

令和7年度(2025年度)  
決算報告書

令和7(2025)年4月1日から  
令和8(2026)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

令和8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          | 44,721,759      | 23,297,737      | 21,424,022    |
| 未収金           | 8,262,207       | 2,458,009       | 5,804,198     |
| 前払費用          | 162,000         | 0               | 162,000       |
| 流動資産合計        | 53,986,931      | 26,533,351      | 27,453,580    |
| 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      | 46,683,800      | 42,365,300      | 4,318,500     |
| 減価償却引当資産      | 12,900,084      | 13,780,936      | △ 880,852     |
| M O U 引当資産    | 27,607,685      | 42,585,000      | △ 14,977,315  |
| 研修事業基金        | 1,743,749,280   | 1,881,140,980   | △ 137,391,700 |
| 償還引当資産        | 1,219,577       | 467,544         | 752,033       |
| 特定資産合計        | 1,832,160,426   | 1,980,339,760   | △ 148,179,334 |
| (3)その他固定資産    |                 |                 |               |
| 什器備品          | 7,502,429       | 6,840,533       | 661,896       |
| 減価償却累計額       | △ 5,956,734     | △ 6,840,520     | 883,786       |
| 差引            | 1,545,695       | 13              | 1,545,682     |
| 電話加入権         | 446,920         | 446,920         | 0             |
| ソフトウェア        | 6,943,350       | 6,943,350       | 0             |
| ソフトウェア償却累計額   | △ 6,943,350     | △ 6,940,416     | △ 2,934       |
| 差引            | 0               | 2,934           | △ 2,934       |
| 敷金            | 5,620,788       | 5,620,788       | 0             |
| その他固定資産合計     | 7,613,403       | 6,070,655       | 1,542,748     |
| 固定資産合計        | 1,889,773,829   | 2,036,410,415   | △ 146,636,586 |
| 資産合計          | 1,943,760,760   | 2,062,943,766   | △ 119,183,006 |
| II 負債の部       |                 |                 |               |
| 1. 流動負債       |                 |                 |               |
| 未払金           | 52,193,258      | 26,520,478      | 25,672,780    |
| 預り金           | 1,252,613       | 1,419,059       | △ 166,446     |
| 賞与引当金         | 2,709,017       | 2,425,848       | 283,169       |
| 流動負債合計        | 56,154,888      | 30,365,385      | 25,789,503    |
| 2. 固定負債       |                 |                 |               |
| 役員退職慰労引当金     | 7,285,760       | 4,824,160       | 2,461,600     |
| 職員退職給付引当金     | 39,398,000      | 37,541,100      | 1,856,900     |
| 固定負債合計        | 46,683,760      | 42,365,260      | 4,318,500     |
| 負債合計          | 102,838,648     | 72,730,645      | 30,108,003    |
| III 正味財産の部    |                 |                 |               |
| 1.指定正味財産      |                 |                 |               |
| 日本財団助成金       | 1,673,861,026   | 1,806,141,224   | △ 132,280,198 |
| 指定正味財産合計      | 1,673,861,026   | 1,806,141,224   | △ 132,280,198 |
| (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) | (1,623,861,026) | (1,756,141,224) | △ 132,280,198 |
| 2. 一般正味財産     | 167,061,086     | 184,071,897     | △ 17,010,811  |
| (うち特定資産への充当額) | (161,615,600)   | (181,833,236)   | △ 20,217,636  |
| 正味財産合計        | 1,840,922,112   | 1,990,213,121   | △ 149,291,009 |
| 負債及び正味財産合計    | 1,943,760,760   | 2,062,943,766   | △ 119,183,006 |

## 正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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          | 45,848,451    | 41,689,556    | 4,158,895     |
| 受取各国外債出金           | 59,321,076    | 58,838,058    | 483,018       |
| 国際機関等負担金           | 8,262,207     | 9,605,011     | △ 1,342,804   |
| 受取助成金              | 30,980,000    | 34,463,000    | △ 3,483,000   |
| 雑収                 | 340,393       | 158,637       | 181,756       |
| 経常収益計              | 145,602,127   | 145,604,262   | △ 2,135       |
| (2)経常費用            |               |               |               |
| ①事業費               |               |               |               |
| MOU事務局関係費          | 132,715,524   | 144,584,553   | △ 11,869,029  |
| 役員業務旅費             | 21,087,534    | 19,612,919    | 1,474,615     |
| 国際会議本費             | 297,000       | 2,420,000     | △ 2,123,000   |
| 年報等製費              | 4,793,284     | 3,810,955     | 982,329       |
| 図書費                | 118,800       | 226,600       | △ 107,800     |
| 情報システム支援費          | 136,080       | 282,882       | △ 146,802     |
| 記念事業費              | 15,742,370    | 12,872,482    | 2,869,888     |
| 研修関係費              | 0             | 0             | 0             |
| 一般研修費              | 35,790,994    | 48,313,962    | △ 12,522,968  |
| 一専門研修費             | 23,887,019    | 21,366,166    | 2,520,853     |
| セミナ派遣費             | 0             | 4,671,936     | △ 4,671,936   |
| 専門家交流費             | 3,556,875     | 9,119,686     | △ 5,562,811   |
| 検査官システム費           | 3,394,705     | 4,091,094     | △ 696,389     |
| 研修前学習システム費         | 2,682,336     | 3,965,403     | △ 1,283,067   |
| 島しょ国のPSC能力向上のための調査 | 2,219,239     | 429,770       | 1,789,469     |
| 研修記念品費             | 0             | 4,654,762     | △ 4,654,762   |
| 運営費                | 50,820        | 15,145        | 35,675        |
| 役員報酬               | 75,836,996    | 76,657,672    | △ 820,676     |
| 給与手当費用             | 12,592,032    | 19,815,798    | △ 7,223,766   |
| 退職給付費用             | 36,473,823    | 29,905,394    | 6,568,429     |
| 福利厚生費              | 1,969,280     | 2,732,760     | △ 763,480     |
| 旅交通費               | 1,760,080     | 2,829,240     | △ 1,069,160   |
| 通信搬費               | 6,922,268     | 7,589,421     | △ 667,153     |
| 印刷費                | 1,298,963     | 484,970       | 813,993       |
| 消耗品費               | 322,086       | 428,641       | △ 106,555     |
| 会議費                | 126,695       | 155,272       | △ 28,577      |
| 賃借料                | 132,284       | 135,503       | △ 3,219       |
| 光熱水料               | 134,985       | 125,198       | 9,787         |
| 減価償却費              | 8,242,790     | 7,929,269     | 313,521       |
| 雑費                 | 624,313       | 619,933       | 4,380         |
| 賞与引当金繰入額           | 526,528       | 142,284       | 384,244       |
| ②管理費               | 2,166,454     | 1,491,520     | 674,934       |
| 役員報酬               | 2,544,415     | 2,272,469     | 271,946       |
| 給与手当費用             | 13,893,245    | 14,825,416    | △ 932,171     |
| 退職給付費用             | 3,487,569     | 4,320,414     | △ 832,845     |
| 福利厚生費              | 2,907,217     | 2,762,096     | 145,121       |
| 旅交通費               | 492,320       | 683,200       | △ 190,880     |
| 通信搬費               | 96,820        | 101,960       | △ 5,140       |
| 印刷費                | 1,514,378     | 1,665,970     | △ 151,592     |
| 消耗品費               | 196,754       | 163,318       | 33,436        |
| 会議費                | 70,703        | 94,093        | △ 23,390      |
| 賃借料                | 27,812        | 34,085        | △ 6,273       |
| 光熱水料               | 29,038        | 29,745        | △ 707         |
| 減価償却費              | 67,600        | 144,178       | △ 76,578      |
| 雑費                 | 191,874       | 286,840       | △ 94,966      |
| 賞与引当金繰入額           | 1,854,557     | 1,740,571     | 113,986       |
| ③経常費用計             | 137,045       | 136,084       | 961           |
| 当期経常増減額            | 118,513       | 100,717       | 17,796        |
| 2.経常外増減の部          | 455,243       | 327,566       | 127,677       |
| (1)経常外収益           | 0             | 0             | 0             |
| 経常外収益計             | 0             | 0             | 0             |
| (2)経常外費用           | 2,081,200     | 2,081,200     | 0             |
| 固定資産除却損            | 164,602       | 153,379       | 11,223        |
| 経常外費用計             | 146,608,789   | 159,409,969   | △ 12,801,200  |
| 当期経常増減額            | △ 1,006,642   | △ 13,805,707  | 12,799,065    |
| 評価損益等調整前当期経常増減額    | △ 16,004,168  | 1,656,400     | △ 17,660,568  |
| 特定資産評価損益等          | △ 16,028,168  | 1,656,400     | △ 17,684,568  |
| 研修事業基金評価損益等        | 0             | 0             | 0             |
| 減価償却資産評価損益等        | 24,000        | 0             | 24,000        |
| MOU事業引当資産評価損益等     | 0             | 0             | 0             |
| 退職給付引当資産評価損益等      | △ 16,004,168  | 1,656,400     | △ 17,660,568  |
| 当期経常増減額            | △ 17,010,810  | △ 12,149,307  | △ 4,861,503   |
| 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           | 1             | 0             | 1             |
| 固定資産除却損            | 1             | 0             | 1             |
| 経常外費用計             | 1             | 0             | 1             |
| 当期経常外増減額           | △ 1           | 0             | △ 1           |
| 当期一般正味財産増減額        | △ 17,010,811  | △ 12,149,307  | △ 4,861,504   |
| 一般正味財産期首残高         | 184,071,897   | 196,221,204   | △ 12,149,307  |
| 一般正味財産期末残高         | 167,061,086   | 184,071,897   | △ 17,010,811  |
| 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          | 44,437,999    | 36,547,856    | 7,890,143     |
| 受取有価証券利息           | 44,437,999    | 40,987,856    | 3,450,143     |
| 有価証券売却益            | 0             | △ 4,440,000   | 4,440,000     |
| 研修事業基金評価損益         | △ 132,280,198 | △ 132,872,164 | 591,966       |
| 一般正味財産への振替額        | △ 45,287,999  | △ 42,037,856  | △ 3,250,143   |
| 当期指定正味財産増減額        | △ 132,280,198 | △ 137,512,164 | 5,231,966     |
| 指定正味財産期首残高         | 1,806,141,224 | 1,943,653,388 | △ 137,512,164 |
| 指定正味財産期末残高         | 1,673,861,026 | 1,806,141,224 | △ 132,280,198 |
| III 正味財産期末残高       | 1,840,922,112 | 1,990,213,121 | △ 149,291,009 |

財 産 目 録

令和8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        | 手許保管<br>普通預金:みずほ銀行虎ノ門支店他                             | 運転資金として                                                         | 172,994                                       |               |
|         | 預金        |                                                      | 運転資金として                                                         | 44,548,765                                    |               |
|         | 前払金       |                                                      | 職員住宅家賃(4月分)                                                     | 162,000                                       |               |
|         | 未収金       |                                                      | GTC13 IMO等負担分                                                   | 8,262,207                                     |               |
|         | 前払費用      |                                                      | 事務所家賃(4月分)等                                                     | 840,965                                       |               |
| 流動資産合計  |           |                                                      |                                                                 | 53,986,931                                    |               |
| (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)<br>うち公益目的保有財産82%<br>うち管理活動(注1)用財産18%                     | 50,000,000<br>41,000,000<br>9,000,000         |               |
| 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                                      | 46,683,800                                    |               |
|         | 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                                         | 12,900,084                                    |               |
|         | MOU引当資産   | 普通預金:みずほ銀行虎ノ門支店、西日本高速道路社債                            | 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)                                | 27,607,685                                    |               |
|         | 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1回利付国債他                 | (共用財産)<br>うち公益目的保有財産 74.1%<br>うち管理活動用財産 25.9%                   | 1,743,749,280<br>1,291,532,461<br>452,216,819 |               |
| その他固定資産 | 償還引当資産    | 第34回(株)光通信、第87回東京電力パワーグリッド(株)社債、第24回楽天グループ(株)事務所付帯設備 | (共用財産)<br>うち公益目的保有財産 49.2%<br>うち管理活動用財産 50.8%                   | 1,219,577<br>600,397<br>619,180               |               |
|         | 什器備品      | 東京都港区新橋<br>アセント新橋8階事務所                               | (共用財産)<br>うち公益目的保有財産85%<br>うち管理活動用財産15%                         | 1,545,695<br>1,267,470<br>278,225             |               |
|         | 電話加入権     |                                                      | (共用財産)<br>うち公益目的保有財産82%<br>うち管理活動用財産18%                         | 446,920<br>366,474<br>80,446                  |               |
|         | ソフトウェア    |                                                      | 研修履歴等データベース<br>会計ソフト                                            | 公益目的保有財産<br>管理活動用財産                           | 0<br>0        |
|         | 敷金        | 事務所                                                  | (共用財産)<br>うち公益目的保有財産82%<br>うち管理活動用財産18%                         | 5,620,788<br>4,609,046<br>1,011,742           |               |
|         | 固定資産合計    |                                                      |                                                                 |                                               | 1,889,773,829 |
|         | 資産合計      |                                                      |                                                                 |                                               | 1,943,760,760 |
| (流動負債)  |           |                                                      |                                                                 |                                               |               |
|         | 未払金       | NTT,ソフトバンク、富士写真<br>フィルム、ロシア政府等                       | 公益目的事業及び管理活動の小口費用等20件及びロシアへの支払いが不能となっているAPCIS経費、SEM35・GTC13宿泊料等 | 52,193,258                                    |               |
|         | 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                                            | 1,252,613                                     |               |
|         | 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                                    | 2,709,017                                     |               |
| 流動負債合計  |           |                                                      |                                                                 | 56,154,888                                    |               |
| (固定負債)  |           |                                                      |                                                                 |                                               |               |
|         | 役員退職慰労引当金 | 役員に対するもの                                             | 役員1名に対する退職慰労金の支払いに備えたもの                                         | 7,285,760                                     |               |
|         | 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                                           | 39,398,000                                    |               |
| 固定負債合計  |           |                                                      |                                                                 | 46,683,760                                    |               |
| 負債合計    |           |                                                      |                                                                 | 102,838,648                                   |               |
| 正味財産    |           |                                                      |                                                                 | 1,840,922,112                                 |               |

(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   | 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 | 42,365,300    | 15,391,360    | 11,072,860    | 46,683,800    |
| 減価償却引当資産 | 13,780,936    | 1,306,938     | 2,187,790     | 12,900,084    |
| MOU引当資産  | 42,585,000    | 9,920,000     | 24,897,315    | 27,607,685    |
| 研修事業基金   | 1,881,140,980 | 1,511,871,500 | 1,649,263,200 | 1,743,749,280 |
| 償還引当資産   | 467,544       | 752,033       | 0             | 1,219,577     |
| 小 計      | 1,980,339,760 | 1,539,241,831 | 1,687,421,165 | 1,832,160,426 |
| 合 計      | 2,030,339,760 | 1,539,241,831 | 1,687,421,165 | 1,882,160,426 |

### 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<br>からの充当額) | (うち一般正味財産<br>からの充当額) | (うち負債に対<br>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 | 46,683,800    | 0                    | 0                    | (46,683,800)     |
| 減価償却引当資産 | 12,900,084    | 0                    | (12,900,084)         | 0                |
| MOU引当資産  | 27,607,685    | 0                    | (27,607,685)         | 0                |
| 研修事業基金   | 1,743,749,280 | (1,622,641,449)      | (121,107,831)        | 0                |
| 償還引当資産   | 1,219,577     | (1,219,577)          | 0                    | 0                |
| 小 計      | 1,832,160,426 | (1,623,861,026)      | (161,615,600)        | (46,683,800)     |
| 合 計      | 1,882,160,426 | (1,673,861,026)      | (161,615,600)        | (46,683,800)     |

### 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 | 46,405,850 | △ 3,594,150 |

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             | 30,980,000 | 30,980,000  | 0             | 一般正味財産     |
| 事 業 助 成 | 日本財団 | 0             | 0          | 0           | 0             | 一般正味財産     |
| 研修事業基金  | 日本財団 | 1,755,673,680 |            | 133,032,231 | 1,622,641,449 | 指定正味財産     |
| 償還引当資産  |      | 467,544       | 752,033    |             | 1,219,577     | 指定正味財産     |
| 合 計     |      | 1,806,141,224 | 31,732,033 | 164,012,231 | 1,673,861,026 |            |

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       |            |
| 受 取 助 成 金       |            |
| 基 本 財 産 受 取 利 息 | 850,000    |
| 研修事業基金運用収益      | 44,437,999 |
| 研修事業基金評価益等      |            |
| 経常外収益への振替額      | 0          |
| 合 計             | 45,287,999 |

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 39,398,000 円

退職給付引当金 39,398,000 円

(3) 退職給付費用に関する事項

勤務費用 1,856,900 円

退職給付費用 1,856,900 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。

13. 金融商品の状況に関する注記

(1) 当法人は、事業の財源の相当部分を運用益によって賄うため、基本財産は預金、国債及び地方債により、その他の財産については債券、公社債投資信託、デリバティブ取引を組み込んだ複合金融商品、預金により資産運用している。当法人が利用するデリバティブ取引は、デリバティブを組み込んだ複合金融商品(仕組債)のみであり、一定の金額を限度としている。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

基本財産、その他の財産は、債券、公社債投資信託、デリバティブ取引を組み込んだ複合金融商品(仕組債)、預金であり、発行体の信用リスク、市場リスク(金融変動リスク、為替の変動及び価格の変動リスク)にさらされている。なお、リスクが高いものとして、中途解約が著しく制約されることにより、満期到来までに資金化することが極めて困難な流動性に乏しい債券(仕組債)が含まれている。

(3) 金融商品のリスクにかかる管理体制

① 資産管理規程に基づく取引

金融商品の取引は、当財団の資産管理規程に基づき、理事長が行う。

② 評議員会及び理事会への報告

理事長は、毎年度の資産運用の経過及び結果について、年1回又は必要に応じて理事会に報告を行うとともに、必要に応じて評議員会に報告を行う。

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 | 2,425,848  | 2,709,017 | 2,425,848   | 0   | 2,709,017  |
| 役員退職慰労引当金 | 4,824,160  | 0         | △ 2,461,600 | 0   | 7,285,760  |
| 職員退職給付引当金 | 37,541,100 | 1,856,900 | 0           | 0   | 39,398,000 |

参 考 : 内 部 管 理 用 - 資 金 収 支 決 算

令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位:円)

| 科 目          | 予算:A         |             |              | 決算:B         |            |             | 差異           |
|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|------------|-------------|--------------|
|              | 公益           | 法人          | 合計:A         | 公益           | 法人         | 合計:B        | A-B          |
| I 事業活動収支の部   |              |             |              |              |            |             |              |
| 1 事業活動収入     |              |             |              |              |            |             |              |
| 基本財産運用益      | 697,000      | 153,000     | 850,000      | 697,000      | 153,000    | 850,000     | 0            |
| 研修事業基金運用益    | 32,865,966   | 11,546,000  | 44,411,966   | 32,260,772   | 13,587,679 | 45,848,451  | △ 1,436,485  |
| 受取各国拠出金      | 55,940,860   | 0           | 55,940,860   | 59,321,076   | 0          | 59,321,076  | △ 3,380,216  |
| 国際機関等負担金     | 7,005,600    | 0           | 7,005,600    | 8,262,207    | 0          | 8,262,207   | △ 1,256,607  |
| 受取助成金        | 28,195,360   | 2,784,640   | 30,980,000   | 28,195,360   | 2,784,640  | 30,980,000  | 0            |
| 雑収益          | 50,000       | 70,000      | 120,000      | 340,393      | 0          | 340,393     | △ 220,393    |
| 事業活動収入計      | 124,754,786  | 14,553,640  | 139,308,426  | 129,076,808  | 16,525,319 | 145,602,127 | △ 6,293,701  |
| 2 事業活動支出     |              |             |              |              |            |             |              |
| 事業費支出        | 145,886,877  | 0           | 145,886,877  | 132,715,524  | 0          | 132,715,524 | 13,171,353   |
| MOU事務局関係費    | 20,549,290   | 0           | 20,549,290   | 21,087,534   | 0          | 21,087,534  | △ 538,244    |
| 研修関係費        | 49,041,835   | 0           | 49,041,835   | 35,790,994   | 0          | 35,790,994  | 13,250,841   |
| 運営費          | 76,295,752   | 0           | 76,295,752   | 75,836,996   | 0          | 75,836,996  | 458,756      |
| 管理費支出        | 0            | 15,098,400  | 15,098,400   | 0            | 13,893,245 | 13,893,245  | 1,205,155    |
| 事業活動支出計      | 145,886,877  | 15,098,400  | 160,985,277  | 132,715,524  | 13,893,245 | 146,608,769 | 14,376,508   |
| 事業活動収支差額     | △ 21,132,091 | △ 544,760   | △ 21,676,851 | △ 3,638,716  | 2,632,074  | △ 1,006,642 | △ 20,670,209 |
| II 投資活動の部    |              |             |              |              |            |             |              |
| 1 投資活動収入     |              |             |              |              |            |             |              |
| 特定資産取崩収入     | 25,000,000   | 0           | 25,000,000   | 16,793,988   | 393,802    | 17,187,790  | 7,812,210    |
| 研修事業基金取崩収入   | 5,000,000    | 0           | 5,000,000    | 0            | 0          | 0           | 5,000,000    |
| MOU引当資産取崩収入  | 20,000,000   | 0           | 20,000,000   | 15,000,000   | 0          | 15,000,000  | 5,000,000    |
| 退職給付引当資産取崩収入 | 0            | 0           | 0            | 0            | 0          | 0           | 0            |
| 減価償却資産取崩収入   | 0            | 0           | 0            | 1,793,988    | 393,802    | 2,187,790   | △ 2,187,790  |
| 投資活動収入計      | 25,000,000   | 0           | 25,000,000   | 16,793,988   | 393,802    | 17,187,790  | 7,812,210    |
| 2 投資活動支出     |              |             |              |              |            |             |              |
| 特定資産取得支出     | 4,002,114    | 3,095,602   | 7,097,716    | 5,399,041    | 978,430    | 6,377,471   | 720,245      |
| 研修事業基金取得支出   | 0            | 0           | 0            | 0            | 0          | 0           | 0            |
| MOU引当資産取得支出  | 0            | 2,000,000   | 2,000,000    | 0            | 0          | 0           | 2,000,000    |
| 退職給付引当資産取得支出 | 3,791,980    | 753,420     | 4,545,400    | 3,729,360    | 589,140    | 4,318,500   | 226,900      |
| 減価償却引当資産取得支出 | 210,134      | 190,546     | 400,680      | 1,069,284    | 237,654    | 1,306,938   | △ 906,258    |
| 償還資産取得支出     | 0            | 151,636     | 151,636      | 600,397      | 151,636    | 752,033     | △ 600,397    |
| 固定資産取得支出     | 300,000      | 300,000     | 600,000      | 1,793,988    | 393,802    | 2,187,790   | △ 1,587,790  |
| 投資活動支出計      | 4,302,114    | 3,395,602   | 7,697,716    | 7,193,029    | 1,372,232  | 8,565,261   | △ 867,545    |
| 投資活動収支差額     | 20,697,886   | △ 3,395,602 | 17,302,284   | 9,600,959    | △ 978,430  | 8,622,529   | 8,679,755    |
| 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            | 0            | 0          | 0           | 0            |
| 2 財務活動支出     |              |             |              |              |            |             |              |
| 財務活動支出計      | 0            | 0           | 0            | 0            | 0          | 0           | 0            |
| 財務活動収支差額     | 0            | 0           | 0            | 0            | 0          | 0           | 0            |
| IV 予備費支出     | 843,546      | 623,046     | 1,466,592    | 0            | 0          | 0           | 1,466,592    |
| V 他会計振替      | 0            | 0           | 0            | 0            | 0          | 0           | 0            |
| 当期収支差額       | △ 1,277,751  | △ 4,563,408 | △ 5,841,159  | 5,962,243    | 1,653,644  | 7,615,887   | △ 13,457,046 |
| 前期繰越収支差額     | 1,277,751    | 4,563,408   | 5,841,159    | △ 21,339,249 | 21,312,962 | △ 26,287    | 5,867,446    |
| 次期繰越収支差額     | 0            | 0           | 0            | △ 15,377,006 | 22,966,606 | 7,589,600   | △ 7,589,600  |

正味財産増減計算書内訳表  
令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位:円)

| 項 目                | 公益目的実施<br>事業会計 | 法人会計         | 内部取引消去 | 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           |                |              |        |               |
| 基本財産運用益            | 697,000        | 153,000      |        | 850,000       |
| 受取有価証券利息振替額        | 697,000        | 153,000      |        | 850,000       |
| 研修事業基金運用益          | 32,260,772     | 13,587,679   |        | 45,848,451    |
| 受取有価証券利息           | 32,260,772     | 13,587,679   |        | 45,848,451    |
| 有価証券売却益            | 0              | 0            |        | 0             |
| 受取各国拠出金            | 59,321,076     | 0            |        | 59,321,076    |
| 一般拠出金              | 44,914,384     | 0            |        | 44,914,384    |
| 情報システム拠出金          | 13,869,162     | 0            |        | 13,869,162    |
| その他拠出金             | 537,530        | 0            |        | 537,530       |
| 国際機関等負担金           | 8,262,207      | 0            |        | 8,262,207     |
| 国際海事機関             | 6,668,892      | 0            |        | 6,668,892     |
| インのPSC             | 634,537        | 0            |        | 634,537       |
| その他の               | 958,778        | 0            |        | 958,778       |
| 受取助成金              | 28,195,360     | 2,784,640    |        | 30,980,000    |
| 基金整備               | 28,195,360     | 2,784,640    |        | 30,980,000    |
| 島しょ国のPSC能力向上のための調査 | 0              | 0            |        | 0             |
| 雑収益                | 340,393        | 0            |        | 340,393       |
| 受取利息               | 335,293        | 0            |        | 335,293       |
| その他の収益             | 5,100          | 0            |        | 5,100         |
| 経常収益計              | 129,076,808    | 16,525,319   |        | 145,602,127   |
| (2) 経常費用           |                |              |        |               |
| 事業費                | 132,715,524    | 0            |        | 132,715,524   |
| MOU事務局関係費          | 21,087,534     | 0            |        | 21,087,534    |
| 役務費                | 297,000        | 0            |        | 297,000       |
| 国際会議旅費             | 4,793,284      | 0            |        | 4,793,284     |
| 年報等製本費             | 118,800        | 0            |        | 118,800       |
| 図書費                | 136,080        | 0            |        | 136,080       |
| 情報システム支援費          | 15,742,370     | 0            |        | 15,742,370    |
| 研修関係費              | 35,790,994     | 0            |        | 35,790,994    |
| 一般研修費              | 23,887,019     | 0            |        | 23,887,019    |
| 専門研修費              | 0              | 0            |        | 0             |
| セミナー費              | 3,556,875      | 0            |        | 3,556,875     |
| 専門家派遣費             | 3,394,705      | 0            |        | 3,394,705     |
| 検査官交流費             | 2,682,336      | 0            |        | 2,682,336     |
| 隣接MOU支援費           | 2,219,239      | 0            |        | 2,219,239     |
| 島しょ国のPSC能力向上のための調査 | 0              | 0            |        | 0             |
| 研修記念品費             | 50,820         | 0            |        | 50,820        |
| 運営費                | 75,836,996     | 0            |        | 75,836,996    |
| 役員報酬               | 12,592,032     | 0            |        | 12,592,032    |
| 給与手当費              | 36,473,823     | 0            |        | 36,473,823    |
| 役員退職給付費用           | 1,969,280      | 0            |        | 1,969,280     |
| 職員退職給付費用           | 1,760,080      | 0            |        | 1,760,080     |
| 福利厚生費              | 6,922,268      | 0            |        | 6,922,268     |
| 旅費交通費              | 1,298,963      | 0            |        | 1,298,963     |
| 通信運搬費              | 322,086        | 0            |        | 322,086       |
| 印刷費                | 126,695        | 0            |        | 126,695       |
| 消耗品費               | 132,284        | 0            |        | 132,284       |
| 会議費                | 134,985        | 0            |        | 134,985       |
| 賃借料                | 8,242,790      | 0            |        | 8,242,790     |
| 光熱水料費              | 624,313        | 0            |        | 624,313       |
| 減価償却費              | 526,528        | 0            |        | 526,528       |
| 雑費                 | 2,166,454      | 0            |        | 2,166,454     |
| 賞与引当金繰入額           | 2,544,415      | 0            |        | 2,544,415     |
| 管理費                | 0              | 13,893,245   |        | 13,893,245    |
| 役員報酬               | 0              | 3,487,569    |        | 3,487,569     |
| 給与手当費              | 0              | 2,907,217    |        | 2,907,217     |
| 役員退職給付費用           | 0              | 492,320      |        | 492,320       |
| 職員退職給付費用           | 0              | 96,820       |        | 96,820        |
| 福利厚生費              | 0              | 1,514,378    |        | 1,514,378     |
| 旅費交通費              | 0              | 196,754      |        | 196,754       |
| 通信運搬費              | 0              | 70,703       |        | 70,703        |
| 印刷費                | 0              | 27,812       |        | 27,812        |
| 消耗品費               | 0              | 29,038       |        | 29,038        |
| 交際費                | 0              | 67,600       |        | 67,600        |
| 会議費                | 0              | 191,874      |        | 191,874       |
| 賃借料                | 0              | 1,854,557    |        | 1,854,557     |
| 光熱水料費              | 0              | 137,045      |        | 137,045       |
| 減価償却費              | 0              | 118,513      |        | 118,513       |
| 雑費                 | 0              | 455,243      |        | 455,243       |
| 情報基盤整備費            | 0              | 0            |        | 0             |
| 役務費                | 0              | 2,081,200    |        | 2,081,200     |
| 賞与引当金繰入額           | 0              | 164,602      |        | 164,602       |
| 経常費用計              | 132,715,524    | 13,893,245   |        | 146,608,769   |
| 評価損益等調整前当期経常増減額    | △ 3,638,716    | 2,632,074    |        | △ 1,006,642   |
| 特定資産評価損益等          | △ 16,004,168   | 0            |        | △ 16,004,168  |
| 研修事業基金評価損益等        | △ 16,028,168   | 0            |        | △ 16,028,168  |
| 減価償却資産評価損益等        | 0              | 0            |        | 0             |
| MOU事業引当資産評価損益等     | 24,000         | 0            |        | 24,000        |
| 退職給付引当資産評価損益等      | 0              | 0            |        | 0             |
| 評価損益等計             | △ 16,004,168   | 0            |        | △ 16,004,168  |
| 当期経常増減額            | △ 19,642,884   | 2,632,074    |        | △ 17,010,810  |
| 2 経常外増減の部          |                |              |        |               |
| (1) 経常外収益          |                |              |        |               |
| 経常外収益              | 0              | 0            |        | 0             |
| 経常外収益計             | 0              | 0            |        | 0             |
| (2) 経常外費用          |                |              |        |               |
| 固定資産除却損            | 1              | 0            |        | 1             |
| 経常外費用計             | 1              | 0            |        | 1             |
| 当期経常外増減額           | △ 1            | 0            |        | △ 1           |
| 他会計振替前当期一般正味財産増減   | △ 19,642,885   | 2,632,074    |        | △ 17,010,811  |
| 他会計振替額             | 0              | 0            |        | 0             |
| 当期一般正味財産増減額        | △ 19,642,885   | 2,632,074    |        | △ 17,010,811  |
| 一般正味財産期首残高         | 150,358,573    | 33,713,324   |        | 184,071,897   |
| 一般正味財産期末残高         | 130,715,688    | 36,345,398   |        | 167,061,086   |
| II 指定正味財産増減の部      |                |              |        |               |
| 基本財産運用益            | 697,000        | 153,000      |        | 850,000       |
| 研修事業基金運用益          | 30,850,320     | 13,587,679   |        | 44,437,999    |
| 受取有価証券利息           | 30,850,320     | 13,587,679   |        | 44,437,999    |
| 有価証券売却益            | 0              | 0            |        | 0             |
| 研修事業基金評価損益         | △ 72,276,434   | △ 60,003,764 |        | △ 132,280,198 |
| 一般正味財産への振替額        | △ 31,547,320   | △ 13,740,679 |        | △ 45,287,999  |
| 当期指定正味財産増減額        | △ 72,276,434   | △ 60,003,764 |        | △ 132,280,198 |
| 指定正味財産期首残高         | 1,284,801,461  | 521,339,763  |        | 1,806,141,224 |
| 指定正味財産期末残高         | 1,212,525,027  | 461,335,999  |        | 1,673,861,026 |
| III 正味財産期末残高       | 1,343,240,715  | 497,681,397  |        | 1,840,922,112 |