

平成24年度

# 財 務 諸 表 等

自 2012年 4月 1日  
至 2013年 3月 31日

貸 借 対 照 表  
正味財産増減計算書  
財務諸表等に対する 注記  
附 属 明 細 書  
監 査 報 告 書

一般財団法人ファッション産業人材育成機構

# 貸借対照表

平成25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>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金	157,356		—
普通預金	30,860,217		—
定期預金	70,000,000		—
未収金	14,784,367		—
前払金	158,395		—
<b>流動資産合計</b>	<b>115,960,335</b>		—
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
普通預金	20,482,341		—
定期預金	280,000,000		—
投資有価証券	4,296,007,659		—
<b>基本財産合計</b>	<b>4,596,490,000</b>		—
<b>(2) 特定資産</b>			
退職給付引当資産	6,845,000		—
賞与引当資産	8,040,000		—
什器備品	5,620		—
<b>特定資産合計</b>	<b>14,890,620</b>		—
<b>(3) その他固定資産</b>			
建物	8,497,669		—
リース資産	889,324		—
什器備品	1,946,734		—
ソフトウェア	1,107,750		—
電話加入権	899,808		—
敷金・保証金	30,714,150		—
投資有価証券	300,000,000		—
積立運用資金	30,000,000		—
<b>その他固定資産合計</b>	<b>374,055,435</b>		—
<b>固定資産合計</b>	<b>4,985,436,055</b>		—
<b>資産合計</b>	<b>5,101,396,390</b>		—
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	4,186,096		—
1年以内リース債務	732,936		—
前受金	11,939,700		—
預り金	886,085		—
賞与引当金	8,040,000		—
未払法人税等	1,653,500		—
<b>流動負債合計</b>	<b>27,438,317</b>		—
<b>2. 固定負債</b>			
リース債務	157,497		—
退職給付引当金	6,845,000		—
<b>固定負債合計</b>	<b>7,002,497</b>		—
<b>負債合計</b>	<b>34,440,814</b>		—
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
国庫補助金	2,810		—
寄付金	4,596,490,000		—
<b>指定正味財産合計</b>	<b>4,596,492,810</b>		—
(うち基本財産への充当額)	(4,596,490,000)		—
(うち特定資産への充当額)	(2,810)		—
<b>2. 一般正味財産</b>			
<b>一般正味財産合計</b>	<b>470,462,766</b>		—
(うち基本財産への充当額)	(0)		—
(うち特定資産への充当額)	(2,810)		—
<b>正味財産合計</b>	<b>5,066,955,576</b>		—
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>5,101,396,390</b>		—

# 正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	76,197,322		—
基本財産受取利息	76,197,322		—
② 特定資産運用益	2,913		—
特定資産受取利息	2,913		—
③ 事業収益	86,850,240		—
継1事業収益	57,475,340		—
継2事業収益	0		—
他1事業収益	21,932,400		—
他2事業収益	7,442,500		—
④ 受取補助金等	407,435		—
受取国庫補助金	935		—
受取地方助成金	406,500		—
⑤ 受取寄付金	0		—
受取寄付金	0		—
⑥ 雑収益	5,615,571		—
受取利息	4,404,528		—
雑収益	1,211,043		—
<b>経常収益計</b>	<b>169,073,481</b>		—
(2) 経常費用			
① 事業費	157,831,887		—
役員報酬	5,359,458		—
給料手当	42,585,154		—
退職給付費用	1,896,684		—
福利厚生費	6,342,211		—
会議費	1,467,250		—
交際費	3,470,220		—
旅費交通費	6,002,649		—
通信運搬費	1,579,296		—
減価償却費	2,096,117		—
消耗什器備品費	380,563		—
消耗品費	1,823,902		—
修繕費	1,156,995		—
印刷製本費	1,409,445		—
光熱水料費	1,927,333		—
賃借料	44,985,866		—
保険料	103,651		—
諸謝金	24,841,332		—
租税公課	168,717		—
支払負担金	618,066		—
委託費	9,569,169		—
雑費	47,809		—
② 管理費	15,371,795		—
役員報酬	5,027,092		—
給料手当	4,543,786		—
退職給付費用	352,316		—
福利厚生費	808,805		—
会議費	157,167		—
交際費	332,987		—
旅費交通費	152,514		—
通信運搬費	151,369		—
減価償却費	216,641		—
消耗什器備品費	6,373		—
消耗品費	104,723		—
修繕費	35,805		—
印刷製本費	84,715		—
光熱水料費	61,659		—
賃借料	1,659,063		—
保険料	6,169		—
租税公課	47,883		—
支払負担金	177,466		—
委託費	1,439,807		—
雑費	5,455		—
<b>経常費用計</b>	<b>173,203,682</b>		—
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 4,130,201</b>		—

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0		—
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	86,577		—
什器備品除却損	86,577		—
経常外費用計	86,577		—
当期経常外増減額	△ 86,577		—
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,216,778		—
法人税、住民税及び事業税	21,272,352		
当期一般正味財産増減額	△ 25,489,130		
一般正味財産期首残高	495,951,896		—
一般正味財産期末残高	470,462,766		—
II 指定正味財産の部			
①受取補助金等	0		—
受取国庫補助金	0		—
②基本財産運用益	57,279,905		—
基本財産受取利息	57,279,905		—
③一般正味財産への振替	△ 57,722,992		—
一般正味財産への振替	△ 57,722,992		—
当期指定正味財産増減額	△ 443,087		—
指定正味財産期首残高	4,596,935,897		—
指定正味財産期末残高	4,596,492,810		—
III 正味財産期末残高	5,066,955,576		—

**正味財産増減計算書内訳表**  
平成24年4月1日から平成25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
	継1	継2	小計	他1	他2	小計			
	教育研修事業	調査研究事業		カサム・マート教育 研修事業	内外交流事業				
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	0	0	0	0	0	0	76,197,322		76,197,322
基本財産受取利息			0			0	76,197,322		76,197,322
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	2,913		2,913
特定資産受取利息			0			0	2,913		2,913
事業収益	57,475,340	0	57,475,340	21,932,400	7,442,500	29,374,900	0		86,850,240
継1事業収益	57,475,340		57,475,340			0			57,475,340
継2事業収益			0			0			0
他1事業収益			0	21,932,400		21,932,400			21,932,400
他2事業収益			0		7,442,500	7,442,500			7,442,500
受取補助金等	189,935	0	189,935	0	217,500	217,500	0		407,435
受取国庫補助金	935		935			0			935
受取地方助成金	189,000		189,000		217,500	217,500			406,500
受取寄附金	0	0	0	0	0	0	0		0
受取寄附金			0			0			0
雑収益	559,749	1,999	561,748	567,652	73,243	640,895	4,412,928		5,615,571
受取利息			0			0	4,404,528		4,404,528
雑収益	559,749	1,999	561,748	567,652	73,243	640,895	8,400		1,211,043
<b>経常収益計</b>	<b>58,225,024</b>	<b>1,999</b>	<b>58,227,023</b>	<b>22,500,052</b>	<b>7,733,243</b>	<b>30,233,295</b>	<b>80,613,163</b>	<b>0</b>	<b>169,073,481</b>
(2) 経常費用									
<b>事業費</b>	<b>123,381,171</b>	<b>7,525,171</b>	<b>130,906,342</b>	<b>13,875,076</b>	<b>13,050,469</b>	<b>26,925,545</b>			<b>157,831,887</b>
役員報酬	3,531,427	83,096	3,614,523	373,914	1,371,021	1,744,935			5,359,458
給料手当	33,091,477	841,335	33,932,812	3,759,245	4,893,097	8,652,342			42,585,154
退職給付費用	1,430,543	62,182	1,492,725	104,271	299,688	403,959			1,896,684
福利厚生費	4,868,663	122,504	4,991,167	621,991	729,053	1,351,044			6,342,211
会議費	615,132	34,756	649,888	82,719	734,643	817,362			1,467,250
交際費	2,815,225	202,985	3,018,210	193,676	258,334	452,010			3,470,220
旅費交通費	5,057,389	13,638	5,071,027	861,997	69,625	931,622			6,002,649
通信運搬費	1,235,008	24,373	1,259,381	188,449	131,466	319,915			1,579,296
減価償却費	1,648,710	95,450	1,744,160	166,323	185,634	351,957			2,096,117
消耗什器備品費	376,543	376	376,919	1,723	1,921	3,644			380,563
消耗品費	1,610,763	19,197	1,629,960	102,408	91,534	193,942			1,823,902
修繕費	960,112	132,464	1,092,576	30,269	34,150	64,419			1,156,995
印刷製本費	1,015,139	18,438	1,033,577	280,487	95,381	375,868			1,409,445
光熱水料費	1,603,128	226,746	1,829,874	45,747	51,712	97,459			1,927,333
賃借料	36,782,898	4,915,822	41,698,720	1,470,128	1,817,018	3,287,146			44,985,866
保険料	93,898	2,789	96,687	3,289	3,675	6,964			103,651
諸謝金	18,760,000	334,110	19,094,110	4,749,500	997,722	5,747,222			24,841,332
租税公課	138,422	16,038	154,460	6,717	7,540	14,257			168,717
支払負担金	210,938	3,886	214,824	17,850	385,392	403,242			618,066
委託費	7,502,744	374,070	7,876,814	810,173	882,182	1,692,355			9,569,169
雑費	33,012	916	33,928	4,200	9,681	13,881			47,809
<b>管理費</b>							<b>15,371,795</b>		<b>15,371,795</b>
役員報酬							5,027,092		5,027,092
給料手当							4,543,786		4,543,786
退職給付費用							352,316		352,316
福利厚生費							808,805		808,805
会議費							157,167		157,167
交際費							332,987		332,987
旅費交通費							152,514		152,514
通信運搬費							151,369		151,369
減価償却費							216,641		216,641
消耗什器備品費							6,373		6,373
消耗品費							104,723		104,723
修繕費							35,805		35,805
印刷製本費							84,715		84,715
光熱水料費							61,659		61,659
賃借料							1,659,063		1,659,063
保険料							6,169		6,169
租税公課							47,883		47,883
支払負担金							177,466		177,466
委託費							1,439,807		1,439,807
雑費							5,455		5,455
<b>経常費用計</b>	<b>123,381,171</b>	<b>7,525,171</b>	<b>130,906,342</b>	<b>13,875,076</b>	<b>13,050,469</b>	<b>26,925,545</b>	<b>15,371,795</b>	<b>0</b>	<b>173,203,682</b>

(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
	継1	継2	小計	他1	他2	小計			
	教育研修事業	調査研究事業		カスラム・ト教育 研修事業	内外交流事業				
<b>当期経常増減額</b>	△ 65,156,147	△ 7,523,172	△ 72,679,319	8,624,976	△ 5,317,226	3,307,750	65,241,368	0	△ 4,130,201
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益			0			0			0
<b>経常外収益計</b>			0			0			0
(2) 経常外費用			0			0			0
什器備品除却損	86,577		86,577			0			86,577
<b>固定資産除却損計</b>	86,577	0	86,577	0	0	0	0	0	86,577
<b>経常外費用計</b>	86,577	0	86,577	0	0	0	0	0	86,577
<b>当期経常外増減額</b>	△ 86,577	0	△ 86,577	0	0	0	0	0	△ 86,577
他会計振替額	63,124,379	7,625,022	70,749,401	△ 8,624,976	5,317,226	△ 3,307,750	△ 67,441,651		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,118,345	101,850	△ 2,016,495	0	0	0	△ 2,200,283		△ 4,216,778
法人税、住民税及び事業税			0	1,653,500		1,653,500	19,618,852		21,272,352
当期一般正味財産増減額	△ 2,118,345	101,850	△ 2,016,495	△ 1,653,500	0	△ 1,653,500	△ 21,819,135		△ 25,489,130
一般正味財産期首残高	15,185,240		15,185,240			0	480,766,656		495,951,896
一般正味財産期末残高	13,069,705	101,850	13,171,555	△ 1,653,500	0	△ 1,653,500	458,947,521		470,462,766
II 指定正味財産の部									
受取補助金等			0			0			0
受取国庫補助金	0		0			0	0	0	0
基本財産運用益			0			0	57,279,905		57,279,905
基本財産受取利息			0			0	57,279,905		57,279,905
一般財産へ振替	△ 935		△ 935			0	△ 57,722,057		△ 57,722,992
一般財産へ振替	△ 935		△ 935			0	△ 57,722,057		△ 57,722,992
当期指定正味財産増減額	△ 935	0	△ 935	0	0	0	△ 442,152		△ 443,087
指定正味財産期首残高	3,745		3,745				4,596,932,152		4,596,935,897
指定正味財産期末残高	2,810	0	2,810	0	0	0	4,596,490,000		4,596,492,810
III 正味財産期末残高	13,069,705	101,850	13,171,555	△ 1,653,500	0	△ 1,653,500	5,055,437,521		5,066,955,576

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

当事業年度から「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) 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) 固定資産減価償却の方法
  - ①有形固定資産  
建物及び什器備品（リース資産を除く）-----定率法によっている。
  - ②無形固定資産  
ソフトウェア（リース資産を除く）-----法人税法の無形固定資産の耐用年数に基づき定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
  - ①退職給付引当金-----従業員等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づき、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、退職給付債務は自己都合期末要支給額に基づいて計算している。但し定年まで7年未満のものについては会社都合退職金支給額にて計算している。
  - ②賞与引当金-----職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (4) リース資産減価償却の方法及びリース取引の処理方法  
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。なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (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。

### 2. 会計方針の変更

該当する事項はない。

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				
普通預金	19,093,000	3,267,000	1,877,659	20,482,341
定期預金	710,000,000	100,000,000	530,000,000	280,000,000
投資有価証券	4,197,839,152	100,626,075	2,457,568	4,296,007,659
小計	4,926,932,152	203,893,075	534,335,227	4,596,490,000
特定資産				
退職給付引当資産	9,767,000	1,561,000	4,483,000	6,845,000
賞与引当資産	7,500,000	8,040,000	7,500,000	8,040,000
什器備品	7,490		1,870	5,620
小計	17,274,490	9,601,000	11,984,870	14,890,620
合計	4,944,206,642	213,494,075	546,320,097	4,611,380,620

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				
普通預金	20,482,341	(20,482,341)	(0)	—
定期預金	280,000,000	(280,000,000)	(0)	—
投資有価証券	4,296,007,659	(4,296,007,659)	(0)	—
小計	4,596,490,000	(4,596,490,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	6,845,000	(0)	(0)	(6,845,000)
賞与引当資産	8,040,000	(0)	(0)	(8,040,000)
什器備品	5,620	(2,810)	(2,810)	—
小計	14,890,620	(2,810)	(2,810)	(14,885,000)
合計	4,611,380,620	(4,596,492,810)	(2,810)	(14,885,000)

5. 担保に供している資産

該当する資産はない。

6. 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	21,702,743	13,205,074	8,497,669
リース資産	3,557,295	2,667,971	889,324
什器備品	27,173,198	25,220,844	1,952,354
ソフトウェア	53,930,734	52,822,984	1,107,750
合計	106,363,970	93,916,873	12,447,097



7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高  
当期については該当するものはない。

8. 保証債務等の偶発債務  
当期については該当するものはない。

9. 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：千円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
債券合計	4,596,008	4,846,738	250,730

10. 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通りである

(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
繊維中小事業者 人材資質向上事 業助成金	独立行政法 人中小企業 基盤整備機 構	3,745	0	935	2,810	指定正味財産
墨田区助成金	墨田区	0	406,500	406,500	0	
合計		3,745	406,500	407,435	2,810	

11. 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	
基本財産受取利息の振替額	57,722,057
減価償却計上による振替額	935
合 計	57,722,992

12. 関連当事者との取引の内容

該当する事項はない。

13. 重要な後発事象

該当する事項はない。

14. その他

リース取引関係

①ファイナンス・リース取引

    所有権移転外ファイナンス・リース取引

②リース資産の内容

    その他固定資産

    本部におけるデジタル複合機（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に記載のため省略。

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	7,500,000	8,040,000	7,500,000	0	8,040,000
退職給付 引当金	9,767,000	1,561,000	4,483,000	0	6,845,000