付金	22,000,000	24,000,000	△ 2,000,000
基本財産評価益			
基本財産評価益	137,322,500	52,133,810	85,188,690
特定資産評価益			
特定資産評価益	38,514,000	26,066,000	12,448,000
一般正味財産への振替額	△ 96,058,676	△ 116,990,953	20,932,277
当期指定正味財産増減額	122,927,292	40,797,527	82,129,765
指定正味財産期首残高	2,882,212,036	2,841,414,509	40,797,527
指定正味財産期末残高	3,005,139,328	2,882,212,036	122,927,292
III 正味財産期末残高	6,295,807,901	5,994,408,595	301,399,306

諸謝金	610,000	869,000	3,677,561	10,420,716	15,577,277	802,764	802,764	16,380,041
通訳料	388,980	527,750	5,632,667	7,869,036	14,418,433			14,418,433
著作権料		6,700,321			6,700,321			6,700,321
奨学金					97,456,710	41,094	41,094	97,456,710
租税公課	2,400	632,335	11,625	2,464,886	3,111,246	20,000	20,000	3,172,340
職員研修費		54,000			54,000			54,000
支払負担金	1,118,358				1,118,358			1,118,358
支払手数料	6,500	14,972,850	320,166	2,453,088	17,752,604			17,752,604
図書資料費		39,321	787,626	118,554	945,501			958,451
委託費	2,250,000	300,000		92,115,086	94,665,086	12,950	12,950	121,983,435
支払利息				37,335	37,335	27,328,349	27,328,349	37,335
雑費	1,000	3,240	817,074	4,782,534	5,603,848			5,603,848
管理費								
役員報酬						41,075,810	41,075,810	41,075,810
給料手当						12,419,011	12,419,011	12,419,011
臨時雇賃金						1,617,115	1,617,115	1,617,115
賞与引当金繰入額						4,866,000	4,866,000	4,866,000
退職給付費用						1,440,600	1,440,600	1,440,600
役員退職慰労引当金繰入額						7,406,500	7,406,500	7,406,500
役員退職慰勞金						1,723,700	1,723,700	1,723,700
法定福利費						6,843,326	6,843,326	6,843,326
福利厚生費						466,858	466,858	466,858
会議費						667,658	667,658	667,658
旅費交通費						77,898	77,898	77,898
通信運搬費						3,272,341	3,272,341	3,272,341
減価償却費						364,606	364,606	364,606
消耗什器備品費						129,944	129,944	129,944
消耗品費						560,739	560,739	560,739
修繕費						171,936	171,936	171,936
印刷製本費						239,759	239,759	239,759
光熱水料費						849,144	849,144	849,144
賃借料						4,617,320	4,617,320	4,617,320
リース料						3,648,185	3,648,185	3,648,185
諸謝金						5,549,197	5,549,197	5,549,197
通訳料						301,850	301,850	301,850
租税公課						48,100,142	48,100,142	48,100,142
広報費						470,098	470,098	470,098
諸会費						941,020	941,020	941,020
支払手数料						436,345	436,345	436,345
図書資料費						77,122	77,122	77,122
雑費						174,836	174,836	174,836
經常費用計	28,113,510	16,459,769	92,545,422	558,324,935	742,759,465	27,389,029	28,275,322	919,543,847
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 28,113,510	△ 16,459,769	△ 83,187,402	3,269,147	△ 149,663,143	0	482,763	△ 23,536,814
基本財産評価損益等								257,983,100
特定資産評価損益等								5,675,000
投資有価証券評価損益等								△ 61,197,000
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	202,461,100
当期経常増減額	△ 28,113,510	△ 16,459,769	△ 83,187,402	3,269,147	△ 149,663,143	482,763	482,763	178,924,286

財務諸表に対する注記

「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)を採用している。

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象または状況は存在していない。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券…………… 決算日の市場価額等に基づく時価法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産…………… 移動平均法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物附属設備及び什器備品・定額法によっている。

リース資産…………… 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

ソフトウェア…………… 法人内における利用可能期間(5年)に基づき定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

賞与引当金…………… 賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。このうち役員分3,672,000円が含まれている。
なお、日欧産業協力センター事業に関しては賞与手当が廃止されたため、当期より賞与引当金は計上していない。

退職給付引当金…………… 職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の要支給額を計上している。

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、内規に基づく期末要支給額を計上している。

(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	4,375,153,500	380,305,600	1,102,979,000	3,652,480,100
普通預金	56,015,000	834,377,000	0	890,392,000
小計	4,431,168,500	1,214,682,600	1,102,979,000	4,542,872,100
特定資産				
退職給付引当資産	74,359,000	6,439,500	0	80,798,500
役員退職慰労引当資産	60,021,300	7,406,500	39,644,700	27,783,100
海外医療人材育成資金	9,973,789	22,000,000	27,389,029	4,584,760
事業強化資金	476,681,000	9,055,000	40,000,000	445,736,000
特定事業引当資産	27,364,847	21,149,468	28,669,647	19,844,668
国際研修交流特別資金	640,140,900	38,514,000	40,000,000	638,654,900
小計	1,288,540,836	104,564,468	175,703,376	1,217,401,928
合計	5,719,709,336	1,319,247,068	1,278,682,376	5,760,274,028

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)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
投資有価証券	3,652,480,100	(1,629,438,000)	(2,023,042,100)	-
普通預金	890,392,000	(712,617,000)	(177,775,000)	-
小 計	4,542,872,100	(2,342,055,000)	(2,200,817,100)	-
特定資産				
退職給付引当資産	80,798,500	-	-	(80,798,500)
役員退職慰労引当資産	27,783,100	-	-	(27,783,100)
海外医療人材育成資金	4,584,760	(4,584,760)	-	-
事業強化資金	445,736,000	-	(445,736,000)	-
特定事業引当資産	19,844,668	(19,844,668)	-	-
国際研修交流特別資金	638,654,900	(638,654,900)	-	-
小 計	1,217,401,928	(663,084,328)	(445,736,000)	(108,581,600)
合 計	5,760,274,028	(3,005,139,328)	(2,646,553,100)	(108,581,600)

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。

(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	16,877,679	4,658,041	12,219,638
什器備品	16,247,148	10,708,760	5,538,388
リース資産	3,742,766	1,060,449	2,682,317
ソフトウェア	11,266,647	10,951,997	314,650
合 計	48,134,240	27,379,247	20,754,993

6. 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
補助金						
日・EU産業協力促進事業費補助金	経済産業省	0	132,000,000	132,000,000	0	-
日・EU産業協力促進補助金	欧州委員会	0	351,677,450	351,677,450	0	-
日欧研究協力の推進補助金	欧州委員会	27,203,515	0	16,247,464	10,956,051	指定正味財産
衛星測位システムのアジアにおける地位促進補助金	欧州委員会	0	12,593,907	3,705,290	8,888,617	指定正味財産
「日本における欧州事業」ポータル補助金	欧州委員会	161,332	8,555,561	8,716,893	0	指定正味財産
国際交流の推進活動補助事業の競輪公益資金による補助金	公益財団法人 JKA	0	1,460,020	1,460,020	0	-
合 計		27,364,847	506,286,938	513,807,117	19,844,668	

7. 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	
事業費計上による振替額	96,058,676
合 計	96,058,676

なお、基本財産運用益及び特定資産運用益は指定正味財産増減の部を通さず、直接、一般正味財産増減の部に計上している。

8. リース取引関係

(1) ファイナンス・リース取引

リース資産の内容……………東京事務所における複合機(什器備品)である。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記の「3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載している。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	16,269,848	10,072,000	16,269,848	0	10,072,000
退職給付引当金	74,359,000	6,439,500	0	0	80,798,500
役員退職慰労引当金	60,021,300	7,406,500	39,644,700	0	27,783,100