

平成23年度

財務諸表及び収支計算書

自 2011年 4月 1日
至 2012年 3月31日
(第20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24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	282,366	246,267	36,099
普通預金	30,565,715	28,849,546	1,716,169
定期預金	90,000,000	100,000,000	△ 10,000,000
未収金	17,073,853	17,175,446	△ 101,593
前払金	218,125	190,245	27,880
流動資産合計	138,140,059	146,461,504	△ 8,321,445
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	19,093,000	17,681,000	1,412,000
定期預金	710,000,000	210,000,000	500,000,000
投資有価証券	4,197,839,152	4,699,157,611	△ 501,318,459
基本財産合計	4,926,932,152	4,926,838,611	93,541
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	9,767,000	11,621,000	△ 1,854,000
賞与引当資産	7,500,000	6,400,000	1,100,000
什器備品	7,490	9,360	△ 1,870
特定資産合計	17,274,490	18,030,360	△ 755,870
(3) その他固定資産			
建物	9,040,232	9,631,885	△ 591,653
リース資産	1,600,783	2,312,242	△ 711,459
什器備品	2,098,677	2,675,751	△ 577,074
ソフトウェア	1,538,250	1,391,250	147,000
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	46,391,900	48,125,086	△ 1,733,186
固定資産合計	4,990,598,542	4,992,994,057	△ 2,395,515
資産合計	5,128,738,601	5,139,455,561	△ 10,716,960
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,208,021	3,133,517	74,504
1年以内リース債務	732,936	706,055	26,881
前受金	8,787,600	17,155,000	△ 8,367,400
預り金	941,118	1,040,735	△ 99,617
賞与引当金	7,500,000	6,400,000	1,100,000
未払法人税等	4,023,700	383,500	3,640,200
流動負債合計	25,193,375	28,818,807	△ 3,625,432
2. 固定負債			
リース債務	890,433	1,623,369	△ 732,936
退職給付引当金	9,767,000	11,621,000	△ 1,854,000
固定負債合計	10,657,433	13,244,369	△ 2,586,936
負債合計	35,850,808	42,063,176	△ 6,212,368
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	3,745	4,680	△ 935
寄付金	4,596,932,152	4,596,838,611	93,541
指定正味財産合計	4,596,935,897	4,596,843,291	92,606
(うち基本財産への充当額)	(4,596,932,152)	(4,596,838,611)	(△93,541)
(うち特定資産への充当額)	(3,745)	(4,680)	(△935)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	495,951,896	500,549,094	△ 4,597,198
(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)	(3,745)	(4,680)	(△935)
正味財産合計	5,092,887,793	5,097,392,385	△ 4,504,592
負債及び正味財産合計	5,128,738,601	5,139,455,561	△ 10,716,960

正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成24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	81,840,107	81,071,736	768,371
基本財産受取利息	81,840,107	81,071,736	768,371
②特定資産運用益	5,155	12,386	△ 7,231
特定資産受取利息	5,155	12,386	△ 7,231
③事業収益	95,292,654	95,182,514	110,140
MSコース事業収益	13,430,600	20,886,200	△ 7,455,600
PFコース事業収益	24,213,000	27,688,500	△ 3,475,500
MGコース事業収益	2,586,000	5,643,000	△ 3,057,000
EXコース事業収益	4,024,523	4,350,000	△ 325,477
セミナー事業収益	41,928,531	36,249,814	5,678,717
調査研究事業収益	9,110,000	365,000	8,745,000
④受取補助金等	399,935	203,648	196,287
受取国庫補助金	935	1,748	△ 813
受取地方助成金	399,000	201,900	197,100
⑤受取寄付金	0	0	0
受取寄付金	0	0	0
⑥雑収益	574,396	903,634	△ 329,238
受取利息	37,664	59,365	△ 21,701
雑収益	536,732	844,269	△ 307,537
経常収益計	178,112,247	177,373,918	738,329
(2) 経常費用			
①事業費	165,573,726	201,106,811	△ 35,533,085
役員報酬	6,408,934	6,460,200	△ 51,266
給料手当	37,309,397	65,522,392	△ 28,212,995
臨時雇賃金	0	1,499,387	△ 1,499,387
退職給付費用	1,760,715	1,834,080	△ 73,365
福利厚生費	6,831,851	10,294,025	△ 3,462,174
会議費	2,847,754	2,207,356	640,398
旅費交通費	11,381,692	15,027,013	△ 3,645,321
通信運搬費	1,626,723	1,904,195	△ 277,472
減価償却費	2,335,826	3,041,344	△ 705,518
消耗什器備品費	148,714	314,263	△ 165,549
消耗品費	1,984,781	1,970,771	14,010
修繕費	130,747	35,130	95,617
印刷製本費	1,689,965	1,160,068	529,897
光熱水料費	1,820,958	2,431,240	△ 610,282
賃借料	44,875,092	45,385,399	△ 510,307
保険料	165,320	200,274	△ 34,954
諸謝金	24,112,611	22,661,750	1,450,861
租税公課	4,304,587	588,560	3,716,027
支払負担金	818,363	1,674,556	△ 856,193
支払寄付金	0	0	0
委託費	14,953,493	16,793,010	△ 1,839,517
雑費	66,203	101,798	△ 35,595
②管理費	17,135,719	11,657,568	5,478,151
役員報酬	3,845,346	3,794,080	51,266
給料手当	4,765,168	1,440,320	3,324,848
退職給付費用	386,285	268,920	117,365
福利厚生費	944,163	488,071	456,092
会議費	1,939,626	1,963,859	△ 24,233
旅費交通費	1,426,934	1,074,687	352,247
通信運搬費	244,414	149,080	95,334
減価償却費	257,080	123,590	133,490
消耗什器備品費	77,659	11,560	66,099
消耗品費	108,141	41,573	66,568
印刷製本費	50,200	50,897	△ 697
光熱水料費	60,197	29,515	30,682
賃借料	1,706,899	724,416	982,483
保険料	13,570	10,466	3,104
租税公課	34,413	27,640	6,773
支払負担金	228,894	76,674	152,220
委託費	1,037,285	1,304,478	△ 267,193
雑費	9,445	77,742	△ 68,297
経常費用計	182,709,445	212,764,379	△ 30,054,934
当期経常増減額	△ 4,597,198	△ 35,390,461	30,793,263

(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	0	3,647	△ 3,647
什器備品除却損		3,647	△ 3,647
経常外費用計	0	3,647	△ 3,647
当期経常外増減額	0	△ 3,647	3,647
当期一般正味財産増減額	△ 4,597,198	△ 35,394,108	30,796,910
一般正味財産期首残高	500,549,094	535,943,202	△ 35,394,108
一般正味財産期末残高	495,951,896	500,549,094	△ 4,597,198
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	79,737,296	78,527,771	1,209,525
基本財産受取利息	79,737,296	78,527,771	1,209,525
③一般正味財産への振替	△ 79,644,690	△ 78,795,483	△ 849,207
一般正味財産への振替	△ 79,644,690	△ 78,795,483	△ 849,207
投資有価証券	△ 79,643,755	△ 78,793,735	△ 850,020
什器備品	△ 935	△ 1,748	813
当期指定正味財産増減額	92,606	△ 267,712	360,318
指定正味財産期首残高	4,596,843,291	4,597,111,003	△ 267,712
指定正味財産期末残高	4,596,935,897	4,596,843,291	92,606
III 正味財産期末残高	5,092,887,793	5,097,392,385	△ 4,504,592

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	17,681,000	1,412,000	0	19,093,000
定期預金	210,000,000	500,000,000	0	710,000,000
投資有価証券	4,699,157,611	93,541	501,412,000	4,197,839,152
小計	4,926,838,611	501,505,541	501,412,000	4,926,932,152
特定資産				
退職給付引当資産	11,621,000	1,480,000	3,334,000	9,767,000
賞与引当資産	6,400,000	7,500,000	6,400,000	7,500,000
什器備品	9,360	0	1,870	7,490
小計	18,030,360	8,980,000	9,735,870	17,274,490
合計	4,944,868,971	510,485,541	511,147,870	4,944,206,642

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	19,093,000	(19,093,000)	(0)	—
定期預金	710,000,000	(710,000,000)	(0)	—
投資有価証券	4,197,839,152	(3,867,839,152)	(330,000,000)	—
小計	4,926,932,152	(4,596,932,152)	(330,000,000)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	9,767,000	(0)	(0)	(9,767,000)
賞与引当資産	7,500,000	(0)	(0)	(7,500,000)
什器備品	7,490	(3,745)	(3,745)	—
小計	17,274,490	(3,745)	(3,745)	(17,267,000)
合計	4,944,206,642	(4,596,935,897)	(330,003,745)	(17,267,000)

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	12,662,511	9,040,232
リース資産	3,557,295	1,956,512	1,600,783
什器備品	28,888,014	26,781,847	2,106,167
ソフトウェア	53,930,734	52,392,484	1,538,250
合計	108,078,786	93,793,354	14,285,432

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
債券合計	4,197,839	4,353,831	155,992

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	4,680	0	935	3,745	指定正味財産
墨田区助成金	墨田区	0	399,000	399,000	0	
合計		4,680	399,000	399,935	3,745	

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	79,643,755
減価償却計上による振替額	935
合 計	79,644,690

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。

財産目録

平成24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	282,366		
普通預金	30,565,715		
定期預金	90,000,000		
未収金			
受講料 10件	887,500		
投資有価証券未収利息 38件	15,716,093		
消費税等還付金	470,260		
前払金			
貸借料 3件	128,590		
その他	89,535		
流動資産合計		138,140,059	
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	19,093,000		
定期預金	710,000,000		
投資有価証券 38口 (明細別紙)	4,197,839,152		
基本財産合計	4,926,932,152		
(2) 特定資産			
退職給付引当資産 定期預金	9,767,000		
賞与引当資産 定期預金	7,500,000		
什器備品 教材	7,490		
特定資産合計	17,274,490		
(3) その他固定資産			
建物	9,040,232		
リース資産	1,600,783		
什器備品	2,098,677		
ソフトウェア	1,538,250		
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	46,391,900		
固定資産合計		4,990,598,542	
資産合計			5,128,738,601

(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	929,343		
諸謝金	667,000		
委託費	414,838		
賃借料	304,900		
旅費交通費	122,330		
消耗品費その他	769,610		
1年以内リース債務	732,936		
前受金			
受講料	8,787,600		
預り金			
給与・源泉税	112,230		
謝金・源泉税	128,800		
市町村民税	253,100		
健康保険料その他	446,988		
賞与引当金	7,500,000		
未払法人税等	4,023,700		
流動負債合計		25,193,375	
2. 固定負債			
リース債務	890,433		
退職給付引当金	9,767,000		
固定負債合計		10,657,433	
負債合計			35,850,808
正味財産			5,092,887,793

収支計算書

平成23年4月1日から平成24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	82,000,000	81,840,107	159,893	
基本財産利息収入	82,000,000	81,840,107	159,893	
特定資産運用収入	100,000	5,155	94,845	
特定資産利息収入	100,000	5,155	94,845	
事業収入	100,000,000	95,292,654	4,707,346	
MSコース事業収入	17,000,000	13,430,600	3,569,400	
PFコース事業収入	32,000,000	24,213,000	7,787,000	
MGコース事業収入	5,000,000	2,586,000	2,414,000	
EXコース事業収入	5,000,000	4,024,523	975,477	
セミナー事業収入	40,500,000	41,928,531	△ 1,428,531	
調査研究収入	500,000	9,110,000	△ 8,610,000	
補助金等収入	1,000,000	399,000	601,000	
地方補助金収入	1,000,000	399,000	601,000	
雑収入	500,000	574,396	△ 74,396	
受取利息収入	100,000	37,664	62,336	
有価証券運用収入	300,000	0	300,000	
雑収入	100,000	536,732	△ 436,732	
事業活動収入計	183,600,000	178,111,312	5,488,688	
2. 事業活動支出				
事業費支出	185,430,000	162,981,980	22,448,020	職員の退職海外研修費の減少
役員報酬支出	6,500,000	6,408,934	91,066	
給料手当支出	42,900,000	36,410,477	6,489,523	
臨時雇賃金支出	0	0	0	
退職給付支出	0	2,500,625	△ 2,500,625	
福利厚生費支出	7,850,000	6,734,941	1,115,059	
会議費支出	3,500,000	2,847,754	652,246	
旅費交通費支出	17,100,000	11,381,692	5,718,308	
通信運搬費支出	2,310,000	1,626,723	683,277	
消耗什器備品費支出	380,000	148,714	231,286	
消耗品費支出	2,380,000	1,984,781	395,219	
修繕費支出	90,000	130,747	△ 40,747	
印刷製本費支出	2,390,000	1,689,965	700,035	
光熱水料費支出	2,420,000	1,820,958	599,042	
賃借料支出	46,800,000	44,875,092	1,924,908	
保険料支出	370,000	165,320	204,680	
諸謝金支出	24,500,000	24,112,611	387,389	
租税公課支出	1,800,000	4,304,587	△ 2,504,587	
負担金支出	1,350,000	818,363	531,637	
寄付金支出	0	0	0	
委託費支出	19,500,000	14,953,493	4,546,507	
雑支出	3,290,000	66,203	3,223,797	
管理費支出	18,070,000	17,888,559	181,441	
役員報酬支出	3,800,000	3,845,346	△ 45,346	
給料手当支出	4,100,000	4,674,088	△ 574,088	
退職給付支出	0	1,500,375	△ 1,500,375	
福利厚生費支出	1,150,000	931,073	218,927	
会議費支出	1,500,000	1,939,626	△ 439,626	
旅費交通費支出	900,000	1,426,934	△ 526,934	
通信運搬費支出	190,000	244,414	△ 54,414	
消耗什器備品費支出	20,000	77,659	△ 57,659	
消耗品費支出	120,000	108,141	11,859	
印刷製本費支出	110,000	50,200	59,800	
光熱水料費支出	80,000	60,197	19,803	
賃借料支出	1,200,000	1,706,899	△ 506,899	
保険料支出	30,000	13,570	16,430	
租税公課支出	200,000	34,413	165,587	
負担金支出	150,000	228,894	△ 78,894	
委託費支出	2,500,000	1,037,285	1,462,715	
雑支出	2,020,000	9,445	2,010,555	

科目	予算額	決算額	差異	備考
事業活動支出計	203,500,000	180,870,539	22,629,461	
事業活動収支差額	△ 19,900,000	△ 2,759,227	△ 17,140,773	
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	6,400,000	9,734,000	△ 3,334,000	
退職給付引当資産取崩収入	0	3,334,000	△ 3,334,000	
賞与引当資産取崩収入	6,400,000	6,400,000	0	
投資活動収入計	6,400,000	9,734,000	△ 3,334,000	
2. 投資活動支出			0	
特定資産取得支出	8,570,000	8,980,000	△ 410,000	
什器備品購入支出	0	0	0	
退職給付引当資産取得支出	2,170,000	1,480,000	690,000	
賞与引当資産取得支出	6,400,000	7,500,000	△ 1,100,000	
固定資産取得支出	1,000,000	857,850	142,150	
什器備品購入支出	1,000,000	280,350	719,650	
ソフトウェア購入支出	0	577,500	△ 577,500	
投資活動支出計	9,570,000	9,837,850	△ 267,850	
投資活動収支差額	△ 3,170,000	△ 103,850	△ 3,066,150	
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	710,000	706,055	3,945	
長期借入金返済支出	710,000	706,055	3,945	
財務活動支出計	710,000	706,055	3,945	
財務活動収支差額	△ 710,000	△ 706,055	△ 3,945	
Ⅳ予備費支出	1,000,000	0	1,000,000	
当期収支差額	△ 24,780,000	△ 3,569,132	△ 21,210,868	職員の退職海外研修費の減少
前期繰越収支差額	124,748,752	124,748,752	0	
次期繰越収支差額	99,968,752	121,179,620	△ 21,210,868	

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	129,095,813	120,848,081
未収金	17,175,446	17,073,853
前払金	190,245	218,125
合計	146,461,504	138,140,059
未払金	3,133,517	3,208,021
前受金	17,155,000	8,787,600
預り金	1,040,735	941,118
未払法人税等	383,500	4,023,700
未払消費税等	0	0
合計	21,712,752	16,960,439
次期繰越収支差額	124,748,752	121,179,620

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。