

決算報告書

自 2020年4月 1日

至 2021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

2021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	90,461,663	124,427,381	△ 33,965,718
未収金	7,286,127	2,553,375	4,732,752
前払金	1,143,505	1,231,938	△ 88,433
仮払金	17,958	101,794	△ 83,836
流動資産合計	98,909,253	128,314,488	△ 29,405,235
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
預金	11,343,540	11,343,540	0
投資有価証券	2,012,710,174	1,903,895,027	108,815,147
基本財産合計	2,024,053,714	1,915,238,567	108,815,147
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	27,930,290	25,640,462	2,289,828
役員退職慰労引当資産	5,580,000	4,617,000	963,000
減価償却引当資産	21,285,302	20,677,873	607,429
特定資産合計	54,795,592	50,935,335	3,860,257
(3) その他固定資産			
建物付属設備	301,644	343,229	△ 41,585
什器備品	281,813	551,968	△ 270,155
電話加入権	868,304	868,304	0
ソフトウェア	3,461,847	0	3,461,847
敷金	16,246,620	16,246,620	0
保証金	4,500	6,000	△ 1,500
その他固定資産合計	21,164,728	18,016,121	3,148,607
固定資産合計	2,100,014,034	1,984,190,023	115,824,011
資産合計	2,198,923,287	2,112,504,511	86,418,776
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,879,903	3,501,865	378,038
前受金	16,250,000	14,560,000	1,690,000
預り金	877,982	814,158	63,824
賞与引当金	3,447,032	2,950,198	496,834
未払法人税等	1,594,500	0	1,594,500
流動負債合計	26,049,417	21,826,221	4,223,196
2. 固定負債			
退職給付引当金	27,930,290	25,640,462	2,289,828
役員退職慰労引当金	5,580,000	4,617,000	963,000
固定負債合計	33,510,290	30,257,462	3,252,828
負債合計	59,559,707	52,083,683	7,476,024
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	1,972,179,895	1,863,409,387	108,770,508
指定正味財産合計	1,972,179,895	1,863,409,387	108,770,508
(うち基本財産への充当額)	(1,972,179,895)	(1,863,409,387)	(108,770,508)
2. 一般正味財産	167,183,685	197,011,441	△ 29,827,756
(うち基本財産への充当額)	(51,873,819)	(51,829,180)	(44,639)
(うち特定資産への充当額)	(21,285,302)	(20,677,873)	(607,429)
正味財産合計	2,139,363,580	2,060,420,828	78,942,752
負債及び正味財産合計	2,198,923,287	2,112,504,511	86,418,776

正味財産増減計算書

2020年4月1日から2021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	28,441,100	32,221,862	△ 3,780,762
基本財産受取利息振替額	9,575,349	12,433,758	△ 2,858,409
基本財産受取配当金振替額	18,865,751	14,267,450	4,598,301
投資有価証券売却益	0	5,520,654	△ 5,520,654
② 特定資産運用益	505	460	45
特定資産受取利息	505	460	45
③ 受取会費	53,495,000	54,700,000	△ 1,205,000
受取会費	53,495,000	54,700,000	△ 1,205,000
④ 事業収益	30,370,208	19,574,938	10,795,270
情報交流事業収益	4,491,788	2,901,750	1,590,038
調査研究事業収益	25,878,420	16,673,188	9,205,232
⑤ 雑収益	697,226	198,837	498,389
受取利息	5,817	150,548	△ 144,731
雑収益	691,409	48,289	643,120
経常収益計	113,004,039	106,696,097	6,307,942
(2) 経常費用			
① 事業費	97,256,672	95,528,897	1,727,775
役員報酬	9,121,357	11,525,690	△ 2,404,333
人件費	43,054,974	43,246,496	△ 191,522
賞与引当金繰入額	3,045,793	2,591,676	454,117
退職給付費用	1,920,773	1,775,539	145,234
役員退職慰労引当金繰入額	673,092	2,074,623	△ 1,401,531
刊行物発行費	10,428,890	11,512,706	△ 1,083,816
セミナー・講演会等開催費	0	326,059	△ 326,059
ホームページ関連費	744,473	596,586	147,887
旅費交通費	366,481	1,117,510	△ 751,029
減価償却費	731,617	243,442	488,175
会議費	2,400	239,745	△ 237,345
印刷製本費	6,133	206,080	△ 199,947
諸謝金	5,162,254	1,453,324	3,708,930
図書資料費	1,283,951	97,159	1,186,792
賃借料	12,421,183	12,320,021	101,162
諸会費	1,887,211	2,061,222	△ 174,011
その他	6,406,090	4,141,019	2,265,071

科目	当年度	前年度	増減
② 管理費	44,025,262	47,865,839	△ 3,840,577
役員報酬	3,928,643	4,674,310	△ 745,667
人件費	9,785,346	11,854,196	△ 2,068,850
賞与引当金繰入額	401,239	358,522	42,717
退職給付費用	369,055	404,684	△ 35,629
役員退職慰労引当金繰入額	289,908	841,377	△ 551,469
賃借料	11,596,109	11,515,316	80,793
福利厚生費	533,805	657,514	△ 123,709
会議費	14,630	155,330	△ 140,700
旅費交通費	3,693	109,356	△ 105,663
通信運搬費	327,211	232,944	94,267
減価償却費	338,765	203,135	135,630
備品消耗品費	355,101	591,557	△ 236,456
新聞図書費	94,715	104,205	△ 9,490
印刷費	52,442	212,856	△ 160,414
光熱水料費	507,991	623,714	△ 115,723
機器賃借料	1,966,553	2,310,198	△ 343,645
支払手数料	254,785	681,691	△ 426,906
諸謝金	3,230,126	3,343,988	△ 113,862
交際費	161,078	272,475	△ 111,397
諸会費	112,964	121,828	△ 8,864
租税公課	5,444,965	4,852,308	592,657
雑費	4,256,138	3,744,335	511,803
経常費用計	141,281,934	143,394,736	△ 2,112,802
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 28,277,895	△ 36,698,639	8,420,744
基本財産評価損益等	44,639	2,345,745	△ 2,301,106
評価損益等計	44,639	2,345,745	△ 2,301,106
当期経常増減額	△ 28,233,256	△ 34,352,894	6,119,638
2. 経常外増減の部			
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 28,233,256	△ 34,352,894	6,119,638
法人税、住民税及び事業税	1,594,500	0	1,594,500
当期一般正味財産増減額	△ 29,827,756	△ 34,352,894	4,525,138
一般正味財産期首残高	197,011,441	231,364,335	△ 34,352,894
一般正味財産期末残高	167,183,685	197,011,441	△ 29,827,756
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用損益	137,211,608	10,100,578	127,111,030
基本財産受取利息	9,544,564	12,406,928	△ 2,862,364
基本財産受取配当金	18,865,751	14,267,450	4,598,301
投資有価証券売却益	0	5,520,654	△ 5,520,654
投資有価証券評価益	108,801,293	0	108,801,293
投資有価証券評価損	0	△ 22,094,454	22,094,454
② 一般正味財産への振替額	△ 28,441,100	△ 32,221,862	3,780,762
当期指定正味財産増減額	108,770,508	△ 22,121,284	130,891,792
指定正味財産期首残高	1,863,409,387	1,885,530,671	△ 22,121,284
指定正味財産期末残高	1,972,179,895	1,863,409,387	108,770,508
III 正味財産期末残高	2,139,363,580	2,060,420,828	78,942,752

正味財産増減計算書内訳表

2020年4月1日から2021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	28,441,100		28,441,100
基本財産受取利息振替額	0	0		0	0	9,575,349		9,575,349
基本財産受取配当金振替額	0	0		0	0	18,865,751		18,865,751
② 特定資産運用益	0	0		0	0	505		505
特定資産受取利息	0	0		0	0	505		505
③ 受取会費	0	0		0	0	53,495,000		53,495,000
受取会費	0	0		0	0	53,495,000		53,495,000
④ 事業収益	4,491,788	1,582,500		6,074,288	24,295,920	0		30,370,208
情報交流事業収益	4,491,788	0		4,491,788	0	0		4,491,788
調査研究事業収益	0	1,582,500		1,582,500	24,295,920	0		25,878,420
⑤ 雑収益	0	0		0	60,018	637,208		697,226
受取利息	0	0		0	12	5,805		5,817
雑収益	0	0		0	60,006	631,403		691,409
経常収益計	4,491,788	1,582,500		6,074,288	24,355,938	82,573,813		113,004,039
(2) 経常費用								
① 事業費	67,960,522	11,569,934		79,530,456	17,726,216	0		97,256,672
役員報酬	7,166,132	1,300,452		8,466,584	654,773	0		9,121,357
人件費	31,230,793	4,965,338		36,196,131	6,858,843	0		43,054,974
賞与引当金繰入額	2,361,930	240,733		2,602,663	443,130	0		3,045,793
退職給付費用	1,655,069	108,103		1,763,172	157,601	0		1,920,773
役員退職慰労引当金繰入額	528,811	95,964		624,775	48,317	0		673,092
刊行物発行費	10,428,890	0		10,428,890	0	0		10,428,890
セミナー・講演会等開催費	0	0		0	0	0		0
ホームページ関連費	744,473	0		744,473	0	0		744,473
旅費交通費	333,809	32,000		365,809	672	0		366,481
減価償却費	664,715	20,675		685,390	46,227	0		731,617
会議費	2,400	0		2,400	0	0		2,400
印刷製本費	0	0		0	6,133	0		6,133
諸謝金	574,800	112,000		686,800	4,475,454	0		5,162,254
図書資料費	0	96,664		96,664	1,187,287	0		1,283,951
賃借料	8,195,360	1,918,527		10,113,887	2,307,296	0		12,421,183
諸会費	0	1,874,000		1,874,000	13,211	0		1,887,211
その他	4,073,340	805,478		4,878,818	1,527,272	0		6,406,090
② 管理費	0	0		0	0	44,025,262		44,025,262
役員報酬	0	0		0	0	3,928,643		3,928,643
人件費	0	0		0	0	9,785,346		9,785,346
賞与引当金繰入額	0	0		0	0	401,239		401,239
退職給付費用	0	0		0	0	369,055		369,055
役員退職慰労引当金繰入額	0	0		0	0	289,908		289,908
賃借料	0	0		0	0	11,596,109		11,596,109
福利厚生費	0	0		0	0	533,805		533,805
会議費	0	0		0	0	14,630		14,630
旅費交通費	0	0		0	0	3,693		3,693
通信運搬費	0	0		0	0	327,211		327,211
減価償却費	0	0		0	0	338,765		338,765
備品消耗品費	0	0		0	0	355,101		355,101
新聞図書費	0	0		0	0	94,715		94,715
印刷費	0	0		0	0	52,442		52,442
光熱水料費	0	0		0	0	507,991		507,991
機器賃借料	0	0		0	0	1,966,553		1,966,553
支払手数料	0	0		0	0	254,785		254,785
諸謝金	0	0		0	0	3,230,126		3,230,126
交際費	0	0		0	0	161,078		161,078
諸会費	0	0		0	0	112,964		112,964
租税公課	0	0		0	0	5,444,965		5,444,965
雑費	0	0		0	0	4,256,138		4,256,138
経常費用計	67,960,522	11,569,934		79,530,456	17,726,216	44,025,262		141,281,934
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 63,468,734	△ 9,987,434		△ 73,456,168	6,629,722	38,548,551		△ 28,277,895
基本財産評価損益等	0	0		0	0	44,639		44,639
評価損益等計	0	0		0	0	44,639		44,639
当期経常増減額	△ 63,468,734	△ 9,987,434		△ 73,456,168	6,629,722	38,593,190		△ 28,233,256
2. 経常外増減の部								
当期経常外増減額	0	0		0	0	0		0
他会計振替額	63,468,734	9,987,434		73,456,168	△ 3,009,445	△ 70,446,723		0
税引前当期一般正味財産増減額	0	0		0	3,620,277	△ 31,853,533		△ 28,233,256
法人税、住民税及び事業税	0	0		0	1,594,500	0		1,594,500
当期一般正味財産増減額	0	0		0	2,025,777	△ 31,853,533		△ 29,827,756
一般正味財産期首残高	0	0		0	△ 3,680,369	200,691,810		197,011,441
一般正味財産期末残高	0	0		0	△ 1,654,592	168,838,277		167,183,685

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	137,211,608		137,211,608
基本財産受取利息	0	0		0	0	9,544,564		9,544,564
基本財産受取配当金	0	0		0	0	18,865,751		18,865,751
投資有価証券評価益	0	0		0	0	108,801,293		108,801,293
② 一般正味財産への振替額	0	0		0	0	△ 28,441,100		△ 28,441,100
当期指定正味財産増減額	0	0		0	0	108,770,508		108,770,508
指定正味財産期首残高	0	0		0	0	1,863,409,387		1,863,409,387
指定正味財産期末残高	0	0		0	0	1,972,179,895		1,972,179,895
III 正味財産期末残高	0	0		0	△ 1,654,592	2,141,018,172		2,139,363,580

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	11,343,540	0	0	11,343,540
投資有価証券	1,903,895,027	108,845,932	30,785	2,012,710,174
小計	1,915,238,567	108,845,932	30,785	2,024,053,714
特定資産				
退職給付引当資産	25,640,462	2,289,828	0	27,930,290
役員退職慰労引当資産	4,617,000	963,000	0	5,580,000
減価償却引当資産	20,677,873	903,118	295,689	21,285,302
小計	50,935,335	4,155,946	295,689	54,795,592
合計	1,966,173,902	113,001,878	326,474	2,078,849,306

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	11,343,540	(11,343,540)	(0)	(0)
投資有価証券	2,012,710,174	(1,960,836,355)	(51,873,819)	(0)
小計	2,024,053,714	(1,972,179,895)	(51,873,819)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	27,930,290	(0)	(0)	(27,930,290)
役員退職慰労引当資産	5,580,000	(0)	(0)	(5,580,000)
減価償却引当資産	21,285,302	(0)	(21,285,302)	(0)
小計	54,795,592	(0)	(21,285,302)	(33,510,290)
合計	2,078,849,306	(1,972,179,895)	(73,159,121)	(33,510,290)

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	5,474,184	301,644
什器備品	16,092,931	15,811,118	281,813
ソフトウェア	10,473,913	7,012,066	3,461,847
合計	32,342,672	28,297,368	4,045,304

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	9,575,349
基本財産受取配当金計上による振替額	18,865,751
合計	28,441,100

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	109,073	9,137	118,210
什器備品	240,850	3,980	244,830
電話加入権	155,427	107,887	263,314
ソフトウェア	1,730,923	0	1,730,923
合計	2,236,273	121,004	2,357,277

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	2,950,198	3,447,032	2,950,198	0	3,447,032
退職給付引当金	25,640,462	2,289,828		0	27,930,290
役員退職慰労引当金	4,617,000	963,000	0	0	5,580,000