

# 収支計算書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
<b>I 事業活動収支の部</b>				
1 事業活動収入				
① 基本財産利息収入	133,510,000	161,239,391	27,729,391	
② 賛助会員会費収入	180,000,000	181,895,000	1,895,000	
③ 補助金等収入	370,094,000	290,823,119	△ 79,270,881	
経済産業省補助金収入	38,193,000	28,369,409	△ 9,823,591	
日本自転車振興会補助金収入	83,800,000	62,628,246	△ 21,171,754	
受託収入	248,101,000	199,825,464	△ 48,275,536	
④ 分担金収入	105,308,000	153,926,747	48,618,747	
⑤ 雑収入	98,712,000	134,735,706	36,023,706	
受取利息収入	100,000	925,345	825,345	
運営事業強化投資有価証券利息収入	87,080,000	89,191,668	2,111,668	
その他雑収入	11,532,000	44,618,693	33,086,693	
事業活動収入計	887,624,000	922,619,963	34,995,963	
2 事業活動支出				
① 事業費支出	731,196,000	629,367,525	△ 101,828,475	
経済交流等促進事業費支出	154,643,000	175,181,711	20,538,711	
経済貿易促進事業費支出	122,305,000	122,872,189	567,189	
技術交流事業費支出	87,448,000	50,332,710	△ 37,115,290	
調査事業費支出	137,626,000	80,502,004	△ 57,123,996	
情報サービス事業費支出	66,031,000	46,260,096	△ 19,770,904	
事業人件費支出	163,143,000	154,218,815	△ 8,924,185	
② 一般管理費支出	256,428,000	300,758,260	44,330,260	
人件費支出	147,815,000	178,905,196	31,090,196	
管理費支出	108,613,000	121,853,064	13,240,064	
事業活動支出計	987,624,000	930,125,785	△ 57,498,215	
<b>事業活動収支差額</b>	△ 100,000,000	△ 7,505,822	92,494,178	

(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				
敷金返戻入金	0	21,805,170	21,805,170	
② 特定資産取崩収入	150,000,000	65,600,000	△ 84,400,000	
投資活動収入計	150,000,000	87,405,170	△ 62,594,830	
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	29,679,870	29,679,870	
② 固定資産取得支出	0	10,270,260	10,270,260	
③ 投資有価証券取得支出	0	200,220,000	200,220,000	
⑤ 敷金保証金支出	0	18,214,181	18,214,181	
投資活動支出計	0	258,384,311	258,384,311	
<b>投資活動収支差額</b>	150,000,000	△ 170,979,141	△ 320,979,141	
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入	0	0	0	
① 短期借入金収入				
2 財務活動支出	0	0	0	
① 短期借入金返済支出				
<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	△ 178,484,963	△ 178,484,963	
<b>前期繰越収支差額</b>	0	477,520,097	477,520,097	
<b>次期繰越収支差額</b>	0	299,035,134	299,035,134	

## 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	379,902,036	196,593,391
未収金	154,219,185	136,877,598
立替金	13,912,973	6,465,654
仮払金	5,519,741	462,659
流動資産合計	553,553,935	340,399,302
未払金	13,194,851	16,281,033
預り金	6,378,236	4,243,530
前受金	47,921,790	10,438,398
仮受金	8,538,961	10,401,207
流動負債合計	76,033,838	41,364,168
<b>次期繰越収支差額</b>	477,520,097	299,035,134

正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20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	161,239,391	131,595,748	29,643,643
基本財産償還益	-	510,000	△ 510,000
計	161,239,391	132,105,748	29,133,643
② 受取会費			
賛助会員受取会費	181,895,000	180,345,000	1,550,000
③ 受取補助金等			
経済産業省補助金	28,369,409	30,214,832	△ 1,845,423
日本自転車振興会補助金	62,628,246	79,004,878	△ 16,376,632
受託事業収益	199,825,464	190,554,491	9,270,973
計	290,823,119	299,774,201	△ 8,951,082
④ 受取分担金			
受取分担金	153,926,747	106,584,585	47,342,162
⑤ 雑収益			
受取利息	925,345	412,797	512,548
運営事業強化投資有価証券受取利息	68,921,668	110,968,982	△ 42,047,314
運営事業強化投資有価証券償還益	-	69,330,000	△ 69,330,000
運営事業強化投資有価証券評価益	-	14,427,300	△ 14,427,300
投資有価証券受取利息	20,050,000	-	20,050,000
その他雑収益	44,618,693	19,667,778	24,950,915
計	134,515,706	214,806,857	△ 80,291,151
経常収益計	922,399,963	933,616,391	△ 11,216,428
(2) 経常費用			
① 事業費			
経済交流等促進事業費	175,181,711	158,116,349	17,065,362
経済貿易促進事業費	122,872,189	164,125,824	△ 41,253,635
技術交流事業費	50,332,710	59,069,109	△ 8,736,399
調査事業費	80,502,004	92,429,960	△ 11,927,956
情報サービス事業費	45,402,051	30,008,415	15,393,636
事業人件費	154,218,815	-	154,218,815
計	628,509,480	503,749,657	124,759,823
② 管理費			
人件費	138,908,090	289,958,266	△ 151,050,176
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	1,986,914	2,748,497	△ 761,583
ソフトウェア償却費	261,537	-	261,537
その他管理費	123,360,057	108,276,060	15,083,997
運営事業強化投資有価証券償還損	3,770,000	-	3,770,000
運営事業強化投資有価証券評価損	127,450,000	-	127,450,000
投資有価証券評価損	72,780,000	-	72,780,000
計	469,052,804	401,519,029	67,533,775
経常費用計	1,097,562,284	905,268,686	192,293,598
当期経常増減額	△ 175,162,321	28,347,705	△ 203,510,026
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
運営事業強化交付前受金収入	-	1,870,000,000	△ 1,870,000,000
(2) 経常外費用			
運営事業強化投資有価証券評価損	-	139,560,000	△ 139,560,000
基本財産への拠出額	7,874,700	-	7,874,700
当期経常外増減額	△ 7,874,700	1,730,440,000	△ 1,738,314,700
当期一般正味財産増減額	△ 183,037,021	1,758,787,705	△ 1,941,824,726
一般正味財産期首残高	1,815,907,472	57,119,767	1,758,787,705
一般正味財産期末残高	1,632,870,451	1,815,907,472	△ 183,037,021
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
① 受取補助金等	7,874,700	-	7,874,700
② 基本財産運用益			
基本財産受取利息	161,239,391	131,595,748	29,643,643
基本財産償還益	-	510,000	△ 510,000
③ 一般正味財産への振替額	△ 161,239,391	△ 132,105,748	△ 29,133,643
当期指定正味財産増減額	7,874,700	-	7,874,700
指定正味財産期首残高	3,644,640,470	3,644,640,470	-
指定正味財産期末残高	3,652,515,170	3,644,640,470	7,874,700
<b>III 正味財産期末残高</b>	5,285,385,621	5,460,547,942	△ 175,162,321

貸借対照表

平成20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	196,593,391	379,902,036	△ 183,308,645
未収金	136,877,598	154,219,185	△ 17,341,587
立替金	6,465,654	13,912,973	△ 7,447,319
仮払金	462,659	5,519,741	△ 5,057,082
たな卸資産	858,045	631,572	226,473
流動資産 合計	341,257,347	554,185,507	△ 212,928,160
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	3,614,001,000	3,415,501,000	198,500,000
基本財産預金	38,514,170	207,334,300	△ 168,820,130
敷金	-	21,805,170	△ 21,805,170
基本財産 合計	3,652,515,170	3,644,640,470	7,874,700
(2) 特定資産			
運営事業強化交付預金	67,007,300	32,607,300	34,400,000
運営事業強化投資有価証券	1,412,370,000	1,643,590,000	△ 231,220,000
特定資産 合計	1,479,377,300	1,676,197,300	△ 196,820,000
(3) その他の固定資産			
建物附属設備	7,337,191	7,873,397	△ 536,206
什器備品	4,505,298	5,409,452	△ 904,154
ソフトウェア	8,925,963	-	8,925,963
電話加入権	-	736,400	△ 736,400
差入保証金	41,077,600	20,678,021	20,399,579
敷金	8,817,254	11,141,673	△ 2,324,419
投資有価証券	127,220,000	-	127,220,000
その他の固定資産 合計	197,883,306	45,838,943	152,044,363
固定資産 合計	5,329,775,776	5,366,676,713	△ 36,900,937
<b>資産 合計</b>	<b>5,671,033,123</b>	<b>5,920,862,220</b>	<b>△ 249,829,097</b>
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	16,281,033	13,194,851	3,086,182
預り金	4,243,530	6,378,236	△ 2,134,706
前受金	10,438,398	47,921,790	△ 37,483,392
仮受金	10,401,207	8,538,961	1,862,246
短期借入金	160,000,000	160,000,000	-
流動負債 合計	201,364,168	236,033,838	△ 34,669,670
2 固定負債			
退職給付引当金	156,016,081	164,459,907	△ 8,443,826
役員退職慰労引当金	11,541,960	43,095,240	△ 31,553,280
長期預り金	16,725,293	16,725,293	-
固定負債 合計	184,283,334	224,280,440	△ 39,997,106
<b>負債 合計</b>	<b>385,647,502</b>	<b>460,314,278</b>	<b>△ 74,666,776</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産			
受贈預金	38,514,170	207,334,300	△ 168,820,130
受贈投資有価証券	3,614,001,000	3,415,501,000	198,500,000
受贈敷金	-	21,805,170	△ 21,805,170
指定正味財産合計	3,652,515,170	3,644,640,470	7,874,700
(うち基本財産への充当額)	(3,652,515,170)	(3,644,640,470)	7,874,700
2 一般正味財産	1,632,870,451	1,815,907,472	△ 183,037,021
(うち特定資産への充当額)	(1,479,377,300)	(1,676,197,300)	△ 196,820,000
<b>正味財産 合計</b>	<b>5,285,385,621</b>	<b>5,460,547,942</b>	<b>△ 175,162,321</b>
<b>負債及び正味財産</b>	<b>5,671,033,123</b>	<b>5,920,862,220</b>	<b>△ 249,829,097</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    | 216,737,000 円 |
| (ロ) 中小企業退職共済制度から支給される額 | 60,720,919 円  |
| (ハ) 退職給付引当金            | 156,016,081 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 | 10,557,313 円 |
| (ロ) 中小企業退職共済への拠出額 | 4,576,000 円  |
| 退職給付費用(イ+ロ)       | 15,133,313 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(「事業人件費」及び管理費「人件費」)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) リース取引の処理方法  
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (6) 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. 表示方法の変更

- (1) 基本財産の内訳  
貸借対照表上前年度は基本財産について基本財産と運営強化財産とに分けて表示していたが、当年度よりこれらを一括して表示する方法に変更している。  
なお前年度の数値は以下の内容を一括して表示している。(単位:円)
- ① 基本財産
- |        |               |
|--------|---------------|
| 投資有価証券 | 942,665,700   |
| 基本財産預金 | 207,334,300   |
| 基本財産計  | 1,150,000,000 |
- ② 運営強化資産
- |         |               |
|---------|---------------|
| 投資有価証券  | 2,472,835,300 |
| 敷金      | 21,805,170    |
| 運営強化財産計 | 2,494,640,470 |
| 基本財産 合計 | 3,644,640,470 |
- (2) 人件費  
正味財産増減計算書上、前年度は人件費をすべて管理費の人件費として表示していたが、当年度より事業に直接的に関わる人件費を事業人件費としそれ以外の人件費を管理費の人件費として表示する方法に変更している。

### 3. 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				
国債地方債	298,540,000	0	0	298,540,000
社債	497,836,000	0	0	497,836,000
外国債券	2,619,125,000	198,500,000	0	2,817,625,000
敷金	21,805,170	0	21,805,170	0
預金	207,334,300	0	168,820,130	38,514,170
小計	3,644,640,470	198,500,000	190,625,300	3,652,515,170
特定資産				
運営事業強化交付預金	32,607,300	34,400,000	0	67,007,300
運営事業強化投資有価証券	1,643,590,000	0	231,220,000	1,412,370,000
小計	1,676,197,300	34,400,000	231,220,000	1,479,377,300
合計	5,320,837,770	232,900,000	421,845,300	5,131,892,470

(注) 当期増加額及び当期減少額は純額で表示している。

4. 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				
国債地方債	298,540,000	( 298,540,000 )	( 0 )	( 0 )
社債	497,836,000	( 497,836,000 )	( 0 )	( 0 )
外国債券	2,817,625,000	( 2,817,625,000 )	( 0 )	( 0 )
敷金	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )
預金	38,514,170	( 38,514,170 )	( 0 )	( 0 )
小計	3,652,515,170	( 3,652,515,170 )	( 0 )	( 0 )
特定資産				
運営事業強化交付預金	67,007,300	( 0 )	( 67,007,300 )	( 0 )
運営事業強化投資有価証券	1,412,370,000	( 0 )	( 1,412,370,000 )	( 0 )
小計	1,479,377,300	( 0 )	( 1,479,377,300 )	( 0 )
合計	5,131,892,470	( 3,652,515,170 )	( 1,479,377,300 )	( 0 )

5. 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
建物附属設備	9,103,877	1,766,686	7,337,191
什器備品	15,770,026	11,264,728	4,505,298
ソフトウェア	9,077,250	151,287	8,925,963
合計	33,951,153	13,182,701	20,768,452

6. 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
国債地方債	298,540,000	361,960,000	63,420,000
社債	497,836,000	538,180,000	40,344,000
外国債券	3,517,625,000	2,932,780,000	△ 584,845,000
合計	4,314,001,000	3,832,920,000	△ 481,081,000

7. 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	28,369,409	28,369,409	0	—
日中貿易経済交流事業補助金	日本自転車振興会	79,004,878	62,628,246	79,004,878	62,628,246	流動資産 未収金

8. 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	161,239,391
合 計	161,239,391

# 財 産 目 録

平成20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>			341,257,347
現金	現金手許有高	3,735,327	
当座預金	中国銀行他	17,447,962	
普通預金	都市銀行他	175,410,102	
未収金	日本自転車振興会他	136,877,598	
立替金	経費立替他	6,465,654	
仮払金	旅費他	462,659	
たな卸資産	書籍類	858,045	
<b>2 固定資産</b>			5,329,775,776
(1) 基本財産		3,652,515,170	
投資有価証券	国債・社債他	3,614,001,000	
基本財産預金	都市銀行他	38,514,170	
(2) 特定資産		1,479,377,300	
運営事業強化交付預金	都市銀行他	67,007,300	
運営事業強化投資有価証券	社債・外国債券	1,412,370,000	
(3) その他の固定資産		197,883,306	
建物附属設備	事務所造作他	7,337,191	
什器備品	会議室机・椅子他	4,505,298	
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	8,817,254	
ソフトウェア	ホームページ用	8,925,963	
投資有価証券	社債	127,220,000	
<b>資 産 合 計</b>			5,671,033,123
<b>負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			201,364,168
未払金	(財)JKA委託費他	16,281,033	
預り金	社会保険料他	4,243,530	
前受金	出版事業他	10,438,398	
仮受金	委託費精算額他	10,401,207	
短期借入金	都市銀行	160,000,000	
<b>2 固定負債</b>			184,283,334
退職給付引当金		156,016,081	
役員退職慰労引当金		11,541,960	
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>			385,647,502
<b>正 味 財 産</b>			5,285,385,621