

平成 25 年度

決算報告書

貸借対照表

貸借対照表内訳表

正味財産増減計算書

正味財産増減計算書内訳表

財務諸表に対する注記

附属明細書

一般財団法人貿易研修センター

貸借対照表

平成26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	433,515,316	391,703,933	41,811,383
未収金	2,934,138	24,700,020	△ 21,765,882
前払費用	5,714,632	4,812,462	902,170
棚卸資産	327,936	327,936	0
立替金	100,000	0	100,000
仮払金	98,647	181	98,466
流動資産合計	442,690,669	421,544,532	21,146,137
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	4,375,153,500	4,128,737,790	246,415,710
普通預金	56,015,000	10,287,000	45,728,000
基本財産合計	4,431,168,500	4,139,024,790	292,143,710
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	74,359,000	68,138,800	6,220,200
役員退職慰労引当資産	60,021,300	50,905,600	9,115,700
海外医療人材育成資金	9,973,789	11,442,856	△ 1,469,067
事業強化資金	476,681,000	461,950,210	14,730,790
特定事業引当資産	27,364,847	13,247,322	14,117,525
国際研修交流特別資金	640,140,900	664,125,641	△ 23,984,741
特定資産合計	1,288,540,836	1,269,810,429	18,730,407
(3) その他固定資産			
建物附属設備	13,567,966	13,640,129	△ 72,163
什器備品	6,861,088	2,498,997	4,362,091
リース資産	3,430,870	0	3,430,870
ソフトウェア	446,545	2,633,346	△ 2,186,801
電話加入権	299,936	299,936	0
敷金	34,521,060	35,170,490	△ 649,430
保証金	3,150,610	0	3,150,610
その他固定資産合計	62,278,075	54,242,898	8,035,177
固定資産合計	5,781,987,411	5,463,078,117	318,909,294
資産合計	6,224,678,080	5,884,622,649	340,055,431
II 負債の部			
1. 流動負債			
リース債務	735,107	0	735,107
未払金	61,956,999	51,098,776	10,858,223
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	1,939,481	458,300	1,481,181
前受金	7,000,000	7,575,000	△ 575,000
預り金	5,210,051	5,371,731	△ 161,680
賞与引当金	16,269,848	14,863,963	1,405,885
流動負債合計	93,181,486	79,437,770	13,743,716
2. 固定負債			
リース債務	2,707,699	0	2,707,699
退職給付引当金	74,359,000	68,138,800	6,220,200
役員退職慰労引当金	60,021,300	50,905,600	9,115,700
固定負債合計	137,087,999	119,044,400	18,043,599
負債合計	230,269,485	198,482,170	31,787,315
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
欧州委員会補助金	27,364,847	13,247,322	14,117,525
交付金	640,140,900	664,125,641	△ 23,984,741
寄付金	2,214,706,289	2,164,041,546	50,664,743
指定正味財産合計	2,882,212,036	2,841,414,509	40,797,527
(うち基本財産への充当額)	(2,204,732,500)	(2,152,598,690)	(52,133,810)
(うち特定資産への充当額)	(677,479,536)	(688,815,819)	(△11,336,283)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	3,112,196,559	2,844,725,970	267,470,589
(うち特定資産への充当額)	(2,226,436,000)	(1,986,426,100)	(240,009,900)
(うち特定資産への充当額)	(476,681,000)	(461,950,210)	(14,730,790)
正味財産合計	5,994,408,595	5,686,140,479	308,268,116
負債及び正味財産合計	6,224,678,080	5,884,622,649	340,055,431

貸借対照表内訳表

平成26年 3月31日現在

(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
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	268,494,654	25,469,067	139,551,595		433,515,316
未収金	2,934,138				2,934,138
前払費用	3,600,142		2,114,490		5,714,632
棚卸資産	327,936				327,936
立替金	100,000				100,000
仮払金	98,647				98,647
法人会計	3,391,752	65,205		△ 3,456,957	0
実施事業会計			2,415,973	△ 2,415,973	0
流動資産合計	278,947,269	25,534,272	144,082,058	△ 5,872,930	442,690,669
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券			4,375,153,500		4,375,153,500
普通預金			56,015,000		56,015,000
基本財産合計	0	0	4,431,168,500	0	4,431,168,500
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	54,445,900		19,913,100		74,359,000
役員退職慰労引当資産			60,021,300		60,021,300
海外医療人材育成資金		9,973,789			9,973,789
事業強化資金	90,000,000		386,681,000		476,681,000
特定事業引当資産	27,364,847				27,364,847
国際研修交流特別資金			640,140,900		640,140,900
特定資産合計	171,810,747	9,973,789	1,106,756,300	0	1,288,540,836
(3) その他固定資産					
建物附属設備	11,962,419		1,605,547		13,567,966
什器備品	5,669,059		1,192,029		6,861,088
リース資産	3,430,870				3,430,870
ソフトウェア	446,545				446,545
電話加入権			299,936		299,936
敷金	12,772,020		21,749,040		34,521,060
保証金	3,150,610				3,150,610
その他固定資産合計	37,431,523	0	24,846,552	0	62,278,075
固定資産合計	209,242,270	9,973,789	5,562,771,352	0	5,781,987,411
資産合計	488,189,539	35,508,061	5,706,853,410	△ 5,872,930	6,224,678,080
II 負債の部					
1. 流動負債					
リース債務	735,107				735,107
未払金	36,354,288	25,469,067	133,644		61,956,999
未払法人税等			70,000		70,000
未払消費税等	1,874,276	65,205			1,939,481
前受金	7,000,000				7,000,000
預り金	4,106,086		1,103,965		5,210,051
賞与引当金	12,299,769		3,970,079		16,269,848
法人会計	2,415,973			△ 2,415,973	0
実施事業会計			3,391,752	△ 3,391,752	0
その他会計			65,205	△ 65,205	0
流動負債合計	64,785,499	25,534,272	8,734,645	△ 5,872,930	93,181,486
2. 固定負債					
リース債務	2,707,699				2,707,699
退職給付引当金	54,445,900		19,913,100		74,359,000
役員退職慰労引当金			60,021,300		60,021,300
固定負債合計	57,153,599	0	79,934,400	0	137,087,999
負債合計	121,939,098	25,534,272	88,669,045	△ 5,872,930	230,269,485
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
欧州委員会補助金	27,364,847				27,364,847
交付金			640,140,900		640,140,900
寄付金		9,973,789	2,204,732,500		2,214,706,289
指定正味財産合計	27,364,847	9,973,789	2,844,873,400	0	2,882,212,036
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(2,204,732,500)	(0)	(2,204,732,500)
(うち特定資産への充当額)	(27,364,847)	(9,973,789)	(640,140,900)	(0)	(677,479,536)
2. 一般正味財産	338,885,594	0	2,773,310,965	0	3,112,196,559
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(2,226,436,000)	(0)	(2,226,436,000)
(うち特定資産への充当額)	(90,000,000)	(0)	(386,681,000)	(0)	(476,681,000)
正味財産合計	366,250,441	9,973,789	5,618,184,365	0	5,994,408,595
負債及び正味財産合計	485,481,840	35,508,061	5,706,853,410	△ 5,872,930	6,224,678,080

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	207,510,499	106,165,373	101,345,126
特定資産運用益			
特定資産受取利息	48,816,354	33,531,292	15,285,062
事業収益			
セミナー・講演会等会費	668,000	637,288	30,712
ケース販売収益	20,676,962	18,277,816	2,399,146
APEC事業収益	0	272,679	△ 272,679
受託事業収益	5,629,800	7,596,595	△ 1,966,795
受取補助金等			
受取国庫補助金	109,527,000	112,263,000	△ 2,736,000
受取欧州委員会補助金	265,465,545	224,039,122	41,426,423
受取民間補助金	1,418,100	1,275,326	142,774
受取負担金			
受取負担金	39,666,124	34,101,952	5,564,172
受取交付金			
受取交付金	50,050,741	70,024,800	△ 19,974,059
受取寄付金			
受取寄付金	25,469,067	68,367,359	△ 42,898,292
雑収益			
受取利息	324,318	401,355	△ 77,037
為替差益	13,756,642	5,454,080	8,302,562
雑収益	955,971	671,082	284,889
経常収益計	789,935,123	683,079,119	106,856,004
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	190,631,513	193,797,524	△ 3,166,011
臨時雇賃金	8,588,929	3,191,814	5,397,115
賞与引当金繰入額	12,299,769	10,903,964	1,395,805
退職給付費用	4,802,600	5,371,300	△ 568,700
法定福利費	36,742,581	30,507,806	6,234,775
福利厚生費	588,388	156,196	432,192
会議費	24,191,146	32,769,096	△ 8,577,950
旅費交通費	45,214,345	35,314,047	9,900,298
通信運搬費	6,390,332	4,465,588	1,924,744
情報処理費	31,067,869	23,929,628	7,138,241
減価償却費	4,060,278	4,242,699	△ 182,421
消耗什器備品費	4,727,417	1,251,982	3,475,435
消耗品費	6,031,632	2,133,549	3,898,083
印刷製本費	3,395,160	2,399,508	995,652
光熱水料費	5,113,751	4,977,233	136,518
賃借料	46,272,340	46,310,943	△ 38,603

リース料	1,849,657	1,868,806	△ 19,149
諸謝金	15,654,550	28,400,076	△ 12,745,526
通訳料	11,060,532	10,963,180	97,352
著作権料	5,961,697	7,915,196	△ 1,953,499
奨学金	70,694,550	82,332,241	△ 11,637,691
租税公課	2,512,188	1,717,762	794,426
職員研修費	13,400	0	13,400
支払負担金	1,461,650	2,727,958	△ 1,266,308
支払寄付金	0	26,608,947	△ 26,608,947
支払手数料	16,968,377	15,394,249	1,574,128
図書資料費	1,515,087	1,475,752	39,335
委託費	89,733,703	67,269,171	22,464,532
支払利息	21,865	0	21,865
雑費	4,484,139	3,420,600	1,063,539
管理費			
役員報酬	42,033,941	40,854,955	1,178,986
給料手当	12,254,030	12,167,441	86,589
臨時雇賃金	1,342,046	1,513,473	△ 171,427
賞与引当金繰入額	3,970,079	3,959,999	10,080
退職給付費用	1,417,600	1,279,500	138,100
役員退職慰労引当金繰入額	9,115,700	9,115,800	△ 100
法定福利費	6,936,974	6,906,224	30,750
福利厚生費	376,936	841,545	△ 464,609
会議費	317,095	426,998	△ 109,903
旅費交通費	165,160	360,150	△ 194,990
通信運搬費	3,032,291	3,479,871	△ 447,580
減価償却費	445,092	465,840	△ 20,748
消耗什器備品費	665,831	81,282	584,549
消耗品費	649,737	522,730	127,007
修繕費	118,860	108,360	10,500
印刷製本費	284,223	281,820	2,403
光熱水料費	729,980	719,755	10,225
賃借料	4,144,400	4,338,670	△ 194,270
リース料	3,283,024	3,883,951	△ 600,927
諸謝金	5,221,650	5,221,650	0
租税公課	52,685,540	28,200,533	24,485,007
広報費	405,352	323,662	81,690
交際費	97,799	157,510	△ 59,711
職員研修費	122,600	14,800	107,800
諸会費	1,079,220	1,076,900	2,320
支払手数料	413,765	402,587	11,178
雑費	262,807	208,672	54,135
経常費用計	803,621,177	778,731,493	24,889,684
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 13,686,054	△ 95,652,374	81,966,320
基本財産評価損益等	241,009,900	486,161,700	△ 245,151,800
特定資産評価損益等	44,730,790	74,357,749	△ 29,626,959
評価損益等計	285,740,690	560,519,449	△ 274,778,759
当期経常増減額	272,054,636	464,867,075	△ 192,812,439
2. 経常外増減の部			

(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
固定資産除却損	284,787	218,796	65,991
過年度修正損			
過年度欧州委員会補助金返還額	4,299,260	0	4,299,260
経常外費用計	4,584,047	218,796	4,365,251
当期経常外増減額	△ 4,584,047	△ 218,796	△ 4,365,251
当期一般正味財産増減額	267,470,589	464,648,279	△ 197,177,690
一般正味財産期首残高	2,844,725,970	2,380,077,691	464,648,279
一般正味財産期末残高	3,112,196,559	2,844,725,970	267,470,589
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取欧州委員会補助金	55,588,670	13,272,500	42,316,170
受取寄付金			
受取寄付金	24,000,000	30,000,000	△ 6,000,000
基本財産評価益			
基本財産評価益	52,133,810	155,742,551	△ 103,608,741
特定資産評価益			
特定資産評価益	26,066,000	51,665,000	△ 25,599,000
一般正味財産への振替額	△ 116,990,953	△ 145,047,799	28,056,846
当期指定正味財産増減額	40,797,527	105,632,252	△ 64,834,725
指定正味財産期首残高	2,841,414,509	2,735,782,257	105,632,252
指定正味財産期末残高	2,882,212,036	2,841,414,509	40,797,527
III 正味財産期末残高	5,994,408,595	5,686,140,479	308,268,116

正味財産増減計算書内訳表

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

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
	企画調査広報事業	国際交流事業	人材育成事業	奨励奨励員等北支那奨励員 派遣奨励員等	日欧産業協力セ ンター事業	小 計	海外医療人材育 成事業	インド・初/国別 研修事業	小 計			
	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
I 一般正味財産増減の部												
1. 経常増減の部												
(1) 経常収益												
基本財産運用益												
基本財産受取利息												
特定資産運用益												
特定資産受取利息												
事業収益												
セミナー・講演会等会費				183,000								
ケース販売収益			485,000									
受託事業収益			20,676,962									
受取補助金等												
受取国庫補助金												
受取欧州委員会補助金												
受取民間補助金				1,418,100								
受取負担金												
受取負担金				7,693,735								
受取交付金												
受取交付金												
受取寄付金												
受取寄付金												
雑収益												
受取利息												
為替差益												
雑収益			534,510									
経常収益計	0	0	21,696,472	9,294,835	422,437,555	453,428,862	25,469,067	4,659,600	30,128,667	0	789,935,123	
(2) 経常費用												
事業費												
給料手当	14,073,071	9,479,474	9,447,541	28,438,423	129,193,004	190,631,513					190,631,513	
臨時雇賃金			2,957,563		5,631,366	8,588,929					8,588,929	
賞与引当金繰入額	1,356,945	811,729	912,083	2,435,186	6,783,826	12,299,769					12,299,769	
退職給付費用	1,129,200	693,725	898,500	2,081,175		4,802,600					4,802,600	
法定福利費	2,375,124	1,570,422	1,542,476	4,711,266	26,543,293	36,742,581					36,742,581	
福利厚生費	42,915	95,640	94,300	286,920	68,613	588,388					588,388	
会議費	335,405	1,000,550	493,458	6,909,849	15,140,909	23,880,171					24,191,146	
旅費交通費	1,450	3,296,980	2,384,940	18,969,502	18,810,123	43,482,995					45,214,345	
通信運搬費	85,344	1,383	25,442	634,453	5,621,008	6,367,630					6,390,332	
情報処理費					31,067,869	31,067,869					31,067,869	
減価償却費			2,139,900		1,920,378	4,060,278					4,060,278	
消耗什器備品費					4,727,417	4,727,417					4,727,417	
消耗品費	3,225			68,094	5,955,731	6,027,050					6,031,652	
印刷製本費	159,600		5,040	1,012,158	2,218,362	3,395,160					3,395,160	
光熱水料費	729,980	655,493	655,493	1,698,322	1,374,463	5,113,751					5,113,751	
賃借料	4,144,400	3,721,502	3,721,502	9,642,075	25,042,860	46,272,340					46,272,340	
リース料					1,849,657	1,849,657					1,849,657	

謝礼金	100,000	200,000	757,000	3,823,123	9,781,808	14,661,931	89,096	903,523	992,619	15,654,550
通訳料		628,095	1,073,500	4,435,598	4,837,607	10,974,800		85,732	85,732	11,060,532
著作権利			5,961,697			5,961,697				5,961,697
奨学金		3,000			70,694,550	70,694,550				70,694,550
租税公課			296,134	4,361	2,121,488	2,424,983	20,000	67,205	87,205	2,512,188
職員研修費			13,400			13,400				13,400
支払負担金	1,461,650	19,500	13,415,431	327,516	3,205,930	1,461,650				1,461,650
支払手数料			2,975	929,244	526,267	1,496,947	18,140		18,140	16,968,377
図書資料費	38,461									1,515,087
委託費	1,250,000		3,150,000	50,000	59,814,636	64,284,636	25,469,067	25,469,067	89,733,703	89,733,703
支払利息					21,865	21,865				21,865
雑費		9,000	18,675	745,831	3,571,403	4,344,909		139,230	139,230	4,484,139
管理費										
役員報酬									42,033,941	42,033,941
給料手当									12,254,030	12,254,030
臨時雇賃金									1,342,046	1,342,046
賞与引当金繰入額									3,970,079	3,970,079
退職給付費用									1,417,600	1,417,600
役員退職慰労引当金繰入額									9,115,700	9,115,700
法定福利費									6,936,974	6,936,974
福利厚生費									376,936	376,936
会議費									317,095	317,095
旅費交通費									165,160	165,160
通信運搬費									3,032,291	3,032,291
減価償却費									445,092	445,092
消耗什器備品費									665,831	665,831
消耗品費									649,737	649,737
修繕費									118,860	118,860
印刷製本費									284,223	284,223
光熱水料費									729,980	729,980
賃借料									4,144,400	4,144,400
リース料									3,283,024	3,283,024
謝礼金									5,221,650	5,221,650
租税公課									52,685,540	52,685,540
広報費									405,352	405,352
交際費									97,799	97,799
職員研修費									122,600	122,600
諸会費									1,079,220	1,079,220
支払手数料									413,765	413,765
雑費									262,807	262,807
経常費用計	27,286,770	22,186,493	49,967,051	87,203,096	436,524,433	623,167,843	25,623,223	3,258,379	28,881,602	803,621,177
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 27,286,770	△ 22,186,493	△ 28,270,579	△ 77,908,261	△ 14,086,878	△ 169,738,981	△ 154,156	1,401,221	1,247,065	△ 13,686,054
基本財産評価損益等										241,009,900
特定資産評価損益等										44,730,790
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	285,740,690
当期経常増減額	△ 27,286,770	△ 22,186,493	△ 28,270,579	△ 77,908,261	△ 14,086,878	△ 169,738,981	△ 154,156	1,401,221	1,247,065	272,054,636

財務諸表に対する注記

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象または状況は存在していない。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券…………… 決算日の市場価額等に基づく時価法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産…………… 移動平均法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物附属設備及び什器備品・ 定額法によっている。

リース資産…………… 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

ソフトウェア…………… 法人内における利用可能期間(5年)に基づき定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

賞与引当金…………… 賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。なお、このうち役員分2,785,611円が含まれている。

退職給付引当金…………… 職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の要支給額を計上している。

役員退職慰労引当金…………… 役員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。

(5) 消費税等の会計処理…………… 消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3. 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				
投資有価証券	4,128,737,790	292,143,710	45,728,000	4,375,153,500
普通預金	10,287,000	45,728,000	0	56,015,000
小 計	4,139,024,790	337,871,710	45,728,000	4,431,168,500
特定資産				
退職給付引当資産	68,138,800	6,220,200	0	74,359,000
役員退職慰労引当資産	50,905,600	9,115,700	0	60,021,300
海外医療人材育成資金	11,442,856	24,000,000	25,469,067	9,973,789
事業強化資金	461,950,210	44,730,790	30,000,000	476,681,000
特定事業引当資産	13,247,322	51,486,903	37,369,378	27,364,847
国際研修交流特別資金	664,125,641	26,066,000	50,050,741	640,140,900
小 計	1,269,810,429	161,619,593	142,889,186	1,288,540,836
合 計	5,408,835,219	499,491,303	188,617,186	5,719,709,336

4. 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				
投資有価証券	4,375,153,500	(2,148,717,500)	(2,226,436,000)	-
普通預金	56,015,000	(56,015,000)	-	-
小計	4,431,168,500	(2,204,732,500)	(2,226,436,000)	-
特定資産				
退職給付引当資産	74,359,000	-	-	(74,359,000)
役員退職慰労引当資産	60,021,300	-	-	(60,021,300)
海外医療人材育成資金	9,973,789	(9,973,789)	-	-
事業強化資金	476,681,000	-	(476,681,000)	-
特定事業引当資産	27,364,847	(27,364,847)	-	-
国際研修交流特別資金	640,140,900	(640,140,900)	-	-
小計	1,288,540,836	(677,479,536)	(476,681,000)	(134,380,300)
合計	5,719,709,336	(2,882,212,036)	(2,703,117,000)	(134,380,300)

5. 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
建物附属設備	17,162,745	3,594,779	13,567,966
什器備品	18,100,920	11,239,832	6,861,088
リース資産	3,742,766	311,896	3,430,870
ソフトウェア	10,934,007	10,487,462	446,545
合計	49,940,438	25,633,969	24,306,469

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(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・EU産業協力促進事業費補助金	経済産業省	0	109,527,000	109,527,000	0	-
日・EU産業協力促進補助金	欧州委員会	0	223,994,400	223,994,400	0	-
日欧研究協力の推進補助金	欧州委員会	0	37,807,188	10,603,673	27,203,515	指定正味財産
衛星測位システムのアジアにおける地位促進補助金	欧州委員会	0	9,448,357	9,448,357	0	-
「日本における欧州事業」ポータル補助金	欧州委員会	13,247,322	8,333,125	21,419,115	161,332	指定正味財産
国際交流の推進活動補助事業の競輪公益資金による補助金	公益財団法人JKA	0	1,418,100	1,418,100	0	-
合計		13,247,322	390,528,170	376,410,645	27,364,847	

7. 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	
管理費計上による振替額	20,050,741
事業費計上による振替額	96,940,212
合 計	116,990,953

なお、基本財産運用益及び特定資産運用益は指定正味財産増減の部を通さず、直接、一般正味財産増減の部に計上している。

8. リース取引関係

(1) ファイナンス・リース取引

リース資産の内容……………東京事務所における複合機(什器備品)である。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記の「3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」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	14,863,963	16,269,848	14,863,963	0	16,269,848
退職給付引当金	68,138,800	6,220,200	0	0	74,359,000
役員退職慰労引当金	50,905,600	9,115,700	0	0	60,021,300