

平成22年度

財務諸表及び収支計算書

自 2010年 4月 1日
至 2011年 3月31日
(第19年度)

貸借対照表
正味財産増減計算書
財務諸表に対する注記
財産目録
収支計算書
収支計算書に対する注記
監査報告書

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23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	246,267	159,148	87,119
普通預金	28,849,546	18,069,644	10,779,902
定期預金	100,000,000	130,000,000	△ 30,000,000
未収金	17,175,446	27,409,957	△ 10,234,511
前払金	190,245	303,699	△ 113,454
流動資産合計	146,461,504	175,942,448	△ 29,480,944
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	17,681,000	10,148,000	7,533,000
定期預金	210,000,000	320,000,000	△ 110,000,000
投資有価証券	4,699,157,611	4,596,956,575	102,201,036
基本財産合計	4,926,838,611	4,927,104,575	△ 265,964
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	11,621,000	13,014,000	△ 1,393,000
賞与引当資産	6,400,000	10,400,000	△ 4,000,000
什器備品	9,360	12,856	△ 3,496
特定資産合計	18,030,360	23,426,856	△ 5,396,496
(3) その他固定資産			
建物	9,631,885	10,278,837	△ 646,952
リース資産	2,312,242	3,023,701	△ 711,459
什器備品	2,675,751	3,833,315	△ 1,157,564
ソフトウェア	1,391,250	363,510	1,027,740
電話加入権	899,808	899,808	0
敷金・保証金	31,214,150	31,214,150	0
その他固定資産合計	48,125,086	49,613,321	△ 1,488,235
固定資産合計	4,992,994,057	5,000,144,752	△ 7,150,695
資産合計	5,139,455,561	5,176,087,200	△ 36,631,639
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,133,517	3,751,235	△ 617,718
1年以内リース債務	706,055	680,161	25,894
前受金	17,155,000	11,743,800	5,411,200
預り金	1,040,735	1,044,373	△ 3,638
賞与引当金	6,400,000	10,400,000	△ 4,000,000
未払法人税等	383,500	70,000	313,500
流動負債合計	28,818,807	27,689,569	1,129,238
2. 固定負債			
リース債務	1,623,369	2,329,426	△ 706,057
退職給付引当金	11,621,000	13,014,000	△ 1,393,000
固定負債合計	13,244,369	15,343,426	△ 2,099,057
負債合計	42,063,176	43,032,995	△ 969,819
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	4,680	6,428	△ 1,748
寄付金	4,596,838,611	4,597,104,575	△ 265,964
指定正味財産合計	4,596,843,291	4,597,111,003	△ 267,712
(うち基本財産への充当額)	(4,596,838,611)	(4,597,104,575)	(△265,964)
(うち特定資産への充当額)	(4,680)	(6,428)	(△1,748)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	500,549,094	535,943,202	△ 35,394,108
(うち基本財産への充当額)	(330,000,000)	(330,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(4,680)	(23,420,428)	(△23,415,748)
正味財産合計	5,097,392,385	5,133,054,205	△ 35,661,820
負債及び正味財産合計	5,139,455,561	5,176,087,200	△ 36,631,639

正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23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 基本財産運用益	81,071,736	94,687,085	△ 13,615,349
基本財産受取利息	81,071,736	94,687,085	△ 13,615,349
② 特定資産運用益	12,386	41,344	△ 28,958
特定資産受取利息	12,386	41,344	△ 28,958
③ 事業収益	95,182,514	110,328,536	△ 15,146,022
MSコース事業収益	20,886,200	31,835,800	△ 10,949,600
PFコース事業収益	27,688,500	30,022,500	△ 2,334,000
MGコース事業収益	5,643,000	5,680,000	△ 37,000
EXコース事業収益	4,350,000	7,450,000	△ 3,100,000
セミナー事業収益	36,249,814	35,000,236	1,249,578
調査研究事業収益	365,000	340,000	25,000
④ 受取補助金等	203,648	8,821,492	△ 8,617,844
受取国庫補助金	1,748	8,469,742	△ 8,467,994
受取地方助成金	201,900	351,750	△ 149,850
⑤ 受取寄付金	0	4,000,000	△ 4,000,000
受取寄付金	0	4,000,000	△ 4,000,000
⑥ 雑収益	903,634	2,076,292	△ 1,172,658
受取利息	59,365	68,688	△ 9,323
有価証券運用益	0	402,100	△ 402,100
雑収益	844,269	1,605,504	△ 761,235
経常収益計	177,373,918	219,954,749	△ 42,580,831
(2) 経常費用			
① 事業費	201,106,811	228,503,054	△ 27,396,243
役員報酬	6,460,200	9,177,424	△ 2,717,224
給料手当	65,522,392	67,674,350	△ 2,151,958
臨時雇賃金	1,499,387	896,279	603,108
退職給付費用	1,834,080	2,100,918	△ 266,838
福利厚生費	10,294,025	11,294,151	△ 1,000,126
会議費	2,207,356	5,794,525	△ 3,587,169
旅費交通費	15,027,013	20,533,292	△ 5,506,279
通信運搬費	1,904,195	2,474,543	△ 570,348
減価償却費	3,041,344	2,837,789	203,555
消耗什器備品費	314,263	289,627	24,636
消耗品費	1,970,771	3,709,671	△ 1,738,900
修繕費	35,130	19,646	15,484
印刷製本費	1,160,068	3,379,693	△ 2,219,625
光熱水料費	2,431,240	2,189,520	241,720
賃借料	45,385,399	45,761,884	△ 376,485
保険料	200,274	285,526	△ 85,252
諸謝金	22,661,750	25,835,588	△ 3,173,838
租税公課	588,560	342,426	246,134
支払負担金	1,674,556	1,653,969	20,587
支払寄付金	0	300,000	△ 300,000
委託費	16,793,010	21,847,944	△ 5,054,934
雑費	101,798	104,289	△ 2,491
② 管理費	11,657,568	4,764,440	6,893,128
役員報酬	3,794,080	2,076,856	1,717,224
給料手当	1,440,320	885,196	555,124
退職給付費用	268,920	56,082	212,838
福利厚生費	488,071	299,269	188,802
会議費	1,963,859	214,233	1,749,626
旅費交通費	1,074,687	31,731	1,042,956
通信運搬費	149,080	151,758	△ 2,678
減価償却費	123,590	61,188	62,402
消耗什器備品費	11,560	2,927	8,633
消耗品費	41,573	43,113	△ 1,540
印刷製本費	50,897	1,807	49,090
光熱水料費	29,515	13,379	16,136
賃借料	724,416	433,119	291,297
保険料	10,466	944	9,522
租税公課	27,640	15,774	11,866
支払負担金	76,674	8,422	68,252
委託費	1,304,478	441,834	862,644
雑費	77,742	26,808	50,934
経常費用計	212,764,379	233,267,494	△ 20,503,115
当期経常増減額	△ 35,390,461	△ 13,312,745	△ 22,077,716

(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	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	3,647	18,600	△ 14,953
什器備品除却損	3,647	18,600	△ 14,953
経常外費用計	3,647	18,600	△ 14,953
当期経常外増減額	△ 3,647	△ 18,600	14,953
当期一般正味財産増減額	△ 35,394,108	△ 13,331,345	△ 22,062,763
一般正味財産期首残高	535,943,202	549,274,547	△ 13,331,345
一般正味財産期末残高	500,549,094	535,943,202	△ 35,394,108
II 指定正味財産の部			
①受取補助金等	0	0	0
受取国庫補助金	0	0	0
②基本財産運用益	78,527,771	92,595,138	△ 14,067,367
基本財産受取利息	78,527,771	92,595,138	△ 14,067,367
③一般正味財産への振替	△ 78,795,483	△ 92,357,736	13,562,253
一般正味財産への振替	△ 78,795,483	△ 92,357,736	13,562,253
投資有価証券	△ 78,793,735	△ 92,350,312	13,556,577
什器備品	△ 1,748	△ 7,424	5,676
当期指定正味財産増減額	△ 267,712	237,402	△ 505,114
指定正味財産期首残高	4,597,111,003	4,596,873,601	237,402
指定正味財産期末残高	4,596,843,291	4,597,111,003	△ 267,712
III 正味財産期末残高	5,097,392,385	5,133,054,205	△ 35,661,820

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
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	10,148,000	11,280,000	3,747,000	17,681,000
定期預金	320,000,000	0	110,000,000	210,000,000
投資有価証券	4,596,956,575	103,841,052	1,640,016	4,699,157,611
小計	4,927,104,575	115,121,052	115,387,016	4,926,838,611
特定資産				
退職給付引当資産	13,014,000	1,791,000	3,184,000	11,621,000
賞与引当資産	10,400,000	6,400,000	10,400,000	6,400,000
什器備品	12,856	0	3,496	9,360
小計	23,426,856	8,191,000	13,587,496	18,030,360
合計	4,950,531,431	123,312,052	128,974,512	4,944,868,971

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	17,681,000	(17,681,000)	(0)	—
定期預金	210,000,000	(210,000,000)	(0)	—
投資有価証券	4,699,157,611	(4,369,157,611)	(330,000,000)	—
小計	4,926,838,611	(4,596,838,611)	(330,000,000)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	11,621,000	(0)	(0)	(11,621,000)
賞与引当資産	6,400,000	(0)	(0)	(6,400,000)
什器備品	9,360	(4,680)	(4,680)	—
小計	18,030,360	(4,680)	(4,680)	(18,021,000)
合計	4,944,868,971	(4,596,843,291)	(330,004,680)	(18,021,000)

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	12,070,858	9,631,885
リース資産	3,557,295	1,245,053	2,312,242
什器備品	28,607,664	25,922,553	2,685,111
ソフトウェア	53,353,234	51,961,984	1,391,250
合計	107,220,936	91,200,448	16,020,488

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)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
時価のある債券合計	4,499,158	4,627,842	128,684
時価がない債券合計	200,000	—	—
総合計	4,699,158	4,627,842	128,684

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	6,428	0	1,748	4,680	指定正味財産
墨田区助成金	墨田区	0	201,900	201,900	0	
合計		6,428	201,900	203,648	4,680	

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	78,793,735
減価償却計上による振替額	1,748
合 計	78,795,483

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

(1) 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。

(2) 表示方法の変更

(正味財産増減計算書関係)

前年度まで、事業費については事業ごとに費用表示をしていたが、当年度より事業区分は行わず、事業費の各費目の合計金額を表示している。

なお、当期の正味財産増減計算書における前年度の事業費の表示は、当期との期間比較を明確にするため、事業ごとの費用表示は行わず、事業費の各費目の合計金額を表示している。

財産目録

平成23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			
現金手元有高	246,267		
普通預金	28,849,546		
定期預金	100,000,000		
未収金			
受講料 2件	785,000		
投資有価証券未収利息 39件	15,747,178		
消費税等還付金	643,268		
前払金			
貸借料 4件	149,400		
その他	40,845		
流動資産合計		146,461,504	
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	17,681,000		
定期預金	210,000,000		
投資有価証券 39口 (明細別紙)	4,699,157,611		
基本財産合計	4,926,838,611		
(2) 特定資産			
退職給付引当資産 定期預金	11,621,000		
賞与引当資産 定期預金	6,400,000		
什器備品 教材	9,360		
特定資産合計	18,030,360		
(3) その他固定資産			
建物	9,631,885		
リース資産	2,312,242		
什器備品	2,675,751		
ソフトウェア	1,391,250		
電話加入権 (12本)	899,808		
敷金 (国際ファッションセンター)	30,714,150		
保証金 (近畿日本ツーリスト)	500,000		
その他固定資産合計	48,125,086		
固定資産合計		4,992,994,057	
資産合計			5,139,455,561

(単位 : 円)

科 目	金 額		
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
福利厚生費	699,990		
諸謝金	492,500		
委託費	465,446		
賃借料	316,450		
旅費交通費	142,710		
消耗品費その他	1,016,421		
1年以内リース債務	706,055		
前受金			
受講料	17,155,000		
預り金			
給与・源泉税	110,110		
謝金・源泉税	111,400		
市町村民税	582,700		
健康保険料その他	236,525		
賞与引当金	6,400,000		
未払法人税等	383,500		
流動負債合計		28,818,807	
2. 固定負債			
リース債務	1,623,369		
退職給付引当金	11,621,000		
固定負債合計		13,244,369	
負債合計			42,063,176
正味財産			5,097,392,385

収支計算書

平成22年4月1日から平成23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				
基本財産運用収入	83,000,000	81,071,736	1,928,264	
基本財産利息収入	83,000,000	81,071,736	1,928,264	
特定資産運用収入	100,000	12,386	87,614	
特定資産利息収入	100,000	12,386	87,614	
事業収入	110,000,000	95,182,514	14,817,486	受講生及び講座の減少
MSコース事業収入	24,900,000	20,886,200	4,013,800	
PFコース事業収入	27,000,000	27,688,500	△ 688,500	
MGコース事業収入	14,000,000	5,643,000	8,357,000	
EXコース事業収入	8,500,000	4,350,000	4,150,000	
セミナー事業収入	34,600,000	36,249,814	△ 1,649,814	
調査研究収入	1,000,000	365,000	635,000	
補助金等収入	1,000,000	201,900	798,100	
地方補助金収入	1,000,000	201,900	798,100	
雑収入	500,000	903,634	△ 403,634	
受取利息収入	100,000	59,365	40,635	
有価証券運用収入	300,000	0	300,000	
雑収入	100,000	844,269	△ 744,269	
事業活動収入計	194,600,000	177,372,170	17,227,830	
2. 事業活動支出				
事業費支出	233,350,000	203,637,187	29,712,813	受講生及び講座の減少
役員報酬支出	6,500,000	6,460,200	39,800	
給料手当支出	70,500,000	69,109,192	1,390,808	
臨時雇賃金支出	900,000	1,499,387	△ 599,387	
退職給付支出	0	3,496,000	△ 3,496,000	
福利厚生費支出	9,600,000	10,617,025	△ 1,017,025	
会議費支出	3,500,000	2,207,356	1,292,644	
旅費交通費支出	24,000,000	15,027,013	8,972,987	
通信運搬費支出	2,350,000	1,904,195	445,805	
消耗什器備品費支出	950,000	314,263	635,737	
消耗品費支出	2,850,000	1,970,771	879,229	
修繕費支出	100,000	35,130	64,870	
印刷製本費支出	2,900,000	1,160,068	1,739,932	
光熱水料費支出	2,400,000	2,431,240	△ 31,240	
賃借料支出	45,500,000	45,385,399	114,601	
保険料支出	350,000	200,274	149,726	
諸謝金支出	28,000,000	22,661,750	5,338,250	
租税公課支出	1,900,000	588,560	1,311,440	
負担金支出	1,950,000	1,674,556	275,444	
寄付金支出	0	0	0	
委託費支出	24,000,000	16,793,010	7,206,990	
雑支出	5,100,000	101,798	4,998,202	
管理費支出	15,150,000	11,355,258	3,794,742	
役員報酬支出	3,800,000	3,794,080	5,920	
給料手当支出	1,500,000	1,513,520	△ 13,520	
福利厚生費支出	500,000	505,071	△ 5,071	
会議費支出	2,500,000	1,963,859	536,141	
旅費交通費支出	2,000,000	1,074,687	925,313	
通信運搬費支出	150,000	149,080	920	
消耗什器備品費支出	50,000	11,560	38,440	
消耗品費支出	150,000	41,573	108,427	
印刷製本費支出	100,000	50,897	49,103	
光熱水料費支出	100,000	29,515	70,485	
賃借料支出	1,000,000	724,416	275,584	
保険料支出	50,000	10,466	39,534	
租税公課支出	100,000	27,640	72,360	
負担金支出	50,000	76,674	△ 26,674	
委託費支出	1,000,000	1,304,478	△ 304,478	
雑支出	2,100,000	77,742	2,022,258	

科目	予算額	決算額	差異	備考
事業活動支出計	248,500,000	214,992,445	33,507,555	
事業活動収支差額	△ 53,900,000	△ 37,620,275	△ 16,279,725	
Ⅱ 投資活動収支の部			0	
1. 投資活動収入			0	
特定資産取崩収入	10,400,000	13,584,000	△ 3,184,000	
退職給付引当資産取崩収入	0	3,184,000	△ 3,184,000	
賞与引当資産取崩収入	10,400,000	10,400,000	0	
投資活動収入計	10,400,000	13,584,000	△ 3,184,000	
2. 投資活動支出			0	
特定資産取得支出	12,600,000	8,191,000	4,409,000	
什器備品購入支出	0	0	0	
退職給付引当資産取得支出	2,200,000	1,791,000	409,000	
賞与引当資産取得支出	10,400,000	6,400,000	4,000,000	
固定資産取得支出	1,000,000	1,676,850	△ 676,850	
什器備品購入支出	1,000,000	101,850	898,150	
ソフトウェア購入支出	0	1,575,000	△ 1,575,000	
投資活動支出計	13,600,000	9,867,850	3,732,150	
投資活動収支差額	△ 3,200,000	3,716,150	△ 6,916,150	
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				
借入金返済支出	700,000	680,163	19,837	
長期借入金返済支出	700,000	680,163	19,837	
財務活動支出計	700,000	680,163	19,837	
財務活動収支差額	△ 700,000	△ 680,163	△ 19,837	
Ⅳ 予備費支出	1,000,000	0	1,000,000	
当期収支差額	△ 58,800,000	△ 34,584,288	△ 24,215,712	受講生及び講座の減少及び支出削減による
前期繰越収支差額	159,333,040	159,333,040	0	
次期繰越収支差額	100,533,040	124,748,752	△ 24,215,712	

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、流動資産（現金・預金・未収金・前払金）及び流動負債（未払金・前受金・預り金・未払法人税等・未払消費税等）を含めている。なお、前期末残高及び当期末残高は、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	148,228,792	129,095,813
未収金	27,409,957	17,175,446
前払金	303,699	190,245
合計	175,942,448	146,461,504
未払金	3,751,235	3,133,517
前受金	11,743,800	17,155,000
預り金	1,044,373	1,040,735
未払法人税等	70,000	383,500
未払消費税等	0	0
合計	16,609,408	21,712,752
次期繰越収支差額	159,333,040	124,748,752

3. 科目間の流用及び予備費の使用について

科目間の流用

本財団は、受講生の人数が年によって変動すること、収入の多くを受講料に依存していることから、変動の状況を見ながら収支の管理を弾力的に行なっている。したがって予算と実績が異なることがあるが、これについては科目間の流用で弾力的に運用する方針である。

予備費の使用

該当する事項はない。

4. 表示の変更

前年度まで、事業費支出については事業ごとに費用表示をしていたが、当年度より事業区分は行わず、事業費支出の各費目の合計額を表示している。