

決算報告書

自 2018年4月 1日
至 2019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

2019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	162,607,544	111,236,702	51,370,842
未収金	1,930,119	2,998,976	△ 1,068,857
前払金	1,437,773	974,753	463,020
仮払金	25,000	36,500	△ 11,500
立替金	159,911	0	159,911
流動資産合計	166,160,347	115,246,931	50,913,416
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
預金	11,896,579	203,436,000	△ 191,539,421
投資有価証券	1,924,179,196	1,728,679,007	195,500,189
基本財産合計	1,936,075,775	1,932,115,007	3,960,768
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	26,052,512	23,822,141	2,230,371
役員退職慰労引当資産	1,701,000	7,020,000	△ 5,319,000
減価償却引当資産	20,231,296	20,053,886	177,410
特定資産合計	47,984,808	50,896,027	△ 2,911,219
(3) その他固定資産			
建物付属設備	415,302	493,916	△ 78,614
什器備品	379,361	13,949	365,412
電話加入権	868,304	868,304	0
敷金	16,246,620	16,246,620	0
保証金	5,500	5,500	0
投資有価証券	0	101,152,992	△ 101,152,992
その他固定資産合計	17,915,087	118,781,281	△ 100,866,194
固定資産合計	2,001,975,670	2,101,792,315	△ 99,816,645
資産合計	2,168,136,017	2,217,039,246	△ 48,903,229
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,274,484	4,015,155	259,329
前受金	14,370,000	15,727,500	△ 1,357,500
預り金	1,520,723	1,249,586	271,137
賞与引当金	3,322,292	3,021,332	300,960
流動負債合計	23,487,499	24,013,573	△ 526,074
2. 固定負債			
退職給付引当金	26,052,512	23,822,141	2,230,371
役員退職慰労引当金	1,701,000	7,020,000	△ 5,319,000
固定負債合計	27,753,512	30,842,141	△ 3,088,629
負債合計	51,241,011	54,855,714	△ 3,614,703
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	1,885,530,671	1,882,052,480	3,478,191
指定正味財産合計	1,885,530,671	1,882,052,480	3,478,191
(うち基本財産への充当額)	(1,885,530,671)	(1,882,052,480)	(3,478,191)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(50,545,104)	(50,062,527)	(482,577)
(うち特定資産への充当額)	(20,231,296)	(20,053,886)	(177,410)
正味財産合計	2,116,895,006	2,162,183,532	△ 45,288,526
負債及び正味財産合計	2,168,136,017	2,217,039,246	△ 48,903,229

正味財産増減計算書

2018年4月1日から2019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	14,970,412	15,896,962	△ 926,550
基本財産受取利息振替額	14,797,929	15,891,914	△ 1,093,985
基本財産受取利息	82	5,048	△ 4,966
投資有価証券売却益	172,401	0	172,401
② 特定資産運用益	511	466	45
特定資産受取利息	511	466	45
③ 受取会費	55,140,000	54,290,000	850,000
受取会費	55,140,000	54,290,000	850,000
④ 事業収益	23,252,464	32,253,460	△ 9,000,996
情報交流事業収益	977,500	867,300	110,200
調査研究事業収益	22,197,944	30,438,460	△ 8,240,516
その他受託事業収益	77,020	947,700	△ 870,680
⑤ 雑収益	452,368	201,412	250,956
受取利息	178,396	53,879	124,517
雑収益	273,972	147,533	126,439
経常収益計	93,815,755	102,642,300	△ 8,826,545
(2) 経常費用			
① 事業費	98,154,970	109,205,122	△ 11,050,152
役員報酬	10,086,674	8,397,733	1,688,941
人件費	43,270,443	53,670,753	△ 10,400,310
賞与引当金繰入額	2,540,416	2,238,618	301,798
退職給付費用	1,980,385	1,914,154	66,231
役員退職慰労引当金繰入額	1,185,998	1,511,590	△ 325,592
役員退職慰労金	629,601	0	629,601
刊行物発行費	9,271,694	9,611,546	△ 339,852
セミナー・講演会等開催費	102,166	224,503	△ 122,337
ホームページ関連費	616,560	608,870	7,690
旅費交通費	3,277,374	5,735,151	△ 2,457,777
減価償却費	2,489,804	346,152	2,143,652
会議費	356,415	446,661	△ 90,246
印刷製本費	625,291	711,021	△ 85,730
諸謝金	2,707,368	1,702,881	1,004,487
外注費	0	3,100,084	△ 3,100,084
図書資料費	297,878	235,841	62,037
賃借料	12,337,744	12,249,034	88,710
諸会費	2,427,795	2,037,345	390,450
その他	3,951,364	4,463,185	△ 511,821

科目	当年度	前年度	増減
② 管理費	44,880,066	42,561,814	2,318,252
役員報酬	4,363,326	3,602,267	761,059
人件費	11,067,419	10,776,590	290,829
賞与引当金繰入額	781,876	782,714	△ 838
退職給付費用	249,986	576,813	△ 326,827
役員退職慰労引当金繰入額	515,002	648,410	△ 133,408
役員退職慰労金	270,399	0	270,399
賃借料	11,242,856	11,331,566	△ 88,710
福利厚生費	684,597	652,114	32,483
会議費	302,928	143,892	159,036
旅費交通費	174,153	225,790	△ 51,637
通信運搬費	280,726	242,247	38,479
減価償却費	583,925	249,978	333,947
備品消耗品費	482,084	437,931	44,153
新聞図書費	106,974	98,066	8,908
印刷費	226,473	321,940	△ 95,467
光熱水料費	619,918	543,996	75,922
機器賃借料	2,311,114	2,309,974	1,140
支払手数料	1,015,876	280,180	735,696
諸謝金	3,337,680	3,368,891	△ 31,211
交際費	207,480	166,356	41,124
諸会費	120,255	121,205	△ 950
租税公課	2,356,731	2,544,805	△ 188,074
雑費	3,578,288	3,136,089	442,199
経常費用計	143,035,036	151,766,936	△ 8,731,900
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 49,219,281	△ 49,124,636	△ 94,645
投資有価証券評価損益等	452,565	31,490	421,075
評価損益等計	452,565	31,490	421,075
当期経常増減額	△ 48,766,716	△ 49,093,146	326,430
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外費用			
① 固定資産除売却損	1	3	△ 2
什器備品除売却損	1	3	0
経常外費用計	1	3	△ 2
当期経常外増減額	△ 1	△ 3	2
当期一般正味財産増減額	△ 48,766,717	△ 49,093,149	326,432
一般正味財産期首残高	280,131,052	329,224,201	△ 49,093,149
一般正味財産期末残高	231,364,335	280,131,052	△ 48,766,717
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用損益	18,448,521	15,769,097	2,679,424
基本財産受取利息	14,169,740	15,154,413	△ 984,673
投資有価証券売却益	172,401	0	172,401
投資有価証券評価益	4,106,380	614,684	3,491,696
② 一般正味財産への振替額	△ 14,970,330	△ 15,891,914	921,584
当期指定正味財産増減額	3,478,191	△ 122,817	3,601,008
指定正味財産期首残高	1,882,052,480	1,882,175,297	△ 122,817
指定正味財産期末残高	1,885,530,671	1,882,052,480	3,478,191
III 正味財産期末残高	2,116,895,006	2,162,183,532	△ 45,288,526

正味財産増減計算書内訳表

2018年4月1日から2019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	14,970,412		14,970,412
基本財産受取利息振替額	0	0		0	0	14,797,929		14,797,929
基本財産受取利息	0	0		0	0	82		82
投資有価証券売却益	0	0		0	0	172,401		172,401
② 特定資産運用益	0	0		0	0	511		511
特定資産受取利息	0	0		0	0	511		511
③ 受取会費	0	0		0	0	55,140,000		55,140,000
受取会費	0	0		0	0	55,140,000		55,140,000
④ 事業収益	977,500	0		977,500	22,274,964	0		23,252,464
情報交流事業収益	977,500	0		977,500	0	0		977,500
調査研究事業収益	0	0		0	22,197,944	0		22,197,944
その他受託事業収益	0	0		0	77,020	0		77,020
⑤ 雑収益	0	0		0	206,444	245,924		452,368
受取利息	0	0		0	37	178,359		178,396
雑収益	0	0		0	206,407	67,565		273,972
経常収益計	977,500	0		977,500	22,481,408	70,356,847		93,815,755
(2) 経常費用								
① 事業費	63,209,566	12,860,052		76,069,618	22,085,352	0		98,154,970
役員報酬	7,942,510	1,442,005		9,384,515	702,159	0		10,086,674
人件費	24,209,667	6,066,001		30,275,668	12,994,775	0		43,270,443
賞与引当金繰入額	1,965,309	520,960		2,486,269	54,147	0		2,540,416
退職給付費用	1,464,340	204,915		1,669,255	311,130	0		1,980,385
役員退職慰労引当金繰入額	933,922	169,428		1,103,350	82,648	0		1,185,998
役員退職慰労金	495,729	90,132		585,861	43,740	0		629,601
刊行物発行費	9,271,694	0		9,271,694	0	0		9,271,694
セミナー・講演会等開催費	102,166	0		102,166	0	0		102,166
ホームページ関連費	616,560	0		616,560	0	0		616,560
旅費交通費	1,379,111	0		1,379,111	1,898,263	0		3,277,374
減価償却費	1,626,763	342,088		1,968,851	520,953	0		2,489,804
会議費	301,886	0		301,886	54,529	0		356,415
印刷製本費	447,876	0		447,876	177,415	0		625,291
諸謝金	1,781,380	0		1,781,380	925,988	0		2,707,368
図書資料費	15,552	92,794		108,346	189,532	0		297,878
賃借料	8,135,436	1,260,619		9,396,055	2,941,689	0		12,337,744
諸会費	0	2,423,200		2,423,200	4,595	0		2,427,795
その他	2,519,665	247,910		2,767,575	1,183,789	0		3,951,364
② 管理費	0	0		0	0	44,880,066		44,880,066
役員報酬	0	0		0	0	4,363,326		4,363,326
人件費	0	0		0	0	11,067,419		11,067,419
賞与引当金繰入額	0	0		0	0	781,876		781,876
退職給付費用	0	0		0	0	249,986		249,986
役員退職慰労引当金繰入額	0	0		0	0	515,002		515,002
役員退職慰労金	0	0		0	0	270,399		270,399
賃借料	0	0		0	0	11,242,856		11,242,856
福利厚生費	0	0		0	0	684,597		684,597
会議費	0	0		0	0	302,928		302,928
旅費交通費	0	0		0	0	174,153		174,153
通信運搬費	0	0		0	0	280,726		280,726
減価償却費	0	0		0	0	583,925		583,925
備品消耗品費	0	0		0	0	482,084		482,084
新聞図書費	0	0		0	0	106,974		106,974
印刷費	0	0		0	0	226,473		226,473
光熱水料費	0	0		0	0	619,918		619,918
機器賃借料	0	0		0	0	2,311,114		2,311,114
支払手数料	0	0		0	0	1,015,876		1,015,876
諸謝金	0	0		0	0	3,337,680		3,337,680
交際費	0	0		0	0	207,480		207,480
諸会費	0	0		0	0	120,255		120,255
租税公課	0	0		0	0	2,356,731		2,356,731
雑費	0	0		0	0	3,578,288		3,578,288
経常費用計	63,209,566	12,860,052		76,069,618	22,085,352	44,880,066		143,035,036
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 62,232,066	△ 12,860,052		△ 75,092,118	396,056	25,476,781		△ 49,219,281
投資有価証券評価損益等	0	0		0	0	452,565		452,565
評価損益等計	0	0		0	0	452,565		452,565
当期経常増減額	△ 62,232,066	△ 12,860,052		△ 75,092,118	396,056	25,929,346		△ 48,766,716
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	1		1
什器備品除売却損	0	0		0	0	1		1
経常外費用計	0	0		0	0	1		1
当期経常外増減額						△ 1		△ 1
他会計振替額	62,232,066	12,860,052		75,092,118	216,952	△ 75,309,070		0
当期一般正味財産増減額	0	0		0	613,008	△ 49,379,725		△ 48,766,717
一般正味財産期首残高	0	0		0	△ 3,849,684	283,980,736		280,131,052
一般正味財産期末残高	0	0		0	△ 3,236,676	234,601,011		231,364,335

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	18,448,521		18,448,521
基本財産受取利息	0	0		0	0	14,169,740		14,169,740
投資有価証券売却益						172,401		172,401
投資有価証券評価益	0	0		0	0	4,106,380		4,106,380
② 一般正味財産への振替額	0	0		0	0	△ 14,970,330		△ 14,970,330
当期指定正味財産増減額	0	0		0	0	3,478,191		3,478,191
指定正味財産期首残高	0	0		0	0	1,882,052,480		1,882,052,480
指定正味財産期末残高	0	0		0	0	1,885,530,671		1,885,530,671
III 正味財産期末残高	0	0		0	△ 3,236,676	2,120,131,682		2,116,895,006

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	203,436,000	299,420,482	490,959,903	11,896,579
投資有価証券	1,728,679,007	495,548,860	300,048,671	1,924,179,196
小計	1,932,115,007	794,969,342	791,008,574	1,936,075,775
特定資産				
退職給付引当資産	23,822,141	2,230,371	0	26,052,512
役員退職慰労引当資産	7,020,000	1,701,000	7,020,000	1,701,000
減価償却引当資産	20,053,886	3,537,938	3,360,528	20,231,296
小計	50,896,027	7,469,309	10,380,528	47,984,808
合計	1,983,011,034	802,438,651	801,389,102	1,984,060,583

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	11,896,579	(11,896,579)	(0)	(0)
投資有価証券	1,924,179,196	(1,873,634,092)	(50,545,104)	(0)
小計	1,936,075,775	(1,885,530,671)	(50,545,104)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	26,052,512	(0)	(0)	(26,052,512)
役員退職慰労引当資産	1,701,000	(0)	(0)	(1,701,000)
減価償却引当資産	20,231,296	(0)	(20,231,296)	(0)
小計	47,984,808	(0)	(20,231,296)	(27,753,512)
合計	1,984,060,583	(1,885,530,671)	(70,776,400)	(27,753,512)

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	5,360,526	415,302
什器備品	15,250,131	14,870,770	379,361
ソフトウェア	6,549,113	6,549,113	0
合計	27,575,072	26,780,409	794,663

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	14,797,929
基本財産売却による売却益振替額	172,401
合計	14,970,330

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	149,785	12,482	162,267
什器備品	165,329	25,449	190,778
電話加入権	155,427	107,887	263,314
ソフトウェア	0	0	0
合計	470,541	145,818	616,359

7 当事業年度より日付の表示を和暦から西暦に変更している。

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	3,021,332	3,322,292	3,021,332	0	3,322,292
退職給付引当金	23,822,141	2,230,371	0	0	26,052,512
役員退職慰労引当金	7,020,000	1,701,000	7,020,000	0	1,701,000