

平成22年度

決算報告書

平成23年6月

財団法人 日本産業協会

貸借対照表
平成23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	155,175	182,266	△ 27,091
預金			
普通預金	33,003,384	26,765,924	6,237,460
振替貯金	2,147,135	1,026,840	1,120,295
未収金	25,775,126	35,441,897	△ 9,666,771
仮払金	4,300	0	4,300
有価証券	26,011,627	21,204,392	4,807,235
流動資産合計	87,096,747	84,621,319	2,475,428
2 固定資産			
(1)基本財産			
投資有価証券	525,756,244	527,710,078	△ 1,953,834
普通預金	1,654,750	1,654,750	0
基本財産合計	527,410,994	529,364,828	△ 1,953,834
(2)特定資産			
退職給付引当資産	18,622,498	14,686,598	3,935,900
認定試験等整備積立金	132,418,601	136,231,119	△ 3,812,518
特定資産合計	151,041,099	150,917,717	123,382
(3)その他固定資産			
備品	0	168,876	△ 168,876
保証金	3,939,210	3,939,210	0
電話加入権	235,584	235,584	0
その他固定資産合計	4,174,794	4,343,670	△ 168,876
固定資産合計	682,626,887	684,626,215	△ 1,999,328
資産合計	769,723,634	769,247,534	476,100
II 負債の部			
1 流動負債			
預り金	925,386	1,227,661	△ 302,275
未払金	2,422,681	1,518,582	904,099
前受金	37,921,800	46,914,000	△ 8,992,200
流動負債合計	41,269,867	49,660,243	△ 8,390,376
2 固定負債			
退職給付引当金	18,959,304	16,010,867	2,948,437
固定負債合計	18,959,304	16,010,867	2,948,437
負債合計	60,229,171	65,671,110	△ 5,441,939
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	294,366,424	294,381,509	△ 15,085
寄付金	294,366,424	294,381,509	△ 15,085
(うち基本財産への充当額)	(294,366,424)	(294,381,509)	(△15,085)
2 一般正味財産	415,128,039	409,194,915	5,933,124
(うち基本財産への充当額)	(233,044,570)	(234,983,319)	1,938,749
(うち特定資産への充当額)	(151,041,099)	(150,917,717)	(123,382)
正味財産合計	709,494,463	703,576,424	5,918,039
負債及び正味財産合計	769,723,634	769,247,534	476,100

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

(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			
基本財産受取利息	5,695,905	8,510,833	△ 2,814,928
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	3,568,775	3,642,000	△ 73,225
③ 受取会費			
賛助会員受取会費	13,440,000	13,680,000	△ 240,000
④ 事業収益			
認定事業収益	83,257,850	81,843,200	1,414,650
通信講座事業収益	58,359,000	55,503,000	2,856,000
受託事業収益	135,915,166	132,572,265	3,342,901
⑤ 補助金収益			
受取補助金	4,188,426	4,699,748	△ 511,322
⑥ 雑収益			
受取利息	150,590	581,130	△ 430,540
有価証券評価益	0	1,134,320	△ 1,134,320
雑収益	322,900	267,600	55,300
経常収益計	304,898,612	302,434,096	2,464,516
(2) 経常費用			
① 事業費			
認定事業費	287,500,175	296,921,253	△ 9,421,078
人件費	91,049,494	102,179,029	△ 11,129,535
運営費	27,666,922	30,442,832	△ 2,775,910
通信講座事業費	63,382,572	71,736,197	△ 8,353,625
人件費	57,887,956	61,513,214	△ 3,625,258
運営費	12,540,828	13,122,237	△ 581,409
その他事業費	45,347,128	48,390,977	△ 3,043,849
受託事業費	2,647,559	656,745	1,990,814
受託事業費	135,915,166	132,572,265	3,342,901
② 管理費			
人件費	14,609,022	16,598,554	△ 1,989,532
運営費	7,709,014	8,225,133	△ 516,119
退職給付費用	3,782,695	3,584,545	198,150
減価償却費	2,948,437	4,484,900	△ 1,536,463
減価償却費	168,876	303,976	△ 135,100
経常費用計	302,109,197	313,519,807	△ 11,410,610
当期経常増減額	2,789,415	△ 11,085,711	13,875,126
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 基本財産運用益			
投資有価証券売却益	10,530,503	0	10,530,503
② 特定資産運用益			
投資有価証券売却益	2,920,878	458,681	2,462,197
③ その他経常外収益			
認定試験等整備引当金戻入益	0	136,660,995	△ 136,660,995
経常外収益計	13,451,381	137,119,676	△ 123,668,295
(2) 経常外費用			
① 基本財産評価損			
投資有価証券評価損	6,175,628	3,422,945	2,752,683
② 特定資産評価損			
投資有価証券評価損	4,132,044	458,681	3,673,363
経常外費用計	10,307,672	3,422,945	6,884,727
当期経常外増減額	3,143,709	133,696,731	△ 130,553,022
当期一般正味財産増減額	5,933,124	122,611,020	△ 116,677,896
一般正味財産期首残高	409,194,915	286,583,895	122,611,020
一般正味財産期末残高	415,128,039	409,194,915	5,933,124
II 指定正味財産増減の部			
(1) 基本財産運用益			
基本財産受取利息	1,887,375	3,426,476	△ 1,539,101
(2) 基本財産評価損			
投資有価証券評価損	15,085	29,214	△ 14,129
(3) 一般正味財産への振替額	△ 1,887,375	△ 3,426,476	1,539,101
当期指定正味財産増減額	△ 15,085	△ 29,214	14,129
指定正味財産期首残高	294,381,509	294,410,723	△ 29,214
指定正味財産期末残高	294,366,424	294,381,509	△ 15,085
III 正味財産期末残高	709,494,463	703,576,424	5,918,039

財務諸表に対する注記

この財務諸表は、公益法人会計基準（平成16年10月14日改正）に準拠して作成している。

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券・・・償却原価法によっている。
一時保有目的の債券・・・期末日の市場価格による時価法によっている。
- (2) 引当金の計上基準
退職給付引当金・・・期末要支給額を計上している。
- (3) リース取引の処理方法
リース物件はすべて所有権移転外のファイナンスリース取引で、少額資産リースのため賃貸借処理をしている。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税の会計処理は、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				
基財・一般・投資有価証券	234,963,121	139,450,000	141,388,749	233,024,372
基財・指定・投資有価証券	292,746,957	700,000	715,085	292,731,872
基財・一般・普通預金	20,198	0	0	20,198
基財・指定・普通預金	1,634,552	0	0	1,634,552
小 計	529,364,828	140,150,000	142,103,834	527,410,994
特定資産				
負債・退職給付引当資産	14,686,598	24,910,288	20,974,388	18,622,498
認定試験等整備積立金	136,231,119	61,879,445	65,691,963	132,418,601
小 計	150,917,717	86,789,733	86,666,351	151,041,099
合 計	680,282,545	226,939,733	228,770,185	678,452,093

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。

(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				
基財・一般・投資有価証券	233,024,372	(0)	(233,024,372)	(0)
基財・指定・投資有価証券	292,731,872	(292,731,872)	(0)	(0)
基財・一般・普通預金	20,198	(0)	(20,198)	(0)
基財・指定・普通預金	1,634,552	(1,634,552)	(0)	(0)
小 計	527,410,994	(294,366,424)	(233,044,570)	(0)
特定資産				
負債・退職給付引当資産	18,622,498	(0)	(18,622,498)	(18,622,498)
認定試験等整備積立金	132,418,601	(0)	(132,418,601)	(0)
小 計	151,041,099	(0)	(151,041,099)	(18,622,498)
合 計	678,452,093	(294,366,424)	(384,085,669)	(18,622,498)

4. 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
備品	1,688,756	1,688,756	0
電話加入権	235,584	0	235,584
保証金	3,939,210	0	3,939,210
合 計	5,863,550	1,688,756	4,174,794

5. 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

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。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
国内公社債	115,738,400	121,261,800	5,523,400
外国公社債	404,763,000	315,457,222	-89,305,778
合 計	520,501,400	436,719,022	-83,782,378

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
消費者・環境志向型人材育成補助事業	財団法人 J K A	0	4,188,426	4,188,426	0	
合 計		0	4,188,426	4,188,426	0	

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
基本財産受取利息他	1,887,375
合 計	1,887,375

財産目録
平成23年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	155,175		
普通預金	33,003,384		
三菱東京UFJ銀行 本店	13,710,008		
みずほ銀行 虎ノ門支店	1,176,564		
りそな銀行 赤坂支店	4,478,853		
三井住友銀行 日比谷支店	13,637,959		
振替貯金(振替口座)			
ゆうちょ銀行	2,147,135		
有価証券 中期国債ファンド	26,011,627		
未収金 消費者庁受託事業からの未収他	25,775,126		
仮払金	4,300		
流動資産合計		87,096,747	
2 固定資産			
(1)基本財産			
投資有価証券 国・社債	83,926,044		
投資有価証券 外国債	441,830,200		
普通預金	1,654,750		
基本財産合計	527,410,994		
(2)特定資産			
退職給付引当資産			
普通預金他	18,622,498		
認定試験等整備積立金	132,418,601		
投資有価証券 国・社債	130,389,156		
普通預金	2,029,445		
特定資産合計	151,041,099		
(3)その他固定資産			
電話加入権	235,584		
保証金	3,939,210		
その他固定資産合計	4,174,794		
固定資産合計		682,626,887	
資産合計			769,723,634
II 負債の部			
1 流動負債			
預り金 源泉税・社保料	925,386		
未払金 租税公課他	2,422,681		
前受金 通信講座受講料	37,921,800		
流動負債合計		41,269,867	
2 固定負債			
退職給付引当金	18,959,304		
固定負債合計		18,959,304	
負債合計			60,229,171
正味財産			709,494,463

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

(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			
(1) 基本財産運用収入			
基本財産利息収入	9,000,000	5,729,148	3,270,852
(2) 特定資産運用収入			
特定資産利息収入	3,642,000	3,568,775	73,225
(3) 会費収入			
賛助会員会費収入	13,680,000	13,440,000	240,000
(4) 事業収入			
認定事業収入	89,645,000	83,257,850	6,387,150
通信講座事業収入	60,312,000	58,359,000	1,953,000
受託事業収入	141,645,000	135,915,166	5,729,834
(5) 補助金収入			
補助金収入	6,875,000	4,188,426	2,686,574
(6) 雑収入			
受取利息収入	600,000	150,590	449,410
雑収入	200,000	322,900	△ 122,900
事業活動収入計	325,599,000	304,931,855	20,667,145
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出	308,245,000	287,500,175	20,744,825
① 認定事業費支出	102,500,000	91,049,494	11,450,506
人件費支出	31,000,000	27,666,922	3,333,078
運営費支出	71,500,000	63,382,572	8,117,428
② 通信講座事業費支出	61,100,000	57,887,956	3,212,044
人件費支出	13,300,000	12,540,828	759,172
運営費支出	47,800,000	45,347,128	2,452,872
③ その他事業費支出	3,000,000	2,647,559	352,441
④ 受託事業費支出	141,645,000	135,915,166	5,729,834
(2) 管理費支出	11,954,000	11,491,709	462,291
人件費支出	8,300,000	7,709,014	590,986
運営費支出	3,654,000	3,782,695	△ 128,695
事業活動支出計	320,199,000	298,991,884	21,207,116
事業活動収支差額	5,400,000	5,939,971	△ 539,971
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
基本財産取崩収入			
投資有価証券売却収入	0	135,879,878	△ 135,879,878
特定資産取崩収入			
投資有価証券売却収入	0	69,882,364	△ 69,882,364
投資活動収入計	0	205,762,242	△ 205,762,242
2. 投資活動支出			
基本財産取得支出			
投資有価証券取得支出	0	129,619,497	△ 129,619,497
特定資産取得支出			
退職給付引当資産取得支出	4,400,000	4,000,000	400,000
投資有価証券取得支出		67,216,912	
投資活動支出計	4,400,000	200,836,409	△ 196,436,409
投資活動収支差額	△ 4,400,000	4,925,833	△ 9,325,833
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	1,000,000	0	1,000,000
当期収支差額	0	10,865,804	△ 10,865,804
前期繰越収支差額	33,826,756	33,826,756	0
次期繰越収支差額	33,826,756	44,692,560	△ 10,865,804

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金、普通預金、振替貯金、未収金、仮払金、有価証券、預り金、未払金及び前受金を含めて
いる。なお、前期末及び当期末残高は、下表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

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	182,266	155,175
普通預金	26,765,924	33,003,384
振替貯金	1,026,840	2,147,135
未収金	35,441,897	25,775,126
仮払金	0	4,300
有価証券	21,204,392	26,011,627
合 計	84,621,319	87,096,747
預り金	1,227,661	925,386
未払金	1,518,582	2,422,681
前受金	46,914,000	37,921,800
合 計	49,660,243	41,269,867
次期繰越収支差額	34,961,076	45,826,880