

計 算 書 類

第18期

自 2002年7月1日 至 2003年6月30日

- (1) 収 支 計 算 書
- (2) 正 味 財 産 増 減 計 算 書
- (3) 貸 借 対 照 表
- (4) 財 産 目 録

財 団 法 人 日 本 フ ォ ス タ ー ・ プ ラ ン 協 会

収 支 計 算 書

(第18期)

2002年7月1日 から 2003年6月30日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	実 績	差 異	備 考
I 収入の部				
1 基本財産運用収入				
基本財産利息収入	1,000,000	1,000,000	0	
2 寄附金収入				
援助金収入	2,620,000,000	2,746,675,000	-126,675,000	
指定寄附金収入	195,000,000	220,917,142	-25,917,142	
マンソール・ホーター収入	105,000,000	138,809,000	-33,809,000	
無指定寄附金収入	40,000,000	66,329,096	-26,329,096	
3 メモリアル・ファンド収入				
メモリアル・ファンド収入	30,000,000	50,000	29,950,000	
メモリアル・ファンド利息収入	623,000	1,267,039	-644,039	
4 助成金収入				
国庫補助金収入	20,000,000	13,260,876	6,739,124	
助成金収入	30,000,000	20,594,383	9,405,617	
5 雑収入				
運用財産利息収入	1,469,000	1,221,765	247,235	
雑収入	0	1,568,055	-1,568,055	
6 特定預金取崩収入				
退職給与引当預金取崩収入	0	7,097,400	-7,097,400	
当期収入合計 (A)	3,043,092,000	3,218,789,756	-175,697,756	
前期繰越収支差額	1,108,462,000	1,064,293,595	44,168,405	
収入合計 (B)	4,151,554,000	4,283,083,351	-131,529,351	
II 支出の部				
1 事業費	2,867,888,000	3,059,173,266	-191,285,266	
実施委託費	2,170,000,000	2,444,016,039	-274,016,039	
国庫補助事業委託費	20,000,000	13,260,876	6,739,124	
広報費	394,766,000	354,957,388	39,808,612	
広告費	244,585,000	229,000,448	15,584,552	
広報費	45,280,000	32,588,025	12,691,975	
人件費	52,622,000	52,146,188	475,812	
事務費	34,101,000	24,753,037	9,347,963	
施設費	17,546,000	16,235,501	1,310,499	
諸雑費	632,000	234,189	397,811	
事業関連費	283,122,000	246,938,963	36,183,037	
広報費	4,015,000	4,250,882	-235,882	
人件費	123,487,000	100,264,509	23,222,491	
事務費	101,831,000	93,992,550	7,838,450	
施設費	53,266,000	48,310,659	4,955,341	
諸雑費	523,000	120,363	402,637	
2 管理費	91,907,000	76,466,367	15,440,633	
人件費	68,838,000	57,040,754	11,797,246	
事務費	7,029,000	4,848,821	2,180,179	
施設費	13,290,000	12,197,393	1,092,607	
諸雑費	2,750,000	2,379,399	370,601	
3 メモリアル・ファンド支出				
メモリアル・ファンド支出	30,000,000	50,000	29,950,000	
4 特定預金支出				
退職給与引当預金支出	12,000,000	8,795,300	3,204,700	
6 予備費	41,297,000	—	41,297,000	
当期支出合計 (C)	3,043,092,000	3,144,484,933	-101,392,933	
当期収支差額 (A)-(C)	0	74,304,823	-74,304,823	
次期繰越収支差額 (B)-(C)	1,108,462,000	1,138,598,418	-30,136,418	

正味財産増減計算書

(第18期)

2002年7月1日から2003年6月30日まで

(単位：円)

科 目	金 額	
I 増加原因の部		
1 基本財産運用収入		
基本財産利息収入	1,000,000	
2 寄附金収入		
援助金収入	2,746,675,000	
指定寄附金収入	220,917,142	
マンスリー・サポーター収入	138,809,000	
無指定寄附金収入	<u>66,329,096</u>	3,172,730,238
3 メモリアル・ファン্ড収入		
メモリアル・ファン্ড収入	50,000	
メモリアル・ファン্ড利息収入	<u>1,267,039</u>	1,317,039
4 助成金収入		
国庫補助金収入	13,260,876	
助成金収入	<u>20,594,383</u>	33,855,259
5 雑収入		
運用財産利息収入	1,221,765	
雑収入	<u>1,568,055</u>	2,789,820
6 退職給与引当金取崩額		
退職給与引当金取崩額		<u>7,097,400</u>
合計		3,218,789,756
II 減少原因の部		
1 事業費		
実施委託費	2,444,016,039	
国庫補助事業委託費	13,260,876	
広報費		
広告費	229,000,448	
広報費	32,588,025	
人件費	52,146,188	
事務費	24,753,037	
施設費	16,235,501	
諸雑費	<u>234,189</u>	354,957,388
事業関連費		
広報費	4,250,882	
人件費	100,264,509	
事務費	93,992,550	
施設費	48,310,659	
諸雑費	<u>120,363</u>	246,938,963
2 管理費		
人件費	57,040,754	
事務費	4,848,821	
施設費	12,197,393	
諸雑費	<u>2,379,399</u>	76,466,367
3 退職給与引当金繰入額		
退職給与引当金繰入額		<u>8,795,300</u>
合計		3,144,434,933
当期正味財産増加額		74,354,823
前期繰越正味財産額		<u>1,811,287,562</u>
期末正味財産合計額		<u><u>1,885,642,385</u></u>

貸借対照表

(第18期)

2003年6月30日現在

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資 産 の 部		
1 流 動 資 産		
現金預金	1,194,791,787	
未収預貯金利息	335,469	
立替金	14,000	
仮払金	100,000	
前払費用	3,576,804	
流動資産合計	1,198,818,060	
2 固 定 資 産		
基本財産		
国債	200,000,000	
基本財産合計	200,000,000	
その他の固定資産		
メモリアル・ファンド	411,590,735	
退職給与引当預金	49,473,800	
投資有価証券	100,000,000	
保証金	34,570,440	
電話加入権	882,792	
その他の固定資産合計	596,517,767	
固定資産合計	796,517,767	
資 産 合 計		1,995,335,827
II 負 債 の 部		
1 流 動 負 債		
未払金	43,096,509	
未払費用	13,244,408	
預り金	3,878,725	
流動負債合計	60,219,642	
2 固 定 負 債		
退職給与引当金	49,473,800	
固定負債合計	49,473,800	
負 債 合 計		109,693,442
III 正 味 財 産 の 部		
正 味 財 産		1,885,642,385
(うち基本金)		(200,000,000)
(うち当期正味財産増加額)		(74,354,823)
負債及び正味財産合計		1,995,335,827

財 産 目 録

(第18期)
2003年6月30日 現在

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金		
現金	現金手許有高	56,188
普通預金	UFJ銀行 他9行	41,648,539
郵便貯金	郵政省	5,976,602
郵便振替	郵政省	17,110,458
定期預金	UFJ銀行 他2行	<u>1,130,000,000</u>
	現金預金合計	<u>1,194,791,787</u>
未収預貯金利息	基本財産利息他	335,469
立替金	出張時日当	14,000
仮払金	出張時旅費交通費	100,000
前払費用	事務所家賃・共益費	<u>3,576,804</u>
	流動資産合計	1,198,818,060
2 固定資産		
(1) 基本財産		
国債		<u>200,000,000</u>
	基本財産合計	<u>200,000,000</u>
(2) その他の固定資産		
メモリアル・ファンド	定期預金 みずほ銀行 他2行	111,710,735
	政府保証債	<u>299,880,000</u>
	メモリアル・ファンド計	<u>411,590,735</u>
退職給与引当預金	定期預金 みずほ銀行	49,473,800
投資有価証券	政府保証債	100,000,000
保証金	事務所敷金 茅場町建物(株)	32,340,000
	後納担保金 世田谷郵便局	<u>2,230,440</u>
	保証金計	<u>34,570,440</u>
電話加入権	事務所電話 18回線 NTT	<u>882,792</u>
	その他の固定資産合計	<u>596,517,767</u>
	固定資産合計	<u>796,517,767</u>
	資産合計	1,995,335,827
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	広報費関連	38,952,900
	人件費	297,930
	事務費関連	3,488,322
	施設費関連	344,827
	諸雑費関連	12,530
	計	<u>43,096,509</u>
未払費用	縮後給与	4,189,993
	縮後手当	2,265,886
	社会保険料	2,859,003
	縮後アルバイト料・交通費	3,387,341
	ボランティア交通費	72,920
	縮後在宅翻訳料	<u>469,265</u>
	計	<u>13,244,408</u>
預り金	職員給与源泉所得税他	<u>3,878,725</u>
	流動負債合計	60,219,642
2 固定負債		
退職給与引当金	職員21名分	<u>49,473,800</u>
	固定負債合計	<u>49,473,800</u>
	負債合計	<u>109,693,442</u>
	正味財産	<u>1,885,642,385</u>

計 算 書 類 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
移動平均法による原価法。
- (2) 退職給与引当金の計上基準
協会都合による乗率の期末要支給額の100%を計上している。
- (3) 資金の範囲
資金の範囲には、現金預金・未収預貯金利息・立替金・国際本部債権・前払金・仮払金・前払費用・未払金・未払費用及び預り金を含めている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記3に記載するとおりである。
- (4) 援助金の会計処理
援助金は収支計算書上及び正味財産増減計算書上、現金入金のある年度に入金処理している。また、翌期以降に帰属する援助金で当該期に入金されたものである前受援助金は貸借対照表上正味財産の一項目として処理している。
- (5) 消費税等の会計処理
税込経理方式による。

2 基本財産の増減及びその残高は、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
国 債	200,000,000	0	0	200,000,000

3 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	1,101,354,122	1,194,791,787
未収預貯金利息	544,946	335,469
立替金	127,712	14,000
国際本部債権	222,251	0
前払金	244,600	0
仮払金	0	100,000
前払費用	3,576,804	3,576,804
合 計	1,106,070,435	1,198,818,060
未払金	26,562,491	43,096,509
未払費用	11,335,571	13,244,408
預り金	3,878,778	3,878,725
合 計	41,776,840	60,219,642
次期繰越収支差額	1,064,293,595	1,138,598,418

4 リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リースに係るリース物件のリース料総額、支払リース料及び未経過リース料期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

リース資産の種類	リース料総額	支払リース料	未経過リース料 期末残高
工具器具及び備品	44,084,990	10,309,808	15,366,568
ソフトウェア	83,665,800	15,391,287	25,643,855
合計	127,750,790	25,701,095	41,010,423

5 担保提供資産
該当なし

6 保証債務
該当なし

7 正味財産
正味財産の内訳及び増減は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	正味財産内 振替額	当期末残高
基本財産	200,000,000	0	0	200,000,000
メモリアル・ファンド	411,540,735	0	50,000	411,590,735
前受援助金	514,984,000	0	-62,047,000	452,937,000
その他	684,762,827	74,354,823	61,997,000	821,114,650
正味財産合計金額	1,811,287,562	74,354,823	0	1,885,642,385

前受援助金の正味財産内振替額は、増加と減少の純額である。

8 資産及び負債の重要な科目別増加額及び減少額は、次の通りである。

(単位：円)

科 目	金 額
I 増 加 の 部	
1 資産増加額	
当期収支差額	74,304,823
退職給与引当預金増加額	8,795,300
メモリアル・ファンド増加額	<u>50,000</u>
	83,150,123
2 負債減少額	
退職給与引当金減少額	<u>7,097,400</u>
増加額合計	90,247,523
II 減 少 の 部	
1 資産減少額	
退職給与引当預金取崩額	7,097,400
2 負債増加額	
退職給与引当金繰入額	<u>8,795,300</u>
減少額合計	<u>15,892,700</u>
当期正味財産増加額	74,354,823
前期繰越正味財産額	<u>1,811,287,562</u>
期末正味財産合計額	<u><u>1,885,642,385</u></u>