

計 算 書 類

第20期

自 2004年7月1日 至 2005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20期)

2004年7月1日 から 2005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	1,200,000	1,200,070	-70	
2 寄附金収入	3,073,000,000	3,507,123,495	-434,123,495	
援助金収入	2,613,000,000	2,840,314,500	-227,314,500	
指定寄附金収入	170,000,000	288,518,678	-118,518,678	
マンリー・サポーター収入	220,000,000	255,963,000	-35,963,000	
無指定寄附金収入	70,000,000	122,327,317	-52,327,317	
3 メモリアル・ファンド収入				
メモリアル・ファンド利息収入	800,000	526,320	273,680	
4 助成金収入	60,000,000	59,226,950	773,050	
国庫補助金収入	50,000,000	25,064,597	24,935,403	
助成金収入	10,000,000	34,162,353	-24,162,353	
5 雑収入	1,000,000	2,369,102	-1,369,102	
運用財産利息収入	1,000,000	1,493,525	-493,525	
雑収入	0	875,577	-875,577	
6 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	161,100,000	161,100,000	0	
7 特定預金取崩収入				
退職給与引当預金取崩収入	0	8,684,900	-8,684,900	
当期収入合計 (A)	3,297,100,000	3,740,230,837	-443,130,837	
前期繰越 収支差額	1,146,451,000	1,165,629,034	-19,178,034	
収入合計 (B)	4,443,551,000	4,905,859,871	-462,308,871	
II 支出の部				
1 事業費	3,155,613,000	3,778,631,513	-623,018,513	
実施委託費	2,500,000,000	3,185,377,273	-685,377,273	
国庫補助事業委託費	50,000,000	25,064,597	24,935,403	
広報費	272,847,000	259,598,410	13,248,590	
広告費	208,510,000	193,211,065	15,298,935	
広報費	6,000,000	2,731,114	3,268,886	
人件費	30,365,000	40,867,524	-10,502,524	
事務費	18,202,000	12,070,901	6,131,099	
施設費	9,396,000	10,545,681	-1,149,681	
諸雑費	374,000	172,125	201,875	
事業関連費	332,766,000	308,591,233	24,174,767	
広告費	2,500,000	2,625,000	-125,000	
広報費	5,013,000	2,520,037	2,492,963	
人件費	153,364,000	149,222,799	4,141,201	
事務費	120,694,000	99,480,117	21,213,883	
施設費	50,433,000	54,436,720	-4,003,720	
諸雑費	762,000	306,560	455,440	
2 管理費	83,803,000	84,774,395	-971,395	
人件費	65,815,000	61,107,896	4,707,104	
事務費	6,384,000	5,503,737	880,263	
施設費	9,508,000	16,025,061	-6,517,061	
諸雑費	2,096,000	2,137,701	-41,701	
3 特定預金支出				
退職給与引当預金支出	8,800,000	7,373,100	1,426,900	
特定実施委託積立預金支出	100,000,000	100,000,000	0	
4 予備費	30,000,000	-	30,000,000	
当期支出合計 (C)	3,378,216,000	3,970,779,008	-592,563,008	
当期収支差額 (A)-(C)	-81,116,000	-230,548,171	149,432,171	
次期繰越 収支差額 (B)-(C)	1,065,335,000	935,080,863	130,254,137	

正味財産増減計算書

(第20期)

2004年7月1日から2005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	1,200,070	1,200,070
2 寄附金収入		
援助金収入	2,840,314,500	
指定寄附金収入	288,518,678	
マンスリー・サポーター収入	255,963,000	
無指定寄附金収入	122,327,317	3,507,123,495
3 メモリアル・ファン্ড収入		
メモリアル・ファン্ড利息収入	526,320	526,320
4 助成金収入		
国庫補助金収入	25,064,597	
助成金収入	34,162,353	59,226,950
5 雑収入		
運用財産利息収入	1,493,525	
雑収入	875,577	2,369,102
6 退職給与引当金取崩額		
退職給与引当金取崩額		8,684,900
合計		3,579,130,837
II 減少原因の部		
1 事業費		
実施委託費		3,185,377,273
国庫補助事業委託費		25,064,597
広報費		
広告費	193,211,065	
広報費	2,731,114	
人件費	40,867,524	
事務費	12,070,901	
施設費	10,545,681	
諸雑費	172,125	259,598,410
事業関連費		
広告費	2,625,000	
広報費	2,520,037	
人件費	149,222,799	
事務費	99,480,117	
施設費	54,436,720	
諸雑費	306,560	308,591,233
2 管理費		
人件費	61,107,896	
事務費	5,503,737	
施設費	16,025,061	
諸雑費	2,137,701	84,774,395
3 退職給与引当金繰入額		
退職給与引当金繰入額		7,373,100
合計		3,870,779,008
当期正味財産減少額		291,648,171
前期繰越正味財産額		1,911,473,001
期末正味財産合計額		1,619,824,830

貸借対照表

(第20期)

2005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	704,069,197	
未収預貯金利息	514,149	
立替金	35,909	
仮払金	40,000	
前払費用	3,576,804	
有価証券	<u>299,880,000</u>	
流動資産合計		1,008,116,059
2 固 定 資 産		
基本財産		
国債及び定期預金	<u>200,000,000</u>	
基本財産合計	<u>200,000,000</u>	
その他の固定資産		
メモリアル・ファンド	251,490,735	
退職給与引当預金	51,913,300	
特定実施委託積立預金	100,000,000	
投資有価証券	100,000,000	
保証金	32,370,440	
電話加入権	<u>882,792</u>	
その他の固定資産合計	<u>536,657,267</u>	
固定資産合計		<u>736,657,267</u>
資 産 合 計		<u>1,744,773,326</u>
II 負 債 の 部		
1 流 動 負 債		
国際本部債務	3,332,530	
未払金	50,397,512	
未払費用	15,866,111	
預り金	<u>3,439,043</u>	
流動負債合計		73,035,196
2 固 定 負 債		
退職給与引当金	<u>51,913,300</u>	
固定負債合計		<u>51,913,300</u>
負 債 合 計		124,948,496
III 正 味 財 産 の 部		
正 味 財 産		1,619,824,830
(うち基本金)		(200,000,000)
(うち当期正味財産減少額)		<u>(291,648,171)</u>
負債及び正味財産合計		<u>1,744,773,326</u>

財 産 目 録

(第20期)
2005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	33,251
普通預金	UFJ銀行 他4行	387,678,425
郵便貯金	郵政省	3,267,535
郵便振替	郵政省	213,089,986
定期預金	UFJ銀行	<u>100,000,000</u>
現金預金合計		<u>704,069,197</u>
未収預貯金利息	基本財産利息他	514,149
立替金	社会保険料他	35,909
仮払金	出張時旅費交通費	40,000
前払費用	事務所家賃・共益費	3,576,804
有価証券	政府保証債	<u>299,880,000</u>
流動資産合計		1,008,116,059
2 固定資産		
(1)基本財産		
	国 債	199,856,000
	定期預金 みずほ銀行	<u>144,000</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・ファント [®]	定期預金 UFJ銀行 他2行	<u>251,490,735</u>
メモリアル・ファント [®] 計		<u>251,490,735</u>
退職給与引当預金	定期預金 みずほ銀行	51,913,300
特定実施委託積立預金	定期預金 東京三菱銀行	100,000,000
投資有価証券	政府保証債	100,000,000
保証金	事務所敷金 洋伸不動産㈱	32,340,000
	後納担保金 世田谷郵便局	<u>30,440</u>
保証金計		<u>32,370,440</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>536,657,267</u>
固定資産合計		<u>736,657,267</u>
資産合計		1,744,773,326
II 負債の部		
1 流動負債		
国際本部債務	国際運搬費他	<u>3,332,530</u>
未払金	広報費関連	22,612,378
	人件費	9,330,385
	事務費関連	4,546,860
	施設費関連	13,888,419
	諸雑費関連	19,470
計		<u>50,397,512</u>
未払費用	締後給与	6,511,435
	締後手当	1,698,274
	社会保険料	2,895,058
	締後パートタイマー給与・交通費	4,324,186
	ボランティア交通費他	64,400
	締後在宅翻訳料	<u>372,758</u>
計		<u>15,866,111</u>
預り金	職員給与源泉所得税他	<u>3,439,043</u>
流動負債合計		73,035,196
2 固定負債		
退職給与引当金	職員16名分	<u>51,913,300</u>
固定負債合計		<u>51,913,300</u>
負債合計		<u>124,948,496</u>
正味財産		<u>1,619,824,830</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・有価証券・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は、貸借対照表上正味財産の一項目である次年度実施委託費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	199,856,000	0	0	199,856,000
定期預金	144,000	0	0	144,000
合計（基本金）	200,000,000	0	0	200,000,000

3 有価証券の帳簿価額と時価との比較は、次のとおりである。

(単位：円)

区分	種類	帳簿価額	時価	差額
基本財産	国債	199,856,000	202,760,000	2,904,000
投資有価証券	政府保証債	100,000,000	101,050,000	1,050,000
有価証券	政府保証債	299,880,000	300,630,000	750,000
合計		599,736,000	604,440,000	4,704,000

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	1,231,630,230	704,069,197
未収預貯金利息	389,055	514,149
立替金	103,634	35,909
仮払金	114,000	40,000
前払費用	3,576,804	3,576,804
有価証券	0	299,880,000
合 計	1,235,813,723	1,008,116,059
国際本部債務	3,803,147	3,332,530
未払金	47,969,030	50,397,512
未払費用	15,157,741	15,866,111
預り金	3,254,771	3,439,043
合 計	70,184,689	73,035,196
次期繰越収支差額	1,165,629,034	935,080,863

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	21,268,680	4,671,735	9,743,058
ソフトウェア	63,125,280	9,151,467	14,477,027
合計	84,393,960	13,823,202	24,220,085

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	当期減少額	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	412,590,735	-61,100,000	-100,000,000	251,490,735
特定実施委託積立金	0	0	100,000,000	100,000,000
次年度実施委託費	432,697,000	0	-15,833,500	416,863,500
その他	866,185,266	-230,548,171	15,833,500	651,470,595
正味財産合計金額	1,911,473,001	-291,648,171	0	1,619,824,830

- ・次年度実施委託費の正味財産内振替額は、増加と減少の純額である。
- ・メモリアル・ファンドの取り崩しはカンボジアの出生登録プロジェクト等のためのものであり、この内未支出分は特定実施委託積立金へ振り替えた。
- ・「その他」の当期減少額の内、108,003,595円は「スマトラ沖地震・津波緊急／復興プロジェクト（総額216,561,135円）」への支出である。

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	
I 増加の部		
1 資産増加額		
退職給与引当預金増加額	7,373,100	
特定実施委託積立預金繰入額	<u>100,000,000</u>	107,373,100
2 負債減少額		
退職給与引当金減少額		<u>8,684,900</u>
増加額合計		116,058,000
II 減少の部		
1 資産減少額		
当期収支差額	230,548,171	
退職給与引当預金取崩額	8,684,900	
メモリアル・ファンド減少額	<u>161,100,000</u>	400,333,071
2 負債増加額		
退職給与引当金繰入額		<u>7,373,100</u>
減少額合計		<u>407,706,171</u>
当期正味財産減少額		291,648,171
前期繰越正味財産額		<u>1,911,473,001</u>
期末正味財産合計額		<u><u>1,619,824,830</u></u>