

平成 22 年度決算報告書

(平成 20 年 4 月 1 日～平成 21 年 3 月 31 日)

財団法人 東京エムオウユウ事務局

貸借対照表
平成23年3月31日現在

総括表

(単位:円)

科 目	一 般 会 計	特 別 会 計	内 部 取 引	合 計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	11,650,179	5,948,913		17,599,092
有価証券	0	400,000		400,000
流動資産合計	11,650,179	6,348,913		17,999,092
2. 固定資産				
(1)基本財産				
基本財産	50,000,000	0		50,000,000
基本財産合計	50,000,000	0		50,000,000
(2)特定資産				
退職給付引当資産	26,439,700	0		26,439,700
減価償却引当資産	7,433,114	3,062,412		10,495,526
MOU引当資産	55,035,000	0		55,035,000
事業活動引当資産	0	55,200,000		55,200,000
研修事業基金	0	1,888,253,080		1,888,253,080
特定資産合計	88,907,814	1,946,515,492		2,035,423,306
(3)その他固定資産				
什器備品	7,745,222	0		7,745,222
減価償却累計額	△ 7,139,114	0		△ 7,139,114
電話加入権	446,920	0		446,920
ソフトウェア	294,000	5,927,250		6,221,250
ソフトウェア償却累計額	△ 294,000	△ 3,062,412		△ 3,356,412
敷	5,620,788	0		5,620,788
その他固定資産合計	6,673,816	2,864,838		9,538,654
固定資産合計	145,581,630	1,949,380,330		2,094,961,960
資産合計	157,231,809	1,955,729,243		2,112,961,052
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	1,467,048	0		1,467,048
預り金	778,092	0		778,092
賞与引当金	2,658,372	0		2,658,372
流動負債合計	4,903,512	0		4,903,512
2. 固定負債				
退職給付引当金	26,439,700	0		26,439,700
固定負債合計	26,439,700	0		26,439,700
負債合計	31,343,212	0		31,343,212
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産	50,000,000	1,888,253,080		1,938,253,080
日本財団助成金	50,000,000	1,888,253,080		1,938,253,080
(うち基本財産への充当額)	(50,000,000)	(0)		(50,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(1,888,253,080)		(1,888,253,080)
2. 一般正味財産	75,888,597	67,476,163		143,364,760
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)		(0)
(うち特定資産への充当額)	(62,468,114)	(58,262,412)		(120,730,526)
正味財産合計	125,888,597	1,955,729,243		2,081,617,840
負債及び正味財産合計	157,231,809	1,955,729,243		2,112,961,052

貸借対照表
平成23年月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	11,650,179	26,249,652	△ 14,599,473
有価証券	0	29,976,810	△ 29,976,810
流動資産合計	11,650,179	56,226,462	△ 44,576,283
2. 固定資産			
(1)基本財産			
基本財産	50,000,000	50,000,000	0
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(2)特定資産			
退職給付引当資産	26,439,700	22,615,000	3,824,700
減価償却引当資産	7,433,114	6,950,751	482,363
MOU引当資産	55,035,000	51,771,000	3,264,000
特定資産合計	88,907,814	81,336,751	7,571,063
(3)その他固定資産			
器具備品	7,745,222	7,745,222	0
減価償却累計額	△ 7,139,114	△ 6,656,751	△ 482,363
電話加入権	446,920	446,920	0
ソフトウェア	294,000	294,000	0
ソフトウェア償却累計金	△ 294,000	△ 294,000	0
敷	5,620,788	5,620,788	0
その他固定資産合計	6,673,816	7,156,179	△ 482,363
固定資産合計	145,581,630	138,492,930	7,088,700
資産合計	157,231,809	194,719,392	△ 37,487,583
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,467,048	42,774,205	△ 41,307,157
預り金	778,092	7,030,588	△ 6,252,496
賞与引当金	2,658,372	3,716,448	△ 1,058,076
流動負債合計	4,903,512	53,521,241	△ 48,617,729
2. 固定負債			
退職給与引当金	26,439,700	22,615,000	3,824,700
固定負債合計	26,439,700	22,615,000	3,824,700
負債合計	31,343,212	76,136,241	△ 44,793,029
III 正味財産の部			
1.指定正味財産			
日本財団助成金	50,000,000	50,000,000	0
指定正味財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(50,000,000)	(50,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	75,888,597	68,583,151	7,305,446
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(62,468,114)	(58,721,751)	(3,746,363)
正味財産合計	125,888,597	118,583,151	7,305,446
負債及び正味財産合計	157,231,809	194,719,392	△ 37,487,583

貸借対照表
平成23年3月31日現在

特別会計(国際協調事業)

(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	5,948,913	3,810,123	2,138,790
有価証券	400,000	0	400,000
流動資産合計	6,348,913	3,810,123	2,538,790
2. 固定資産			
(2)特定資産			
事業活動引当資産	55,200,000	50,700,000	4,500,000
減価償却引当資産	3,062,412	1,876,962	1,185,450
研修事業基金	1,888,253,080	1,886,142,980	2,110,100
特定資産合計	1,946,515,492	1,938,719,942	7,795,550
(3)その他特定資産			
ソフトウェア	5,927,250	5,927,250	0
ソフトウェア償却累計額	△ 3,062,412	△ 1,876,962	△ 1,185,450
その他個定資産合計	2,864,838	4,050,288	△ 1,185,450
固定資産合計	1,949,380,330	1,942,770,230	6,610,100
資産合計	1,955,729,243	1,946,580,353	9,148,890
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	0	10,216	△ 10,216
流動負債合計	0	10,216	△ 10,216
固定負債合計	0	0	0
負債合計	0	10,216	△ 10,216
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
研修事業基金	1,888,253,080	1,886,142,980	2,110,100
日本財団助成金	1,888,253,080	1,886,142,980	2,110,100
指定正味財産合計	1,888,253,080	1,886,142,980	2,110,100
(うち特定資産への充当額)	(1,888,253,080)	(1,886,142,980)	2,110,100
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	67,476,163	60,427,157	7,049,006
(うち特定資産への充当額)	(58,262,412)	(52,576,962)	(5,685,450)
正味財産合計	1,955,729,243	1,946,570,137	9,159,106
負債及び正味財産合計	1,955,729,243	1,946,580,353	9,148,890

正味財産増減計算書
平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

総括表

(単位:円)

科 目	一 般 会 計	特 別 会 計	内 部 取 引	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				
受取各国拠出金	40,459,592	0		40,459,592
基本財産運用益	800,000	0		800,000
研修事業基金運用益	0	53,008,231		53,008,231
受取助成金	42,744,000	0		42,744,000
雑収益	2,120,582	481,920		2,602,502
他会計からの繰入額	13,000,000	0	△ 13,000,000	0
経常収益計	99,124,174	53,490,151	△ 13,000,000	139,614,325
(2)経常費用				
事業費	71,648,375	33,441,145		105,089,520
MOU 事務局事業費	52,875,145	0		52,875,145
APCIS 対策事業費	7,293,151	0		7,293,151
調査研究費	0	0		0
助成会計事業費	11,480,079	0		11,480,079
国際協調事業費	0	33,441,145		33,441,145
管理費	20,170,353	0		20,170,353
他会計への繰出額	0	13,000,000	△ 13,000,000	0
経常費用計	91,818,728	46,441,145	△ 13,000,000	125,259,873
当期経常増減額	7,305,446	7,049,006	0	14,354,452
2. 経常外増減の部				
(1)経常外収益	0	0		0
経常外収益計	0	0		0
(2)経常外費用	0	0		0
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	7,305,446	7,049,006		14,354,452
一般正味財産期首残高	68,583,151	60,427,157		129,010,308
一般正味財産期末残高	75,888,597	67,476,163		143,364,760
II 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	800,000	0		800,000
研修事業基金運用益	0	48,427,231		48,427,231
研修事業基金評価益	0	6,691,100		6,691,100
研修事業基金評価損	0	0		0
一般正味財産への振替額	△ 800,000	△ 53,008,231		△ 53,808,231
当期指定正味財産増減額	0	2,110,100		2,110,100
指定正味財産期首残高	50,000,000	1,886,142,980		1,936,142,980
指定正味財産期末残高	50,000,000	1,888,253,080		1,938,253,080
III 正味財産期末残高	125,888,597	1,955,729,243		2,081,617,840

正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23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			
受取各国拠出金	40,459,592	42,780,792	△ 2,321,200
一般拠出金	33,272,683	35,220,437	△ 1,947,754
情報システム拠出金	7,186,909	7,560,355	△ 373,446
基本財産運用益	800,000	800,000	0
受取有価証券利息	800,000	800,000	0
受取取助成金	42,744,000	40,717,000	2,027,000
受取基盤整備助成金	33,560,000	33,200,000	360,000
受取事業助成金	9,184,000	7,517,000	1,667,000
雑収益	2,120,582	828,525	1,292,057
受取利息	301,662	715,575	△ 413,913
雑収	1,818,920	112,950	1,705,970
他会計からの繰入額	13,000,000	20,000,000	△ 7,000,000
経常収益計	99,124,174	105,126,317	△ 6,002,143
(2) 経常費用			
事業費	71,648,375	78,601,386	△ 6,953,011
MOU事務局事業費	52,875,145	61,452,066	△ 8,576,921
APCIS対策事業費	7,293,151	7,752,632	△ 459,481
調査研究費	0	0	0
助成会計事業費	11,480,079	9,396,688	2,083,391
管理費	20,170,353	24,069,484	△ 3,899,131
給付与厚生費	9,933,659	13,641,879	△ 3,708,220
福利厚生費	1,169,691	1,653,445	△ 483,754
旅費	256,874	236,004	20,870
印刷製本費	122,790	64,450	58,340
光熱水費	128,913	192,386	△ 63,473
賃借料	147,939	137,819	10,120
交際費	3,068,076	3,068,076	0
雑費用	84,200	120,556	△ 36,356
退職給付費用	356,695	292,542	64,153
退職給付費用	3,824,700	2,969,150	855,550
什器減価償却費	482,363	675,494	△ 193,131
賞与引当金繰入	594,453	1,017,683	△ 423,230
経常費用計	91,818,728	102,670,870	△ 10,852,142
当期経常増減額	7,305,446	2,455,447	4,849,999
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	7,305,446	2,455,447	4,849,999
一般正味財産期首残高	68,583,151	66,127,704	2,455,447
一般正味財産期末残高	75,888,597	68,583,151	7,305,446
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	800,000	800,000	0
基本財産受取利息	800,000	800,000	0
一般正味財産への振替額	△ 800,000	△ 800,000	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	50,000,000	50,000,000	0
指定正味財産期末残高	50,000,000	50,000,000	0
III 正味財産期末残高	125,888,597	118,583,151	7,305,446

正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

特別会計(国際協調事業)

(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			
研修事業基金運用収益	53,008,231	53,222,546	△ 214,315
受取有価証券利息	43,226,231	45,311,546	△ 2,085,315
有価証券売却益	9,782,000	7,911,000	1,871,000
雑収益	481,920	38,733	443,187
受取利息	33,111	38,733	△ 5,622
雑収入	448,809	0	448,809
経常収益計	53,490,151	53,261,279	228,872
(2)経常費用			
事業費	33,441,145	31,762,134	1,679,011
基礎研修事業費	11,675,436	12,074,246	△ 398,810
フェロシップ°(国内)事業費	6,314,019	6,627,862	△ 313,843
フェロシップ°(国外)事業費	2,113,755	1,595,880	517,875
PSC検査官交流事業費	1,753,489	3,104,998	△ 1,351,509
セミナー開催事業費	3,616,180	2,371,657	1,244,523
フォローアップ事業費	2,700,219	1,806,020	894,199
研修生等データベース維持管理支	3,016,020	2,436,420	579,600
研修管理費	2,252,027	1,745,051	506,976
特定資産評価損	0	137,280	△ 137,280
他会計への繰出額	13,000,000	20,000,000	△ 7,000,000
経常費用計	46,441,145	51,899,414	△ 5,458,269
当期経常増減額	7,049,006	1,361,865	5,687,141
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	7,049,006	1,361,865	5,687,141
一般正味財産期首残高	60,427,157	59,065,292	1,361,865
一般正味財産期末残高	67,476,163	60,427,157	7,049,006
II 指定正味財産増減の部			
研修事業基金運用益	48,427,231	62,085,546	△ 13,658,315
受取有価証券利息	43,226,231	45,311,546	△ 2,085,315
有価証券売却益	5,201,000	16,774,000	△ 11,573,000
特定資産評価益	6,691,100	68,844,680	△ 62,153,580
研修事業基金評価益	6,691,100	68,844,680	△ 62,153,580
特定資産評価損	0	0	0
研修事業基金評価損	0	0	0
一般正味財産への振替額	△ 53,008,231	△ 53,222,546	214,315
当期指定正味財産増減額	2,110,100	77,707,680	△ 75,597,580
指定正味財産期首残高	1,886,142,980	1,808,435,300	77,707,680
指定正味財産期末残高	1,888,253,080	1,886,142,980	2,110,100
III 正味財産期末残高	1,955,729,243	1,946,570,137	9,159,106

財 産 目 録

平成23年3月31日現在

統括表

(単位:円)

科 目	合 計
I 資産の部	
1. 流動資産	
現金預金	17,599,092
現金手許有高	115,218
普通預金	17,483,874
定期預金	0
有価証券	400,000
未収金	0
流動資産合計	17,999,092
2. 固定資産	
(1)基本財産	
兵庫県公募公債(16-3)	50,000,000
基本財産合計	50,000,000
(2)特定資産	
退職給与引当資産	26,439,700
減価償却引当資産	10,495,526
MOU引当資産	55,035,000
事業活動引当金	55,200,000
研修事業基金	1,888,253,080
特定資産合計	2,035,423,306
(3)その他の固定資産	
什器備品 応接セット外	7,745,222
減価償却累計額	△ 7,139,114
電話加入権	446,920
ソフトウェア	6,221,250
ソフトウェア償却累計	△ 3,356,412
敷 金	5,620,788
その他の固定資産合計	9,538,654
固定資産合計	2,094,961,960
資 産 合 計	2,112,961,052
II 負債の部	
1. 流動負債	
未払金	1,467,048
預り金	778,092
賞与引当金	2,658,372
流動負債合計	4,903,512
2. 固定負債	
退職給与引当金	26,439,700
固定負債合計	26,439,700
負 債 合 計	31,343,212
正 味 財 産	2,081,617,840

財務諸表に対する注記

この計算書類は、「公益法人会計基準の改正等について」(平成16年10月14日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ。以下「新基準」という。)の適用に伴い、「新基準」によって作成している。

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価方法及び評価基準

満期保有目的の債券

: 移動平均法による原価法を採用している。但し、債券金額と異なる価額で取得した債券で、当該差額が金利の調整と認められるものは、償却原価法によっている。

その他の有価証券

: 時価のあるものは、時価法(売却原価は移動平均法により算定)

(2) 固定資産の減価償却

: 減価償却は、定率法で実施している。

(3) 引当金の計上基準

①退職給付引当金

: 役職員の退職給付に備えるため、期末自己都合要支給額の100%を計上している。

②賞与引当金

: 賞与支給に備えるため、支給対象期間に対応する支給見込み額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係わる方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込み方式によっている。

2. 会計方針の変更

該当無し

【一般会計】

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額は、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	50,000,000	0	0	50,000,000
小 計	50,000,000	0	0	50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	22,615,000	3,824,700	0	26,439,700
減価償却引当資産	6,950,751	482,363	0	7,433,114
MOU 引当資産	51,771,000	3,264,000	0	55,035,000
小 計	81,336,751	7,571,063	0	88,907,814
合 計	131,336,751	7,571,063	0	138,907,814

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	50,000,000	(50,000,000)	-	-
小 計	50,000,000	(50,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	26,439,700	-	-	(26,439,700)
減価償却引当資産	7,433,114	-	(7,433,114)	-
MOU 引当資産	55,035,000	-	(55,035,000)	-
小 計	88,907,814	(0)	(62,468,114)	(26,439,700)
合 計	138,907,814	(50,000,000)	(62,468,114)	(26,439,700)

5. 担保に供している資産

該当無し。

6. 保証債務等の偶発債務

該当無し。

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

(単位:円)

科 目	帳簿残高	時価	評価損益
兵庫県公債	50,000,000	51,629,250	1,629,250

8. 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)

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	貸借対照表の計上区分
助成金						
基本財産	日本財団	50,000,000	0	0	50,000,000	指定正味財産
基盤整備	日本財団	0	33,560,000	33,560,000	0	一般正味財産
事業助成	日本財団	0	9,184,000	9,184,000	0	一般正味財産
合 計		50,000,000	42,744,000	42,744,000	50,000,000	

9. 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	
基本財産受取利息	800,000
経常外収益への振替額	0
合 計	800,000

10. 関連当事者との取引内容
 該当無し。

11. 退職給付に関する事項

- (1) 採用している退職給付制度の概要
 確定給付型の制度として、退職一時金制度を設けている。
- (2) 退職給付債務及びその内訳
 退職給付債務 26,439,700 円
 退職給付引当金 26,439,700 円
- (3) 退職給付費用に関する事項
 勤務費用 3,824,700 円
 退職給付費用 3,824,700 円
- (4) 退職給付債務等の計算基礎に関する事項
 期末自己都合要支給額を基礎として、計上している。

【特別会計】

3. 特定資産の増減額及びその残高

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
事業活動引当資産	50,700,000	4,500,000	0	55,200,000
減価償却引当資産	1,876,962	1,185,450	0	3,062,412
研修事業基金	1,886,142,980	6,691,100	4,581,000	1,888,253,080
合 計	1,938,719,942	12,376,550	4,581,000	1,946,515,492

4. 特定資産の財源等の内訳

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)
事業活動引当資産	55,200,000	—	(55,200,000)	—
減価償却引当資産	3,062,412	—	(3,062,412)	—
研修事業基金	1,888,253,080	(1,888,253,080)	—	—
合 計	1,946,515,492	(1,888,253,080)	(58,262,412)	(0)

5. 担保に供している資産
 該当無し。

6. 保証債務等の偶発債務
 該当無し。

7. 満期保有目的債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益
 該当無し。

8. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

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	貸借対照表の計上区分
助成金						
研修事業基金	日本財団	1,886,142,980	2,110,100	0	1,888,253,080	指定正味財産

9. 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	
研修事業基金運用収益	53,008,231
経常外収益への振替額	0
合計	53,008,231

10. 関連当事者との取引内容
該当無し。

収支計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

総括表

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
各国拠入金収入	39,098,000	40,459,592	△ 1,361,592
基本財産運用収入	800,000	800,000	0
研修事業基金運用収入	52,700,000	53,008,231	△ 308,231
助成金収入	43,800,000	42,744,000	1,056,000
雑収益	2,384,000	2,602,502	△ 218,502
事業活動収入計	138,782,000	139,614,325	△ 832,325
2. 事業活動支出			
事業費支出	111,312,000	103,904,070	7,407,930
MOU事務局事業支出	54,547,000	52,875,145	1,671,855
APCIS対策事業支出	7,293,000	7,293,151	△ 151
調査研究費支出	0	0	0
助成会計事業支出	12,800,000	9,396,688	3,403,312
国際協調事業支出	36,672,000	32,255,695	4,416,305
管理費支出	16,370,000	15,863,290	506,710
事業活動支出計	127,682,000	119,767,360	7,914,640
事業活動収支差額	11,100,000	19,846,965	△ 8,746,965
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
特定資産取崩収入	100,000	0	100,000
投資活動収入計	100,000	0	100,000
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	14,489,000	13,256,513	1,232,487
固定資産取得支出	200,000	0	200,000
投資活動支出計	14,689,000	13,256,513	1,432,487
投資活動収支差額	△ 14,589,000	△ 13,256,513	△ 1,332,487
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出	3,016,000	0	3,016,000
当期収支差額	△ 6,505,000	6,590,452	△ 13,095,452
前期繰越収支差額	6,505,000	6,505,128	△ 128
次期繰越収支差額	0	13,095,580	△ 13,095,580