

平成 23 年 度

財 務 諸 表

公益財団法人 共用品推進機構

貸借対照表

(平成24年3月31日現在)

公益財団法人 共用品推進機構

(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	22,122,454	46,164,978	△ 24,042,524
貯蔵品	1,246,189	1,355,861	△ 109,672
未収入金	33,000,000	19,147,884	13,852,116
前払金	946,982	946,982	0
流動資産合計	57,315,625	67,615,705	△ 10,300,080
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	100,000,000	100,000,000	0
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	6,950,300	6,168,900	781,400
国際共用品展準備積立資産	30,000,000	30,000,000	0
特定資産合計	36,950,300	36,168,900	781,400
(3) その他固定資産			
電話加入権	74,984	74,984	0
その他固定資産合計	74,984	74,984	0
固定資産合計	137,025,284	136,243,884	781,400
資産合計	194,340,909	203,859,589	△ 9,518,680
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,762,739	12,763,206	△ 10,000,467
預り金	442,495	383,234	59,261
前受金	6,000	12,000	△ 6,000
流動負債合計	3,211,234	13,158,440	△ 9,947,206
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,950,300	6,168,900	781,400
固定負債合計	6,950,300	6,168,900	781,400
負債合計	10,161,534	19,327,340	△ 9,165,806
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	0
2. 一般正味財産	84,179,375	84,532,249	△ 352,874
正味財産合計	184,179,375	184,532,249	△ 352,874
負債及び正味財産合計	194,340,909	203,859,589	△ 9,518,680

正味財産増減計算書

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

公益財団法人 共用品推進機構

(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	1,900,000	1,900,000	0
② 受取賛助会費 小計	21,734,000	22,310,000	△ 576,000
賛助会費(法人)	21,200,000	21,800,000	△ 600,000
賛助会費(個人)	534,000	510,000	24,000
③ 事業収益 小計	33,699,094	45,569,343	△ 11,870,249
調査・研究事業収益	0	8,890,000	△ 8,890,000
標準化事業収益	33,000,000	21,995,344	11,004,656
普及啓発事業収益	101,300	105,800	△ 4,500
人材育成事業収益	367,380	447,350	△ 79,970
広報事業収益	230,414	228,238	2,176
国際関係事業収益	0	13,902,611	△ 13,902,611
④ 受取寄付金	10,000,000	12,000,000	△ 2,000,000
⑤ 受取補助金 小計	4,700,000	4,700,000	0
子供向け事業収益	4,700,000	4,700,000	0
⑥ 雑収益 小計	13,903	5,261	8,642
雑収益	13,903	5,261	8,642
経常収益計	72,046,997	86,484,604	△ 14,437,607
(2) 経常費用			
① 事業費 小計	46,309,630	68,350,180	△ 22,040,550
調査・研究事業費	2,569,180	16,340,898	△ 13,771,718
標準化事業費	33,043,392	22,241,840	10,801,552
普及啓発事業費	2,192,164	2,019,676	172,488
人材育成事業費	601,050	710,971	△ 109,921
情報提供・収集事業費	2,687,097	7,773,775	△ 5,086,678
国際関係事業費	488,355	14,419,065	△ 13,930,710
子供向け事業費	4,728,392	4,843,955	△ 115,563

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費 小計	26,090,241	25,596,979	493,262
役職員給与等	3,929,176	4,923,097	△ 993,921
臨時傭役費	4,396,652	4,125,930	270,722
退職給付費用	663,205	473,156	190,049
法定福利費	3,253,267	2,797,154	456,113
事務所費	6,073,875	5,906,952	166,923
会議費	1,150,053	1,078,297	71,756
旅費交通費	709,616	433,405	276,211
通信運搬費	508,971	439,106	69,865
消耗什器備品費	527,165	1,031,880	△ 504,715
消耗品費	444,416	411,323	33,093
図書購入費	110,743	104,143	6,600
印刷製本費	762,885	701,160	61,725
広報費	0	538,687	△ 538,687
賃借料	502,295	464,046	38,249
報酬手数料	1,471,653	1,260,494	211,159
福利厚生費	43,641	15,210	28,431
租税公課	1,483,610	878,721	604,889
修繕費	1,470	0	1,470
雑費	57,548	14,218	43,330
經常費用計	72,399,871	93,947,159	△ 21,547,288
当期經常増減額	-352,874	-7,462,555	7,109,681
当期一般正味財産増減額	-352,874	-7,462,555	7,109,681
一般正味財産期首残高	84,532,249	91,994,804	△ 7,462,555
一般正味財産期末残高	84,179,375	84,532,249	△ 352,874
II 指定正味財産増減の部			
①受取民間補助金等	4,700,000	4,700,000	0
補助・子供向け事業収益	4,700,000	4,700,000	0
②一般正味財産への振替額	△ 4,700,000	△ 4,700,000	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	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産期末残高	100,000,000	100,000,000	0
III 正味財産期末残高	184,179,375	184,532,249	△ 352,874

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

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（定額法）を採用している。

棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品・・・最終仕入原価法によっている。

引当金の計上基準

退職給付引当金は職員の期末自己都合要支給額の100%を計上している。

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				
投資有価証券	100,000,000	0	0	100,000,000
小計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	6,168,900	781,400	0	6,950,300
国際共用品展準備積立資産	30,000,000	0	0	30,000,000
小計	36,168,900	781,400	0	36,950,300
合 計	136,168,900	781,400	0	136,950,300

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				
投資有価証券	100,000,000	(100,000,000)	0	0
小計	100,000,000	(100,000,000)	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	6,950,300	0		(6,950,300)
国際共用品展準備積立資産	30,000,000	0	(30,000,000)	0
小計	36,950,300	0	(30,000,000)	(6,950,300)
合 計	136,950,300	(100,000,000)	(30,000,000)	(6,950,300)

4. 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	取得価額	時価	評価損益
国債	100,000,000	100,000,000	0
合 計	100,000,000	100,000,000	0

5. 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	当期末算高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
子供向け事業費	(財)日本児童教育振興財団	0	4,700,000	4,700,000	0	
合 計		0	4,700,000	4,700,000	0	

6. 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	
子供向け事業運営費として全額使用	4,700,000
合 計	4,700,000

7. その他

指定正味財産の寄付金は、全額財団法人設立時の基本財産である。

財 産 目 録

(平成24年3月31日現在)

公益財団法人 共用品推進機構

(単位：円)

科 目		金 額	
I. 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金			
現金	(現金手許有高)	457,102	
預 金	(普通預金・三井住友/神田)	10,822,275	
	(普通預金・三菱東京UFJ/神保町)	10,779,898	
	(郵便振替)	63,179	
預 金 計		21,665,352	
(2) 貯 蔵 品	(書籍在庫)	1,246,189	
(3) 未 収 入 金	(AD体系的技術事業費)	33,000,000	
(4) 前 払 金	(事務所借料他)	946,982	
	流動資産合計		57,315,625
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	(国債)	100,000,000	
	基本財産合計	100,000,000	
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	(定期預金・三井住友/神田)	6,950,300	
国際共用品展準備積立資産	(定期預金・三井住友/神田)	30,000,000	
	特定資産合計	36,950,300	
(3) その他固定資産			
電話加入権	(3契約)	74,984	
	その他固定資産合計	74,984	
	固定資産合計		137,025,284
	資産合計		194,340,909
II. 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 未 払 金	(社会保険料他)	2,762,739	
(2) 預 り 金	(源泉徴収税他)	442,495	
(3) 前 受 金	(平成24年分賛助会費)	6,000	
	流動負債合計		3,211,234
2. 固定負債			
(1) 退職給付引当金		6,950,300	
	固定負債合計		6,950,300
	負債合計		10,161,534
	正味財産		184,179,375