

平成 26 年度

# 決 算 書

平成 26 年 4 月 1 日 から

平成 27 年 3 月 31 日 まで

平成 27 年 5 月

一般財団法人 デジタルコンテンツ協会

## 平成26年度 決算書目次

- 貸借対照表 . . . . . P 1
- 正味財産増減計算書 . . . . . P 2
- 正味財産増減計算書内訳表 . . . . . P 4
- 財務諸表に対する注記 . . . . . P 6
- 附属明細書 . . . . . P 8
- 監査報告書 . . . . . P 9
- 監事監査報告書 . . . . . P 11

# 貸借対照表

平成27年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	54,278,085	87,029,283	△ 32,751,198
未収会費	0	750,000	△ 750,000
未収金	130,486,208	79,623,360	50,862,848
貸倒引当金	△ 9,400,000	0	△ 9,400,000
前払金	75,560	106,008	△ 30,448
仮払金	0	25,056	△ 25,056
棚卸資産	3,048,062	2,681,291	366,771
流動資産合計	178,487,915	170,214,998	8,272,917
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	682,562,300	638,588,400	43,973,900
普通預金	0	0	0
基本財産合計	682,562,300	638,588,400	43,973,900
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	48,693,505	59,543,605	△ 10,850,100
減価償却引当預金	2,970,710	3,986,575	△ 1,015,865
特定資産合計	51,664,215	63,530,180	△ 11,865,965
(3) その他固定資産			
建物付属設備	1,526,037	1,725,040	△ 199,003
什器備品	100,562	278,309	△ 177,747
リース資産	0	0	0
電話加入権	524,888	524,888	0
ソフトウェア	290,824	420,079	△ 129,255
敷金	10,310,700	10,310,700	0
その他固定資産合計	12,753,011	13,259,016	△ 506,005
固定資産合計	746,979,526	715,377,596	31,601,930
資産合計	925,467,441	885,592,594	39,874,847
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	54,782,865	3,809,396	50,973,469
前受金	0	0	0
預り金	1,019,175	581,676	437,499
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	4,426,200	849,000	3,577,200
短期リース債務	0	0	0
流動負債合計	60,298,240	5,310,072	54,988,168
2. 固定負債			
退職給付引当金	48,693,505	59,543,605	△ 10,850,100
長期リース債務	0	0	0
固定負債合計	48,693,505	59,543,605	△ 10,850,100
負債合計	108,991,745	64,853,677	44,138,068
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
民間補助金	498,490,000	452,870,000	45,620,000
寄付金	184,072,300	185,718,400	△ 1,646,100
指定正味財産合計	682,562,300	638,588,400	43,973,900
(うち基本財産への充当額)	(682,562,300)	(638,588,400)	(43,973,900)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	133,913,396	182,150,517	△ 48,237,121
(うち特定資産への充当額)	(2,970,710)	(3,986,575)	(△1,015,865)
正味財産合計	816,475,696	820,738,917	△ 4,263,221
負債及び正味財産合計	925,467,441	885,592,594	39,874,847

# 正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27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	22,863,670	17,563,937	5,299,733
②受取会費	37,327,600	38,627,600	△ 1,300,000
③自主事業収益	26,163,312	17,513,054	8,650,258
④国庫受託収益	96,137,463	78,981,708	17,155,755
⑤公益法人等収益	10,009,280	0	10,009,280
⑥民間法人等受託収益	20,138,542	3,607,800	16,530,742
⑦外国機関受託収益	0	16,343,058	△ 16,343,058
⑧受取補助金等	4,876,000	0	4,876,000
⑨基本財産振替額	0	85,860,000	△ 85,860,000
⑩雑収益	60,017	86,539	△ 26,522
経常収益計	217,575,884	258,583,696	△ 41,007,812
(2) 経常費用			
①事業費	227,396,327	182,862,368	44,533,959
役員報酬	11,352,486	11,320,939	31,547
職員給与	28,340,064	25,910,040	2,430,024
臨時職員手当	2,748,890	2,748,125	765
出向職員手当	7,696,498	4,751,945	2,944,553
派遣職員手当	352,432	6,558,050	△ 6,205,618
特別手当	10,093,884	8,885,962	1,207,922
通勤手当	1,537,176	1,397,010	140,166
法定福利費	8,295,577	7,983,661	311,916
退職給付費用	5,766,982	5,002,994	763,988
委員手当	3,904,000	2,674,000	1,230,000
講師謝金	1,130,000	1,320,000	△ 190,000
臨時備役費	3,382,600	4,206,400	△ 823,800
会議費	1,831,190	3,676,182	△ 1,844,992
会場費	3,544,915	1,737,975	1,806,940
旅費交通費	1,529,235	3,776,916	△ 2,247,681
委員交通費	743,380	293,000	450,380
海外旅費	9,686,302	3,373,945	6,312,357
原稿料	2,383,000	1,617,500	765,500
翻訳料	367,406	2,638,099	△ 2,270,693
通信運搬費	1,936,583	2,234,680	△ 298,097
減価償却費	328,830	328,826	4
消耗品費	434,215	1,384,451	△ 950,236
図書資料費	727,230	1,433,894	△ 706,664
修繕費	468,322	752,067	△ 283,745
印刷製本費	10,459,926	10,239,126	220,800
制作費	0	1,556,594	△ 1,556,594
運営・実施費	73,419,631	32,050,409	41,369,222
調査費	880,200	12,176,588	△ 11,296,388
水道光熱費	469,351	448,723	20,628
清掃費	1,089,605	1,146,294	△ 56,689
賃借料	13,777,906	11,814,021	1,963,885
機器リース料	1,448,244	1,230,935	217,309
保険料	10,220	10,060	160
諸謝金	1,855,000	12,435	1,842,565
支払手数料	774,338	538,536	235,802
諸会費	9,000	21,000	△ 12,000
租税公課	5,567,600	2,135,000	3,432,600
貸倒引当金繰入額	9,400,000	0	9,400,000
雑費	20,880	68,547	△ 47,667
その他事業費	△ 366,771	3,407,439	△ 3,774,210
②管理費	33,585,124	32,930,522	654,602
役員報酬	4,458,775	4,446,388	12,387
職員給与	10,695,836	9,778,724	917,112

科 目	当年度	前年度	増 減
臨時職員手当	65,310	40,558	24,752
出向職員手当	77,742	48,003	29,739
派遣職員手当	0	1,196,089	△ 1,196,089
特別手当	3,809,538	3,353,659	455,879
通勤手当	580,146	527,250	52,896
法定福利費	3,130,836	3,013,121	117,715
退職給付費用	2,176,518	1,888,186	288,332
福利厚生費	48,450	95,700	△ 47,250
会議費	161,252	199,380	△ 38,128
会場費	184,680	190,050	△ 5,370
旅費交通費	125,304	127,822	△ 2,518
翻訳料	5,060	4,042	1,018
通信運搬費	151,501	255,746	△ 104,245
減価償却費	67,828	67,832	△ 4
消耗品費	63,310	259,959	△ 196,649
図書資料費	88,688	83,796	4,892
修繕費	96,603	155,133	△ 58,530
印刷製本費	331,136	334,888	△ 3,752
水道光熱費	96,813	92,564	4,249
清掃費	224,755	236,451	△ 11,696
賃借料	2,842,005	2,436,911	405,094
機器リース料	298,732	253,912	44,820
保険料	55,390	59,870	△ 4,480
諸謝金	0	2,565	△ 2,565
支払手数料	159,478	117,744	41,734
諸会費	1,652,920	1,546,800	106,120
租税公課	156,020	47,560	108,460
雑費	268,498	704,819	△ 436,321
監査費用等	1,512,000	1,365,000	147,000
経常費用計	260,981,451	215,792,890	45,188,561
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 43,405,567	42,790,806	△ 86,196,373
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 43,405,567	42,790,806	△ 86,196,373
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
債務免除益	0	1,569,750	△ 1,569,750
経常外収益計	0	1,569,750	△ 1,569,750
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	109,347	2,027,641	△ 1,918,294
経常外費用計	109,347	2,027,641	△ 1,918,294
当期経常外増減額	△ 109,347	△ 457,891	348,544
税引前当期一般正味財産増減額	△ 43,514,914	42,332,915	△ 85,847,829
法人税、住民税及び事業税	4,722,207	3,649,303	1,072,904
当期一般正味財産増減額	△ 48,237,121	38,683,612	△ 86,920,733
一般正味財産期首残高	182,150,517	143,466,905	38,683,612
一般正味財産期末残高	133,913,396	182,150,517	△ 48,237,121
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	22,863,670	23,383,937	△ 520,267
基本財産受取利息	22,863,670	23,383,937	△ 520,267
基本財産評価益	45,620,000	0	45,620,000
基本財産評価損	1,646,100	46,334,900	△ 44,688,800
一般正味財産への振替額	△ 22,863,670	△ 103,423,937	80,560,267
当期指定正味財産増減額	43,973,900	△ 126,374,900	170,348,800
指定正味財産期首残高	638,588,400	764,963,300	△ 126,374,900
指定正味財産期末残高	682,562,300	638,588,400	43,973,900
III 正味財産期末残高	816,475,696	820,738,917	△ 4,263,221

# 正味財産増減計算書内訳表

平成26年 4月 1日から平成27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 ビジネス支 援事業	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	22,863,670	0	22,863,670
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	22,863,670	0	22,863,670
受取会費	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000	27,327,600	0	37,327,600
正会員受取会費	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000	21,100,000	0	31,100,000
情報会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	6,227,600	0	6,227,600
事業収益	33,270,573	68,796,083	31,130,359	133,197,015	0	19,251,582	19,251,582	0	0	152,448,597
自主事業収益	8,427,283	17,488,989	0	25,916,272	0	247,040	247,040	0	0	26,163,312
DC白書	7,764,163	0	0	7,764,163	0	0	0	0	0	7,764,163
DCXPO(協賛金)	0	1,300,000	0	1,300,000	0	0	0	0	0	1,300,000
DCXPOコンテンツ技術発信事業(CTS)	0	6,985,134	0	6,985,134	0	0	0	0	0	6,985,134
シーグラフ	0	12,000	0	12,000	0	0	0	0	0	12,000
ビジネス情報提供セミナー	0	0	0	0	0	206,000	206,000	0	0	206,000
動画配信(VOD)調査レポート	663,120	0	0	663,120	0	0	0	0	0	663,120
書籍販売	0	0	0	0	0	41,040	41,040	0	0	41,040
JAPANEXPO2014海外プロモーション事業(付帯)	0	9,191,855	0	9,191,855	0	0	0	0	0	9,191,855
国庫受託収益	24,843,290	50,173,094	21,121,079	96,137,463	0	0	0	0	0	96,137,463
コンテンツ技術イノベーション促進事業	0	43,360,491	0	43,360,491	0	0	0	0	0	43,360,491
コンテンツ関連技術に係る基盤整備事業	0	0	21,121,079	21,121,079	0	0	0	0	0	21,121,079
先進的コンテンツ創出促進事業	15,265,020	0	0	15,265,020	0	0	0	0	0	15,265,020
出版物の流通促進に向けた契約の在り方に関する調査	9,578,270	0	0	9,578,270	0	0	0	0	0	9,578,270
アジアにおける官民連携ビジネス促進に向けた会議運営事業	0	6,812,603	0	6,812,603	0	0	0	0	0	6,812,603
公益法人等受託収益	0	0	10,009,280	10,009,280	0	0	0	0	0	10,009,280
4K映像に関する戦略策定事業	0	0	10,009,280	10,009,280	0	0	0	0	0	10,009,280
民間法人等受託収益	0	1,134,000	0	1,134,000	0	19,004,542	19,004,542	0	0	20,138,542
ACBS4に関する支援業務	0	1,134,000	0	1,134,000	0	0	0	0	0	1,134,000
JAPANEXPO2014施工・運営等業務	0	0	0	0	0	19,004,542	19,004,542	0	0	19,004,542
受取補助金等	0	4,876,000	0	4,876,000	0	0	0	0	0	4,876,000
受取民間助成金	0	4,876,000	0	4,876,000	0	0	0	0	0	4,876,000
JAPANEXPO2014海外プロモーション事業	0	4,876,000	0	4,876,000	0	0	0	0	0	4,876,000
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	60,017	0	60,017
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	36,747	0	36,747
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	23,270	0	23,270
経常収益計	33,270,573	73,672,083	31,130,359	138,073,015	10,000,000	19,251,582	29,251,582	50,251,287	0	217,575,884
(2) 経常費用										
事業費	55,223,384	100,463,529	36,446,731	192,133,644	6,292,043	28,970,640	35,262,683	0	0	227,396,327
役員報酬	2,766,971	4,711,756	2,624,669	10,103,396	1,249,090	0	1,249,090	0	0	11,352,486
職員給与	9,446,688	11,203,303	6,011,529	26,661,520	936,862	741,682	1,678,544	0	0	28,340,064
臨時職員手当	799,745	1,014,350	715,540	2,529,635	211,480	7,775	219,255	0	0	2,748,890
出向職員手当	1,819,172	3,700,538	1,383,815	6,903,525	761,876	31,097	792,973	0	0	7,696,498
派遣職員手当	0	352,432	0	352,432	0	0	0	0	0	352,432
特別手当	3,364,628	3,990,282	2,141,127	9,496,037	333,682	264,165	597,847	0	0	10,093,884
通勤手当	512,392	607,671	326,068	1,446,131	50,816	40,229	91,045	0	0	1,537,176
法定福利費	2,765,192	3,279,381	1,759,668	7,804,241	274,234	217,102	491,336	0	0	8,295,577
退職給付費用	1,922,327	2,279,785	1,223,299	5,425,411	190,644	150,927	341,571	0	0	5,766,982
委員手当	1,919,000	303,000	1,682,000	3,904,000	0	0	0	0	0	3,904,000
講師謝金	605,000	270,000	75,000	950,000	0	180,000	180,000	0	0	1,330,000
臨時備役費	1,063,400	1,839,200	480,000	3,382,600	0	0	0	0	0	3,382,600
会議費	206,999	1,527,130	82,107	1,816,236	12,877	2,077	14,954	0	0	1,831,190
会場費	702,695	1,384,020	0	2,086,715	0	1,458,200	1,458,200	0	0	3,544,915
旅費交通費	634,385	714,251	105,858	1,454,494	45,432	29,309	74,741	0	0	1,529,235
委員交通費	323,000	131,900	288,480	743,380	0	0	0	0	0	743,380
海外旅費	0	8,980,982	329,090	9,310,072	0	376,230	376,230	0	0	9,686,302
原稿料	1,842,500	0	540,500	2,383,000	0	0	0	0	0	2,383,000
翻訳料	6,451	354,918	3,906	365,275	1,835	296	2,131	0	0	367,406
通信運搬費	372,304	1,366,042	129,955	1,868,301	54,931	13,351	68,282	0	0	1,936,583
減価償却費	86,471	161,440	52,359	300,270	24,593	3,967	28,560	0	0	328,830
消耗品費	95,846	262,842	48,871	407,559	22,954	3,702	26,656	0	0	434,215
図書資料費	389,266	23,401	285,835	698,502	0	28,728	28,728	0	0	727,230
修繕費	123,154	229,924	74,570	427,648	35,025	5,649	40,674	0	0	468,322
印刷製本費	6,540,427	3,442,677	349,356	10,332,460	109,762	17,704	127,466	0	0	10,459,926
運営・実施費	8,755,122	37,090,015	11,821,000	57,666,137	0	15,753,494	15,753,494	0	0	73,419,631
調査費	880,200	0	0	880,200	0	0	0	0	0	880,200
水道光熱費	123,424	230,429	74,734	428,587	35,102	5,662	40,764	0	0	469,351
清掃費	286,530	534,945	173,496	994,971	81,490	13,144	94,634	0	0	1,089,605
賃借料	3,623,141	6,764,304	2,193,828	12,581,273	1,030,434	166,199	1,196,633	0	0	13,777,906
機器リース料	380,841	711,019	230,601	1,322,461	108,313	17,470	125,783	0	0	1,448,244
保険料	0	10,220	0	10,220	0	0	0	0	0	10,220
諸謝金	1,845,000	10,000	0	1,855,000	0	0	0	0	0	1,855,000

# 正味財産増減計算書内訳表

平成26年 4月 1日から平成27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 ビジネス支 援事業	小 計			
支払手数料	204,510	379,575	123,105	707,190	57,822	9,326	67,148	0	0	774,338
諸会費	9,000	0	0	9,000	0	0	0	0	0	9,000
租税公課	1,174,374	2,590,517	1,106,765	4,871,656	662,789	33,155	695,944	0	0	5,567,600
貸倒引当金繰入額	0	0	0	0	0	9,400,000	9,400,000	0	0	9,400,000
雑費	0	11,280	9,600	20,880	0	0	0	0	0	20,880
その他事業費	△ 366,771	0	0	△ 366,771	0	0	0	0	0	△ 366,771
管理費	0	0	0	0	0	0	0	33,585,124	0	33,585,124
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	4,458,775	0	4,458,775
職員給与	0	0	0	0	0	0	0	10,695,836	0	10,695,836
臨時職員手当	0	0	0	0	0	0	0	65,310	0	65,310
出向職員手当	0	0	0	0	0	0	0	77,742	0	77,742
特別手当	0	0	0	0	0	0	0	3,809,538	0	3,809,538
通勤手当	0	0	0	0	0	0	0	580,146	0	580,146
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	3,130,836	0	3,130,836
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	2,176,518	0	2,176,518
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	48,450	0	48,450
会議費	0	0	0	0	0	0	0	161,252	0	161,252
会場費	0	0	0	0	0	0	0	184,680	0	184,680
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	125,304	0	125,304
翻訳料	0	0	0	0	0	0	0	5,060	0	5,060
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	151,501	0	151,501
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	67,828	0	67,828
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	63,310	0	63,310
図書資料費	0	0	0	0	0	0	0	88,688	0	88,688
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	96,603	0	96,603
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	331,136	0	331,136
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	0	96,813	0	96,813
清掃費	0	0	0	0	0	0	0	224,755	0	224,755
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	2,842,005	0	2,842,005
機器リース料	0	0	0	0	0	0	0	298,732	0	298,732
保険料	0	0	0	0	0	0	0	55,390	0	55,390
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	159,478	0	159,478
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	1,652,920	0	1,652,920
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	156,020	0	156,020
雑費	0	0	0	0	0	0	0	268,498	0	268,498
監査費用等	0	0	0	0	0	0	0	1,512,000	0	1,512,000
経常費用計	55,223,384	100,463,529	36,446,731	192,133,644	6,292,043	28,970,640	35,262,683	33,585,124	0	260,981,451
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 21,952,811	△ 26,791,446	△ 5,316,372	△ 54,060,629	3,707,957	△ 9,719,058	△ 6,011,101	16,666,163	0	△ 43,405,567
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 21,952,811	△ 26,791,446	△ 5,316,372	△ 54,060,629	3,707,957	△ 9,719,058	△ 6,011,101	16,666,163	0	△ 43,405,567
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	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用										
固定資産除却損	0	0	0	0	0	0	0	109,347	0	109,347
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	109,347	0	109,347
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	△ 109,347	0	△ 109,347
他会計振替額	22,389,232	26,791,446	5,316,372	54,497,050	-3,707,957	9,719,408	6,011,451	△ 60,508,501	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	436,421	0	0	436,421	0	350	350	△ 43,951,685	0	△ 43,514,914
法人、住民税及び事業税	69,650	0	0	69,650	0	350	350	4,652,207	0	4,722,207
当期一般正味財産増減額	366,771	0	0	366,771	0	0	0	△ 48,603,892	0	△ 48,237,121
一般正味財産期首残高	2,681,291	0	0	2,681,291	0	0	0	179,469,226	0	182,150,517
一般正味財産期末残高	3,048,062	0	0	3,048,062	0	0	0	130,865,334	0	133,913,396
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	22,863,670	0	22,863,670
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	22,863,670	0	22,863,670
基本財産評価益	0	0	0	0	0	0	0	45,620,000	0	45,620,000
基本財産評価損	0	0	0	0	0	0	0	45,620,000	0	45,620,000
基本財産評価損	0	0	0	0	0	0	0	1,646,100	0	1,646,100
基本財産評価損	0	0	0	0	0	0	0	1,646,100	0	1,646,100
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0	△ 22,863,670	0	△ 22,863,670
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0	△ 22,863,670	0	△ 22,863,670
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	43,973,900	0	43,973,900
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	638,588,400	0	638,588,400
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	682,562,300	0	682,562,300
III 正味財産期末残高	3,048,062	0	0	3,048,062	0	0	0	813,427,634	0	816,475,696

## 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

貸倒引当金・・・債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

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	638,588,400	682,562,300	638,588,400	682,562,300
普通預金	0	0	0	0
小 計	638,588,400	682,562,300	638,588,400	682,562,300
特定資産				
退職給付引当預金	59,543,605	7,238,740	18,088,840	48,693,505
減価償却引当預金	3,986,575	396,658	1,412,523	2,970,710
小 計	63,530,180	7,635,398	19,501,363	51,664,215
合 計	702,118,580	690,197,698	658,089,763	734,226,515



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	682,562,300	( 682,562,300 )	-	-
小 計	682,562,300	( 682,562,300 )	-	-
特定資産				
退職給付引当預金	48,693,505	-	-	( 48,693,505 )
減価償却引当預金	2,970,710	-	( 2,970,710 )	-
小 計	51,664,215	-	( 2,970,710 )	( 48,693,505 )
合 計	734,226,515	( 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
建物附属設備	3,350,235	1,824,198	1,526,037
什器備品	891,623	791,061	100,562
ソフトウェア	646,275	355,451	290,824
合 計	4,888,133	2,970,710	1,917,423

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	22,863,670
受取寄付金(基本財産振替額)	0
合 計	22,863,670

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	3,048,062
合 計	3,048,062

## 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	
貸倒引当金	0	9,400,000	0	0	9,400,000
退職給付引当金	59,543,605	7,238,740	18,088,840	0	48,693,505