

# 収 支 計 算 書

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
① 基本財産利息収入	88,000,000	94,225,565	6,225,565	
② 賛助会員会費収入	178,000,000	170,645,000	△ 7,355,000	
③ 補助金等収入	348,176,000	317,386,724	△ 30,789,276	
経済産業省補助金収入	33,300,000	29,774,099	△ 3,525,901	
JKA補助金収入	71,500,000	49,362,891	△ 22,137,109	
その他補助金収入	0	0	0	
受託収入	243,376,000	238,249,734	△ 5,126,266	
④ 分担金収入	132,573,000	116,870,112	△ 15,702,888	
⑤ 雑収入	40,100,000	26,317,398	△ 13,782,602	
受取利息収入	100,000	182,985	82,985	
運営事業強化投資有価証券利息収入	22,000,000	16,327,795	△ 5,672,205	
その他雑収入	18,000,000	9,806,618	△ 8,193,382	
事業活動収入計	786,849,000	725,444,799	△ 61,404,201	
2 事業活動支出				
① 事業費支出	789,276,000	728,742,786	△ 60,533,214	
経済・技術交流事業費支出	550,145,000	492,446,411	△ 57,698,589	
調査情報サービス事業費支出	154,624,000	156,859,795	2,235,795	
対中ビジネス支援事業費支出	42,175,000	49,958,975	7,783,975	
人材育成・人的交流事業費支出	42,332,000	29,477,605	△ 12,854,395	
② 一般管理費支出	127,573,000	129,860,202	2,287,202	
人件費支出	91,746,000	89,227,654	△ 2,518,346	
管理費支出	35,827,000	40,632,548	4,805,548	
事業活動支出計	916,849,000	858,602,988	△ 58,246,012	
<b>事業活動収支差額</b>	△ 130,000,000	△ 133,158,189	△ 3,158,189	

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
① 基本財産取崩収入	0	0	0	
投資有価証券償還収入				
基本財産預金収入				
② 固定資産売却収入			0	
③ 運営事業強化投資有価証券償還収入	0	0	0	
④ 一般投資有価証券償還・売却収入	30,000,000	94,824,000	64,824,000	
⑤ 特定資産取崩収入	150,000,000	94,824,000	△ 55,176,000	
⑥ 敷金・保証金戻戻収入	0	1,034,078	1,034,078	
投資活動収入計	180,000,000	190,682,078	10,682,078	
2 投資活動支出				
① 基本財産取得支出				
基本財産預金支出	0	0	0	
② 固定資産取得支出	0	0	0	
③ 一般投資有価証券取得支出	0	84,960,000	84,960,000	
④ 特定資産取得支出		84,960,000	84,960,000	
⑤ 敷金保証金支出	0	2,627,531	2,627,531	
投資活動支出計	0	172,547,531	172,547,531	
<b>投資活動収支差額</b>	180,000,000	18,134,547	△ 161,865,453	
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
① 短期借入金収入	0	0	0	
2 財務活動支出				
① 短期借入金返済支出	0	0	0	
<b>財務活動収支差額</b>	0	0	0	
IV 予備費支出	50,000,000	0	△ 50,000,000	
<b>当期収支差額</b>	0	△ 115,023,642	△ 115,023,642	
<b>前期繰越収支差額</b>	0	396,629,162	396,629,162	
<b>次期繰越収支差額</b>	0	281,605,520	281,605,520	

## 収支計算書に対する注記

## 1. 資金の範囲

資金の範囲には貸借対照表における流動資産(現金及び預金、未収金、立替金、仮払金)及び短期借入金を除く流動負債(未払金、預り金、前受金、仮受金)の科目を含めている。前期末及び当期末残高は、下記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
現金及び預金	231,870,839	197,514,842
未収金	187,019,778	107,553,275
立替金	4,813,842	3,557,307
仮払金	1,312,032	1,657,657
流動資産合計	425,016,491	310,283,081
未払金	17,326,657	19,026,867
預り金	4,252,613	4,552,172
前受金	1,121,814	
仮受金	5,686,245	5,098,522
流動負債合計	28,387,329	28,677,561
次期繰越収支差額	396,629,162	281,605,520

# 正味財産増減計算書

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
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	94,225,565	97,744,653	△ 3,519,088
計	94,225,565	97,744,653	△ 3,519,088
② 受取会費			
賛助会員受取会費	170,645,000	177,795,000	△ 7,150,000
③ 受取補助金等			
経済産業省補助金	29,774,099	30,596,954	△ 822,855
JKA補助金	49,362,891	61,821,147	△ 12,458,256
受託事業収益	238,249,734	228,620,662	9,629,072
計	317,386,724	321,038,763	△ 3,652,039
④ 受取分担金			
受取分担金	116,870,112	147,202,976	△ 30,332,864
⑤ 雑収益			
受取利息	182,985	573,710	△ 390,725
運営事業強化投資有価証券受取利息	13,796,835	32,047,250	△ 18,250,415
投資有価証券受取利息	2,530,960	2,010,000	520,960
その他雑収益	9,806,618	23,687,824	△ 13,881,206
運営事業強化投資有価証券評価益	31,810,000	-	31,810,000
投資有価証券評価益	31,850,000	-	31,850,000
運営事業強化投資有価証券売却益	4,054,000	-	4,054,000
投資有価証券売却益	4,054,000	-	4,054,000
計	98,085,398	58,318,784	39,766,614
経常収益計	797,212,799	802,100,176	△ 4,887,377
(2) 経常費用			
① 事業費			
経済・技術交流事業費	492,446,411	549,425,262	△ 56,978,851
調査情報サービス事業費	156,859,795	168,073,408	△ 11,213,613
対中ビジネス支援事業費	49,958,975	5,374,148	44,584,827
人材育成・人的交流事業費	29,477,605	34,123,755	△ 4,646,150
計	728,742,786	756,996,573	△ 28,253,787
② 管理費			
人件費	87,199,512	122,111,321	△ 34,911,809
建物附属設備減価償却費	536,206	536,206	0
什器備品減価償却費	1,019,307	1,335,119	△ 315,812
ソフトウェア償却費	1,815,444	1,815,444	0
その他管理費	40,448,415	46,110,256	△ 5,661,841
運営事業強化投資有価証券評価損	-	48,860,000	△ 48,860,000
投資有価証券評価損	-	51,370,000	△ 51,370,000
計	131,018,884	272,138,346	△ 141,119,462
経常費用計	859,761,670	1,029,134,919	△ 169,373,249
当期経常増減額	△ 62,548,871	△ 227,034,743	164,485,872
2 経常外増減の部			
経常外収益			
基本財産受取利息	-	11,426,370	△ 11,426,370
当期経常外増減額	-	11,426,370	△ 11,426,370
当期一般正味財産増減額	△ 62,548,871	△ 215,608,373	153,059,502
一般正味財産期首残高	1,417,262,078	1,632,870,451	△ 215,608,373
一般正味財産期末残高	1,354,713,207	1,417,262,078	△ 62,548,871
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
① 受取補助金等	-	-	-
② 基本財産運用益			
基本財産受取利息	94,225,565	109,171,023	△ 14,945,458
③ 一般正味財産への振替額	△ 94,225,565	△ 109,171,023	14,945,458
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	3,652,515,170	3,652,515,170	0
指定正味財産期末残高	3,652,515,170	3,652,515,170	0
<b>III 正味財産期末残高</b>	5,007,228,377	5,069,777,248	△ 62,548,871

貸借対照表

平成22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			
現金及び預金	197,514,842	231,870,839	△ 34,355,997
未収金	107,553,275	187,019,778	△ 79,466,503
立替金	3,557,307	4,813,842	△ 1,256,535
仮払金	1,657,657	1,312,032	345,625
たな卸資産	1,379,384	1,195,251	184,133
流動資産 合計	311,662,465	426,211,742	△ 114,549,277
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	3,631,688,796	3,628,558,083	3,130,713
基本財産預金	20,826,374	23,957,087	△ 3,130,713
基本財産 合計	3,652,515,170	3,652,515,170	0
(2) 特定資産			
運営事業強化投資有価証券	1,208,760,000	1,267,720,000	△ 58,960,000
特定資産 合計	1,208,760,000	1,267,720,000	△ 58,960,000
(3) その他の固定資産			
建物附属設備	6,264,779	6,800,985	△ 536,206
什器備品	2,150,872	3,170,179	△ 1,019,307
ソフトウェア	5,295,075	7,110,519	△ 1,815,444
差入保証金	41,077,600	41,077,600	0
敷金	11,568,029	9,974,576	1,593,453
投資有価証券	282,640,000	171,640,000	111,000,000
その他の固定資産 合計	348,996,355	239,773,859	109,222,496
固定資産 合計	5,210,271,525	5,160,009,029	50,262,496
<b>資産 合計</b>	<b>5,521,933,990</b>	<b>5,586,220,771</b>	<b>△ 64,286,781</b>
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	19,026,867	17,326,657	1,700,210
預り金	4,552,172	4,252,613	299,559
前受金	-	1,121,814	△ 1,121,814
仮受金	5,098,522	5,686,245	△ 587,723
短期借入金	280,000,000	280,000,000	0
流動負債 合計	308,677,561	308,387,329	290,232
2 固定負債			
退職給付引当金	159,634,799	166,487,661	△ 6,852,862
役員退職慰労引当金	29,667,960	24,843,240	4,824,720
長期預り金	16,725,293	16,725,293	0
固定負債 合計	206,028,052	208,056,194	△ 2,028,142
<b>負債 合計</b>	<b>514,705,613</b>	<b>516,443,523</b>	<b>△ 1,737,910</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産			
受贈預金	20,826,374	23,957,087	△ 3,130,713
受贈投資有価証券	3,631,688,796	3,628,558,083	3,130,713
指定正味財産合計	3,652,515,170	3,652,515,170	0
(うち基本財産への充当額)	(3,652,515,170)	(3,652,515,170)	0
2 一般正味財産	1,354,713,207	1,417,262,078	△ 62,548,871
(うち特定資産への充当額)	(1,208,760,000)	(1,267,720,000)	△ 58,960,000
<b>正味財産 合計</b>	<b>5,007,228,377</b>	<b>5,069,777,248</b>	<b>△ 62,548,871</b>
<b>負債及び正味財産</b>	<b>5,521,933,990</b>	<b>5,586,220,771</b>	<b>△ 64,286,781</b>

## 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の方法について  
満期保有目的の債券については、償却原価法によっている。  
満期保有目的債券以外の有価証券のうち時価のあるものについては時価法(売却原価は個別法により算定)時価のないものについては個別法による原価法によっている。
- (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法について  
総平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)によっている。
- (3) 固定資産の減価償却について  
有形固定資産(建物附属設備及び什器備品)については定額法によっている。なお、取得原価が10万円以上20万円未満の減価償却資産については3年間で均等償却をしている。  
無形固定資産(自社利用ソフトウェア)については社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準について  
退職給付引当金： 退職給付引当金は簡便法により退職金規程にもとづく期末要支給額より中小企業退職共済制度から支給される額を控除した額を計上している。
- ① 採用している退職給付制度の概要  
確定給付型の制度として退職一時金制度を設けており、また中小企業退職共済制度に加入している。
- ② 退職給付債務に関する事項
- |                        |               |
|------------------------|---------------|
| (イ) 退職金規程に基づく期末要支給額    | 221,794,600 円 |
| (ロ) 中小企業退職共済制度から支給される額 | 62,159,801 円  |
| (ハ) 退職給付引当金            | 159,634,799 円 |
- ③ 退職給付費用に関する事項
- |                   |              |
|-------------------|--------------|
| (イ) 期末要支給額に基づく繰入額 | 13,339,313 円 |
| (ロ) 中小企業退職共済への拠出額 | 4,391,000 円  |
| 退職給付費用(イ+ロ)       | 17,730,313 円 |
- 中小企業退職共済制度については、拠出額を退職給付費用として処理している。  
役員退職慰労引当金 役員退職金の支出に備えるため内規による当期末要支給額を計上している。
- (5) 消費税等の会計処理について  
消費税等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

(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				
国債	299,499,483	72,421	0	299,571,904
社債	499,137,605	137,999	0	499,275,604
外国債券	2,829,920,995	2,920,293	0	2,832,841,288
預金	23,957,087	0	3,130,713	20,826,374
小計	3,652,515,170	3,130,713	3,130,713	3,652,515,170
特定資産				
運営事業強化投資有価証券	1,267,720,000	0	58,960,000	1,208,760,000
小計	1,267,720,000	0	58,960,000	1,208,760,000
合計	4,920,235,170	3,130,713	62,090,713	4,861,275,170

(注) 当期増加額及び当期減少額は純額で表示している。

### 3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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				
国債	299,571,904	( 299,571,904 )	( 0 )	( 0 )
社債	499,275,604	( 499,275,604 )	( 0 )	( 0 )
外国債券	2,832,841,288	( 2,832,841,288 )	( 0 )	( 0 )
預金	20,826,374	( 20,826,374 )	( 0 )	( 0 )
小計	3,652,515,170	( 3,652,515,170 )	( 0 )	( 0 )
特定資産				
運営事業強化投資有価証券	1,208,760,000	( 0 )	( 1,208,760,000 )	( 0 )
小計	1,208,760,000	( 0 )	( 1,208,760,000 )	( 0 )
合計	4,861,275,170	( 3,652,515,170 )	( 1,208,760,000 )	( 0 )

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(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	9,103,877	2,839,098	6,264,779
什器備品	15,770,026	13,619,154	2,150,872
ソフトウェア	9,077,250	3,782,175	5,295,075
合計	33,951,153	20,240,427	13,710,726

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

(単位:円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
国債	299,571,903	348,599,600	49,027,697
社債	499,275,604	536,733,300	37,457,696
外国債券	3,532,841,288	2,752,808,200	△ 780,033,088
合計	4,331,688,795	3,638,141,100	△ 693,547,695

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
補助金						
日中経済交流等 事業補助金	経済産業省	0	29,774,099	29,774,099	0	—
日中貿易経済交流 事業補助金	JKA	61,821,147	49,362,891	61,821,147	49,362,891	流動資産 未収金

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
受取利息計上による振替額	94,225,565
合 計	94,225,565

# 財 産 目 録

平成22年3月31日現在

(単位：円)

科 目	摘 要	金 額	
<b>資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			311,662,465
現金	現金手許有高	5,360,456	
当座預金	中国銀行他	23,685,561	
普通預金	都市銀行他	168,468,825	
未収金	JKA他	107,553,275	
立替金	経費立替他	3,557,307	
仮払金	旅費他	1,657,657	
たな卸資産	書籍類	1,379,384	
<b>2 固定資産</b>			5,210,271,525
(1) 基本財産		3,652,515,170	
投資有価証券	国債・社債他	3,631,688,796	
基本財産預金	都市銀行他	20,826,374	
(2) 特定資産		1,208,760,000	
運営事業強化投資有価証券	社債・外国債券	1,208,760,000	
(3) その他の固定資産		348,996,355	
建物附属設備	事務所造作他	6,264,779	
什器備品	会議室机・椅子他	2,150,872	
差入保証金	三菱地所(山王グランドビル)	41,077,600	
敷金	海外事務所、住居	11,568,029	
ソフトウェア	ホームページ用	5,295,075	
投資有価証券	社債	282,640,000	
<b>資 産 合 計</b>			5,521,933,990
<b>負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			308,677,561
未払金	JKA委託費他	19,026,867	
預り金	社会保険料他	4,552,172	
前受金	支援事業費	0	
仮受金	委託費精算額他	5,098,522	
短期借入金	都市銀行	280,000,000	
<b>2 固定負債</b>			206,028,052
退職給付引当金		159,634,799	
役員退職慰労引当金		29,667,960	
長期預り金	日中投資促進機構敷金、保証金	16,725,293	
<b>負 債 合 計</b>			514,705,613
<b>正 味 財 産</b>			5,007,228,377