

収 支 計 算 書

平成18年4月1日から平成19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 基本財産運用収入	120,000,000	132,105,748	12,105,748	
基本財産利息収入	120,000,000	131,595,748	11,595,748	
基本財産償還収入	0	510,000	510,000	
② 賛助会員会費収入	180,000,000	180,345,000	345,000	
③ 補助金等収入	366,600,000	299,774,201	△ 66,825,799	
経済産業省補助金収入	39,000,000	30,214,832	△ 8,785,168	
日本自転車振興会補助金収入	90,100,000	79,004,878	△ 11,095,122	
受託収入	237,500,000	190,554,491	△ 46,945,509	
④ 分担金収入	93,900,000	106,584,585	12,684,585	
⑤ 雑収入	110,200,000	131,049,557	20,849,557	
受取利息収入	100,000	412,797	312,797	
運営事業強化投資有価証券利息収入	101,000,000	110,968,982	9,968,982	
その他雑収入	9,100,000	19,667,778	10,567,778	
事業活動収入計	870,700,000	849,859,091	△ 20,840,909	
2 事業活動支出				
① 事業費支出	540,600,000	485,081,353	△ 55,518,647	
経済交流等促進事業費支出	164,400,000	158,116,349	△ 6,283,651	
経済貿易促進事業費支出	149,200,000	146,125,824	△ 3,074,176	
技術交流事業費支出	76,700,000	59,069,109	△ 17,630,891	
調査事業費支出	126,700,000	92,429,960	△ 34,270,040	
情報サービス事業費支出	23,600,000	29,340,111	5,740,111	
② 一般管理費支出	450,100,000	439,172,774	△ 10,927,226	
人件費支出	343,200,000	330,896,714	△ 12,303,286	
管理費支出	106,900,000	108,276,060	1,376,060	
事業活動支出計	990,700,000	924,254,127	△ 66,445,873	
事業活動収支差額	△ 120,000,000	△ 74,395,036	45,604,964	

(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 運営事業強化投資有価証券償還収入	170,000,000	168,600,000	△ 1,400,000	
投資活動収入計	170,000,000	168,600,000	△ 1,400,000	
2 投資活動支出				
① 固定資産取得支出	0	3,409,353	3,409,353	
② 敷金・保証金支出	0	2,267,975	2,267,975	
投資活動支出計	0	5,677,328	5,677,328	
投資活動収支差額	170,000,000	162,922,672	△ 7,077,328	
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				
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	50,000,000	18,000,000	△ 32,000,000	
当期収支差額	0	70,527,636	70,527,636	
前期繰越収支差額	0	406,992,461	406,992,461	
次期繰越収支差額	0	477,520,097	477,520,097	

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	286,726,903	379,902,036
未収金	160,615,964	154,219,185
立替金	17,336,520	13,912,973
仮払金	2,584,190	5,519,741
流動資産合計	467,263,577	553,553,935
未払金	50,496,847	13,194,851
預り金	4,421,665	6,378,236
前受金	0	47,921,790
仮受金	5,352,604	8,538,961
流動負債合計	60,271,116	76,033,838
次期繰越収支差額	406,992,461	477,520,097

3. I 1 ⑤「運営強化投資有価証券利息収入」は

収支予算書 I 1 ⑤「有価証券運用収入」に対応する。

また、II 1 ①「運営事業強化投資有価証券償還収入」は

収支予算書 II 1 ③「一般投資有価証券償還・売却収入」に対応する。

正味財産増減計算書

平成18年4月1日から平成19年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度
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	
基本財産受取利息	131,595,748
基本財産償還益	510,000
計	132,105,748
② 受取会費	
賛助会員受取会費	180,345,000
③ 受取補助金等	
経済産業省補助金	30,214,832
日本自転車振興会補助金	79,004,878
受託事業収益	190,554,491
計	299,774,201
④ 受取分担金	
受取分担金	106,584,585
⑤ 雑収益	
受取利息	412,797
運営事業強化投資有価証券受取利息	110,968,982
運営事業強化投資有価証券償還益	69,330,000
運営事業強化投資有価証券評価益	14,427,300
その他雑収益	19,667,778
計	214,806,857
経常収益計	933,616,391
(2) 経常費用	
① 事業費	
経済交流等促進事業費	158,116,349
経済貿易促進事業費	164,125,824
技術交流事業費	59,069,109
調査事業費	92,429,960
情報サービス事業費	30,008,415
計	503,749,657
② 管理費	
人件費	289,958,266
建物附属設備減価償却費	536,206
什器備品減価償却費	2,748,497
その他管理費	108,276,060
計	401,519,029
経常費用計	905,268,686
当期経常増減額	28,347,705
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
(2) 経常外費用	
運営事業強化投資有価証券評価損	139,560,000
当期経常外増減額	1,730,440,000
当期一般正味財産増減額	1,758,787,705
一般正味財産期首残高	57,119,767
一般正味財産期末残高	1,815,907,472
II 指定正味財産増減の部	
① 基本財産運用益	
基本財産受取利息	131,595,748
基本財産償還益	510,000
② 一般正味財産への振替額	△ 132,105,748
当期指定正味財産増減額	0
指定正味財産期首残高	3,644,640,470
指定正味財産期末残高	3,644,640,470
III 正味財産期末残高	5,460,547,942

貸借対照表

平成19年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度
I 資産の部	
1 流動資産	
現金及び預金	379,902,036
未収金	154,219,185
立替金	13,912,973
仮払金	5,519,741
たな卸資産	631,572
流動資産 合計	554,185,507
2 固定資産	
(1) 基本財産	
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 運営強化財産	
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) 特定資産	
運営事業強化交付預金	32,607,300
運営事業強化投資有価証券	1,643,590,000
特定資産 合計	1,676,197,300
(3) その他の固定資産	
建物附属設備	7,873,397
什器備品	5,409,452
電話加入権	736,400
差入保証金	20,678,021
敷金	11,141,673
その他の固定資産 合計	45,838,943
固定資産 合計	5,366,676,713
資産 合計	5,920,862,220
II 負債の部	
1 流動負債	
未払金	13,194,851
預り金	6,378,236
前受金	47,921,790
仮受金	8,538,961
短期借入金	160,000,000
流動負債 合計	236,033,838
2 固定負債	
退職給付引当金	164,459,907
役員退職慰労引当金	43,095,240
長期預り金	16,725,293
固定負債 合計	224,280,440
負債 合計	460,314,278
III 正味財産の部	
1 指定正味財産	
受贈預金	207,334,300
受贈投資有価証券	3,415,501,000
受贈敷金	21,805,170
指定正味財産合計	3,644,640,470
(うち基本財産への充当額)	(3,644,640,470)
2 一般正味財産	1,815,907,472
(うち特定資産への充当額)	(1,676,197,300)
正味財産 合計	5,460,547,942
負債及び正味財産	5,920,862,220

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 当期から「公益法人会計基準」(平成16年10月14日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)以下「新会計基準」というを採用している。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 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 | 228,385,800 円 |
| (ロ) 中小企業退職共済制度から支給される額 | 63,925,893 円 |
| (ハ) 退職給付引当金 | 164,459,907 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 | 7,372,278 円 |
| (ロ) 中小企業退職共済への拠出額 | 35,433,746 円 |
| 退職給付費用(イ+ロ) | 42,806,024 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(管理費「人件費」)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。
尚、前期末の退職給与引当金248,493,595円は、当期首における退職給付引当金215,116,195円と役員退職慰労引当金33,377,400円の合計である。
- (6) 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。
- (7) 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. 正味財産増減計算書注記

経常外収益「運営事業強化交付前受金収入」は、「新会計基準」の適用に伴い前期の貸借対照表上の固定負債「交付前受金」を一般正味財産に振替計上したものである。
また、経常外費用「運営事業強化投資有価証券評価損」は、「新会計基準」の適用に伴う運営事業強化投資有価証券の期首時点における評価替えによる計上額である。

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	398,190,000	0	99,650,000	298,540,000
社債	597,736,000	0	99,900,000	497,836,000
外国債券	2,419,065,000	200,060,000	0	2,619,125,000
敷金	21,805,170	0	0	21,805,170
預金	207,844,300	0	510,000	207,334,300
小計	3,644,640,470	200,060,000	200,060,000	3,644,640,470
特定資産				
運営事業強化交付預金	0	32,607,300	0	32,607,300
運営事業強化投資有価証券	0	1,643,590,000	0	1,643,590,000
小計	0	1,676,197,300	0	1,676,197,300
合計	3,644,640,470	1,876,257,300	200,060,000	5,320,837,770

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	2,619,125,000	(2,619,125,000)	(0)	(0)
敷金	21,805,170	(21,805,170)	(0)	(0)
預金	207,334,300	(207,334,300)	(0)	(0)
小計	3,644,640,470	(3,644,640,470)	(0)	(0)
特定資産				
運営事業強化交付預金	32,607,300	(0)	(32,607,300)	(0)
運営事業強化投資有価証券	1,643,590,000	(0)	(1,643,590,000)	(0)
小計	1,676,197,300	(0)	(1,676,197,300)	(0)
合計	5,320,837,770	(3,644,640,470)	(1,676,197,300)	(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	1,230,480	7,873,397
什器備品	14,687,266	9,277,814	5,409,452
合計	23,791,143	10,508,294	13,282,849

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	350,830,000	52,290,000
社債	497,836,000	546,340,000	48,504,000
外国債券	2,619,125,000	2,520,230,000	△ 98,895,000
合計	3,415,501,000	3,417,400,000	1,899,000

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	30,214,832	30,214,832	0	—
日中貿易経済交流 事業補助金	日本自転車 振興会	60,134,959	79,004,878	60,134,959	79,004,878	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	131,595,748
償還益計上による振替額	510,000
合計	132,105,748

財 産 目 録

平成19年3月31日現在

(単位：円)

科 目	摘 要	金 額	
資産の部			
1 流動資産			554,185,507
現金	現金手許有高	5,314,647	
当座預金	中国銀行他	16,124,530	
普通預金	都市銀行他	358,462,859	
未収金	日本自転車振興会他	154,219,185	
立替金	経費立替他	13,912,973	
仮払金	旅費他	5,519,741	
たな卸資産	書籍類	631,572	
2 固定資産			5,366,676,713
(1) 基本財産		1,150,000,000	
投資有価証券	国債・社債他	942,665,700	
基本財産預金	都市銀行他	207,334,300	
(2) 運営強化財産		2,494,640,470	
投資有価証券	国債・社債他	2,472,835,300	
敷金	三菱地所・明星不動産	21,805,170	
(3) 特定資産		1,676,197,300	
運営事業強化交付預金	都市銀行他	32,607,300	
運営事業強化投資有価証券	社債・外国債券	1,643,590,000	
(4) その他の固定資産		45,838,943	
建物附属設備	事務所造作他	7,873,397	
什器備品	会議室机・椅子他	5,409,452	
電話加入権		736,400	
差入保証金	三菱地所(山王グランドビル)	20,678,021	
敷金	三菱地所・明星不動産他	11,141,673	
資 産 合 計			5,920,862,220
負債の部			
1 流動負債			236,033,838
未払金	日本自転車振興会委託費他	13,194,851	
預り金	社会保険料他	6,378,236	
前受金	出版事業他	47,921,790	
仮受金	委託費精算額他	8,538,961	
短期借入金	都市銀行	160,000,000	
2 固定負債			224,280,440
退職給付引当金		164,459,907	
役員退職慰労引当金		43,095,240	
長期預り金	日中投資促進機構敷金、保証金	16,725,293	
負 債 合 計			460,314,278
正 味 財 産			5,460,547,942