

平成 13 年 度

決 算 報 告 書

第 2 7 期

自 平成 13 年 4 月 1 日
至 平成 14 年 3 月 31 日

社団法人 日 本 鉄 源 協 会

収支計算書

平成 13年 4月 1日から平成 14年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 額	備 考
収 入 の 部				
1 会 費 収 入	1,170,000	1,180,000	10,000	
2 運 営 資 産 運 用 収 入	21,700,000	23,518,681	1,818,681	
運 営 資 金 引 当 資 産 運 用 収 入	21,640,000	23,469,464	1,829,464	
そ の 他 運 用 資 産 運 用 収 入	60,000	49,217	10,783	
3 特 定 預 金 収 入	0	0	0	
退 職 給 与 引 当 資 産 取 崩 収 入	0	0	0	
4 雑 収 入	1,230,000	1,553,000	323,000	
当 期 収 入 合 計 (A)	24,100,000	26,251,681	2,151,681	
前 期 繰 越 収 支 差 額	6,260,000	6,451,587	191,587	
収 入 合 計 (B)	30,360,000	32,703,268	2,343,268	

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 額	備 考
支 出 の 部				
1 事 業 費	8,000,000	8,769,284	769,284	
調 査 研 究 費	8,000,000	8,769,284	769,284	
受 託 調 査 費	0		0	
2 管 理 費	15,400,000	14,515,478	884,522	
人 件 費	8,900,000	8,849,266	50,734	
役 員 報 酬	2,000,000	2,000,000	0	
給 料 手 当	5,400,000	5,303,062	96,938	
退 職 金	0		0	
福 利 厚 生 費	1,500,000	1,546,204	46,204	
事 務 所 費	3,500,000	3,386,819	113,181	
賃 借 料	2,400,000	2,285,472	114,528	
共 益 費 等	1,100,000	1,101,347	1,347	
事 務 費	3,000,000	2,279,393	720,607	
会 議 費	200,000		200,000	
旅 費 交 通 費	300,000	248,401	51,599	
通 信 運 搬 費	250,000		250,000	
消 耗 品 費	0	46,600	46,600	
印 刷 製 本 費	200,000		200,000	
事 務 用 品 費	50,000	68,194	18,194	
諸 謝 金	800,000	719,890	80,110	
租 税 公 課	0	76,000	76,000	
渉 外 費	50,000	16,000	34,000	
リ ー 入 料	950,000	954,060	4,060	
雑 費	200,000	150,248	49,752	
3 特 定 資 産 支 出	700,000	700,000	0	
退 職 給 与 引 当 資 産 支 出	700,000	700,000	0	
4 予 備 費	0	0	0	
予 備 費	0		0	
当 期 支 出 合 計 (C)	24,100,000	23,984,762	115,238	
当 期 収 支 差 額 (A-C)	0	2,266,919	2,266,919	
次 期 繰 越 収 支 差 額 (B-C)	6,260,000	8,718,506	2,458,506	

正味財産増減計算書

平成 13年 4月 1日から平成 14年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	金 額	
増 加 原 因 の 部		
1 資 産 増 加 額		
当期収支差額	2,266,919	
退職給与引当資産増加額	700,000	
		2,966,919
2 負 債 減 少 額		
退職給与引当資産取崩額		0
増 加 額 合 計		2,966,919
減 少 原 因 の 部		
1 資 産 減 少 額		
退職給与引当資産取崩額		
建物附属設備減価償却額	14,561	
		14,561
2 負 債 増 加 額		
退職給与引当金繰入額	700,000	
		700,000
減 少 額 合 計		714,561
当期正味財産増加額		2,252,358
前期繰越正味財産額		865,618,967
期末正味財産合計額		867,871,325

貸借対照表

平成 14年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	
資 産 の 部		
1 流 動 資 産		
現 金 預 金	3,252,081	
普 通 預 金	3,252,081	
有 価 証 券	7,268,633	
投 資 信 託	7,268,633	
前 払 金	17,000	
仮 払 金	135,800	
流 動 資 産 合 計		10,673,514
2 固 定 資 産		
運 営 資 金 引 当 資 産	857,800,000	
債 券	789,287,625	
投 資 信 託	68,512,375	
そ の 他 固 定 資 産	5,833,319	
什 器 備 品	32,700	
建 物 付 属 設 備	152,907	
電 話 加 入 権	80,000	
敷 金	1,087,212	
退 職 給 与 引 当 資 産	4,480,500	
固 定 資 産 合 計		863,633,319
資 産 合 計		874,306,833
負 債 の 部		
1 流 動 負 債	1,955,008	
未 払 金	1,896,018	
預 り 金	55,990	
仮 受 金	3,000	
流 動 負 債 合 計		1,955,008
2 固 定 負 債		
退 職 給 与 引 当 金	4,480,500	
固 定 負 債 合 計		4,480,500
負 債 合 計		6,435,508
正 味 財 産 の 部		
正 味 財 産		867,871,325
(うち 運 営 資 金 引 当 資 産)		(857,800,000)
(うち 当 期 正 味 財 産 増 加 額)		(2,252,358)
負 債 及 び 正 味 財 産 の 部 合 計		874,306,833

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法について
有価証券...個別法による原価基準を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却について
建物附属設備及び什器備品...定額法による減価償却を実施している。
- (3) 引当金の計上基準について
退職給与引当金...期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。
- (4) 資金の範囲について
資金の範囲には、現金預金、未収金・未払金、前払金・前受金、立替金・預り金及び一時所有の有価証券を含めることにしている。
なお、前期末残高及び当期末残高は、下記3.に記載するとおりである。
- (5) 消費税の会計処理について
消費税の会計処理は税込み方式によっている。

2. 会計方針の変更

有価証券の評価方法については、従来、移動平均法によっていたが、本年度から個別法によることとした。なお、当該変更による計算書類への影響は軽微である。

有価証券の評価基準及び評価方法に関して、従来は移動平均法による原価基準を採用していたが、当会計年度より個別法による原価基準を採用した。

この変更は、保有している有価証券のほとんどが債券で償却原価法により評価していることにより個別法のほうが明瞭に表示できるために行った。

なお、この変更に伴う次期繰越収支差額に対する影響は軽微である。

3. 運営資金引当資産の増減及びその残高は、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
普通預金	0	2,286,111	2,286,111	0
債券	701,545,722	190,431,000	102,689,097	789,287,625
投資信託	156,254,278	203,389,097	291,131,000	68,512,375
合計(基本金)	857,800,000	396,106,208	396,106,208	857,800,000

注1： なお、当期増加額 396,106,208円及び当期減少額 396,106,208円は、運用上の増減であるので、相殺して収支計算書及び正味財産増減計算書には記載していない。

4. 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前 期 末 残 高	当 期 末 残 高
現 金 預 金	5,365,403	3,252,081
有 価 証 券	896,568	7,268,633
未 収 金	3,471,966	0
前 払 金	0	17,000
仮 払 金	0	135,800
合 計	9,733,937	10,673,514
未 払 金	3,230,570	1,896,018
預 り 金	51,780	55,990
仮 受 金	0	3,000
合 計	3,282,350	1,955,008
次期繰越収支差額	6,451,587	8,718,506

5. 固定資産の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 原 価	減 価 償 却 累 計 額	当 期 末 残 高
什 器 備 品	654,000	621,300	32,700
建 物 付 属 設 備	242,699	89,792	152,907
合 計	896,699	711,092	185,607

財 産 目 録

平成 14年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
資 産 の 部		
1 流 動 資 産		
現 金 預 金	3,252,081	
現 金	0	
普 通 預 金 : さくら銀行ほか	3,252,081	
有 価 証 券	7,268,633	
投 資 信 託 : 大和証券ほか	7,268,633	
前 払 金	17,000	
仮 払 金	135,800	
流 動 資 産 合 計		10,673,514
2 固 定 資 産		
運 営 資 金 引 当 資 産	857,800,000	
債 券 : 大和証券ほか	789,287,625	
投 資 信 託 : 大和証券ほか	68,512,375	
そ の 他 の 固 定 資 産	1,352,819	
什 器 備 品 : 金庫他	32,700	
建 物 付 属 設 備	152,907	
電 話 加 入 権	80,000	
敷 金 : 鉄鋼会館	1,087,212	
退 職 給 与 引 当 資 産	4,480,500	
投 資 信 託 : 大和証券	4,480,500	
固 定 資 産 合 計		863,633,319
資 産 合 計		874,306,833
負 債 の 部		
1 流 動 負 債		
未 払 金 : 受託調査未払金	1,896,018	
預 り 金 : 源泉所得税	55,990	
仮 受 金 : 電炉分売上げ	3,000	
流 動 負 債 合 計		1,955,008
2 固 定 負 債		
退 職 給 与 引 当 金	4,480,500	
固 定 負 債 合 計		4,480,500
負 債 合 計		6,435,508
正 味 財 産		867,871,325