

# 計 算 書 類

第19期

自 2003年7月1日 至 2004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19期)

2003年7月1日から2004年6月30日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	実 績	差 異	備 考
収入の部				
1 基本財産運用収入				
基本財産利息収入	1,000,000	1,128,493	-128,493	
2 寄附金収入	3,131,000,000	3,242,778,808	-111,778,808	
援助金収入	2,642,000,000	2,819,421,000	-177,421,000	
指定寄附金収入	240,000,000	152,677,553	87,322,447	
マシリー・サーター収入	170,000,000	204,856,000	-34,856,000	
無指定寄附金収入	79,000,000	65,824,255	13,175,745	
3 メモリアル・ファンド収入	400,000	3,862,694	-3,462,694	
メモリアル・ファンド収入	0	3,000,000	-3,000,000	
メモリアル・ファンド利息収入	400,000	862,694	-462,694	
4 助成金収入	67,000,000	47,698,689	19,301,311	
国庫補助金収入	47,000,000	8,103,777	38,896,223	
助成金収入	20,000,000	39,594,912	-19,594,912	
5 雑収入	600,000	2,634,994	-2,034,994	
運用財産利息収入	600,000	1,334,563	-734,563	
雑収入	0	1,300,431	-1,300,431	
6 特定預金取崩収入				
退職給与引当預金取崩収入	0	3,446,700	-3,446,700	
7 基本財産取崩収入				
有価証券売却収入	0	201,062,000	-201,062,000	
8 メモリアル・ファンド取崩収入				
メモリアル・ファンド取崩収入	0	2,000,000	-2,000,000	
9 保証金戻収入				
後納担保金戻収入	0	2,200,000	-2,200,000	
当期収入合計 (A)	3,200,000,000	3,506,812,378	-306,812,378	
前期繰越収支差額	1,083,983,000	1,138,598,418	-54,615,418	
収入合計 (B)	4,283,983,000	4,645,410,796	-361,427,796	
支出の部				
1 事業費	3,066,524,000	3,197,968,876	-131,444,876	
実施委託費	2,376,000,000	2,577,294,912	-201,294,912	
国庫補助事業委託費	47,000,000	8,103,777	38,896,223	
広報費	328,790,000	312,900,850	15,889,150	
広告費	237,787,000	246,623,694	-8,836,694	
広報費	15,123,000	6,776,880	8,346,120	
人件費	38,032,000	29,144,831	8,887,169	
事務費	27,465,000	20,963,982	6,501,018	
施設費	9,830,000	9,229,582	600,418	
諸雑費	553,000	161,881	391,119	
事業関連費	314,734,000	299,669,337	15,064,663	
広報費	1,755,000	388,769	1,366,231	
人件費	138,429,000	136,353,799	2,075,201	
事務費	112,174,000	103,689,359	8,484,641	
施設費	61,579,000	58,963,625	2,615,375	
諸雑費	797,000	273,785	523,215	
2 管理費	92,306,000	71,614,886	20,691,114	
人件費	71,573,000	59,234,842	12,338,158	
事務費	8,250,000	3,503,670	4,746,330	
施設費	8,666,000	7,518,481	1,147,519	
諸雑費	3,817,000	1,357,893	2,459,107	
3 メモリアル・ファンド支出				
メモリアル・ファンド支出	0	3,000,000	-3,000,000	
4 特定預金支出				
退職給与引当預金支出	9,000,000	7,198,000	1,802,000	
5 基本財産繰入支出	0	200,000,000	-200,000,000	
国債購入支出	0	199,856,000	-199,856,000	
定期預金支出	0	144,000	-144,000	
6 予備費	32,170,000	-	32,170,000	
当期支出合計 (C)	3,200,000,000	3,479,781,762	-279,781,762	
当期収支差額 (A)-(C)	0	27,030,616	-27,030,616	
次期繰越収支差額 (B)-(C)	1,083,983,000	1,165,629,034	-81,646,034	

# 正味財産増減計算書

(第19期)

2003年7月1日から2004年6月30日まで

(単位：円)

科 目	金 額	
<b>増加原因の部</b>		
1 基本財産運用収入		
基本財産利息収入	1,128,493	
有価証券売却益	<u>1,062,000</u>	2,190,493
2 寄附金収入		
援助金収入	2,819,421,000	
指定寄附金収入	152,677,553	
マンリー・サポーター収入	204,856,000	
無指定寄附金収入	<u>65,824,255</u>	3,242,778,808
3 メモリアル・ファンド収入		
メモリアル・ファンド収入	3,000,000	
メモリアル・ファンド利息収入	<u>862,694</u>	3,862,694
4 助成金収入		
国庫補助金収入	8,103,777	
助成金収入	<u>39,594,912</u>	47,698,689
5 雑収入		
運用財産利息収入	1,334,563	
雑収入	<u>1,300,431</u>	2,634,994
6 退職給与引当金取崩額		
退職給与引当金取崩額		<u>3,446,700</u>
合計		3,302,612,378
<b>減少原因の部</b>		
1 事業費		
実施委託費		2,577,294,912
国庫補助事業委託費		8,103,777
広報費		
広告費	246,623,694	
広報費	6,776,880	
人件費	29,144,831	
事務費	20,963,982	
施設費	9,229,582	
諸雑費	<u>161,881</u>	312,900,850
事業関連費		
広報費	388,769	
人件費	136,353,799	
事務費	103,689,359	
施設費	58,963,625	
諸雑費	<u>273,785</u>	299,669,337
2 管理費		
人件費	59,234,842	
事務費	3,503,670	
施設費	7,518,481	
諸雑費	<u>1,357,893</u>	71,614,886
3 退職給与引当金繰入額		
退職給与引当金繰入額		<u>7,198,000</u>
合計		<u>3,276,781,762</u>
当期正味財産増加額		25,830,616
前期繰越正味財産額		<u>1,885,642,385</u>
期末正味財産合計額		<u><u>1,911,473,001</u></u>

# 貸借対照表

(第19期)

2004年6月30日現在

(単位：円)

科 目	金 額	
資 産 の 部		
1 流 動 資 産		
現金預金	1,231,630,230	
未収預貯金利息	389,055	
立替金	103,634	
仮払金	114,000	
前払費用	3,576,804	
流動資産合計	1,235,813,723	
2 固 定 資 産		
基本財産		
国債及び定期預金	200,000,000	
基本財産合計	200,000,000	
その他の固定資産		
MEリアル・ファンド	412,590,735	
退職給与引当預金	53,225,100	
投資有価証券	100,000,000	
保証金	32,370,440	
電話加入権	882,792	
その他の固定資産合計	599,069,067	
固定資産合計	799,069,067	
資産合計	2,034,882,790	
負 債 の 部		
1 流 動 負 債		
国債本部債務	3,803,147	
未払金	47,969,030	
未払費用	15,157,741	
預り金	3,254,771	
流動負債合計	70,184,689	
2 固 定 負 債		
退職給与引当金	53,225,100	
固定負債合計	53,225,100	
負債合計	123,409,789	
正 味 財 産 の 部		
正味財産	1,911,473,001	
(うち基本金)	(200,000,000)	
(うち当期正味財産増加額)	(25,830,616)	
負債及び正味財産合計	2,034,882,790	

# 財 産 目 録

(第19期)

2004年6月30日 現在

(単位：円)

科 目	金 額
<b>資 産 の 部</b>	
<b>1 流 動 資 産</b>	
現金預金	
現金	現金手許有高 32,122
普通預金	UFJ銀行 他9行 167,711,170
郵便貯金	郵政省 9,955,193
郵便振替	郵政省 163,931,745
定期預金	UFJ銀行 他2行 890,000,000
現金預金合計	<u>1,231,630,230</u>
未収預貯金利息	基本財産利息他 389,055
立替金	出張時費用 103,634
仮払金	出張時旅費交通費 114,000
前払費用	事務所家賃・共益費 3,576,804
流動資産合計	<u>1,235,813,723</u>
<b>2 固 定 資 産</b>	
<b>(1)基本財産</b>	
	国 債 199,856,000
	定期預金 みずほ銀行 144,000
基本財産合計	<u>200,000,000</u>
<b>(2)その他の固定資産</b>	
メリアル・ファンド	定期預金 みずほ銀行 他2行 112,710,735
	政府保証債 299,880,000
メリアル・ファンド計	<u>412,590,735</u>
退職給与引当預金	定期預金 みずほ銀行 53,225,100
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 30,440
保証金計	<u>32,370,440</u>
電話加入権	事務所電話 18回線 NTT 882,792
その他の固定資産合計	<u>599,069,067</u>
固定資産合計	<u>799,069,067</u>
資産合計	<u>2,034,882,790</u>
<b>負 債 の 部</b>	
<b>1 流 動 負 債</b>	
国債本部債務	国際運搬費他 3,803,147
未払金	広報費関連 4,473,000
	人件費 902,000
	事務費関連 42,091,312
	施設費関連 491,378
	諸雑費関連 11,340
	計 47,969,030
未払費用	縮後給与 5,537,624
	縮後手当 2,016,769
	社会保険料 2,737,014
	縮後メリアル・交通費 4,378,754
	ボランティア交通費他 121,280
	縮後在宅翻訳料 366,300
	計 15,157,741
預り金	職員給与源泉所得税他 3,254,771
流動負債合計	<u>70,184,689</u>
<b>2 固 定 負 債</b>	
退職給与引当金	職員18名分 53,225,100
固定負債合計	<u>53,225,100</u>
負債合計	<u>123,409,789</u>
正味財産	<u>1,911,473,001</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・国際本部債権債務・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4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、現金入金があった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	199,856,000	200,000,000	199,856,000
定期預金	0	144,000	0	144,000
合計(基本金)	200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000

基本財産で運用している国債は、利率を考慮し買い換えを行い、売却益1,062,000円を得た。

## 3 有価証券の簿価と時価との比較は、次のとおりである。

(単位：円)

区分	種類	簿価	時価	差額
基本財産	国債	199,856,000	199,540,000	-316,000
メモリアル・ファンド	政府保証債	299,880,000	298,890,000	-990,000
投資有価証券	政府保証債	100,000,000	100,950,000	950,000
合計		599,736,000	599,380,000	-356,000

## 4 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	1,194,791,787	1,231,630,230
未収預貯金利息	335,469	389,055
立替金	14,000	103,634
仮払金	100,000	114,000
前払費用	3,576,804	3,576,804
合計	1,198,818,060	1,235,813,723
国債本部債務	0	3,803,147
未払金	43,096,509	47,969,030
未払費用	13,244,408	15,157,741
預り金	3,878,725	3,254,771
合計	60,219,642	70,184,689
次期繰越収支差額	1,138,598,418	1,165,629,034

5 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	46,972,680	9,164,032	13,711,730
ソフトウェア	87,184,980	14,879,983	18,146,003
合計	134,157,660	24,044,015	31,857,733

6 担保提供資産 該当なし

7 保証債務 該当なし

8 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
基本金	200,000,000	0	0	200,000,000
メモリアル・ファンド	411,590,735	0	〔 3,000,000 2,000,000	412,590,735
前受援助金	452,937,000	0	-20,240,000	432,697,000
その他	821,114,650	25,830,616	19,240,000	866,185,266
正味財産合計金額	1,885,642,385	25,830,616	0	1,911,473,001

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。

9 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	
増 加 の 部		
1 資産増加額		
当期収支差額	27,030,616	
退職給与引当預金増加額	7,198,000	
基本財産繰入額	200,000,000	
メモリアル・ファンド増加額	3,000,000	237,228,616
2 負債減少額		
退職給与引当金減少額		3,446,700
増加額合計		240,675,316
減 少 の 部		
1 資産減少額		
退職給与引当預金取崩額	3,446,700	
基本財産取崩額	200,000,000	
メモリアル・ファンド減少額	2,000,000	
保証金減少額	2,200,000	207,646,700
2 負債増加額		
退職給与引当金繰入額		7,198,000
減少額合計		214,844,700
当期正味財産増加額		25,830,616
前期繰越正味財産額		1,885,642,385
期末正味財産合計額		1,911,473,001