

決算報告書

自 平成29年4月 1日

至 平成30年3月31日

一般財団法人 海外投融資情報財団

貸借対照表

平成30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	111,236,702	253,404,862	△ 142,168,160
未収金	2,998,976	9,109,014	△ 6,110,038
前払金	974,753	1,654,307	△ 679,554
仮払金	36,500	131,667	△ 95,167
流動資産合計	115,246,931	264,299,850	△ 149,052,919
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
預金	203,436,000	345,000,000	△ 141,564,000
投資有価証券	1,728,679,007	1,587,237,824	141,441,183
基本財産合計	1,932,115,007	1,932,237,824	△ 122,817
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	23,822,141	21,331,174	2,490,967
役員退職慰労引当資産	7,020,000	4,860,000	2,160,000
減価償却引当資産	20,053,886	20,919,466	△ 865,580
特定資産合計	50,896,027	47,110,640	3,785,387
(3) その他固定資産			
建物付属設備	493,916	579,977	△ 86,061
什器備品	13,949	86,557	△ 72,608
電話加入権	868,304	868,304	0
ソフトウェア	0	166,600	△ 166,600
敷金	16,246,620	16,246,620	0
保証金	5,500	5,500	0
投資有価証券	101,152,992	1,160,676	99,992,316
その他固定資産合計	118,781,281	19,114,234	99,667,047
固定資産合計	2,101,792,315	1,998,462,698	103,329,617
資産合計	2,217,039,246	2,262,762,548	△ 45,723,302
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,015,155	7,306,716	△ 3,291,561
前受金	15,727,500	13,830,000	1,897,500
預り金	1,249,586	623,693	625,893
賞与引当金	3,021,332	3,411,467	△ 390,135
流動負債合計	24,013,573	25,171,876	△ 1,158,303
2. 固定負債			
退職給付引当金	23,822,141	21,331,174	2,490,967
役員退職慰労引当金	7,020,000	4,860,000	2,160,000
固定負債合計	30,842,141	26,191,174	4,650,967
負債合計	54,855,714	51,363,050	3,492,664
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	1,882,052,480	1,882,175,297	△ 122,817
指定正味財産合計	1,882,052,480	1,882,175,297	△ 122,817
(うち基本財産への充当額)	(1,882,052,480)	(1,882,175,297)	(△ 122,817)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(280,131,052)	(329,224,201)	△ 49,093,149
(うち特定資産への充当額)	(50,062,527)	(50,062,527)	0
(うち特定資産への充当額)	(20,053,886)	(20,919,466)	△ 865,580
正味財産合計	2,162,183,532	2,211,399,498	△ 49,215,966
負債及び正味財産合計	2,217,039,246	2,262,762,548	△ 45,723,302

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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	15,896,962	243,823,202	△ 227,926,240
基本財産受取利息振替額	15,891,914	22,043,280	△ 6,151,366
基本財産受取利息	5,048	353,139	△ 348,091
投資有価証券売却益	0	221,426,783	△ 221,426,783
② 特定資産運用益	466	355	111
特定資産受取利息	466	355	111
③ 受取会費	54,290,000	56,160,000	△ 1,870,000
受取会費	54,290,000	56,160,000	△ 1,870,000
④ 事業収益	32,253,460	30,437,330	1,816,130
情報交流事業収益	802,500	452,500	350,000
調査研究事業収益	30,438,460	29,984,830	453,630
その他受託事業収益	1,012,500	0	1,012,500
⑤ 雑収益	201,412	161,800	39,612
受取利息	53,879	48,028	5,851
雑収益	147,533	113,772	33,761
経常収益計	102,642,300	330,582,687	△ 227,940,387
(2) 経常費用			
① 事業費	109,205,122	109,192,417	12,705
役員報酬	8,397,733	9,119,664	△ 721,931
人件費	53,670,753	49,748,674	3,922,079
賞与引当金繰入額	2,238,618	2,636,075	△ 397,457
退職給付費用	1,914,154	1,994,293	△ 80,139
役員退職慰労引当金繰入額	1,511,590	849,071	662,519
刊行物発行費	9,611,546	9,154,217	457,329
セミナー・講演会等開催費	224,503	185,755	38,748
ホームページ関連費	608,870	595,025	13,845
旅費交通費	5,735,151	4,348,623	1,386,528
減価償却費	346,152	839,367	△ 493,215
会議費	446,661	280,278	166,383
印刷製本費	711,021	744,187	△ 33,166
諸謝金	1,702,881	580,241	1,122,640
外注費	3,100,084	5,643,891	△ 2,543,807
図書資料費	235,841	187,975	47,866
賃借料	12,249,034	12,236,194	12,840
諸会費	2,037,345	1,967,470	69,875
修繕費	0	875,396	△ 875,396
その他	4,463,185	7,206,021	△ 2,742,836

科目	当年度	前年度	増減
② 管理費	42,561,814	42,984,361	△ 422,547
役員報酬	3,602,267	3,930,336	△ 328,069
人件費	10,776,590	10,573,440	203,150
賞与引当金繰入額	782,714	775,392	7,322
退職給付費用	576,813	566,077	10,736
役員退職慰労引当金繰入額	648,410	365,929	282,481
賃借料	11,331,566	11,344,406	△ 12,840
福利厚生費	652,114	691,656	△ 39,542
会議費	143,892	408,737	△ 264,845
旅費交通費	225,790	278,591	△ 52,801
通信運搬費	242,247	334,921	△ 92,674
減価償却費	249,978	65,350	184,628
備品消耗品費	437,931	944,450	△ 506,519
新聞図書費	98,066	182,570	△ 84,504
印刷費	321,940	126,530	195,410
光熱水料費	543,996	508,526	35,470
機器賃借料	2,309,974	2,043,497	266,477
諸謝金	3,368,891	3,190,083	178,808
交際費	166,356	160,092	6,264
諸会費	121,205	120,030	1,175
租税公課	2,544,805	3,131,060	△ 586,255
雑費	3,416,269	3,242,688	173,581
経常費用計	151,766,936	152,176,778	△ 409,842
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 49,124,636	178,405,909	△ 227,530,545
投資有価証券評価損益等	31,490	△ 1,478	32,968
評価損益等計	31,490	△ 1,478	32,968
当期経常増減額	△ 49,093,146	178,404,431	△ 227,497,577
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外費用			
① 固定資産除売却損	3	652,069	△ 652,066
建物付属設備除却損	0	652,066	△ 652,066
什器備品除却損	3	3	0
経常外費用計	3	652,069	△ 652,066
当期経常外増減額	△ 3	△ 652,069	652,066
当期一般正味財産増減額	△ 49,093,149	177,752,362	△ 226,845,511
一般正味財産期首残高	329,224,201	151,471,839	177,752,362
一般正味財産期末残高	280,131,052	329,224,201	△ 49,093,149
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用損益	15,769,097	244,776,478	△ 229,007,381
基本財産受取利息	15,154,413	21,220,849	△ 6,066,436
投資有価証券売却益	0	221,426,783	△ 221,426,783
投資有価証券評価益	614,684	2,128,846	△ 1,514,162
② 一般正味財産への振替額	△ 15,891,914	△ 243,470,063	227,578,149
当期指定正味財産増減額	△ 122,817	1,306,415	△ 1,429,232
指定正味財産期首残高	1,882,175,297	1,880,868,882	1,306,415
指定正味財産期末残高	1,882,052,480	1,882,175,297	△ 122,817
III 正味財産期末残高	2,162,183,532	2,211,399,498	△ 49,215,966

正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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
	情報交流事業	調査研究事業	共通	小計	受託調査等事業			
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	0	0		0	0	15,896,962		15,896,962
基本財産受取利息振替額	0	0		0	0	15,891,914		15,891,914
基本財産受取利息	0	0		0	0	5,048		5,048
② 特定資産運用益	0	0		0	0	466		466
特定資産受取利息	0	0		0	0	466		466
③ 受取会費	0	0		0	0	54,290,000		54,290,000
受取会費	0	0		0	0	54,290,000		54,290,000
④ 事業収益	802,500	0		802,500	31,450,960	0		32,253,460
情報交流事業収益	802,500	0		802,500	0	0		802,500
調査研究事業収益	0	0		0	30,438,460	0		30,438,460
その他受託事業収益	0	0		0	1,012,500	0		1,012,500
⑤ 雑収益	0	0		0	96,726	104,686		201,412
受取利息	0	0		0	43	53,836		53,879
雑収益	0	0		0	96,683	50,850		147,533
経常収益計	802,500	0		802,500	31,547,686	70,292,114		102,642,300
(2) 経常費用								
① 事業費	61,467,860	19,197,224		80,665,084	28,540,038	0		109,205,122
役員報酬	6,600,377	1,200,755		7,801,132	596,601	0		8,397,733
人件費	27,121,023	12,611,632		39,732,655	13,938,098	0		53,670,753
賞与引当金繰入額	1,486,423	392,736		1,879,159	359,459	0		2,238,618
退職給付費用	1,306,067	226,988		1,533,055	381,099	0		1,914,154
役員退職慰労引当金繰入額	1,188,067	216,135		1,404,202	107,388	0		1,511,590
刊行物発行費	9,611,546	0		9,611,546	0	0		9,611,546
セミナー・講演会等開催費	224,503	0		224,503	0	0		224,503
ホームページ関連費	608,870	0		608,870	0	0		608,870
旅費交通費	828,490	1,635		830,125	4,905,026	0		5,735,151
減価償却費	298,471	20,422		318,893	27,259	0		346,152
会議費	387,585	0		387,585	59,076	0		446,661
印刷製本費	539,187	0		539,187	171,834	0		711,021
諸謝金	601,840	0		601,840	1,101,041	0		1,702,881
外注費	0	0		0	3,100,084	0		3,100,084
図書資料費	26,633	144,043		170,676	65,165	0		235,841
賃借料	8,056,975	1,983,374		10,040,349	2,208,685	0		12,249,034
諸会費	0	2,033,700		2,033,700	3,645	0		2,037,345
その他	2,581,803	365,804		2,947,607	1,515,578	0		4,463,185
② 管理費	0	0		0	0	42,561,814		42,561,814
役員報酬	0	0		0	0	3,602,267		3,602,267
人件費	0	0		0	0	10,776,590		10,776,590
賞与引当金繰入額	0	0		0	0	782,714		782,714
退職給付費用	0	0		0	0	576,813		576,813
役員退職慰労引当金繰入額	0	0		0	0	648,410		648,410
賃借料	0	0		0	0	11,331,566		11,331,566
福利厚生費	0	0		0	0	652,114		652,114
会議費	0	0		0	0	143,892		143,892
旅費交通費	0	0		0	0	225,790		225,790
通信運搬費	0	0		0	0	242,247		242,247
減価償却費	0	0		0	0	249,978		249,978
備品消耗品費	0	0		0	0	437,931		437,931
新聞図書費	0	0		0	0	98,066		98,066
印刷費	0	0		0	0	321,940		321,940
光熱水料費	0	0		0	0	543,996		543,996
機器賃借料	0	0		0	0	2,309,974		2,309,974
諸謝金	0	0		0	0	3,368,891		3,368,891
交際費	0	0		0	0	166,356		166,356
諸会費	0	0		0	0	121,205		121,205
租税公課	0	0		0	0	2,544,805		2,544,805
雑費	0	0		0	0	3,416,269		3,416,269
経常費用計	61,467,860	19,197,224		80,665,084	28,540,038	42,561,814		151,766,936
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 60,665,360	△ 19,197,224		△ 79,862,584	3,007,648	27,730,300		△ 49,124,636
投資有価証券評価損益等	0	0		0	0	31,490		31,490
評価損益等計	0	0		0	0	31,490		31,490
当期経常増減額	△ 60,665,360	△ 19,197,224		△ 79,862,584	3,007,648	27,761,790		△ 49,093,146
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外費用								
① 固定資産除売却損	0	0		0	0	3		3
什器備品除売却損	0	0		0	0	3		3
経常外費用計	0	0		0	0	3		3
当期経常外増減額						△ 3		△ 3
他会計振替額	60,665,360	19,197,224		79,862,584	△ 10,726,642	△ 69,135,942		0
当期一般正味財産増減額	0	0		0	△ 7,718,994	△ 41,374,155		△ 49,093,149
一般正味財産期首残高	0	0		0	3,869,310	325,354,891		329,224,201
一般正味財産期末残高	0	0		0	△ 3,849,684	283,980,736		280,131,052

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
	情報交流事業	調査研究事業	共通	小計	受託調査等事業			
II 指定正味財産増減の部								
① 基本財産運用損益	0	0		0	0	15,769,097		15,769,097
基本財産受取利息	0	0		0	0	15,154,413		15,154,413
投資有価証券評価益	0	0		0	0	614,684		614,684
② 一般正味財産への振替額	0	0		0	0	△ 15,891,914		△ 15,891,914
当期指定正味財産増減額	0	0		0	0	△ 122,817		△ 122,817
指定正味財産期首残高	0	0		0	0	1,882,175,297		1,882,175,297
指定正味財産期末残高	0	0		0	0	1,882,052,480		1,882,052,480
III 正味財産期末残高	0	0		0	△ 3,849,684	2,166,033,216		2,162,183,532

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 償却原価法によっている。

その他有価証券

時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法によっている。

時価のないもの 原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定率法によっている。

ソフトウェア 利用可能期間（5年）に基づく定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金 職員の賞与の支給に備えるため、支給対象期間に対応する支給見込額を計上している。

退職給付引当金 職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の額を計上している。

役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。

(4) 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。

(5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方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				
預金	345,000,000	158,436,000	300,000,000	203,436,000
投資有価証券	1,587,237,824	341,564,000	200,122,817	1,728,679,007
小計	1,932,237,824	500,000,000	500,122,817	1,932,115,007
特定資産				
退職給付引当資産	21,331,174	2,490,967	0	23,822,141
役員退職慰労引当資産	4,860,000	2,160,000	0	7,020,000
減価償却引当資産	20,919,466	0	865,580	20,053,886
小計	47,110,640	4,650,967	865,580	50,896,027
合計	1,979,348,464	504,650,967	500,988,397	1,983,011,034

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				
預金	203,436,000	(153,373,473)	(50,062,527)	(0)
投資有価証券	1,728,679,007	(1,728,679,007)	(0)	(0)
小計	1,932,115,007	(1,882,052,480)	(50,062,527)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	23,822,141	(0)	(0)	(23,822,141)
役員退職慰労引当資産	7,020,000	(0)	(0)	(7,020,000)
減価償却引当資産	20,053,886	(0)	(20,053,886)	(0)
小計	50,896,027	(0)	(20,053,886)	(30,842,141)
合計	1,983,011,034	(1,882,052,480)	(70,116,413)	(30,842,141)

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
建物付属設備	5,775,828	5,281,912	493,916
什器備品	14,785,923	14,771,974	13,949
ソフトウェア	6,549,113	6,549,113	0
合計	27,110,864	26,602,999	507,865

5 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	
基本財産受取利息計上による振替額	15,891,914
合計	15,891,914

6 実施事業資産の内訳及び当期末の帳簿価額は、次のとおりである。

(単位：円)

資産の名称	情報交流事業	調査研究事業	合計
建物付属設備	177,830	14,766	192,596
什器備品	0	1	1
電話加入権	155,427	107,887	263,314
ソフトウェア	0	0	0
合計	333,257	122,654	455,911

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については、財務諸表の注記に記載している。

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	
賞与引当金	3,411,467	3,021,332	3,411,467	0	3,021,332
退職給付引当金	21,331,174	2,490,967	0	0	23,822,141
役員退職慰労引当金	4,860,000	2,160,000	0	0	7,020,000