

平成 28 年度（2016 年度）

決算報告書

平成 28 年 4 月 1 日から

平成 29 年 3 月 31 日まで

公益財団法人 東京エムオウユウ事務局

貸 借 対 照 表

平成29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 | 20,220,043 | 9,059,676 | 11,160,367 |
| 未収金 | 0 | 4,862,062 | △ 4,862,062 |
| 流動資産合計 | 20,220,043 | 13,921,738 | 6,298,305 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1)基本財産 | | | |
| 投資有価証券 | 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 | 52,919,500 | 46,767,100 | 6,152,400 |
| 減価償却引当資産 | 13,673,395 | 13,898,601 | △ 225,206 |
| M O U 引当資産 | 66,385,000 | 64,335,000 | 2,050,000 |
| 研修事業基金 | 2,273,239,480 | 2,360,090,380 | △ 86,850,900 |
| 特定資産合計 | 2,406,217,375 | 2,485,091,081 | △ 78,873,706 |
| (3)その他固定資産 | | | |
| 什器備品 | 7,735,795 | 7,956,177 | △ 220,382 |
| 減価償却累計額 | △ 7,452,145 | △ 7,677,351 | 225,206 |
| 差引 | 283,650 | 278,826 | 4,824 |
| 電話加入権 | 446,920 | 446,920 | 0 |
| ソフトウェア工ア | 6,221,250 | 6,221,250 | 0 |
| ソフトウェア償却累計額 | △ 6,221,250 | △ 6,221,250 | 0 |
| 差引 | 0 | 0 | 0 |
| 敷金 | 5,620,788 | 5,620,788 | 0 |
| その他固定資産合計 | 6,351,358 | 6,346,534 | 4,824 |
| 固定資産合計 | 2,462,568,733 | 2,541,437,615 | △ 78,868,882 |
| 資産合計 | 2,482,788,776 | 2,555,359,353 | △ 72,570,577 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 2,630,742 | 7,461,100 | △ 4,830,358 |
| 預賞与引当金 | 1,208,291 | 954,180 | 254,111 |
| 賞与引当金 | 1,716,840 | 1,680,635 | 36,205 |
| 流動負債合計 | 5,555,873 | 10,095,915 | △ 4,540,042 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 役員退職慰労引当金 | 29,529,900 | 25,049,800 | 4,480,100 |
| 職員退職給付引当金 | 23,389,600 | 21,717,300 | 1,672,300 |
| 固定負債合計 | 52,919,500 | 46,767,100 | 6,152,400 |
| 負債合計 | 58,475,373 | 56,863,015 | 1,612,358 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | |
| 日本財団助成金 | 2,255,049,380 | 2,340,258,780 | △ 85,209,400 |
| 指定正味財産合計 | 2,255,049,380 | 2,340,258,780 | △ 85,209,400 |
| (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) | (2,205,049,380) | (2,290,258,780) | △ 85,209,400 |
| 2. 一般正味財産 | | | |
| (うち特定資産への充当額) | 169,264,023 | 158,237,558 | 11,026,465 |
| (うち特定資産への充当額) | (148,248,495) | (148,065,201) | 183,294 |
| 正味財産合計 | 2,424,313,403 | 2,498,496,338 | △ 74,182,935 |
| 負債及び正味財産合計 | 2,482,788,776 | 2,555,359,353 | △ 72,570,577 |

正味財産増減計算書
平成28年4月1日平成29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 | 850,000 | 850,000 | 0 |
| 研修事業基金運用益 | 43,779,048 | 45,011,843 | △ 1,232,795 |
| 受取国際機関助成金 | 54,160,371 | 50,068,030 | 4,092,341 |
| 受取国際機関助成金 | 11,588,598 | 16,193,957 | △ 4,605,359 |
| 受取国際機関助成金 | 31,087,000 | 31,720,000 | △ 623,000 |
| 受取国際機関助成金 | 73,237 | 115,073 | △ 41,836 |
| 経常収益計 | 141,548,254 | 143,958,903 | △ 2,410,649 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 専業費 | | | |
| MOU事務局関係費 | 17,233,057 | 19,387,393 | △ 2,154,336 |
| 役員報酬 | 162,000 | 1,085,940 | △ 923,940 |
| 国際会議旅費 | 4,975,204 | 4,744,496 | 230,708 |
| 年報等製本費 | 1,026,000 | 1,121,040 | △ 95,040 |
| 図書費 | 760,045 | 937,026 | △ 176,981 |
| 情報システム支揃費 | 9,977,732 | 10,334,961 | △ 357,229 |
| 国旗格見直調査費 | 332,076 | 1,263,930 | △ 931,854 |
| 研修関係費 | 47,114,087 | 54,239,647 | △ 7,125,560 |
| 一般研修費 | 20,509,254 | 20,461,895 | 47,359 |
| 専門研修費 | 0 | 7,059,978 | △ 7,059,978 |
| セミナー費 | 4,791,623 | 6,662,176 | △ 1,870,553 |
| 専門派遣費 | 4,464,038 | 2,270,127 | 2,193,911 |
| 査察官交流費 | 4,797,769 | 4,635,230 | 162,539 |
| 中東MOU支援費 | 7,296,742 | 7,776,206 | △ 479,464 |
| 隣接MOU支援費 | 3,844,377 | 2,503,071 | 1,341,306 |
| 研修生等「タ」入費 | 1,175,040 | 2,412,720 | △ 1,237,680 |
| 研修記念品費 | 235,224 | 458,244 | △ 223,020 |
| 運営費 | 67,555,644 | 58,568,847 | 8,986,797 |
| 役員報酬 | 20,693,120 | 12,543,712 | 8,149,408 |
| 与退職給付費用 | 23,739,215 | 25,308,168 | △ 1,568,953 |
| 職員退職給付費用 | 3,584,080 | 2,188,000 | 1,396,080 |
| 職員福利厚生費 | 1,480,900 | 1,654,595 | △ 173,695 |
| 福利厚生費 | 5,661,350 | 4,356,081 | 1,305,269 |
| 旅費 | 42,897 | 43,398 | △ 501 |
| 通信費 | 728,705 | 684,110 | 44,595 |
| 印刷費 | 178,708 | 153,200 | 25,508 |
| 消耗品費 | 168,318 | 185,960 | △ 17,642 |
| 会議費 | 189,101 | 132,714 | 56,387 |
| 賃借料 | 7,956,004 | 8,044,439 | △ 88,435 |
| 光熱水料 | 514,136 | 518,763 | △ 4,627 |
| 減価償却費 | 250,299 | 309,833 | △ 59,534 |
| 雑費 | 819,365 | 916,052 | △ 96,687 |
| 賞与引当金繰入 | 1,549,446 | 1,529,822 | 19,624 |
| ② 管理費 | 17,148,500 | 15,353,038 | 1,795,462 |
| 役員報酬 | 5,646,252 | 3,563,448 | 2,082,804 |
| 与退職給付費用 | 4,202,428 | 4,962,102 | △ 759,674 |
| 職員退職給付費用 | 896,020 | 547,000 | 349,020 |
| 職員福利厚生費 | 191,400 | 159,500 | 31,900 |
| 福利厚生費 | 1,242,735 | 956,213 | 286,522 |
| 旅費 | 186,800 | 180,047 | 6,753 |
| 通信費 | 159,960 | 150,170 | 9,790 |
| 印刷費 | 39,228 | 33,629 | 5,599 |
| 消耗品費 | 36,948 | 40,820 | △ 3,872 |
| 会議費 | 76,200 | 81,600 | △ 5,400 |
| 賃借料 | 168,862 | 191,322 | △ 22,460 |
| 光熱水料 | 1,746,440 | 1,765,853 | △ 19,413 |
| 減価償却費 | 112,859 | 113,875 | △ 1,016 |
| 雑費 | 54,944 | 68,012 | △ 13,068 |
| 雑費 | 179,861 | 200,870 | △ 21,009 |
| 情報基盤整備費 | 105,840 | 108,000 | △ 2,160 |
| 役員雑費 | 1,857,600 | 1,857,600 | 0 |
| 雑費 | 76,729 | 222,164 | △ 145,435 |
| 賞与引当金繰入 | 167,394 | 150,813 | 16,581 |
| 経常費用計 | 149,051,288 | 147,548,925 | 1,502,363 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 7,503,034 | △ 3,590,022 | △ 3,913,012 |
| 特定資産評価損益等 | 18,527,500 | 6,746,100 | 11,781,400 |
| 研修事業基金評価益等 | 19,477,500 | 6,746,100 | 12,731,400 |
| 減価償却資産評価益等 | 0 | 0 | 0 |
| MOU事業引当資産評価益等 | △ 950,000 | 0 | △ 950,000 |
| 退職給付引当資産評価益等 | 0 | 0 | 0 |
| 評価損益等計 | 18,527,500 | 6,746,100 | 11,781,400 |
| 当期経常増減額 | 11,024,466 | 3,156,078 | 7,868,388 |
| 2 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | | | |
| 経常外収益計 | 1,999 | 0 | 1,999 |
| (2) 経常外費用 | | | |
| 固定資産除去損 | 0 | 0 | 0 |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 1,999 | 0 | 1,999 |
| 当期一般正味財産増減額 | 11,026,465 | 3,156,078 | 7,870,387 |
| 一般正味財産期首残高 | 158,237,558 | 155,081,480 | 3,156,078 |
| 一般正味財産期末残高 | 169,264,023 | 158,237,558 | 11,026,465 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | |
| 基本財産運用益 | 850,000 | 850,000 | 0 |
| 研修事業基金運用益 | 39,698,921 | 44,128,618 | △ 4,429,697 |
| 受取有価証券利息 | 42,540,891 | 44,429,948 | △ 1,889,057 |
| 有価証券売却益 | △ 2,841,970 | △ 301,330 | △ 2,540,640 |
| 研修事業基金評価損益 | △ 63,627,600 | 102,114,600 | △ 165,742,200 |
| 一般正味財産への振替額 | △ 62,130,721 | △ 50,231,118 | △ 11,899,603 |
| 当期指定正味財産増減額 | △ 85,209,400 | 96,862,100 | △ 182,071,500 |
| 指定正味財産期首残高 | 2,340,258,780 | 2,243,396,680 | 96,862,100 |
| 指定正味財産期末残高 | 2,255,049,380 | 2,340,258,780 | △ 85,209,400 |
| III 正味財産期末残高 | 2,424,313,403 | 2,498,496,338 | △ 74,182,935 |

財 産 目 録

平成29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 預金 | 手許保管 普通預金:みずほ銀行虎ノ門支店他 | 運転資金として 運転資金として | 62,980 20,157,063 |
| 流動資産合計 | | | | 20,220,043 |
| (固定資産) | 基本財産 | 投資有価証券 | 第42回利付国債 | (共用財産) うち公益目的保有財産82% うち管理活動(注1)用財産18% |
| | 特定資産 | 退職給付引当資産 | 普通預金:みずほ銀行虎ノ門支店 | 役員及び職員に対する退職金の支払に備えている引当預金 |
| | | 減価償却引当資産 | 普通預金:みずほ銀行虎ノ門支店 | 什器備品及びソフトウェアの減価償却見合の引当金 |
| | | MOU引当資産 | 普通預金:みずほ銀行虎ノ門支店、外国公共債 | 公益目的事業及び管理活動の安定的運営に備える引当預金(遊休財産) |
| | | 研修事業基金 | 普通預金・定期預金:みずほ銀行虎ノ門支店、投資有価証券:第159回利付国債他 | (共用財産) うち公益目的保有財産69% うち管理活動用財産31% |
| | その他固定資産 | 什器備品 | 事務所付帯設備 | (共用財産) うち公益目的保有財産82% うち管理活動用財産18% |
| | | 電話加入権 | 東京都港区新橋 アセンド新橋8階事務所 | (共用財産) うち公益目的保有財産82% うち管理活動用財産18% |
| | | ソフトウェア 敷金 | 研修履歴等データベース 事務所 | 公益目的保有財産 (共用財産) うち公益目的保有財産82% うち管理活動用財産18% |
| 固定資産合計 | | | | 2,462,568,733 |
| 資産合計 | | | | 2,482,788,776 |
| (流動負債) | 未払金 | 日本財団 ニュージーランド政府 ロシア政府 西武トラベル(株) その他 | 助成事業に係る返納金 専門家派遣事業航空賃(ニュージーランド→オマーン) PSC検査官交流航空賃(ロシア→日本) 日本財団助成事業航空賃(日本→オマーン) 公益目的事業及び管理活動の小口費用6件 | 2,630,742 1,203,000 883,187 324,091 145,167 75,297 |
| | 預り金 | 役職員 | 役職員に係る社会保険料、地方税等の預り分 | 1,208,291 |
| | 賞与引当金 | 職員 | 公益目的事業及び管理活動業務に従事する職員の賞与の引当金 | 1,716,840 |
| 流動負債合計 | | | | 5,555,873 |
| (固定負債) | 役員退職慰労引当金 | 役員に対するもの | 役員2名に対する退職慰労金の支払いに備えたもの | 29,529,900 |
| | 職員退職給付引当金 | 職員に対するもの | 職員3名に対する退職金の支払いに備えたもの | 23,389,600 |
| 固定負債合計 | | | | 52,919,500 |
| 負債合計 | | | | 58,475,373 |
| 正味財産 | | | | 2,424,313,403 |

(注1)管理活動とは、公益目的事業に必要な管理業務に係る活動をいう。

(注2)什器備品及びソフトウェアについては、購入価額から減価償却費累計額を差し引いた額を計上している。

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(内閣府公益等認定委員会、平成20年4月11日制定、平成21年10月16日改正)に基づき作成している。

1. 継続事業の前提に関する注記

該当事項なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価方法及び評価基準

①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。

②その他の有価証券: 期末日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)によっている。

(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役員退職慰労引当金: 役員退職慰労金の支給に充てるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。

②退職給付引当金: 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。

③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。

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 | 46,767,100 | 6,152,400 | 0 | 52,919,500 |
| 減価償却引当資産 | 13,898,601 | △ 225,206 | 0 | 13,673,395 |
| MOU引当資産 | 64,335,000 | 2,050,000 | 0 | 66,385,000 |
| 研修事業基金 | 2,360,090,380 | △ 86,850,900 | 0 | 2,273,239,480 |
| 小計 | 2,485,091,081 | △ 78,873,706 | 0 | 2,406,217,375 |
| 合計 | 2,535,091,081 | △ 78,873,706 | 0 | 2,456,217,375 |

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) | 0 | 0 |
| 小計 | 50,000,000 | (50,000,000) | 0 | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 52,919,500 | 0 | 0 | (52,919,500) |
| 減価償却引当資産 | 13,673,395 | 0 | (13,673,395) | 0 |
| MOU引当資産 | 66,385,000 | 0 | (66,385,000) | 0 |
| 研修事業基金 | 2,273,239,480 | (2,205,049,380) | (68,190,100) | 0 |
| 小計 | 2,406,217,375 | (2,205,049,380) | (148,248,495) | (52,919,500) |
| 合計 | 2,456,217,375 | (2,255,049,380) | (148,248,495) | (52,919,500) |

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 |
|-------------|------------|------------|------------|
| 第42回利付国債30年 | 50,000,000 | 61,131,550 | 11,131,550 |

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 | 25,260,000 | 25,260,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 事業助成 | 日本財団 | 0 | 5,837,000 | 5,837,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 研修事業基金 | 日本財団 | 2,290,258,780 | △ 85,209,400 | 0 | 2,205,049,380 | 指定正味財産 |
| 合計 | | 2,340,258,780 | △ 54,112,400 | 31,097,000 | 2,255,049,380 | |

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 | 850,000 |
| 研修事業基金運用収益 | 42,540,891 |
| 研修事業基金評価益等 | 18,739,830 |
| 経常外収益への振替額 | 0 |
| 合計 | 62,130,721 |

10. 関連当事者との取引内容

該当無し。

11. 関連当事者との取引内容

該当無し。

12. 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 23,389,600 円

退職給付引当金 23,389,600 円

(3) 退職給付費用に関する事項

勤務費用 1,672,300 円

退職給付費用 1,672,300 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。

付 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表の注記4に記載しているため作成を省略している。

2. 引当金の明細

| 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 | 1,680,635 | 1,716,840 | 1,680,635 | 0 | 1,716,840 |
| 役員退職慰労引当金 | 25,049,800 | 4,480,100 | 0 | 0 | 29,529,900 |
| 職員退職給付引当金 | 21,717,300 | 1,672,300 | 0 | 0 | 23,389,600 |