

平成 28 年度（2016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29年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	342,493,318	390,528,157	△ 48,034,839
未収金	90,820,169	108,790,752	△ 17,970,583
未収消費税等	0	19,400	△ 19,400
前払費用	7,174,953	10,175,871	△ 3,000,918
棚卸資産	0	327,936	△ 327,936
立替金	39,338	0	39,338
仮払金	4,588	62,287	△ 57,699
流動資産合計	440,532,366	509,904,403	△ 69,372,037
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	3,950,617,100	4,173,312,600	△ 222,695,500
普通預金	338,891,500	138,891,500	200,000,000
定期預金	200,000,000	200,000,000	0
基本財産合計	4,489,508,600	4,512,204,100	△ 22,695,500
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	38,421,000	81,878,200	△ 43,457,200
役員退職慰労引当資産	19,296,900	11,408,400	7,888,500
海外医療人材育成資金	2,126,922	4,677,748	△ 2,550,826
事業強化資金	448,424,000	448,700,000	△ 276,000
特定事業引当資産	0	14,882,780	△ 14,882,780
国際研修交流特別資金	557,284,900	570,454,900	△ 13,170,000
特定資産合計	1,065,553,722	1,132,002,028	△ 66,448,306
(3) その他固定資産			
建物附属設備	10,612,797	11,117,892	△ 505,095
什器備品	6,238,981	6,066,107	172,874
リース資産	1,185,211	1,933,764	△ 748,553
ソフトウェア	850,797	577,729	273,068
投資有価証券	0	100,755,000	△ 100,755,000
電話加入権	299,936	299,936	0
敷金	34,521,060	34,521,060	0
保証金	0	3,180,610	△ 3,180,610
その他固定資産合計	53,708,782	158,452,098	△ 104,743,316
固定資産合計	5,608,771,104	5,802,658,226	△ 193,887,122
資産合計	6,049,303,470	6,312,562,629	△ 263,259,159
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
リース債務	762,040	752,953	9,087
未払金	103,067,449	57,185,030	45,882,419
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	1,540,484	2,933,855	△ 1,393,371
前受金	3,500,000	5,150,000	△ 1,650,000
預り金	3,669,610	5,176,700	△ 1,507,090
賞与引当金	8,308,000	9,455,000	△ 1,147,000
流動負債合計	120,917,583	80,723,538	40,194,045
2. 固定負債			
リース債務	448,730	1,210,770	△ 762,040
退職給付引当金	38,421,000	81,878,200	△ 43,457,200
役員退職慰労引当金	19,296,900	11,408,400	7,888,500
固定負債合計	58,166,630	94,497,370	△ 36,330,740
負債合計	179,084,213	175,220,908	3,863,305
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
欧州委員会補助金	0	14,882,780	△ 14,882,780
交付金	557,284,900	570,454,900	△ 13,170,000
寄付金	2,312,828,422	2,336,409,148	△ 23,580,726
指定正味財産合計	2,870,113,322	2,921,746,828	△ 51,633,506
(うち基本財産への充当額)	(2,310,701,500)	(2,331,731,400)	( △21,029,900)
(うち特定資産への充当額)	(559,411,822)	(590,015,428)	( △30,603,606)
2. 一般正味財産	3,000,105,935	3,215,594,893	△ 215,488,958
(うち基本財産への充当額)	(2,178,807,100)	(2,180,472,700)	( △1,665,600)
(うち特定資産への充当額)	(448,424,000)	(448,700,000)	( △276,000)
正味財産合計	5,870,219,257	6,137,341,721	△ 267,122,464
負債及び正味財産合計	6,049,303,470	6,312,562,629	△ 263,259,159

貸借対照表内訳表

平成29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
<b>I 資産の部</b>					
1. 流動資産					
現金預金	269,624,434	28,656,466	44,212,418		342,493,318
未収金	90,820,169		13,264,064	△ 13,264,064	90,820,169
前払費用	5,000,050		2,174,903		7,174,953
立替金	39,338				39,338
仮払金	4,588				4,588
法人会計	5,163,365			△ 5,163,365	0
流動資産合計	370,651,944	28,656,466	59,651,385	△ 18,427,429	440,532,366
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券			3,950,617,100		3,950,617,100
普通預金			338,891,500		338,891,500
定期預金			200,000,000		200,000,000
基本財産合計	0	0	4,489,508,600	0	4,489,508,600
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	32,672,800		5,748,200		38,421,000
役員退職慰労引当資産			19,296,900		19,296,900
海外医療人材育成資金		2,126,922			2,126,922
事業強化資金	90,000,000		358,424,000		448,424,000
国際研修交流特別資金			557,284,900		557,284,900
特定資産合計	122,672,800	2,126,922	940,754,000	0	1,065,553,722
(3) その他固定資産					
建物附属設備	9,486,869		1,125,928		10,612,797
什器備品	2,897,014		3,341,967		6,238,981
リース資産	1,185,211				1,185,211
ソフトウェア	457,677		393,120		850,797
電話加入権			299,936		299,936
敷金	12,772,020		21,749,040		34,521,060
その他固定資産合計	26,798,791	0	26,909,991	0	53,708,782
固定資産合計	149,471,591	2,126,922	5,457,172,591	0	5,608,771,104
資産合計	520,123,535	30,783,388	5,516,823,976	△ 18,427,429	6,049,303,470
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
リース債務	762,040				762,040
未払金	61,037,384	28,656,466	26,637,663	△ 13,264,064	103,067,449
未払法人税等			70,000		70,000
未払消費税等	1,540,484				1,540,484
前受金	3,500,000				3,500,000
預り金	2,387,695		1,281,915		3,669,610
賞与引当金	3,793,000		4,515,000		8,308,000
実施事業会計			5,163,365	△ 5,163,365	0
流動負債合計	73,020,603	28,656,466	37,667,943	△ 18,427,429	120,917,583
2. 固定負債					
リース債務	448,730				448,730
退職給付引当金	32,672,800		5,748,200		38,421,000
役員退職慰労引当金			19,296,900		19,296,900
固定負債合計	33,121,530	0	25,045,100	0	58,166,630
負債合計	106,142,133	28,656,466	62,713,043	△ 18,427,429	179,084,213
<b>III 正味財産の部</b>					
1. 指定正味財産					
交付金			557,284,900		557,284,900
寄付金		2,126,922	2,310,701,500		2,312,828,422
指定正味財産合計	0	2,126,922	2,867,986,400	0	2,870,113,322
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(2,310,701,500)	(0)	(2,310,701,500)
(うち特定資産への充当額)	0	(2,126,922)	(557,284,900)	(0)	(559,411,822)
2. 一般正味財産	413,981,402	0	2,586,124,533	0	3,000,105,935
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(2,178,807,100)	(0)	(2,178,807,100)
(うち特定資産への充当額)	(90,000,000)	(0)	(358,424,000)	(0)	(448,424,000)
正味財産合計	413,981,402	2,126,922	5,454,110,933	0	5,870,219,257
負債及び正味財産合計	520,123,535	30,783,388	5,516,823,976	△ 18,427,429	6,049,303,470

# 正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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	35,637,012	129,227,176	△ 93,590,164
特定資産運用益			
特定資産受取利息	6,818,864	9,011,245	△ 2,192,381
事業収益			
セミナー・講演会等会費	542,000	465,000	77,000
ケース販売収益	19,727,156	23,366,737	△ 3,639,581
受取補助金等			
受取国庫補助金	132,000,000	132,000,000	0
受取欧州委員会補助金	266,844,459	373,858,800	△ 107,014,341
受取欧州委員会補助金振替額	19,352,594	23,713,016	△ 4,360,422
受取負担金			
受取負担金	42,667,793	60,609,072	△ 17,941,279
受取交付金			
受取交付金振替額	46,000,000	61,000,000	△ 15,000,000
受取寄付金			
受取寄付金振替額	28,800,826	27,157,012	1,643,814
雑収益			
受取利息	3,774,306	11,058,319	△ 7,284,013
有価証券償還益	1,398,000	0	1,398,000
為替差益	1,948	16,792	△ 14,844
雑収益	2,294,106	0	2,294,106
経常収益計	605,859,064	851,483,169	△ 245,624,105
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	230,146,161	210,734,135	19,412,026
臨時雇賃金	4,879,495	4,990,627	△ 111,132
賞与引当金繰入額	3,793,000	4,863,000	△ 1,070,000
退職給付費用	5,437,300	4,408,800	1,028,500
法定福利費	42,793,562	46,352,892	△ 3,559,330
福利厚生費	619,692	588,724	30,968
会議費	32,585,357	32,027,882	557,475
旅費交通費	39,121,217	47,040,020	△ 7,918,803
通信運搬費	5,563,855	7,924,795	△ 2,360,940
情報処理費	10,528,257	9,677,605	850,652
減価償却費	2,913,571	3,047,402	△ 133,831
消耗什器備品費	2,693,940	2,713,837	△ 19,897
消耗品費	2,809,501	2,264,883	544,618
印刷製本費	2,745,762	4,646,632	△ 1,900,870
光熱水料費	4,402,114	4,968,464	△ 566,350
賃借料	46,766,112	47,901,425	△ 1,135,313
リース料	1,002,924	1,280,531	△ 277,607

科 目	当年度	前年度	増減
諸謝金	13,603,448	14,472,949	△ 869,501
通訳料	13,761,430	18,171,063	△ 4,409,633
著作権料	6,020,476	7,593,351	△ 1,572,875
奨学金	106,624,271	115,735,031	△ 9,110,760
租税公課	2,440,151	2,448,920	△ 8,769
職員研修費	12,000	16,105	△ 4,105
支払手数料	15,637,108	18,170,307	△ 2,533,199
図書資料費	1,014,133	1,044,767	△ 30,634
委託費	111,788,126	127,088,455	△ 15,300,329
支払利息	19,427	28,404	△ 8,977
雑費	4,941,601	5,901,027	△ 959,426
為替差損	4,806,272	12,344,267	△ 7,537,995
管理費			
役員報酬	44,143,333	37,315,920	6,827,413
給料手当	27,684,226	30,186,233	△ 2,502,007
臨時雇賃金	3,046,574	17,929,776	△ 14,883,202
賞与引当金繰入額	4,515,000	4,592,000	△ 77,000
退職給付費用	4,095,900	1,870,000	2,225,900
役員退職慰労引当金繰入額	7,888,500	6,222,800	1,665,700
役員退職慰労金	0	772,400	△ 772,400
法定福利費	8,927,303	8,524,557	402,746
福利厚生費	893,948	656,554	237,394
会議費	1,354,646	309,460	1,045,186
旅費交通費	43,133	57,661	△ 14,528
通信運搬費	3,299,079	3,420,997	△ 121,918
減価償却費	598,712	265,930	332,782
消耗什器備品費	1,166,593	155,811	1,010,782
消耗品費	470,108	640,356	△ 170,248
修繕費	32,400	32,400	0
印刷製本費	306,540	250,233	56,307
光熱水料費	1,069,657	777,600	292,057
賃借料	6,263,721	4,474,086	1,789,635
リース料	2,840,632	2,832,630	8,002
諸謝金	19,000,700	19,609,641	△ 608,941
通訳料	54,000	280,000	△ 226,000
租税公課	7,377,976	29,702,096	△ 22,324,120
広報費	82,670	41,580	41,090
交際費	7,430	10,194	△ 2,764
職員研修費	87,000	29,410	57,590
諸会費	890,320	890,320	0
支払手数料	515,901	464,381	51,520
図書資料費	274,922	169,645	105,277
雑費	263,136	1,194,018	△ 930,882
経常費用計	866,664,323	932,124,989	△ 65,460,666
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 260,805,259	△ 80,641,820	△ 180,163,439
基本財産評価損益等	△ 1,665,600	△ 6,977,400	5,311,800
特定資産評価損益等	△ 276,000	2,964,000	△ 3,240,000
投資有価証券評価損益等	47,847,000	13,350,000	34,497,000

科 目	当年度	前年度	増減
評価損益等計	45,905,400	9,336,600	36,568,800
当期経常増減額	△ 214,899,859	△ 71,305,220	△ 143,594,639
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	589,099	75,754	513,345
過年度修正損			
過年度欧州委員会補助金返還額	0	3,692,706	△ 3,692,706
経常外費用計	589,099	3,768,460	△ 3,179,361
当期経常外増減額	△ 589,099	△ 3,768,460	3,179,361
当期一般正味財産増減額	△ 215,488,958	△ 75,073,680	△ 140,415,278
一般正味財産期首残高	3,215,594,893	3,290,668,573	△ 75,073,680
一般正味財産期末残高	3,000,105,935	3,215,594,893	△ 215,488,958
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	7,448,795	18,751,128	△ 11,302,333
受取寄付金			
受取寄付金	26,250,000	27,250,000	△ 1,000,000
基本財産評価損			
基本財産評価損	△ 21,029,900	△ 10,323,600	△ 10,706,300
特定資産評価損			
特定資産評価損	32,830,000	△ 7,200,000	40,030,000
一般正味財産への振替額	△ 94,153,420	△ 111,870,028	17,716,608
補助金返還額	△ 2,978,981	0	△ 2,978,981
当期指定正味財産増減額	△ 51,633,506	△ 83,392,500	34,737,975
指定正味財産期首残高	2,921,746,828	3,005,139,328	△ 83,392,500
指定正味財産期末残高	2,870,113,322	2,921,746,828	△ 48,654,525
III 正味財産期末残高	5,870,219,257	6,137,341,721	△ 264,143,483

正味財産増減計算書内訳表

平成28年 4月 1日から平成29年 3月31日まで

(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
	企画調査広報事業	国際交流事業	人材育成事業	貿易投資円滑化等経済交流 推進補助事業	日欧産業協力セン ター事業	小 計	海外医療人材育成 事業	小 計			
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									35,637,012		35,637,012
特定資産運用益											
特定資産受取利息					852	852			6,818,012		6,818,864
事業収益											
セミナー・講演会等会費			177,000	365,000		542,000					542,000
ケース販売収益			19,727,156			19,727,156					19,727,156
受取補助金等											
受取国庫補助金					132,000,000	132,000,000					132,000,000
受取欧州委員会補助金					266,844,459	266,844,459					266,844,459
受取欧州委員会補助金振替額					19,352,594	19,352,594					19,352,594
受取負担金											
受取負担金				9,860,000	32,807,793	42,667,793					42,667,793
受取交付金											
受取交付金振替額									46,000,000		46,000,000
受取寄付金											
受取寄付金振替額							28,800,826	28,800,826			28,800,826
雑収益											
受取利息					23,932	23,932			3,750,374		3,774,306
有価証券償還益									1,398,000		1,398,000
為替差益			1,948			1,948					1,948
雑収益			5,000		2,289,106	2,294,106					2,294,106
経常収益計	0	0	19,911,104	10,225,000	453,318,736	483,454,840	28,800,826	28,800,826	93,603,398	0	605,859,064
(2) 経常費用											
事業費											
給料手当	14,807,682	7,949,998	11,259,334	23,849,995	172,279,152	230,146,161					230,146,161
臨時雇賃金			4,316,156		563,339	4,879,495					4,879,495
賞与引当金繰入額	665,000	485,000	1,188,000	1,455,000		3,793,000					3,793,000
退職給付費用	702,900	891,650	1,167,800	2,674,950		5,437,300					5,437,300
法定福利費	2,650,786	1,392,973	1,972,655	4,178,917	32,598,231	42,793,562					42,793,562
福利厚生費	112,000	78,252	97,610	234,756	97,074	619,692					619,692
会議費		177,496	61,706	3,019,514	29,302,281	32,560,997	24,360	24,360			32,585,357
旅費交通費		2,087,849	465,700	9,145,994	27,421,674	39,121,217					39,121,217
通信運搬費	90,460	9,236	93,333	313,935	5,056,891	5,563,855					5,563,855
情報処理費					10,528,257	10,528,257					10,528,257

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	貿易投資円滑化等経済交流 推進補助事業	日欧産業協力セン ター事業	小 計	海外医療人材育成 事業	小 計			
減価償却費					2,913,571	2,913,571					2,913,571
消耗什器備品費	353,973	206,788	920,274	653,570	559,335	2,693,940					2,693,940
消耗品費				5,938	2,803,563	2,809,501					2,809,501
印刷製本費	1,620	128,620	5,832	490,104	2,119,586	2,745,762					2,745,762
光熱水料費	742,818	505,116	742,818	1,396,497	1,014,865	4,402,114					4,402,114
賃借料	4,349,806	2,957,868	4,349,806	8,177,635	26,930,997	46,766,112					46,766,112
リース料					1,002,924	1,002,924					1,002,924
諸謝金		434,400	911,000	2,935,935	9,222,113	13,503,448	100,000	100,000			13,603,448
通訳料		1,381,096	87,480	3,128,025	9,164,829	13,761,430					13,761,430
著作権料			6,020,476			6,020,476					6,020,476
奨学金					106,624,271	106,624,271					106,624,271
租税公課	1,000		675,106	9,309	1,734,736	2,420,151	20,000	20,000			2,440,151
職員研修費			12,000			12,000					12,000
支払手数料			12,072,164	336,107	3,228,837	15,637,108					15,637,108
図書資料費			4,748	570,000	439,385	1,014,133					1,014,133
委託費	3,000,000				80,131,660	83,131,660	28,656,466	28,656,466			111,788,126
支払利息					19,427	19,427				0	19,427
雑費		40,140	339,965	280,228	4,281,268	4,941,601					4,941,601
為替差損					4,806,272	4,806,272					4,806,272
管理費											
役員報酬									44,143,333		44,143,333
給料手当									27,684,226		27,684,226
臨時雇賃金									3,046,574		3,046,574
賞与引当金繰入額									4,515,000		4,515,000
退職給付費用									4,095,900		4,095,900
役員退職慰労引当金繰入額									7,888,500		7,888,500
法定福利費									8,927,303		8,927,303
福利厚生費									893,948		893,948
会議費									1,354,646		1,354,646
旅費交通費									43,133		43,133
通信運搬費									3,299,079		3,299,079
減価償却費									598,712		598,712
消耗什器備品費									1,166,593		1,166,593
消耗品費									470,108		470,108
修繕費									32,400		32,400
印刷製本費									306,540		306,540
光熱水料費									1,069,657		1,069,657
賃借料									6,263,721		6,263,721
リース料									2,840,632		2,840,632
諸謝金									19,000,700		19,000,700
通訳料									54,000		54,000
租税公課									7,377,976		7,377,976

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	貿易投資円滑化等経済交流 推進補助事業	日欧産業協力セン ター事業	小 計	海外医療人材育成 事業	小 計			
広報費									82,670		82,670
交際費									7,430		7,430
職員研修費									87,000		87,000
諸会費									890,320		890,320
支払手数料									515,901		515,901
図書資料費									274,922		274,922
雑費									263,136		263,136
経常費用計	27,478,045	18,726,482	46,763,963	62,856,409	534,844,538	690,669,437	28,800,826	28,800,826	147,194,060	0	866,664,323
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 27,478,045	△ 18,726,482	△ 26,852,859	△ 52,631,409	△ 81,525,802	△ 207,214,597	0	0	△ 53,590,662	0	△ 260,805,259
基本財産評価損益等									△ 1,665,600		△ 1,665,600
特定資産評価損益等									△ 276,000		△ 276,000
投資有価証券評価損益等									47,847,000		47,847,000
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	45,905,400	0	45,905,400
当期経常増減額	△ 27,478,045	△ 18,726,482	△ 26,852,859	△ 52,631,409	△ 81,525,802	△ 207,214,597	0	0	△ 7,685,262	0	△ 214,899,859
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益											
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用											
固定資産除却損											
固定資産除却損					304,783	304,783			284,316		589,099
経常外費用計	0	0	0	0	304,783	304,783	0	0	284,316	0	589,099
当期経常外増減額	0	0	0	0	△ 304,783	△ 304,783	0	0	△ 284,316	0	△ 589,099
他会計振替額	27,478,045	18,726,482	26,852,859	52,631,409	46,000,000	171,688,795	0	0	△ 171,688,795		0
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	△ 35,830,585	△ 35,830,585	0	0	△ 179,658,373	0	△ 215,488,958
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	449,811,987	449,811,987	0	0	2,765,782,906	0	3,215,594,893
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	413,981,402	413,981,402	0	0	2,586,124,533	0	3,000,105,935
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					7,448,795	7,448,795					7,448,795
受取寄付金											
受取寄付金							26,250,000	26,250,000			26,250,000
基本財産評価損									△ 21,029,900		△ 21,029,900
基本財産評価損											
特定資産評価損									32,830,000		32,830,000
特定資産評価損											
一般正味財産への振替額					△ 19,352,594	△ 19,352,594	△ 28,800,826	△ 28,800,826	△ 46,000,000		△ 94,153,420
補助金返還額					△ 2,978,981	△ 2,978,981					△ 2,978,981
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	△ 14,882,780	△ 14,882,780	△ 2,550,826	△ 2,550,826	△ 34,199,900	0	△ 51,633,506
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	14,882,780	14,882,780	4,677,748	4,677,748	2,902,186,300	0	2,921,746,828
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	2,126,922	2,126,922	2,867,986,400	0	2,870,113,322
III 正味財産期末残高	0	0	0	0	413,981,402	413,981,402	2,126,922	2,126,922	5,454,110,933	0	5,870,219,257

## 財務諸表に対する注記

### 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(売却原価は移動平均法により算定)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。このうち役員分3,672,000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	4,173,312,600	0	222,695,500	3,950,617,100
普通預金	138,891,500	200,000,000	0	338,891,500
定期預金	200,000,000	0	0	200,000,000
小 計	4,512,204,100	200,000,000	222,695,500	4,489,508,600
特定資産				
退職給付引当資産	81,878,200	9,396,600	52,853,800	38,421,000
役員退職慰労引当資産	11,408,400	7,888,500	0	19,296,900
海外医療人材育成資金	4,677,748	26,250,000	28,800,826	2,126,922
事業強化資金	448,700,000	0	276,000	448,424,000
特定事業引当資産	14,882,780	7,448,795	22,331,575	0
国際研修交流特別資金	570,454,900	32,830,000	46,000,000	557,284,900
小 計	1,132,002,028	83,813,895	150,262,201	1,065,553,722
合 計	5,644,206,128	283,813,895	372,957,701	5,555,062,322

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	3,950,617,100	(2,232,472,000)	(1,718,145,100)	(0)
普通預金	338,891,500	(78,229,500)	(260,662,000)	(0)
定期預金	200,000,000	(0)	(200,000,000)	(0)
小 計	4,489,508,600	(2,310,701,500)	(2,178,807,100)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	38,421,000	(0)	(0)	(38,421,000)
役員退職慰労引当資産	19,296,900	(0)	(0)	(19,296,900)
海外医療人材育成資金	2,126,922	(2,126,922)	(0)	(0)
事業強化資金	448,424,000	(0)	(448,424,000)	(0)
国際研修交流特別資金	557,284,900	(557,284,900)	(0)	(0)
小 計	1,065,553,722	(559,411,822)	(448,424,000)	(57,717,900)
合 計	5,555,062,322	(2,870,113,322)	(2,627,231,100)	(57,717,900)

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	17,275,011	6,662,214	10,612,797
什器備品	16,856,255	10,617,274	6,238,981
リース資産	3,742,766	2,557,555	1,185,211
ソフトウェア	11,931,492	11,080,695	850,797
合 計	49,805,524	30,917,738	18,887,786

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	132,000,000	132,000,000	0	-
日・EU産業協力促進補助金	欧州委員会	0	266,844,459	266,844,459	0	-
日欧研究協力の推進補助金	欧州委員会	12,236,036	2,910,009	15,146,045	0	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	2,646,744	4,538,786	7,185,530	0	指定正味財産
交付金						
国際研修交流特別資金	独立行政法人 日本貿易振興機構	570,454,900	32,830,000	46,000,000	557,284,900	指定正味財産
合 計		585,337,680	439,123,254	467,176,034	557,284,900	

## 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	
事業費計上による振替額	94,153,420
合 計	94,153,420

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

#### ① 所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容…………… 日欧産業協力センターの東京事務所における複合機(什器備品)である。

## 9. 金融商品関係

### (1) 金融商品に対する取組方針

当法人は、日欧産業協力センター事業については補助金によって賄っているが、その他の事業については、主に保有資産の取り崩しで賄うとともに、一部を保有資産の運用益で賄っているところであり、このため、資金運用関係社内規定類(基本財産管理規程、資金運用規程及び事業強化資金取扱規程をいう。以下同じ。)に定めるところにより、金融商品による資産運用を行っており、その一部は、デリバティブ取引を組み込んだ複合金融商品により運用している。

当法人が利用するデリバティブ取引は、デリバティブを組み込んだ複合金融商品(仕組債)のみであり、投機目的のデリバティブ取引は行わない方針である。

### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券及びデリバティブ取引を組み込んだ債券(仕組債)であり、金利リスク等の市場リスク、発行体の信用リスク等にさらされている。

### (3) 金融商品のリスクに係る管理体制

#### ① 資金運用関係社内規定類に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資金運用関係社内規定類に基づき行う。

#### ② 信用リスク等の管理

債券及び仕組債については、金融環境、発行体の信用情報等のリスク情報や時価の状況を定期的に把握し、理事会及び評議員会に報告する。

## 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	9,455,000	8,308,000	9,455,000	0	8,308,000
退職給付引当金	81,878,200	9,396,600	52,853,800	0	38,421,000
役員退職慰労引当金	11,408,400	7,888,500	0	0	19,296,900

## 独立監査人の監査報告書

平成29年6月2日

一般財団法人 貿易研修センター  
理事長 大隅 正憲 殿

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 金子 靖 ㊞  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 久保 直生 ㊞  
業務執行社員

当監査法人は、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第124条第2項第1号の規定に準じて、一般財団法人貿易研修センターの平成28年4月1日から平成29年3月31日まで平成28年度の貸借対照表及び損益計算書（公益認定等ガイドラインⅡ-4の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）並びにその附属明細書並びに財務諸表に対する注記について監査し、併せて、貸借対照表内訳表及び正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

### 財務諸表等に対する理事者の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表等に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産及び損益（正味財産増減）の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 利害関係

一般財団法人貿易研修センターと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

平成29年6月2日

一般財団法人 貿易研修センター  
理事長 大隅 正憲 殿

一般財団法人 貿易研修センター  
監事 田中 俊充 ㊞

一般財団法人 貿易研修センター  
監事 田中 喜代重 ㊞

一般財団法人 貿易研修センター  
監事 元森 俊雄 ㊞

私たち監事は平成28年4月1日から平成29年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書について検討いたしました。

## 2 監査意見

### (1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

### (2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

計算書類及びその附属明細書は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

以上