

平成 21 年度 財務諸表

(平成 21 年 4 月 1 日～平成 22 年 3 月 31 日)

財団法人 全国中小企業取引振興協会

貸借対照表

一般会計

平成22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	21,440,999	44,242,329	△ 22,801,330
未収入金	30,413,670	43,860,649	△ 13,446,979
未収利息	2,104,883	2,545,810	△ 440,927
仮払金	9,452	67,297	△ 57,845
立替金	159,157	104,885	54,272
前払費用	1,460,061	2,470,307	△ 1,010,246
下請かけこみ寺事業特別会計勘定	22,307,256	4,067,555	18,239,701
流動資産合計	77,895,478	97,358,832	△ 19,463,354
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	710,443,229	709,303,844	1,139,385
定期預金	3,327,227	3,327,227	0
基本財産合計	713,770,456	712,631,071	1,139,385
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	64,555,349	63,718,349	837,000
共済年金給付引当資産	3,695,992	3,439,792	256,200
経営安定積立金引当資産	44,296,000	50,318,000	△ 6,022,000
事務所賃借料変動等準備金引当資産	4,000,000	4,000,000	0
特別資金積立資産	35,215,755	35,214,020	1,735
特定資産合計	151,763,096	156,690,161	△ 4,927,065
(3) その他固定資産			
什器備品	49,890	66,520	△ 16,630
電話加入権	311,111	311,111	0
敷金	7,397,550	7,397,550	0
その他固定資産合計	7,758,551	7,775,181	△ 16,630
固定資産合計	873,292,103	877,096,413	△ 3,804,310
資産合計	951,187,581	974,455,245	△ 23,267,664
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	12,226,100	35,196,613	△ 22,970,513
短期借入金	60,000,000	52,000,000	8,000,000
未払費用	695,707	722,627	△ 26,920
未払法人税等	1,671,400	70,000	1,601,400
預り金	2,016,028	1,924,529	91,499
仮受金	0	7,014,000	△ 7,014,000
役員賞与引当金	1,020,000	1,020,000	0
賞与引当金	4,225,879	4,538,671	△ 312,792
広報活動特別会計勘定	82,518	37,205	45,313
流動負債合計	81,937,632	102,523,645	△ 20,586,013
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	3,960,000	2,520,000	1,440,000
退職給付引当金	94,388,600	89,271,000	5,117,600
共済年金給付引当金	3,695,992	3,439,792	256,200
固定負債合計	102,044,592	95,230,792	6,813,800
負債合計	183,982,224	197,754,437	△ 13,772,213
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	359,366,418	365,388,418	△ 6,022,000
投資有価証券利息	617,943	434,078	183,865
指定正味財産合計	359,984,361	365,822,496	△ 5,838,135
(うち基本財産への充当額)	(311,688,361)	(311,504,496)	(183,865)
(うち特定資産への充当額)	(48,296,000)	(54,318,000)	(△ 6,022,000)
2. 一般正味財産	407,220,996	410,878,312	△ 3,657,316
(うち基本財産への充当額)	(402,082,095)	(401,126,575)	(955,520)
(うち特定資産への充当額)	(35,215,755)	(35,214,020)	(1,735)
正味財産合計	767,205,357	776,700,808	△ 9,495,451
負債及び正味財産合計	951,187,581	974,455,245	△ 23,267,664

一般会計

正味財産増減計算書

平成21年4月1日から平成22年3月31日

(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			
① 基本財産運用益	8,747,867	7,708,246	1,039,621
基本財産受取利息	8,747,867	7,708,246	1,039,621
② 特定資産運用益	715,513	2,316,002	△ 1,600,489
退職給付引当資産受取利息	12,404	113,460	△ 101,056
運営資金受取利息	0	820,676	△ 820,676
運営強化資金受取利息	0	575,197	△ 575,197
特別資金受取利息	531,735	632,002	△ 100,267
経営安定積立金受取利息	161,374	160,475	899
事務所賃借料変動等準備金受取利息	10,000	14,192	△ 4,192
③ 受取会費	2,625,000	2,500,000	125,000
賛助会員収益	2,625,000	2,500,000	125,000
④ 事業収益	42,949,904	36,285,971	6,663,933
図書等販売収益	20,837,796	21,968,941	△ 1,131,145
講習会事業収益	20,719,898	13,102,355	7,617,543
振興業務関係事業収益	543,080	830,480	△ 287,400
事業参加機関事業収益	816,130	384,195	431,935
セミナー事業収益	33,000	0	33,000
⑤ 受取補助金等	47,554,868	59,438,906	△ 11,884,038
受取国庫補助金等	44,637,875	55,357,780	△ 10,719,905
受取JKA補助金	2,916,993	4,081,126	△ 1,164,133
⑥ 受託事業収益	79,536,085	72,001,467	7,534,618
下請取引改善講習事業収益	59,811,051	62,934,669	△ 3,123,618
下請企業振興調査研究事業収益	3,951,394	3,936,320	15,074
ガイドライン講師養成研修事業収益	5,640,203	0	5,640,203
ガイドライン事業者向け説明会事業収益	10,133,437	0	10,133,437
原油価格上昇による下請中小企業への影響調査事業収益	0	611,402	△ 611,402
下請かけこみ寺相談機能強化事業収益	0	4,519,076	△ 4,519,076
⑦ 受取負担金	34,781,000	54,944,000	△ 20,163,000
受取負担金	34,781,000	54,944,000	△ 20,163,000
⑧ 受取分担金	5,884,772	2,736,269	3,148,503
受取緊急広域分担金	3,784,772	2,736,269	1,048,503
受取統一プログラム分担金	2,100,000	0	2,100,000
⑨ 受取寄付金	6,022,000	7,282,000	△ 1,260,000
受取寄付金	6,022,000	7,282,000	△ 1,260,000
⑩ 雜収益	106,639	1,835,747	△ 1,729,108
受取利息	25,107	116,558	△ 91,451
雑収益	81,532	1,719,189	△ 1,637,657
⑪ 他会計からの繰入額	12,680,000	12,730,000	△ 50,000
下請かけこみ寺事業特別会計からの繰入額	12,680,000	12,730,000	△ 50,000
経常収益計	241,603,648	259,778,608	△ 18,174,960
(2) 経常費用			
① 事業費			
図書等販売事業費	148,464,055	145,561,511	2,902,544
講習会事業費	5,356,599	6,105,055	△ 748,456
振興業務関係事業費	14,002,037	11,522,856	2,479,181
福利厚生事業費	292,340	561,220	△ 268,880
緊急広域事業費	1,028,596	452,917	575,679
国庫補助事業費	3,784,772	2,736,269	1,048,503
下請取引改善講習事業費	38,826,739	49,708,647	△ 10,881,908
下請企業振興調査研究事業費	54,226,288	56,139,600	△ 1,913,312
ガイドライン講師養成研修事業費	3,592,177	3,580,070	12,107
ガイドライン事業者向け説明会事業費	5,152,397	0	5,152,397
原油価格上昇による下請中小企業への影響調査事業費	9,553,873	0	9,553,873
下請かけこみ寺相談機能強化事業費	0	555,820	△ 555,820
小規模事業費	0	4,200,983	△ 4,200,983
JKA補助事業費	3,744,369	1,835,813	1,908,556
事業参加機関事業費	5,833,990	8,162,261	△ 2,328,271
セミナー事業費	806,416	0	806,416
統一プログラム事業費	163,462	0	163,462
	2,100,000	0	2,100,000

一般会計

正味財産増減計算書

平成21年4月1日から平成22年3月31日

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費	95,125,509	123,306,616	△ 28,181,107
役員報酬	16,760,000	16,253,332	506,668
給料手当	25,609,477	42,852,128	△ 17,242,651
役員賞与引当金繰入額	1,020,000	1,020,000	0
賞与引当金繰入額	4,225,879	4,538,671	△ 312,792
役員退職慰労引当金繰入額	1,440,000	1,500,000	△ 60,000
退職給付費用	5,373,800	6,151,800	△ 778,000
人当庁費	365,600	408,188	△ 42,588
福利厚生費	8,208,538	9,958,475	△ 1,749,937
旅費交通費	1,093,900	931,960	161,940
理事会・評議員会費	703,311	853,201	△ 149,890
通信運搬費	1,557,133	1,707,094	△ 149,961
減価償却費	16,630	16,630	0
消耗品費	1,703,899	1,982,795	△ 278,896
資料費	632,540	549,574	82,966
会議費	347,929	373,133	△ 25,204
印刷製本費	439,950	104,895	335,055
賃借料	13,158,936	13,196,127	△ 37,191
パソコン等リース料	1,665,133	1,785,368	△ 120,235
事務所管理経費	2,013,232	1,945,326	67,906
光熱水料費	943,006	1,077,702	△ 134,696
修繕費	0	1,707,825	△ 1,707,825
諸謝金	2,856,000	2,488,500	367,500
支払利息	168,297	190,684	△ 22,387
賛助会費	100,000	100,000	0
慶弔費	47,250	15,750	31,500
涉外費	0	38,615	△ 38,615
雑費	3,780,173	5,931,743	△ 2,151,570
租税公課	815,896	197,100	618,796
負担金充当額	79,000	5,430,000	△ 5,351,000
経常費用計	243,589,564	268,868,127	△ 25,278,563
当期経常増減額	△ 1,985,916	△ 9,089,519	7,103,603
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			
①固定資産除却損失	0	42,070	△ 42,070
什器備品除却損	0	42,070	△ 42,070
経常外費用計	0	42,070	△ 42,070
当期経常外増減額	0	△ 42,070	42,070
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,985,916	△ 9,131,589	7,145,673
法人税・住民税及び事業税	1,671,400	70,000	1,601,400
法人税等調整額	0	600,068	△ 600,068
当期一般正味財産増減額	△ 3,657,316	△ 9,801,657	6,144,341
一般正味財産期首残高	410,878,312	420,679,969	△ 9,801,657
一般正味財産期末残高	407,220,996	410,878,312	△ 3,657,316
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産運用益	5,098,199	4,790,181	308,018
基本財産受取利息	5,098,199	4,790,181	308,018
②特定資産運用益	0	469,070	△ 469,070
運営資金受取利息	0	469,070	△ 469,070
③一般正味財産への振替額	△ 10,936,334	△ 12,357,385	1,421,051
一般正味財産への振替額	△ 10,936,334	△ 12,357,385	1,421,051
当期指定正味財産増減額	△ 5,838,135	△ 7,098,134	1,259,999
指定正味財産期首残高	365,822,496	372,920,630	△ 7,098,134
指定正味財産期末残高	359,984,361	365,822,496	△ 5,838,135
III 正味財産期末残高	767,205,357	776,700,808	△ 9,495,451

財務諸表に対する注記

一般会計

1. 重要な会計方針

公益法人会計基準（平成16年10月14日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ）を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券・・・・・・償却原価法（定額法）によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・・・・・・定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

①役員賞与引当金・・・・・・役員の賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上している。

②賞与引当金 ・・・・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

③役員退職慰労引当金・・・・役員の退職慰労金の支給に備えるため、規程に基づく期末要支給額を計上している。

④退職給付引当金・・・・・・職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基き、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は当法人退職金規程の期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

⑤共済年金給付引当金・・・職員の退職給付に備えるため、職員に対する共済年金として積み立てた額を計上している。

(4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 税効果会計の適用について

税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。なお、法人全体の繰延税金資産及び繰延税金負債は下記10. のとおりである。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

2. 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	709,303,844	151,326,297	150,186,912	710,443,229
定期預金	3,327,227	0	0	3,327,227
小計	712,631,071	151,326,297	150,186,912	713,770,456
特定資産				
退職給付引当資産	63,718,349	64,555,349	63,718,349	64,555,349
共済年金給付引当資産	3,439,792	256,200	0	3,695,992
経営安定積立金引当資産	50,318,000	0	6,022,000	44,296,000
事務所賃借料変動等準備金引当資産	4,000,000	0	0	4,000,000
特別資金積立資産	35,214,020	1,751	16	35,215,755
小計	156,690,161	64,813,300	69,740,365	151,763,096
合計	869,321,232	216,139,597	219,927,277	865,533,552

3. 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)	(うち負債に応する額)
基本財産				
投資有価証券	710,443,229	309,735,449	400,707,780	—
定期預金	3,327,227	1,952,912	1,374,315	—
小計	713,770,456	311,688,361	402,082,095	—
特定資産				
退職給付引当資産	64,555,349	0	0	64,555,349
共済年金給付引当資産	3,695,992	0	0	3,695,992
経営安定積立金引当資産	44,296,000	44,296,000	0	0
事務所賃借料変動等準備金引当資産	4,000,000	4,000,000	0	0
特別資金積立資産	35,215,755	0	35,215,755	0
小計	151,763,096	48,296,000	35,215,755	68,251,341
合計	865,533,552	359,984,361	437,297,850	68,251,341

4. 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
その他固定資産			
什器備品	1,614,170	1,564,280	49,890
合 計	1,614,170	1,564,280	49,890

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産 投資有価証券			
第252回 利付国債	99,852,593	102,224,300	2,371,707
第267回 利付国債	217,305,475	224,936,296	7,630,821
第44回共同発行地方債	34,970,830	36,955,503	1,984,673
平成18年度第1回北海道公募公債	107,847,204	114,062,580	6,215,376
第289回大阪府公募公債	99,535,973	105,090,000	5,554,027
い第664号 利付農林債	50,058,846	50,075,000	16,154
い第670号 利付農林債	100,872,308	100,792,700	△ 79,608
小計	710,443,229	734,136,379	23,693,150
特定資産 特別資金積立資産			
第267回 利付国債	99,918	103,420	3,502
第44回共同発行地方債	35,005,837	36,992,497	1,986,660
小計	35,105,755	37,095,917	1,990,162
合 計	745,548,984	771,232,296	25,683,312

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 下請事業者支援対策補助金	中小企業庁	0	44,637,875	44,637,875	0	
中小企業の創業及び経営基盤強化を促進する調査研究等補助金	財団法人JKA	0	2,916,993	2,916,993	0	
合 計		0	47,554,868	47,554,868	0	

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	
目的事業への使用による振替額	
基本財産受取利息	4,914,334
処分の制約解除による振替額	
受取寄付金	6,022,000
合 計	10,936,334

8. リース会計基準適用初年度開始前のファイナンス・リース取引関係

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位：円)

	ソフトウェア
取得価額相当額	17,250,000
減価償却累計額相当額	12,937,500
期末残高相当額	4,312,500

(2) 未経過リース料期末残高相当額

(単位：円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	4,437,029	0	4,437,029

(3) 当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

(単位：円)

支払リース料	4,561,800
減価償却費相当額	4,387,500
支払利息相当額	130,954

(4) 減価償却費相当額の算定方法は、定額法によっている。

(5) 利息相当額の算定方式は、リース料総額とリース資産計上額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっている。

9. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

① 退職給付債務	98,084,592
② 会計基準変更時差異の未処理額	0
③ 退職給付引当金 ※	98,084,592

※共済年金給付引当金を含んでいる。

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	5,373,800
② 会計基準変更時差異の費用処理額	0
③ 退職給付費用	5,373,800

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

10. 税効果会計関係

(1) 法人全体の繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位：円)

賞与引当金	656,576
未払法定福利費	114,194
繰延税金資産（流動）	770,770
退職給付引当金	2,225,056
役員退職慰労引当金	650,377
繰延税金資産（固定）	2,875,433
小計	3,646,203
評価性引当金	△ 3,646,203
繰延税金資産合計	0

(2) 法人税法上の非収益事業と収益事業の区分

(単位：円)

項目	非収益事業	収益事業	合計
税引前当期一般正味財産増減額（A）	15,959,607	△ 15,123,288	836,319
寄付金損金算入限度額（B）		1,495,448	1,495,448
小計（C） = （A） + （B）	15,959,607	△ 13,627,840	2,331,767
法人税、住民税及び事業税（D）		1,671,400	1,671,400
法人税等調整額（E）		0	0
当期一般正味財産増減額（A） - （D） - （E）	15,959,607	△ 16,794,688	△ 835,081

なお、広報活動特別会計については、非収益事業に含まれている。

(3) 法人税法上の収益事業に係る法定実行税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

収益事業の税引前当期一般正味財産増減額がマイナス計上のため、記載していない。

一般会計

財産目録
平成22年3月31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	150,365
普通預金 三菱東京UFJ銀行本郷支店	4,460,550
普通預金 三菱東京UFJ銀行新富町支店	16,691,603
普通預金 三菱東京UFJ銀行春日町支店	134,481
郵便貯金 郵便局 新富町郵便局	4,000
未収入金	30,413,670
未収利息	2,104,883
仮払金	9,452
立替金	159,157
前払費用	1,460,061
下請かけこみ寺事業特別会計勘定	22,307,256
流 動 資 産 合 計	77,895,478
2固定資産	
(1)基本財産	
投資有価証券 第252回利付国債	99,852,593
投資有価証券 第267回利付国債	217,305,475
投資有価証券 第44回共同発行地方債	34,970,830
投資有価証券 平成18年度第1回北海道公募公債	107,847,204
投資有価証券 第289回大阪府公募公債	99,535,973
投資有価証券 い第664回利付農林債	50,058,846
投資有価証券 い第670回利付農林債	100,872,308
定期預金 三菱東京UFJ銀行本郷支店	1,374,315
定期預金 三菱東京UFJ銀行新富町支店	1,952,912
基 本 財 産 合 計	713,770,456
(2)特定資産	
退職給付引当資産 定期預金 三菱東京UFJ銀行新富町支店	64,555,349
共済年金給付引当資産 年金積立金 明治安田生命保険相互会社	3,695,992
経営安定積立金引当資産 定期預金 三菱東京UFJ銀行新富町支店	44,296,000
事務所賃借料変動等準備金引当資産 定期預金 三菱東京UFJ銀行新富町支店	4,000,000
特別資金積立資産 定期預金 三菱東京UFJ銀行本郷支店	110,000
特別資金積立資産 有価証券 第267回利付国債	99,918
特別資金積立資産 有価証券 第44回共同発行地方債	35,005,837
特 定 資 產 合 計	151,763,096
(3)その他固定資産	
什器備品	49,890
電話加入権	311,111
敷金	7,397,550
そ の 他 固 定 資 產 合 計	7,758,551
固 定 資 產 合 計	873,292,103
資 產 合 計	951,187,581

(単位:円)

科 目	金 額
II 負債の部	
1 流動負債	
未払金	12,226,100
短期借入金 三菱東京UFJ銀行春日町支店	60,000,000
未払費用	695,707
未払法人税等	1,671,400
預り金	2,016,028
役員賞与引当金	1,020,000
賞与引当金	4,225,879
広報活動特別会計勘定	82,518
流 動 負 債 合 計	81,937,632
2 固定負債	
役員退職慰労引当金	3,960,000
退職給付引当金	94,388,600
共済年金給付引当金	3,695,992
固 定 負 債 合 計	102,044,592
負 債 合 計	183,982,224
正 味 財 産	767,205,357

貸借対照表

下請かけこみ寺事業特別会計

平成22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	47,755,413	172,576,862	△ 124,821,449
未収入金	96,192,043	37,915,467	58,276,576
仮払金	128,561	0	128,561
流動資産合計	144,076,017	210,492,329	△ 66,416,312
2. 固定資産			
固定資産合計	0	0	0
資産合計	144,076,017	210,492,329	△ 66,416,312
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	117,405,900	193,665,299	△ 76,259,399
短期借入金	0	8,000,000	△ 8,000,000
未払消費税	4,466,556	7,660,425	△ 3,193,869
預り金	2,016,722	975,132	1,041,590
一般会計勘定	22,307,256	4,067,555	18,239,701
流動負債合計	146,196,434	214,368,411	△ 68,171,977
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	146,196,434	214,368,411	△ 68,171,977
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	△ 2,120,417	△ 3,876,082	1,755,665
(うち基本財産への充当額)	(0) (0)	(0) (0)	(0) (0)
(うち特定資産への充当額)	(0) (0)	(0) (0)	(0) (0)
正味財産合計	△ 2,120,417	△ 3,876,082	1,755,665
負債及び正味財産合計	144,076,017	210,492,329	△ 66,416,312

正味財産増減計算書

下請かけこみ寺事業特別会計

平成21年4月1日から平成22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			
① 事業収益	329,329,043	405,815,467	△ 76,486,424
下請かけこみ寺事業収益	329,329,043	405,815,467	△ 76,486,424
② 雑収益	11,594	303	11,291
受取利息	11,594	303	11,291
経常収益計	329,340,637	405,815,770	△ 76,475,133
(2) 経常費用			
① 事業費	303,951,792	385,450,128	△ 81,498,336
下請かけこみ寺事業費	231,673,799	191,100,296	40,573,503
下請かけこみ寺事業再委託費	72,277,993	194,349,832	△ 122,071,839
② 管理費	10,953,180	11,511,724	△ 558,544
支払利息	92,358	0	92,358
雑費	3,483,377	3,851,299	△ 367,922
租税公課	7,377,445	7,660,425	△ 282,980
③ 他会計への繰出額	12,680,000	12,730,000	△ 50,000
一般会計への繰出額	12,680,000	12,730,000	△ 50,000
経常費用計	327,584,972	409,691,852	△ 82,106,880
当期経常増減額	1,755,665	△ 3,876,082	5,631,747
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	1,755,665	△ 3,876,082	5,631,747
一般正味財産期首残高	△ 3,876,082	0	△ 3,876,082
一般正味財産期末残高	△ 2,120,417	△ 3,876,082	1,755,665
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 2,120,417	△ 3,876,082	1,755,665

財務諸表に対する注記

下請かけこみ寺事業特別会計

1. 重要な会計方針

公益法人会計基準(平成16年10月14日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)を採用している。

(1) 税効果会計の適用について

税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。なお、法人全体の繰延税金資産及び繰延税金負債は下記2. のとおりである。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

2. 税効果会計関係

(1) 法人全体の繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位：円)

賞与引当金	656,576
未払法定福利費	114,194
繰延税金資産（流動）	770,770
退職給付引当金	2,225,056
役員退職慰労引当金	650,377
繰延税金資産（固定）	2,875,433
小計	3,646,203
評価性引当金	△3,646,203
繰延税金資産合計	0

(2) 法人税法上の非収益事業と収益事業の区分

(単位：円)

項目	非収益事業	収益事業	合計
税引前当期一般正味財産増減額（A）	15,959,607	△ 15,123,288	836,319
寄付金損金算入限度額（B）		1,495,448	1,495,448
小計（C） = （A） + （B）	15,959,607	△ 13,627,840	2,331,767
法人税、住民税及び事業税（D）		1,671,400	1,671,400
法人税等調整額（E）		0	0
当期一般正味財産増減額（A） - （D） - （E）	15,959,607	△ 16,794,688	△ 835,081

なお、広報活動特別会計については、非収益事業に含まれている。

(3) 法人税法上の収益事業に係る法定実行税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

収益事業の税引前当期一般正味財産増減額がマイナス計上のため、記載していない。

財産目録

下請かけこみ寺事業特別会計

平成22年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金		
普通預金 三菱東京UFJ銀行新富町支店	47,755,413	
未収入金	96,192,043	
仮払金	128,561	
流動資産合計	144,076,017	
2 固定資産		
固定資産合計	0	
資産合計	144,076,017	
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	117,405,900	
未払消費税	4,466,556	
預り金	2,016,722	
一般会計勘定	22,307,256	
流動負債合計	146,196,434	
2 固定負債		
固定負債合計	0	
負債合計	146,196,434	
正味財産	△ 2,120,417	

広報活動特別会計

貸借対照表

平成22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	4,443,714	3,433,151	1,010,563
未収入金	13,741	12,014	1,727
一般会計勘定	82,518	37,205	45,313
流動資産合計	4,539,973	3,482,370	1,057,603
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
広報活動積立資産	20,000,000	20,000,000	0
特定資産合計	20,000,000	20,000,000	0
固定資産合計	20,000,000	20,000,000	0
資産合計	24,539,973	23,482,370	1,057,603
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	248,325	257,292	△ 8,967
流動負債合計	248,325	257,292	△ 8,967
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	248,325	257,292	△ 8,967
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	24,291,648	23,225,078	1,066,570
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	(20,000,000)	(20,000,000)	(0)
負債及び正味財産合計	24,291,648	23,225,078	1,066,570
	24,539,973	23,482,370	1,057,603

正味財産増減計算書

広報活動特別会計

平成21年4月1日から平成22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			
① 特定資産運用益	60,000	80,000	△ 20,000
広報活動積立資産受取利息	60,000	80,000	△ 20,000
② 受取会費	1,320,000	1,400,000	△ 80,000
贊助会員収益	1,320,000	1,400,000	△ 80,000
③ 雜収益	15,312	16,200	△ 888
受取利息	1,571	4,186	△ 2,615
雑収益	13,741	12,014	1,727
経常収益計	1,395,312	1,496,200	△ 100,888
(2) 経常費用			
① 自主事業費	328,742	303,487	25,255
情報作成費	324,822	300,087	24,735
旅費交通費	0	520	△ 520
通信運搬費	2,240	2,880	△ 640
雑費	1,680	0	1,680
経常費用計	328,742	303,487	25,255
当期経常増減額	1,066,570	1,192,713	△ 126,143
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	1,066,570	1,192,713	△ 126,143
一般正味財産期首残高	23,225,078	22,032,365	1,192,713
一般正味財産期末残高	24,291,648	23,225,078	1,066,570
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	24,291,648	23,225,078	1,066,570

財務諸表に対する注記

広報活動特別会計

1. 重要な会計方針

公益法人会計基準(平成16年10月14日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)を採用している。

(1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

2. 特定資産の増減額及びその残高

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
特定資産				
広報活動積立資産	20,000,000	0	0	20,000,000
合計	20,000,000	0	0	20,000,000

3. 特定資産の財源等の内訳

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)
特定資産				
広報活動積立資産	20,000,000	0	20,000,000	—
合計	20,000,000	0	20,000,000	—

財産目録

広報活動特別会計

平成22年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額
I 資産の部	
1 流動資産	
現金預金	
普通預金 三菱東京UFJ銀行新富町支店	4,443,714
未収入金	13,741
一般会計勘定	82,518
流 動 資 產 合 計	4,539,973
2 固定資産	
(1)特定資産	
広報活動積立資産 定期預金 三菱東京UFJ銀行新富町支店	20,000,000
特 定 資 產 合 計	20,000,000
固 定 資 產 合 計	20,000,000
資 產 合 計	24,539,973
II 負債の部	
1 流動負債	
未払金	248,325
流 動 負 債 合 計	248,325
2 固定負債	
固 定 負 債 合 計	0
負 債 合 計	248,325
正 味 財 產	24,291,648

財産目録

平成22年3月31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	150,365
普通預金 三菱東京UFJ銀行本郷支店	4,460,550
普通預金 三菱東京UFJ銀行新富町支店	68,890,730
普通預金 三菱東京UFJ銀行春日町支店	134,481
郵便貯金 郵便局 新富町郵便局	4,000
未収入金	124,484,898
未収利息	2,104,883
仮払金	138,013
立替金	159,157
前払費用	1,460,061
流動資産合計	201,987,138
2 固定資産	
(1) 基本財産	
投資有価証券 第252回利付国債	99,852,593
投資有価証券 第267回利付国債	217,305,475
投資有価証券 第44回共同発行地方債	34,970,830
投資有価証券 平成18年度第1回北海道公募公債	107,847,204
投資有価証券 第289回大阪府公募公債	99,535,973
投資有価証券 い第664回利付農林債	50,058,846
投資有価証券 い第670回利付農林債	100,872,308
定期預金 三菱東京UFJ銀行本郷支店	1,374,315
定期預金 三菱東京UFJ銀行新富町支店	1,952,912
基本財産合計	713,770,456
(2) 特定資産	
退職給付引当資産 定期預金 三菱東京UFJ銀行新富町支店	64,555,349
共済年金給付引当資産 年金積立金 明治安田生命保険相互会社	3,695,992
経営安定積立金引当資産 定期預金 三菱東京UFJ銀行新富町支店	44,296,000
事務所賃借料変動等準備金引当資産 定期預金 三菱東京UFJ銀行新富町支店	4,000,000
特別資金積立資産 定期預金 三菱東京UFJ銀行本郷支店	110,000
特別資金積立資産 有価証券 第267回利付国債	99,918
特別資金積立資産 有価証券 第44回共同発行地方債	35,005,837
広報活動積立資産 定期預金 三菱東京UFJ銀行新富町支店	20,000,000
特定資産合計	171,763,096
(3) その他固定資産	
什器備品	49,890
電話加入権	311,111
敷金	7,397,550
その他固定資産合計	7,758,551
固定資産合計	893,292,103
資産合計	1,095,279,241

(単位:円)

科 目	金 額
II 負債の部	
1 流動負債	
未払金	129,880,325
短期借入金 三菱東京UFJ銀行春日町支店	60,000,000
未払費用	695,707
未払消費税	2,332,000
未払法人税等	1,671,400
預り金	4,032,750
役員賞与引当金	1,020,000
賞与引当金	4,225,879
流動負債合計	203,858,061
2 固定負債	
役員退職慰労引当金	3,960,000
退職給付引当金	94,388,600
共済年金給付引当金	3,695,992
固定負債合計	102,044,592
負債合計	305,902,653
正味財産	789,376,588

貸借対照表総括表

平成22年3月31日現在

(単位 : 円)

科 目	一般会計	下請かけこみ寺 事業特別会計	広報活動特別 会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	21,440,999	47,755,413	4,443,714	0	73,640,126
未収入金	30,413,670	96,192,043	13,741	2,134,556	124,484,898
未収利息	2,104,883	0	0	0	2,104,883
仮払金	9,452	128,561	0	0	138,013
立替金	159,157	0	0	0	159,157
前払費用	1,460,061	0	0	0	1,460,061
一般会計勘定	0	0	82,518	82,518	0
下請かけこみ寺事業特別会計勘定	22,307,256	0	0	22,307,256	0
流動資産合計	77,895,478	144,076,017	4,539,973	24,524,330	201,987,138
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	710,443,229	0	0	0	710,443,229
定期預金	3,327,227	0	0	0	3,327,227
基本財産合計	713,770,456	0	0	0	713,770,456
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	64,555,349	0	0	0	64,555,349
共済年金給付引当資産	3,695,992	0	0	0	3,695,992
経営安定積立金引当資産	44,296,000	0	0	0	44,296,000
事務所賃借料変動等準備金引当資産	4,000,000	0	0	0	4,000,000
特別資金積立資産	35,215,755	0	0	0	35,215,755
広報活動積立資産	0	0	20,000,000	0	20,000,000
特定資産合計	151,763,096	0	20,000,000	0	171,763,096
(3) その他固定資産					
什器備品	49,890	0	0	0	49,890
電話加入権	311,111	0	0	0	311,111
敷金	7,397,550	0	0	0	7,397,550
その他の固定資産合計	7,758,551	0	0	0	7,758,551
固定資産合計	873,292,103	0	20,000,000	0	893,292,103
資 産 合 計	951,187,581	144,076,017	24,539,973	24,524,330	1,095,279,241
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	12,226,100	117,405,900	248,325	0	129,880,325
短期借入金	60,000,000	0	0	0	60,000,000
未払費用	695,707	0	0	0	695,707
未払消費税	0	4,466,556	0	2,134,556	2,332,000
未払法人税等	1,671,400	0	0	0	1,671,400
預り金	2,016,028	2,016,722	0	0	4,032,750
役員賞与引当金	1,020,000	0	0	0	1,020,000
賞与引当金	4,225,879	0	0	0	4,225,879
一般会計勘定	0	22,307,256	0	22,307,256	0
広報活動特別会計勘定	82,518	0	0	82,518	0
流動負債合計	81,937,632	146,196,434	248,325	24,524,330	203,858,061
2. 固定負債					
役員退職慰労引当金	3,960,000	0	0	0	3,960,000
退職給付引当金	94,388,600	0	0	0	94,388,600
共済年金給付引当金	3,695,992	0	0	0	3,695,992
固定負債合計	102,044,592	0	0	0	102,044,592
負 債 合 計	183,982,224	146,196,434	248,325	24,524,330	305,902,653
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
寄付金	359,366,418	0	0	0	359,366,418
投資有価証券利息	617,943	0	0	0	617,943
指定正味財産合計	359,984,361	0	0	0	359,984,361
(うち基本財産への充当額)	(311,688,361)	(0)	(0)	0	(311,688,361)
(うち特定資産への充当額)	(48,296,000)	(0)	(0)	0	(48,296,000)
2. 一般正味財産	407,220,996	△ 2,120,417	24,291,648	0	(429,392,227)
(うち基本財産への充当額)	(402,082,095)	(0)	(0)	0	(402,082,095)
(うち特定資産への充当額)	(35,215,755)	(0)	(20,000,000)	0	(55,215,755)
正味財産合計	767,205,357	△ 2,120,417	24,291,648	0	789,376,588
負債及び正味財産合計	951,187,581	144,076,017	24,539,973	24,524,330	1,095,279,241

正味財産増減計算書総括表

平成 21年4月1日から 平成 22年3月31日まで

(単位 : 円)

科 目	一般会計	下請かけこみ寺事業特別会計	広報活動特別会計	内部取消去	合 計
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
① 基本財産運用益	8,747,867	0	0	0	8,747,867
基本財産受取利息	8,747,867	0	0	0	8,747,867
② 特定資産運用益	715,513	0	60,000	0	775,513
退職給付引当資産受取利息	12,404	0	0	0	12,404
特別資金受取利息	531,735	0	0	0	531,735
経営安定積立金受取利息	161,374	0	0	0	161,374
事務所賃借料変動等準備金受取利息	10,000	0	0	0	10,000
広報活動積立資産受取利息	0	0	60,000	0	60,000
③ 受取会費	2,625,000	0	1,320,000	0	3,945,000
贊助会員収益	2,625,000	0	1,320,000	0	3,945,000
④ 事業収益	42,949,904	329,329,043	0	0	372,278,947
図書等販売収益	20,837,796	0	0	0	20,837,796
講習会事業収益	20,719,898	0	0	0	20,719,898
振興業務関係事業収益	543,080	0	0	0	543,080
事業参加機関事業収益	816,130	0	0	0	816,130
セミナー事業収益	33,000	0	0	0	33,000
下請かけこみ寺事業収益	0	329,329,043	0	0	329,329,043
⑤ 受取補助金等	47,554,868	0	0	0	47,554,868
受取国庫補助金等	44,637,875	0	0	0	44,637,875
受取JKA補助金	2,916,993	0	0	0	2,916,993
⑥ 受託事業収益	79,536,085	0	0	0	79,536,085
下請取引改善講習事業収益	59,811,051	0	0	0	59,811,051
下請企業振興調査研究事業収益	3,951,394	0	0	0	3,951,394
ガイドライン講師養成研修事業収益	5,640,203	0	0	0	5,640,203
ガイドライン事業者向け説明会事業収益	10,133,437	0	0	0	10,133,437
⑦ 受取負担金	34,781,000	0	0	0	34,781,000
受取負担金	34,781,000	0	0	0	34,781,000
⑧ 受取分担金	5,884,772	0	0	0	5,884,772
受取緊急広域分担金	3,784,772	0	0	0	3,784,772
受取統一プログラム分担金	2,100,000	0	0	0	2,100,000
⑨ 受取寄付金	6,022,000	0	0	0	6,022,000
受取寄付金	6,022,000	0	0	0	6,022,000
⑩ 雜収益	106,639	11,594	15,312	13,741	119,804
受取利息	25,107	11,594	1,571	0	38,272
雑収益	81,532	0	13,741	13,741	81,532
⑪ 他会計からの繰入額	12,680,000	0	0	12,680,000	0
下請かけこみ寺事業会計からの繰入額	12,680,000	0	0	12,680,000	0
経常収益計	241,603,648	329,340,637	1,395,312	12,693,741	559,645,856
(2) 経常費用					
① 事業費					
①事業費	148,464,055	303,951,792	328,742	0	452,744,589
図書等販売事業費	5,356,599	0	0	0	5,356,599
講習会事業費	14,002,037	0	0	0	14,002,037
振興業務関係事業費	292,340	0	0	0	292,340
福利厚生事業費	1,028,596	0	0	0	1,028,596
緊急広域事業費	3,784,772	0	0	0	3,784,772
国庫補助事業費	38,826,739	0	0	0	38,826,739
下請取引改善講習事業費	54,226,288	0	0	0	54,226,288
下請企業振興調査研究事業費	3,592,177	0	0	0	3,592,177
ガイドライン講師養成研修事業費	5,152,397	0	0	0	5,152,397
ガイドライン事業者向け説明会事業費	9,553,873	0	0	0	9,553,873
小規模事業費	3,744,369	0	0	0	3,744,369
JKA補助事業費	5,833,990	0	0	0	5,833,990
事業参加機関事業費	806,416	0	0	0	806,416
セミナー事業費	163,462	0	0	0	163,462
統一プログラム事業費	2,100,000	0	0	0	2,100,000
下請かけこみ寺事業費	0	231,673,799	0	0	231,673,799
下請かけこみ寺事業再委託費	0	72,277,993	0	0	72,277,993
広報活動特別会計自主事業費	0	0	328,742	0	328,742
② 管理費					
役員報酬	95,125,509	10,953,180	0	13,741	106,064,948
給料手当	16,760,000	0	0	0	16,760,000
役員賞与引当金繰入額	25,609,477	0	0	0	25,609,477
賞与引当金繰入額	1,020,000	0	0	0	1,020,000
役員退職慰労引当金繰入額	4,225,879	0	0	0	4,225,879
退職給付費用	1,440,000	0	0	0	1,440,000
人当庁費	5,373,800	0	0	0	5,373,800
福利厚生費	365,600	0	0	0	365,600
旅費交通費	8,208,538	0	0	0	8,208,538
1,093,900	0	0	0	0	1,093,900
理事会・評議員会費	703,311	0	0	0	703,311
通信運搬費	1,557,133	0	0	0	1,557,133
減価償却費	16,630	0	0	0	16,630
消耗品費	1,703,899	0	0	0	1,703,899
資料費	632,540	0	0	0	632,540
会議費	347,929	0	0	0	347,929
印刷製本費	439,950	0	0	0	439,950
賃借料	13,158,936	0	0	0	13,158,936
パソコン等リース料	1,665,133	0	0	0	1,665,133
事務所管理経費	2,013,232	0	0	0	2,013,232
光熱水料費	943,006	0	0	0	943,006
諸謝金	2,856,000	0	0	0	2,856,000
支払利息	168,297	92,358	0	0	260,655
賛助会費	100,000	0	0	0	100,000
慶弔費	47,250	0	0	0	47,250
雑費	3,780,173	3,483,377	0	0	7,263,550
租税公課	815,896	7,377,445	0	13,741	8,179,600
負担金充当額	79,000	0	0	0	79,000
③ 他会計への繰出額	0	12,680,000	0	12,680,000	0
一般会計への繰出額	0	12,680,000	0	12,680,000	0
経常費用計	243,589,564	327,584,972	328,742	12,693,741	558,809,537
当期経常増減額	△ 1,985,916	1,755,665	1,066,570	0	836,319

正味財産増減計算書総括表

平成 21年4月1日から 平成 22年3月31日まで

(単位 : 円)

科 目	一般会計	下請かけこみ寺 事業特別会計	広報活動特 別会計	内部取引消去	合 計
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
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,985,916	1,755,665	1,066,570	0	836,319
法人税、住民税及び事業税	1,671,400	0	0	0	1,671,400
当期一般正味財産増減額	△ 3,657,316	1,755,665	1,066,570	0	△ 835,081
一般正味財産期首残高	410,878,312	△ 3,876,082	23,225,078	0	430,227,308
一般正味財産期末残高	407,220,996	△ 2,120,417	24,291,648	0	429,392,227
II 指定正味財産増減の部					
① 基本財産運用益	5,098,199	0	0	0	5,098,199
基本財産受取利息	5,098,199	0	0	0	5,098,199
② 一般正味財産への振替額	△ 10,936,334	0	0	0	△ 10,936,334
一般正味財産への振替額	△ 10,936,334	0	0	0	△ 10,936,334
当期指定正味財産増減額	△ 5,838,135	0	0	0	△ 5,838,135
指定正味財産期首残高	365,822,496	0	0	0	365,822,496
指定正味財産期末残高	359,984,361	0	0	0	359,984,361
III 正味財産期末残高	767,205,357	△ 2,120,417	24,291,648	0	789,376,588

平成 21 年度 収支計算書
(平成 21 年 4 月 1 日～平成 22 年 3 月 31 日)

財団法人 全国中小企業取引振興協会

収支計算書

一般会計

平成21年4月1日から平成22年3月31日

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
①基本財産運用収入	8,897,000	8,864,847	32,153	
基本財産利息収入	8,897,000	8,864,847	32,153	
②特定資産運用収入	817,000	713,778	103,222	
退職給付引当資産利息収入	40,000	12,404	27,596	
特別資金利息収入	633,000	530,000	103,000	
経営安定積立金利息収入	144,000	161,374	△ 17,374	
事務所賃借料変動等準備金利息収入	0	10,000	△ 10,000	
③会費収入	2,500,000	2,625,000	△ 125,000	
賛助会員収入	2,500,000	2,625,000	△ 125,000	
④事業収入	74,200,000	42,949,904	31,250,096	
図書等販売収入	18,400,000	20,837,796	△ 2,437,796	
講習会事業収入	54,000,000	20,719,898	33,280,102	
振興業務関係事業収入	500,000	543,080	△ 43,080	
事業参加機関事業収入	800,000	816,130	△ 16,130	
セミナー事業収入	500,000	33,000	467,000	
⑤補助金等収入	53,189,000	47,554,868	5,634,132	
国庫補助金等収入	49,602,000	44,637,875	4,964,125	
JKA補助金収入	3,587,000	2,916,993	670,007	
⑥受託事業収入	90,819,000	79,536,085	11,282,915	
下請取引改善講習事業収入	86,819,000	59,811,051	27,007,949	
下請企業振興調査研究事業収入	4,000,000	3,951,394	48,606	
ガイドライン講師養成研修事業収入	0	5,640,203	△ 5,640,203	
ガイドライン事業者向け説明会事業収入	0	10,133,437	△ 10,133,437	
⑦負担金収入	35,803,000	34,781,000	1,022,000	
負担金収入	35,803,000	34,781,000	1,022,000	
⑧分担金収入	7,894,000	5,884,772	2,009,228	
緊急広域分担金収入	3,652,000	3,784,772	△ 132,772	
統一プログラム分担金収入	4,242,000	2,100,000	2,142,000	
⑨雑収入	20,000	106,639	△ 86,639	
受取利息収入	0	25,107	△ 25,107	
雑収入	20,000	81,532	△ 61,532	
⑩他会計からの繰入金収入	12,680,000	12,680,000	0	
下請かけこみ寺事業特別会計からの繰入金収入	12,680,000	12,680,000	0	
事業活動収入計	286,819,000	235,696,893	51,122,107	
2. 事業活動支出				
①事業費支出				
図書等販売事業費支出	188,827,000	148,464,055	40,362,945	
講習会事業費支出	7,100,000	5,356,599	1,743,401	
振興業務関係事業費等支出	35,100,000	14,002,037	21,097,963	
福利厚生事業費支出	200,000	292,340	△ 92,340	
緊急広域事業費支出	1,000,000	1,028,596	△ 28,596	
国庫補助事業費支出	3,652,000	3,784,772	△ 132,772	
下請取引改善講習事業費支出	44,592,000	38,826,739	5,765,261	
下請企業振興調査研究事業費支出	78,137,000	54,226,288	23,910,712	
ガイドライン講師養成研修事業費支出	3,600,000	3,592,177	7,823	
ガイドライン事業者向け説明会事業費支出	0	5,152,397	△ 5,152,397	
小規模事業費支出	0	9,553,873	△ 9,553,873	
JKA補助事業費支出	2,822,000	3,744,369	△ 922,369	
事業参加機関事業費支出	7,175,000	5,833,990	1,341,010	
セミナー事業費支出	800,000	806,416	△ 6,416	
統一プログラム事業費支出	407,000	163,462	243,538	
統一プログラム事業費支出	4,242,000	2,100,000	2,142,000	
②管理費支出	94,488,000	88,607,871	5,880,129	
役員報酬支出	17,780,000	17,780,000	0	
給料手当支出	30,087,000	30,148,148	△ 61,148	
人当庁費支出	693,000	365,600	327,400	
福利厚生費支出	9,622,000	8,208,538	1,413,462	
旅費交通費支出	730,000	1,093,900	△ 363,900	
理事会・評議員会費支出	483,000	703,311	△ 220,311	
通信運搬費支出	1,523,000	1,557,133	△ 34,133	
消耗品費支出	1,086,000	1,703,899	△ 617,899	
資料費支出	1,130,000	632,540	497,460	
会議費支出	410,000	347,929	62,071	
印刷製本費支出	1,550,000	439,950	1,110,050	
賃借料支出	13,159,000	13,158,936	64	
パソコン等リース料支出	1,607,000	1,665,133	△ 58,133	

一般会計

収支計算書

平成21年4月1日から平成22年3月31日

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 差	備考
事務所管理経費支出	3,265,000	2,013,232	1,251,768	
光熱水料費支出	929,000	943,006	△ 14,006	
修繕費支出	60,000	0	60,000	
諸謝金支出	2,646,000	2,856,000	△ 210,000	
支払利息支出	200,000	168,297	31,703	
賛助会費支出	100,000	100,000	0	
慶弔費支出	60,000	47,250	12,750	
涉外費支出	42,000	0	42,000	
雑支出	3,927,000	3,780,173	146,827	
租税公課支出	3,238,000	815,896	2,422,104	
負担金繰出金支出	161,000	79,000	82,000	
事業活動支出計	283,315,000	237,071,926	46,243,074	
差引	3,504,000	△ 1,375,033	4,879,033	
法人税等支出	0	1,671,400	△ 1,671,400	
事業活動収支差額	3,504,000	△ 3,046,433	6,550,433	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
①基本財産取崩収入	0	150,000,000	△ 150,000,000	
投資有価証券売却収入	0	150,000,000	△ 150,000,000	
②特定資産取崩収入	6,022,000	69,740,349	△ 63,718,349	
退職給付引当資産取崩収入	0	63,718,349	△ 63,718,349	
経営安定積立金引当資産取崩収入	6,022,000	6,022,000	0	
投資活動収入計	6,022,000	219,740,349	△ 213,718,349	
2. 投資活動支出				
①基本財産取得支出	0	151,072,500	△ 151,072,500	
投資有価証券取得支出	0	151,072,500	△ 151,072,500	
②特定資産取得支出	6,739,000	64,811,549	△ 58,072,549	
退職給付引当資産取得支出	6,483,000	64,555,349	△ 58,072,349	
共済年金給付引当資産取得支出	256,000	256,200	△ 200	
投資活動支出計	6,739,000	215,884,049	△ 209,145,049	
投資活動収支差額	△ 717,000	3,856,300	△ 4,573,300	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	2,254,000	—	2,254,000	
当期収支差額	533,000	809,867	△ 276,867	
前期繰越収支差額	393,000	393,858	△ 858	
次期繰越収支差額	926,000	1,203,725	△ 277,725	

収支計算書に対する注記

一般会計

収支計算書は「公益法人会計における内部管理事項について」（平成17年3月23日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ）に示された3区分の様式により作成している。

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収入金、未収利息、仮払金、立替金、前払費用、下請かけこみ寺事業特別会計勘定、未払金、短期借入金、未払費用、未払法人税等、預り金、仮受金、広報活動特別会計勘定を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	44,242,329	21,440,999
未収入金	43,860,649	30,413,670
未収利息	2,545,810	2,104,883
仮払金	67,297	9,452
立替金	104,885	159,157
前払費用	2,470,307	1,460,061
下請かけこみ寺事業特別会計勘定	4,067,555	22,307,256
合計	97,358,832	77,895,478
未払金	35,196,613	12,226,100
短期借入金	52,000,000	60,000,000
未払費用	722,627	695,707
未払法人税等	70,000	1,671,400
預り金	1,924,529	2,016,028
仮受金	7,014,000	0
広報活動特別会計勘定	37,205	82,518
合計	96,964,974	76,691,753
次期繰越収支差額	393,858	1,203,725

収支計算書

下請かけこみ寺事業特別会計

平成21年4月1日から平成22年3月31日

(単位:円)

科目	予算額	決算額	差異	備考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 事業収入	338,672,000	329,329,043	9,342,957	
下請かけこみ寺事業収入	338,672,000	329,329,043	9,342,957	
② 雑収入	1,000	11,594	△ 10,594	
受取利息収入	1,000	11,594	△ 10,594	
事業活動収入計	338,673,000	329,340,637	9,332,363	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出	305,089,000	303,951,792	1,137,208	
下請かけこみ寺事業費支出	253,933,000	231,673,799	22,259,201	
下請かけこみ寺事業再委託費支出	51,156,000	72,277,993	△ 21,121,993	
② 管理費支出	9,707,000	10,953,180	△ 1,246,180	
支払利息支出	0	92,358	△ 92,358	
雑支出	2,047,000	3,483,377	△ 1,436,377	
租税公課支出	7,660,000	7,377,445	282,555	
③ 他会計への繰出金支出	12,680,000	12,680,000	0	
一般会計への繰出金支出	12,680,000	12,680,000	0	
事業活動支出計	327,476,000	327,584,972	△ 108,972	
事業活動収支差額	11,197,000	1,755,665	9,441,335	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
投資活動収入計	0	0	0	
2. 投資活動支出				
投資活動支出計	0	0	0	
投資活動収支差額	0	0	0	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出				
当期収支差額	11,197,000	1,755,665	9,441,335	
前期繰越収支差額	△ 3,877,000	△ 3,876,082	△ 918	
次期繰越収支差額	7,320,000	△ 2,120,417	9,440,417	

収支計算書に対する注記

下請かけこみ寺事業特別会計

収支計算書は「公益法人会計における内部管理事項について」（平成17年3月23日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ）に示された3区分の様式により作成している。

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収入金、仮払金、未払金、短期借入金、未払消費税、預り金、一般会計勘定を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	172,576,862	47,755,413
未収入金	37,915,467	96,192,043
仮払金	0	128,561
合計	210,492,329	144,076,017
未払金	193,665,299	117,405,900
短期借入金	8,000,000	0
未払消費税	7,660,425	4,466,556
預り金	975,132	2,016,722
一般会計勘定	4,067,555	22,307,256
合計	214,368,411	146,196,434
次期繰越収支差額	△3,876,082	△2,120,417

収支計算書

広報活動特別会計

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 特定資産運用収入	21,000	60,000	△ 39,000	
広報活動積立資産利息収入	21,000	60,000	△ 39,000	
② 会費収入	1,570,000	1,320,000	250,000	
賛助会員収入	1,570,000	1,320,000	250,000	
③ 雑収入	1,000	15,312	△ 14,312	
受取利息収入	0	1,571	△ 1,571	
雑収入	1,000	13,741	△ 12,741	
事業活動収入計	1,592,000	1,395,312	196,688	
2. 事業活動支出				
① 自主事業費支出	1,592,000	328,742	1,263,258	
情報作成費支出	770,000	324,822	445,178	
通信運搬費支出	0	2,240	△ 2,240	
短期研修費支出	600,000	0	600,000	
会議費支出	200,000	0	200,000	
雑支出	22,000	1,680	20,320	
事業活動支出計	1,592,000	328,742	1,263,258	
事業活動収支差額	0	1,066,570	△ 1,066,570	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
① 特定資産取崩収入	1,000	0	1,000	
広報活動積立資産取崩収入	1,000	0	1,000	
投資活動収入計	1,000	0	1,000	
2. 投資活動支出				
① 特定資産取得支出	1,000	0	1,000	
広報活動積立資産取得支出	1,000	0	1,000	
投資活動支出計	1,000	0	1,000	
投資活動収支差額	0	0	0	
III 財務活動収支の部				
財務活動収入計	0	0	0	
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	0	—	0	
当期収支差額	0	1,066,570	△ 1,066,570	
前期繰越収支差額	0	3,225,078	△ 3,225,078	
次期繰越収支差額	0	4,291,648	△ 4,291,648	

収支計算書に対する注記

広報活動特別会計

収支計算書は「公益法人会計における内部管理事項について」（平成17年3月23日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ）に示された3区分の様式により作成している。

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収入金、一般会計勘定、未払金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	3,433,151	4,443,714
未収入金	12,014	13,741
一般会計勘定	37,205	82,518
合計	3,482,370	4,539,973
未払金	257,292	248,325
合計	257,292	248,325
次期繰越収支差額	3,225,078	4,291,648

収支計算書総括表

平成 21年4月1日から 平成 22年3月31日まで

(単位 : 円)

科 目	一般会計	下請かけこみ寺事業特別会計	広報活動特別会計	内部取引消去	合 計
I 事業活動収支の部					
1. 事業活動収入					
①基本財産運用収入 基本財産利息収入	8,864,847	0	0	0	8,864,847
②特定資産運用収入 退職給付引当資産利息収入	713,778	0	60,000	0	773,778
特別資金利息収入	12,404	0	0	0	12,404
経営安定積立金利息収入	530,000	0	0	0	530,000
事務所賃借料変動等準備金利息収入	161,374	0	0	0	161,374
広報活動積立資産利息収入	10,000	0	0	0	10,000
③会費収入 賛助会員収入	0	0	60,000	0	60,000
④事業収入 図書等販売収入	2,625,000	0	1,320,000	0	3,945,000
講習会事業収入	2,625,000	0	1,320,000	0	3,945,000
振興業務関係事業収入	20,837,796	0	0	0	20,837,796
事業参加機関事業収入	20,719,898	0	0	0	20,719,898
セミナー事業収入	543,080	0	0	0	543,080
下請かけこみ寺事業収入	816,130	0	0	0	816,130
⑤補助金等収入 国庫補助金等収入	33,000	0	0	0	33,000
JKA補助金収入	0	0	329,329,043	0	329,329,043
⑥受託事業収入 下請取引改善講習事業収入	42,949,904	329,329,043	0	0	372,278,947
下請企業振興調査研究事業収入	2,916,993	0	0	0	2,916,993
ガイドライン講師養成研修事業収入	10,133,437	0	0	0	10,133,437
⑦負担金収入 負担金収入	34,781,000	0	0	0	34,781,000
⑧分担金収入 緊急広域分担金収入	34,781,000	0	0	0	34,781,000
統一プログラム分担金収入	5,884,772	0	0	0	5,884,772
⑨雑収入 受取利息収入	3,784,772	0	0	0	3,784,772
雑収入	2,100,000	0	0	0	2,100,000
⑩他会計からの繰入金収入 下請かけこみ寺事業特別会計からの繰入金収入	106,639	11,594	15,312	13,741	119,804
事業活動収入計	235,696,893	329,340,637	1,395,312	12,693,741	553,739,101
2. 事業活動支出					
①事業費支出 図書等販売事業費支出	148,464,055	303,951,792	328,742	0	452,744,589
講習会事業費支出	5,356,599	0	0	0	5,356,599
振興業務関係事業費等支出	14,002,037	0	0	0	14,002,037
福利厚生事業費支出	292,340	0	0	0	292,340
緊急広域事業費支出	1,028,596	0	0	0	1,028,596
国庫補助事業費支出	3,784,772	0	0	0	3,784,772
下請取引改善講習事業費支出	38,826,739	0	0	0	38,826,739
下請企業振興調査研究事業費支出	54,226,288	0	0	0	54,226,288
ガイドライン講師養成研修事業費支出	3,592,177	0	0	0	3,592,177
ガイドライン事業者向け説明会事業費支出	5,152,397	0	0	0	5,152,397
小規模事業費支出	9,553,873	0	0	0	9,553,873
JKA補助事業費支出	3,744,369	0	0	0	3,744,369
事業参加機関事業費支出	5,833,990	0	0	0	5,833,990
セミナー事業費支出	806,416	0	0	0	806,416
統一プログラム事業費支出	163,462	0	0	0	163,462
下請かけこみ寺事業費支出	2,100,000	0	0	0	2,100,000
下請かけこみ寺事業再委託費支出	0	231,673,799	0	0	231,673,799
広報活動特別会計自主事業費支出	0	72,277,993	0	0	72,277,993
②管理費支出 役員報酬支出	88,607,871	10,953,180	0	13,741	99,547,310
給料手当支出	17,780,000	0	0	0	17,780,000
人当庁費支出	30,148,148	0	0	0	30,148,148
福利厚生費支出	365,600	0	0	0	365,600
旅費交通費支出	8,208,538	0	0	0	8,208,538
理事会・評議員会費支出	1,093,900	0	0	0	1,093,900
通信運搬費支出	703,311	0	0	0	703,311
消耗品費支出	1,557,133	0	0	0	1,557,133
資料費支出	1,703,899	0	0	0	1,703,899
会議費支出	632,540	0	0	0	632,540
印刷製本費支出	347,929	0	0	0	347,929
賃借料支出	439,950	0	0	0	439,950
パソコン等リース料支出	13,158,936	0	0	0	13,158,936
事務所管理経費支出	1,665,133	0	0	0	1,665,133
光熱水料費支出	2,013,232	0	0	0	2,013,232
諸謝金支出	943,006	0	0	0	943,006
支払利息支出	2,856,000	0	0	0	2,856,000
贊助会費支出	168,297	92,358	0	0	260,655
慶弔費支出	100,000	0	0	0	100,000
雜支出	47,250	0	0	0	47,250
租税公課支出	3,780,173	3,483,377	0	0	7,263,550
負担金繰出金支出	815,896	7,377,445	0	0	8,179,600
③他会計への繰出金支出 一般会計への繰出金支出	79,000	0	0	13,741	79,000
事業活動支出計	0	12,680,000	0	12,680,000	0
差引	0	12,680,000	0	12,680,000	0
法人税等支出	1,755,665	1,066,570	0	0	1,671,400
事業活動収支差額	△ 3,046,433	1,755,665	1,066,570	0	△ 224,198

収支計算書総括表

平成 21年4月1日から 平成 22年3月31日まで

(単位 : 円)

科 目	一般会計	下請かけこみ寺事業特別会計	広報活動特別会計	内部取引消去	合 計
II 投資活動収支の部					
1. 投資活動収入					0
①基本財産取崩収入 投資有価証券売却収入	150,000,000	0	0	0	150,000,000
②特定資産取崩収入 退職給付引当資産取崩収入 経営安定積立金引当資産取崩収入	150,000,000 69,740,349 63,718,349 6,022,000	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	150,000,000 69,740,349 63,718,349 6,022,000
投資活動収入計	219,740,349	0	0	0	219,740,349
2. 投資活動支出					0
①基本財産取得支出 投資有価証券取得支出	151,072,500	0	0	0	151,072,500
②特定資産取得支出 退職給付引当資産取得支出 共済年金給付引当資産取得支出	151,072,500 64,811,549 64,555,349 256,200	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	151,072,500 64,811,549 64,555,349 256,200
投資活動支出計	215,884,049	0	0	0	215,884,049
投資活動収支差額	3,856,300	0	0	0	3,856,300
III 財務活動収支の部					
1. 財務活動収入					
財務活動収入計	0	0	0		0
2. 財務活動支出					0
財務活動支出計	0	0	0		0
財務活動収支差額	0	0	0		0
当期収支差額	809,867	1,755,665	1,066,570	0	3,632,102
前期繰越収支差額	393,858	△ 3,876,082	3,225,078		△ 257,146
次期繰越収支差額	1,203,725	△ 2,120,417	4,291,648	0	3,374,956