

平成 24 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25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	27,659,555		
貯蔵品	727,663		
未収金	30,525,224		
前払金	0		
流動資産合計	58,912,442		
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	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	7,831,750		
国際共用品展準備積立資産	30,500,000		
特定資産合計	38,331,750		
(3) その他固定資産			
備品	361,161		
電話加入権	74,984		
その他固定資産合計	436,145		
固定資産合計	138,767,895		
資産合計	197,680,337		
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,544,338		
預り金	370,236		
流動負債合計	3,914,574		
2. 固定負債			
退職給付引当金	7,831,750		
固定負債合計	7,831,750		
負債合計	11,746,324		
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	100,000,000		
指定正味財産合計	100,000,000		
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)		
2. 一般正味財産	85,934,013		
(うち特定資産への充当額)	0		
正味財産合計	185,934,013		
負債及び正味財産合計	197,680,337		

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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	1,900,000		
基本財産受取利息	1,900,000		
②特定資産運用益	10,737		
特定資産受取利息	10,737		
③受取会費	20,680,000		
賛助会費（法人）	20,200,000		
賛助会費（個人）	480,000		
④事業収益	35,591,887		
調査・研究事業収益	0		
標準化事業収益	29,876,024		
普及啓発事業収益	5,715,863		
⑤受取補助金等	4,700,000		
受取補助金 振替額	4,700,000		
⑥受取寄付金	10,023,500		
寄付金	10,023,500		
⑦雑収益	315		
受取利益	0		
雑収入	315		
経常収益計	72,906,439		

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
(2) 経常費用			
①事業費	57,972,410		
調査委託費	5,750,304		
諸謝金	2,621,075		
交通費	860,990		
委員会費	436,390		
海外出張費	7,072,150		
デザイン・印刷費	2,634,768		
ウェブ関係費	221,064		
諸会費	200,000		
役職員給与等	12,703,800		
臨時備役費	9,282,272		
退職給付費用	705,160		
法定福利費	2,420,503		
事務所費	9,529,202		
会議費	21,540		
旅費交通費	628,384		
通信運搬費	530,528		
消耗什器備品費	0		
減価償却費	69,498		
消耗品費	428,207		
図書購入費	95,900		
印刷製本費	462,050		
広報費	0		
賃借料	472,752		
報酬手数料	683,662		
福利厚生費	41,011		
租税公課	101,200		
修繕費	0		
雑費	0		

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費	13,179,391		
役職員給与等	3,175,950		
臨時備役費	819,963		
退職給付費用	176,290		
法定福利費	850,447		
事務所費	3,780,000		
会議費	1,300,533		
旅費交通費	157,096		
通信運搬費	132,632		
消耗什器備品費	0		
減価償却費	7,722		
消耗品費	107,051		
図書購入費	23,974		
印刷製本費	115,513		
広報費	0		
賃借料	118,188		
報酬手数料	1,212,000		
福利厚生費	10,252		
租税公課	1,145,200		
修繕費	0		
雑費	46,580		
經常費用計	71,151,801		
評価損益等調整前当期經常増減額	1,754,638		
基本財産評価損益等	0		
特定資産評価損益等	0		
投資有価証券評価損益等	0		
評価損益等計	0		
当期經常増減額	1,754,638		
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0		
(2) 經常外費用			
經常外費用計	0		
当期經常外増減額	0		
当期一般正味財産増減額	1,754,638		
一般正味財産期首残高	84,179,375		
一般正味財産期末残高	85,934,013		

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
①受取民間補助金等			
受取補助金	4,700,000		
一般正味財産への振替額	-4,700,000		
当期指定正味財産増減額	0		
指定正味財産期首残高	100,000,000		
指定正味財産期末残高	100,000,000		
Ⅲ 正味財産期末残高	185,934,013		

正味財産増減計算書 内訳表

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計		法人会計	内部取引消去	合計
	公1	小計			
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	0	1,900,000
基本財産受取利息	1,900,000	1,900,000	0	0	1,900,000
②特定資産運用益	10,737	10,737	0	0	10,737
特定資産受取利息	10,737	10,737	0	0	10,737
③受取会費	10,340,000	10,340,000	10,340,000	0	20,680,000
賛助会費（法人）	10,100,000	10,100,000	10,100,000	0	20,200,000
賛助会費（個人）	240,000	240,000	240,000	0	480,000
④事業収益	35,591,887	35,591,887	0	0	35,591,887
調査・研究事業収益	0	0	0	0	0
標準化事業収益	29,876,024	29,876,024	0	0	29,876,024
普及啓発事業収益	5,715,863	5,715,863	0	0	5,715,863
⑤受取補助金等	4,700,000	4,700,000	0	0	4,700,000
受取補助金 振替額	4,700,000	4,700,000	0	0	4,700,000
⑥受取寄付金	5,429,471	5,429,471	4,594,029	0	10,023,500
寄付金	5,429,471	5,429,471	4,594,029	0	10,023,500
⑦雑収益	315	315	0	0	315
受取利益	0	0	0	0	0
雑収入	315	315	0	0	315
経常収益計	57,972,410	57,972,410	14,934,029	0	72,906,439

科 目	公益目的事業会計		法人会計	内部取引消去	合計
	公 1	小 計			
(2) 経常費用					
①事業費	57,972,410	57,972,410		0	57,972,410
調査委託費	5,750,304	5,750,304		0	5,750,304
諸謝金	2,621,075	2,621,075		0	2,621,075
交通費	860,990	860,990		0	860,990
委員会費	436,390	436,390		0	436,390
海外出張費	7,072,150	7,072,150		0	7,072,150
デザイン・印刷費	2,634,768	2,634,768		0	2,634,768
ウェブ関係費	221,064	221,064		0	221,064
諸会費	200,000	200,000		0	200,000
役職員給与等	12,703,800	12,703,800		0	12,703,800
臨時備役費	9,282,272	9,282,272		0	9,282,272
退職給付費用	705,160	705,160		0	705,160
法定福利費	2,420,503	2,420,503		0	2,420,503
事務所費	9,529,202	9,529,202		0	9,529,202
会議費	21,540	21,540		0	21,540
旅費交通費	628,384	628,384		0	628,384
通信運搬費	530,528	530,528		0	530,528
消耗什器備品費	0	0		0	0
減価償却費	69,498	69,498		0	69,498
消耗品費	428,207	428,207		0	428,207
図書購入費	95,900	95,900		0	95,900
印刷製本費	462,050	462,050		0	462,050
広報費	0	0		0	0
賃借料	472,752	472,752		0	472,752
報酬手数料	683,662	683,662		0	683,662
福利厚生費	41,011	41,011		0	41,011
租税公課	101,200	101,200		0	101,200
修繕費	0	0		0	0
雑費	0	0		0	0

科 目	公益目的事業会計		法人会計	内部取引消去	合計
	公 1	小計			
②管理費			13,179,391	0	13,179,391
役職員給与等			3,175,950	0	3,175,950
臨時備役費			819,963	0	819,963
退職給付費用			176,290	0	176,290
法定福利費			850,447	0	850,447
事務所費			3,780,000	0	3,780,000
会議費			1,300,533	0	1,300,533
旅費交通費			157,096	0	157,096
通信運搬費			132,632	0	132,632
消耗什器備品費			0	0	0
減価償却費			7,722	0	7,722
消耗品費			107,051	0	107,051
図書購入費			23,974	0	23,974
印刷製本費			115,513	0	115,513
広報費			0	0	0
賃借料			118,188	0	118,188
報酬手数料			1,212,000	0	1,212,000
福利厚生費			10,252	0	10,252
租税公課			1,145,200	0	1,145,200
修繕費			0	0	0
雑費			46,580	0	46,580
経常費用計	57,972,410	57,972,410	13,179,391	0	71,151,801
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	1,754,638	0	1,754,638
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	0	0	1,754,638	0	1,754,638
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	1,754,638	0	1,754,638
一般正味財産期首残高				0	84,179,375
一般正味財産期末残高				0	85,934,013

科 目	公益目的事業会計		法人会計	内部取引消去	合計
	公 1	小計			
II 指定正味財産増減の部					
①受取民間補助金等					0
受取補助金	4,700,000	4,700,000	0	0	4,700,000
一般正味財産への振替額	-4,700,000	-4,700,000	0	0	-4,700,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	100,000,000	100,000,000	0	0	100,000,000
指定正味財産期末残高	100,000,000	100,000,000	0	0	100,000,000
III 正味財産期末残高					185,934,013

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。
2. 引当金の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

財 産 目 録

平成25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 三井住友銀行神田支店 三菱東京UFJ銀行神保町支店 ゆうちょ銀行	運転資金 運転資金	407,211 22,118,268 4,705,697 428,379
貯蔵品 未収金	経済産業省 経済法令研究会	書籍在庫である。 AD体系技術に関する標準化 事業費 テキスト作成原稿料	727,663 29,876,024 649,200
流動資産合計			58,912,442
(固定資産)			
基本財産	投資有価証券	第109回利付国債	100,000,000
特定資産	退職給付引当資産	三井住友銀行神田支店 定期預金	7,831,750
その他固定資産	国際共用品展準備 積立資産	三井住友銀行神田支店 普通預金・定期預金	30,500,000
	電話加入権	電話番号03-5280-0020 他2回線	74,984
	備品	パソコン	361,161
固定資産合計			138,767,895
資産合計			197,680,337
(流動負債)			
未払金	日本能率協会総合研究所 UDジャパン ディ・プラスアイ 千代田年金事務所 富士ゼロックス東京	平成24年度市場規模調査 研修テキスト作成費 授業に関するテキスト作成費 2月分健康保険料等 2月分コピー代金	1,365,000 545,212 880,000 203,228 60,398
預り金	神田税務署 役職員他 役職員他	平成24年度納付消費税 社会保険料 源泉税	490,500 201,081 169,155
流動負債合計			3,914,574
(固定負債)			
	退職給付引当金	職員に係るもの	7,831,750
固定負債合計			7,831,750
負債合計			11,746,324
正味財産			185,934,013

財務諸表に対する注記

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（定額法）を採用している。

(2) 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。

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産及び無形固定資産・・・定額法によっている。

(4) 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。

(5) 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	6,950,300	881,450	0	7,831,750
国際共用品展準備積立資産	30,000,000	500,000	0	30,500,000
小計	36,950,300	1,381,450	0	38,331,750
合 計	136,950,300	1,381,450	0	138,331,750

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	7,831,750	0		(7,831,750)
国際共用品展準備積立資産	30,500,000	0	(30,500,000)	0
小計	38,331,750	0	(30,500,000)	(7,831,750)
合 計	138,331,750	(100,000,000)	(30,500,000)	(7,831,750)

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
什器備品	438,381	77,220	361,161
合 計	438,381	77,220	361,161

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	取得価額	時価	評価損益
国債	100,000,000	111,700,000	11,700,000
合 計	100,000,000	111,700,000	11,700,000

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	

監査報告書

公益財団法人共用品推進機構
理事長 鴨志田 厚子 殿

平成25年5月22日

公益財団法人 共用品推進機構
監事 吉成 外史

公益財団法人 共用品推進機構
監事 平塚 祐二

私たち監事は、平成24年4月1日から平成25年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査意見

（1）事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

（2）計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況を、すべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

平成24年度 国からの補助金・委託費等の交付について

1. 補助金

なし

2. 委託費(経済産業省)

収入額 29,876,024 円

支出額 30,277,909 円