

平成 25 年度

決 算 書

平成 25 年 4 月 1 日 から

平成 26 年 3 月 31 日 まで

平成 26 年 6 月

一般財団法人 デジタルコンテンツ協会

貸借対照表

平成26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	87,029,283	81,388,316	5,640,967
未収会費	750,000	2,400,000	△ 1,650,000
未収金	79,623,360	106,229,724	△ 26,606,364
前払金	106,008	305,150	△ 199,142
仮払金	25,056	0	25,056
棚卸資産	2,681,291	6,088,730	△ 3,407,439
流動資産合計	170,214,998	196,411,920	△ 26,196,922
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	638,588,400	679,103,300	△ 40,514,900
普通預金	0	85,860,000	△ 85,860,000
基本財産合計	638,588,400	764,963,300	△ 126,374,900
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	59,543,605	52,652,425	6,891,180
減価償却引当預金	3,986,575	6,410,574	△ 2,423,999
特定資産合計	63,530,180	59,062,999	4,467,181
(3) その他固定資産			
建物付属設備	1,725,040	1,924,043	△ 199,003
什器備品	278,309	449,882	△ 171,573
リース資産	0	1,774,500	△ 1,774,500
電話加入権	524,888	674,856	△ 149,968
ソフトウェア	420,079	549,334	△ 129,255
敷金	10,310,700	10,310,700	0
その他固定資産合計	13,259,016	15,683,315	△ 2,424,299
固定資産合計	715,377,596	839,709,614	△ 124,332,018
資産合計	885,592,594	1,036,121,534	△ 150,528,940
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,809,396	68,176,489	△ 64,367,093
前受金	0	3,250,000	△ 3,250,000
預り金	581,676	513,515	68,161
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	849,000	1,254,400	△ 405,400
短期リース債務	0	819,000	△ 819,000
流動負債合計	5,310,072	74,083,404	△ 68,773,332
2. 固定負債			
退職給付引当金	59,543,605	52,652,425	6,891,180
長期リース債務	0	955,500	△ 955,500
固定負債合計	59,543,605	53,607,925	5,935,680
負債合計	64,853,677	127,691,329	△ 62,837,652
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
民間補助金	452,870,000	490,960,000	△ 38,090,000
寄付金	185,718,400	274,003,300	△ 88,284,900
指定正味財産合計	638,588,400	764,963,300	△ 126,374,900
(うち基本財産への充当額)	(638,588,400)	(764,963,300)	(△126,374,900)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(3,986,575)	(6,410,574)	(△2,423,999)
正味財産合計	820,738,917	908,430,205	△ 87,691,288
負債及び正味財産合計	885,592,594	1,036,121,534	△ 150,528,940

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26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	17,563,937	26,893,863	△ 9,329,926
②受取会費	38,627,600	41,740,000	△ 3,112,400
③自主事業収益	17,513,054	18,476,798	△ 963,744
④国庫受託収益	78,981,708	82,219,404	△ 3,237,696
⑤民間法人等受託収益	3,607,800	21,500,000	△ 17,892,200
⑥外国機関受託収益	16,343,058	8,284,275	8,058,783
⑦受取補助金等	0	2,892,262	△ 2,892,262
⑧基本財産振替額	85,860,000	0	85,860,000
⑨雑収益	86,539	35,714	50,825
経常収益計	258,583,696	202,042,316	56,541,380
(2) 経常費用			
①事業費	182,862,368	202,819,859	△ 19,957,491
役員報酬	11,320,939	11,320,940	△ 1
職員給与	25,910,040	28,378,676	△ 2,468,636
臨時職員手当	2,748,125	3,837,766	△ 1,089,641
出向職員手当	4,751,945	5,621,239	△ 869,294
派遣職員手当	6,558,050	5,524,491	1,033,559
特別手当	8,885,962	10,368,164	△ 1,482,202
通勤手当	1,397,010	1,321,155	75,855
法定福利費	7,983,661	7,763,905	219,756
退職給付費用	5,002,994	5,781,503	△ 778,509
委員手当	2,674,000	2,573,000	101,000
講師謝金	1,320,000	1,325,000	△ 5,000
臨時備役費	4,206,400	2,984,950	1,221,450
会議費	3,676,182	2,930,935	745,247
会場費	1,737,975	1,768,938	△ 30,963
旅費交通費	3,776,916	4,147,782	△ 370,866
委員交通費	293,000	283,000	10,000
海外旅費	3,373,945	4,585,730	△ 1,211,785
原稿料	1,617,500	1,837,500	△ 220,000
翻訳料	2,638,099	1,366,900	1,271,199
通信運搬費	2,234,680	2,704,766	△ 470,086
減価償却費	328,826	1,060,900	△ 732,074
消耗品費	1,384,451	776,642	607,809
図書資料費	1,433,894	443,477	990,417
修繕費	752,067	522,705	229,362
印刷製本費	10,239,126	10,098,949	140,177
制作費	1,556,594	0	1,556,594
運営・実施費	32,050,409	63,588,291	△ 31,537,882
調査費	12,176,588	2,849,600	9,326,988
水道光熱費	448,723	436,034	12,689
清掃費	1,146,294	1,037,924	108,370
賃借料	11,814,021	11,043,052	770,969
機器リース料	1,230,935	902,795	328,140
保険料	10,060	13,160	△ 3,100
諸謝金	12,435	12,000	435
支払手数料	538,536	671,963	△ 133,427
諸会費	21,000	0	21,000
租税公課	2,135,000	2,551,300	△ 416,300
雑費	68,547	96,358	△ 27,811
その他事業費	3,407,439	288,369	3,119,070
②管理費	32,930,522	36,514,809	△ 3,584,287
役員報酬	4,446,388	4,446,387	1
職員給与	9,778,724	11,675,329	△ 1,896,605
臨時職員手当	40,558	649,600	△ 609,042

科 目	当年度	前年度	増 減
出向職員手当	48,003	156,000	△ 107,997
派遣職員手当	1,196,089	2,659,838	△ 1,463,749
特別手当	3,353,659	2,786,200	567,459
通勤手当	527,250	908,115	△ 380,865
法定福利費	3,013,121	3,874,195	△ 861,074
退職給付費用	1,888,186	2,017,267	△ 129,081
福利厚生費	95,700	34,125	61,575
会議費	199,380	109,872	89,508
会場費	190,050	103,950	86,100
旅費交通費	127,822	151,281	△ 23,459
翻訳料	4,042	0	4,042
通信運搬費	255,746	241,039	14,707
減価償却費	67,832	218,834	△ 151,002
消耗品費	259,959	124,657	135,302
図書資料費	83,796	106,276	△ 22,480
修繕費	155,133	107,820	47,313
印刷製本費	334,888	330,228	4,660
水道光熱費	92,564	89,941	2,623
清掃費	236,451	214,096	22,355
賃借料	2,436,911	2,277,880	159,031
機器リース料	253,912	186,223	67,689
保険料	59,870	88,280	△ 28,410
諸謝金	2,565	0	2,565
支払手数料	117,744	125,269	△ 7,525
諸会費	1,546,800	1,108,700	438,100
租税公課	47,560	49,650	△ 2,090
雑費	704,819	308,757	396,062
監査費用等	1,365,000	1,365,000	0
経常費用計	215,792,890	239,334,668	△ 23,541,778
評価損益等調整前当期経常増減額	42,790,806	△ 37,292,352	80,083,158
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	42,790,806	△ 37,292,352	80,083,158
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
債務免除益	1,569,750	0	1,569,750
経常外収益計	1,569,750	0	1,569,750
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	2,027,641	841,388	1,186,253
経常外費用計	2,027,641	841,388	1,186,253
当期経常外増減額	△ 457,891	△ 841,388	383,497
税引前当期一般正味財産増減額	42,332,915	△ 38,133,740	80,466,655
法人税、住民税及び事業税	3,649,303	2,659,664	989,639
当期一般正味財産増減額	38,683,612	△ 40,793,404	79,477,016
一般正味財産期首残高	143,466,905	184,260,309	△ 40,793,404
一般正味財産期末残高	182,150,517	143,466,905	38,683,612
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	23,383,937	26,893,863	△ 3,509,926
基本財産受取利息	23,383,937	26,893,863	△ 3,509,926
基本財産評価益	0	61,533,600	△ 61,533,600
基本財産評価損	46,334,900	0	46,334,900
一般正味財産への振替額	△ 103,423,937	△ 26,893,863	△ 76,530,074
当期指定正味財産増減額	△ 126,374,900	61,533,600	△ 187,908,500
指定正味財産期首残高	764,963,300	703,429,700	61,533,600
指定正味財産期末残高	638,588,400	764,963,300	△ 126,374,900
III 正味財産期末残高	820,738,917	908,430,205	△ 87,691,288

正味財産増減計算書内訳表

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	実施事業等会計				その他会計				法人会計	内部取引消去	合 計
	継1 コンテンツ産業振興事業	継2 国際展開事業	継3 技術開発事業	小 計	他1 外国機関研修事業	他2 成果普及事業	他3 広報関連事業	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											
基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	17,563,937	0	17,563,937
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	17,563,937	0	17,563,937
受取会費	0	0	0	0	10,000,000	0	0	10,000,000	28,627,600	0	38,627,600
正会員受取会費	0	0	0	0	10,000,000	0	0	10,000,000	21,400,000	0	31,400,000
情報会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	7,227,600	0	7,227,600
事業収益	27,190,211	52,358,590	19,835,961	99,384,762	16,343,058	717,800	0	17,060,858	0	0	116,445,620
自主事業収益	10,936,964	5,753,290	105,000	16,795,254	0	717,800	0	717,800	0	0	17,513,054
DC白書	10,537,965	0	0	10,537,965	0	0	0	0	0	0	10,537,965
DCXPO(協賛金)	0	1,300,000	0	1,300,000	0	0	0	0	0	0	1,300,000
DCXPO(参加枠)	0	4,433,290	0	4,433,290	0	0	0	0	0	0	4,433,290
シーグラフ	0	20,000	0	20,000	0	0	0	0	0	0	20,000
ビジネス情報提供セミナー	0	0	0	0	0	447,000	0	447,000	0	0	447,000
動画配信(VOD)調査レポート	398,999	0	0	398,999	0	0	0	0	0	0	398,999
書籍販売	0	0	0	0	0	18,800	0	18,800	0	0	18,800
画質評価斡旋収益	0	0	0	0	0	252,000	0	252,000	0	0	252,000
その他自主事業	0	0	105,000	105,000	0	0	0	0	0	0	105,000
国庫受託収益	16,253,247	42,997,500	19,730,961	78,981,708	0	0	0	0	0	0	78,981,708
DCXPO事業収益	0	42,997,500	0	42,997,500	0	0	0	0	0	0	42,997,500
国内外コンテンツ産業動向調査事業収益	16,253,247	0	0	16,253,247	0	0	0	0	0	0	16,253,247
コンテンツ制作基盤整備事業収益	0	0	19,730,961	19,730,961	0	0	0	0	0	0	19,730,961
民間法人等受託収益	0	3,607,800	0	3,607,800	0	0	0	0	0	0	3,607,800
JapanExpoジャパンコンテンツプロモーション事業収益	0	3,607,800	0	3,607,800	0	0	0	0	0	0	3,607,800
外国機関受託収益	0	0	0	0	16,343,058	0	0	16,343,058	0	0	16,343,058
日台デジタルコンテンツ産業協力プロジェクト事業収益	0	0	0	0	3,250,000	0	0	3,250,000	0	0	3,250,000
日本公演(ミュージカル)産業ビジョン海外研修収益	0	0	0	0	13,093,058	0	0	13,093,058	0	0	13,093,058
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	85,860,000	0	85,860,000
基本財産振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	85,860,000	0	85,860,000
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	86,539	0	86,539
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	55,168	0	55,168
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	31,371	0	31,371
経常収益計	27,190,211	52,358,590	19,835,961	99,384,762	26,343,058	717,800	0	27,060,858	132,138,076	0	258,583,696
(2) 経常費用											
事業費	43,789,460	86,038,141	32,148,918	161,976,519	16,827,534	4,058,315	0	20,885,849	0	0	182,862,368
役員報酬	2,759,282	4,698,663	2,617,376	10,075,321	1,245,618	0	0	1,245,618	0	0	11,320,939
職員給与	8,636,680	10,242,675	5,496,069	24,375,424	856,530	678,086	0	1,534,616	0	0	25,910,040
臨時職員手当	1,361,580	756,972	27,038	2,145,590	597,707	4,828	0	602,535	0	0	2,748,125
出向職員手当	1,123,187	2,284,775	854,390	4,262,352	470,394	19,199	0	489,593	0	0	4,751,945
派遣職員手当	289,756	5,778,579	476,238	6,544,573	0	13,477	0	13,477	0	0	6,558,050
特別手当	2,961,988	3,512,771	1,884,901	8,359,660	293,750	232,552	0	526,302	0	0	8,885,962
通勤手当	465,670	552,262	296,336	1,314,268	46,182	36,560	0	82,742	0	0	1,397,010
法定福利費	2,661,221	3,156,076	1,693,504	7,510,801	263,922	208,938	0	472,860	0	0	7,983,661
退職給付費用	1,667,665	1,977,768	1,061,241	4,706,674	165,388	130,932	0	296,320	0	0	5,002,994
委員手当	1,278,000	376,000	1,020,000	2,674,000	0	0	0	0	0	0	2,674,000
講師謝金	30,000	455,000	0	485,000	610,000	225,000	0	835,000	0	0	1,320,000
臨時備役費	0	1,785,600	0	1,785,600	2,420,800	0	0	2,420,800	0	0	4,206,400
会議費	107,136	1,226,440	152,214	1,485,790	2,187,316	3,076	0	2,190,392	0	0	3,676,182
会場費	310,800	1,062,800	17,850	1,391,450	346,525	0	0	346,525	0	0	1,737,975
旅費交通費	259,990	528,444	98,667	887,101	2,882,341	7,474	0	2,889,815	0	0	3,776,916
委員交通費	141,000	39,000	113,000	293,000	0	0	0	0	0	0	293,000
海外旅費	622,640	2,600,739	0	3,223,379	150,566	0	0	150,566	0	0	3,373,945
原稿料	1,567,500	0	50,000	1,617,500	0	0	0	0	0	0	1,617,500
翻訳料	1,184,510	254,771	3,118	1,442,399	1,195,464	236	0	1,195,700	0	0	2,638,099
通信運搬費	470,532	1,419,498	216,726	2,106,756	108,956	18,968	0	127,924	0	0	2,234,680
減価償却費	86,471	161,439	52,358	300,268	24,592	3,966	0	28,558	0	0	328,826
消耗品費	338,750	699,786	200,668	1,239,204	130,045	15,202	0	145,247	0	0	1,384,451
図書資料費	627,091	32,291	13,000	672,382	748,352	13,160	0	761,512	0	0	1,433,894
修繕費	197,769	369,230	119,750	686,749	56,246	9,072	0	65,318	0	0	752,067
印刷製本費	6,348,465	3,301,965	238,245	9,888,675	111,903	238,548	0	350,451	0	0	10,239,126
制作費	0	1,556,594	0	1,556,594	0	0	0	0	0	0	1,556,594
運営・実施費	0	28,773,569	2,835,000	31,608,569	441,840	0	0	441,840	0	0	32,050,409
調査費	2,348,588	0	9,828,000	12,176,588	0	0	0	0	0	0	12,176,588
水道光熱費	118,000	220,303	71,449	409,752	33,559	5,412	0	38,971	0	0	448,723
清掃費	301,438	562,777	182,522	1,046,737	85,730	13,827	0	99,557	0	0	1,146,294
賃借料	3,106,703	5,800,129	1,881,123	10,787,955	883,557	142,509	0	1,026,066	0	0	11,814,021
機器リース料	323,696	604,332	195,999	1,124,027	92,060	14,848	0	106,908	0	0	1,230,935
保険料	0	10,060	0	10,060	0	0	0	0	0	0	10,060
諸謝金	3,270	6,105	1,980	11,355	930	150	0	1,080	0	0	12,435
支払手数料	144,854	266,378	80,256	491,488	40,514	6,534	0	47,048	0	0	538,536

科 目	実施事業等会計				その他会計				法人会計	内部取引消去	合 計
	継1 コンテンツ産 業振興事業	継2 国際展開事業	継3 技術開発事業	小 計	他1 外国機関研修 事業	他2 成果普及事業	他3 広報関連 事業	小 計			
諸会費	9,000	0	12,000	21,000	0	0	0	0	0	0	21,000
租税公課	516,380	957,900	357,900	1,832,180	290,400	12,420	0	302,820	0	0	2,135,000
雑費	15,750	6,450	0	22,200	46,347	0	0	46,347	0	0	68,547
その他事業費	1,404,098	0	0	1,404,098	0	2,003,341	0	2,003,341	0	0	3,407,439
管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	32,930,522	0	32,930,522
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	4,446,388	0	4,446,388
職員給与	0	0	0	0	0	0	0	0	9,778,724	0	9,778,724
臨時職員手当	0	0	0	0	0	0	0	0	40,558	0	40,558
出向職員手当	0	0	0	0	0	0	0	0	48,003	0	48,003
派遣職員手当	0	0	0	0	0	0	0	0	1,196,089	0	1,196,089
特別手当	0	0	0	0	0	0	0	0	3,353,659	0	3,353,659
通勤手当	0	0	0	0	0	0	0	0	527,250	0	527,250
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	0	3,013,121	0	3,013,121
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	1,888,186	0	1,888,186
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	95,700	0	95,700
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	199,380	0	199,380
会場費	0	0	0	0	0	0	0	0	190,050	0	190,050
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	127,822	0	127,822
翻訳料	0	0	0	0	0	0	0	0	4,042	0	4,042
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	255,746	0	255,746
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	67,832	0	67,832
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	259,959	0	259,959
図書資料費	0	0	0	0	0	0	0	0	83,796	0	83,796
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	155,133	0	155,133
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	334,888	0	334,888
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	0	0	92,564	0	92,564
清掃費	0	0	0	0	0	0	0	0	236,451	0	236,451
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	2,436,911	0	2,436,911
機器リース料	0	0	0	0	0	0	0	0	253,912	0	253,912
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	59,870	0	59,870
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	0	2,565	0	2,565
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	117,744	0	117,744
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,546,800	0	1,546,800
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	47,560	0	47,560
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	704,819	0	704,819
監査費用等	0	0	0	0	0	0	0	0	1,365,000	0	1,365,000
経常費用計	43,789,460	86,038,141	32,148,918	161,976,519	16,827,534	4,058,315	0	20,885,849	32,930,522	0	215,792,890
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 16,599,249	△ 33,679,551	△ 12,312,957	△ 62,591,757	9,515,524	△ 3,340,515	0	6,175,009	99,207,554	0	42,790,806
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 16,599,249	△ 33,679,551	△ 12,312,957	△ 62,591,757	9,515,524	△ 3,340,515	0	6,175,009	99,207,554	0	42,790,806
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益											
債務免除益	0	0	0	0	0	0	0	0	1,569,750	0	1,569,750
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	1,569,750	0	1,569,750
(2) 経常外費用											
固定資産除却損	0	0	0	0	0	0	0	0	2,027,641	0	2,027,641
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	2,027,641	0	2,027,641
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 457,891	0	△ 457,891
他会計振替額	15,004,985	33,679,551	12,312,957	60,997,493	△ 9,515,524	1,308,971	0	△ 8,206,553	△ 52,790,940	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,594,264	0	0	△ 1,594,264	0	△ 2,031,544	0	△ 2,031,544	45,958,723	0	42,332,915
法人、住民税及び事業税	68,320	0	0	68,320	0	1,680	0	1,680	3,579,303	0	3,649,303
当期一般正味財産増減額	△ 1,662,584	0	0	△ 1,662,584	0	△ 2,033,224	0	△ 2,033,224	42,379,420	0	38,683,612
一般正味財産期首残高	4,343,875	0	0	4,343,875	0	2,033,224	0	2,033,224	137,089,806	0	143,466,905
一般正味財産期末残高	2,681,291	0	0	2,681,291	0	0	0	0	179,469,226	0	182,150,517
II 指定正味財産増減の部											
基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	23,383,937	0	23,383,937
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	23,383,937	0	23,383,937
基本財産評価損	0	0	0	0	0	0	0	0	46,334,900	0	46,334,900
基本財産評価損	0	0	0	0	0	0	0	0	46,334,900	0	46,334,900
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 103,423,937	0	△ 103,423,937
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 103,423,937	0	△ 103,423,937
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 126,374,900	0	△ 126,374,900
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	764,963,300	0	764,963,300
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	638,588,400	0	638,588,400
III 正味財産期末残高	2,681,291	0	0	2,681,291	0	0	0	0	818,057,626	0	820,738,917

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20年4月11日改正平成21年10月16日内閣府公益認定等委員会）」に準拠して作成している。

1. 継続事業の前提に関する注記

貸借対照表日において、継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況は存在しない。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券・・・当年度末日における市場価格に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）を採用している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

収益事業在庫品・・・総平均原価法に基づく低価法によって評価している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

① 建物付属設備・什器備品・・・定額法による減価償却を実施している。

② リース資産・・・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

③ ソフトウェア・・・定額法による減価償却を実施している。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・当期末に在籍している役職員に対する期末退職給与の要支給額を基準とした金額の100%相当額を計上している。

(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	679,103,300	638,588,400	679,103,300	638,588,400
普通預金	85,860,000	0	85,860,000	0
小 計	764,963,300	638,588,400	764,963,300	638,588,400
特定資産				
退職給付引当預金	52,652,425	6,891,180	0	59,543,605
減価償却引当預金	6,410,574	396,658	2,820,657	3,986,575
小 計	59,062,999	7,287,838	2,820,657	63,530,180
合 計	824,026,299	645,876,238	767,783,957	702,118,580

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	638,588,400	(638,588,400)	-	-
小 計	638,588,400	(638,588,400)	-	-
特定資産				
退職給付引当預金	59,543,605	-	-	(59,543,605)
減価償却引当預金	3,986,575	-	(3,986,575)	-
小 計	63,530,180	-	(3,986,575)	(59,543,605)
合 計	702,118,580	(638,588,400)	(3,986,575)	(59,543,605)

5. 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、下記のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物付属設備	3,350,235	1,625,195	1,725,040
什器備品	1,985,093	1,706,784	278,309
ソフトウェア	646,275	226,196	420,079
合 計	5,981,603	3,558,175	2,423,428

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	
基本財産運用益	17,563,937
受取寄付金(基本財産振替額)	85,860,000
合 計	103,423,937

7. 実施事業資産の内訳

実施事業資産の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	金 額
棚卸資産	2,681,291
合 計	2,681,291

附属明細書

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、財務諸表に対する注記3「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため省略する。

2. 引当金の明細

(単位:円)

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	
退職給付引当金	52,652,425	6,891,180	0	0	59,543,605