

平成 2 5 年度

財 務 諸 表 等

貸借対照表

平成26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 | 114,647,507 | 87,387,302 | 27,260,205 |
| 立替現金 | 313,756 | 306,004 | 7,752 |
| 未収金 | 101,740,210 | 142,261,928 | △ 40,521,718 |
| 前払費用 | 9,319,079 | 8,292,407 | 1,026,672 |
| 流動資産合計 | 226,020,552 | 238,247,641 | △ 12,227,089 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 基本財産引当定期預金 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0 |
| 基本財産合計 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 役員退職慰労引当預金 | 44,505,119 | 28,108,607 | 16,396,512 |
| 特定資産合計 | 44,505,119 | 28,108,607 | 16,396,512 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 什器備品 | 5,668,670 | 4,425,572 | 1,243,098 |
| 電話加入権 | 509,357 | 509,357 | 0 |
| その他固定資産 | 4,363,272 | 0 | 4,363,272 |
| 敷金保証金 | 70,532,700 | 70,532,700 | 0 |
| 子会社株式 | 3,978,000 | 3,978,000 | 0 |
| その他固定資産合計 | 85,051,999 | 79,445,629 | 5,606,370 |
| 固定資産合計 | 139,557,118 | 117,554,236 | 22,002,882 |
| 資産合計 | 365,577,670 | 355,801,877 | 9,775,793 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 短期借入金 | 70,532,700 | 70,532,700 | 0 |
| 未払金 | 0 | 14,784,100 | △ 14,784,100 |
| 未払費用 | 46,904,364 | 4,223,137 | 42,681,227 |
| 預り金 | 85,272,438 | 93,080,019 | △ 7,807,581 |
| 流動負債合計 | 202,709,502 | 182,619,956 | 20,089,546 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 役員退職慰労引当金 | 44,505,119 | 28,108,607 | 16,396,512 |
| 固定負債合計 | 44,505,119 | 28,108,607 | 16,396,512 |
| 負債合計 | 247,214,621 | 210,728,563 | 36,486,058 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | |
| 寄付金 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0 |
| 指定正味財産合計 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0 |
| (うち基本財産への充当額) | (10,000,000) | (10,000,000) | (0) |
| 2. 一般正味財産 | | | |
| 一般正味財産合計 | 108,363,049 | 135,073,314 | △ 26,710,265 |
| (うち基本財産への充当額) | (0) | (0) | (0) |
| (うち特定資産への充当額) | (0) | (0) | (0) |
| 正味財産合計 | 118,363,049 | 145,073,314 | △ 26,710,265 |
| 負債及び正味財産合計 | 365,577,670 | 355,801,877 | 9,775,793 |

貸借対照表内訳表

平成26年3月31日現在

(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 |
|-------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| I 資産の部 | | | | | |
| 1. 流動資産 | | | | | |
| 現金預金 | 25,145,902 | 82,335,059 | 7,166,546 | - | 114,647,507 |
| 立替金 | 49,743 | 14,145 | 249,868 | - | 313,756 |
| 未収金 | 64,697,404 | 17,838,794 | 19,204,012 | - | 101,740,210 |
| 前払費用 | 2,111,322 | 3,339,399 | 3,868,358 | - | 9,319,079 |
| 実施事業等会計繰替金 | 0 | 0 | 85,724,741 | △ 85,724,741 | 0 |
| 流動資産合計 | 92,004,371 | 103,527,397 | 116,213,525 | △ 85,724,741 | 226,020,552 |
| 2. 固定資産 | | | | | |
| (1) 基本財産 | | | | | |
| 基本財産引当定期預金 | 0 | 0 | 10,000,000 | - | 10,000,000 |
| 基本財産合計 | 0 | 0 | 10,000,000 | - | 10,000,000 |
| (2) 特定資産 | | | | | |
| 役員退職慰労引当預金 | 0 | 0 | 44,505,119 | - | 44,505,119 |
| 特定資産合計 | 0 | 0 | 44,505,119 | - | 44,505,119 |
| (3) その他固定資産 | | | | | |
| 什器備品 | 0 | 0 | 5,668,670 | - | 5,668,670 |
| 電話加入権 | 0 | 0 | 509,357 | - | 509,357 |
| その他固定資産 | 4,363,272 | 0 | 0 | - | 4,363,272 |
| 敷金・保証金 | 0 | 0 | 70,532,700 | - | 70,532,700 |
| 子会社株式 | 0 | 0 | 3,978,000 | - | 3,978,000 |
| その他固定資産合計 | 4,363,272 | 0 | 80,688,727 | - | 85,051,999 |
| 固定資産合計 | 4,363,272 | 0 | 135,193,846 | - | 139,557,118 |
| 資産合計 | 96,367,643 | 103,527,397 | 251,407,371 | △ 85,724,741 | 365,577,670 |
| II 負債の部 | | | | | |
| 1. 流動負債 | | | | | |
| 短期借入金 | 0 | 0 | 70,532,700 | - | 70,532,700 |
| 未払金 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| 未払費用 | 306,753 | 43,615,678 | 2,981,933 | - | 46,904,364 |
| 預り金 | 24,839,149 | 59,911,719 | 521,570 | - | 85,272,438 |
| 法人会計繰替金 | 85,724,741 | 0 | 0 | △ 85,724,741 | 0 |
| 流動負債合計 | 110,870,643 | 103,527,397 | 74,036,203 | △ 85,724,741 | 202,709,502 |
| 2. 固定負債 | | | | | |
| 役員退職慰労引当金 | 0 | 0 | 44,505,119 | - | 44,505,119 |
| 固定負債合計 | 0 | 0 | 44,505,119 | - | 44,505,119 |
| 負債合計 | 110,870,643 | 103,527,397 | 118,541,322 | - | 247,214,621 |
| III 正味財産の部 | | | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | | | |
| 寄付金 | 0 | 0 | 10,000,000 | - | 10,000,000 |
| 指定正味財産合計 | 0 | 0 | 10,000,000 | - | 10,000,000 |
| (うち基本財産への充当額) | (0) | (0) | (10,000,000) | - | (10,000,000) |
| 2. 一般正味財産 | | | | | |
| 一般正味財産合計 | △ 14,503,000 | 0 | 122,866,049 | - | 108,363,049 |
| (うち基本財産への充当額) | (0) | (0) | (0) | - | (0) |
| (うち特定資産への充当額) | (0) | (0) | (0) | - | (0) |
| 正味財産合計 | △ 14,503,000 | 0 | 132,866,049 | - | 118,363,049 |
| 負債及び正味財産合計 | 96,367,643 | 103,527,397 | 251,407,371 | △ 85,724,741 | 365,577,670 |

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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 | 2,500 | 3,000 | △ 500 |
| 基本財産受取利息 | 2,500 | 3,000 | △ 500 |
| ②事業収益 | 1,046,365,440 | 464,734,245 | 581,631,195 |
| 事業分担金収益 | 1,046,365,440 | 464,734,245 | 581,631,195 |
| ③受取補助金等 | 546,998,000 | 119,209,501 | 427,788,499 |
| 大型民間輸送機事業補助金 | 283,296,000 | 0 | 283,296,000 |
| 発電システム事業補助金 | 181,702,000 | 0 | 181,702,000 |
| 超高速事業補助金 | 82,000,000 | 91,593,000 | △ 9,593,000 |
| 防衛省機民間転用開発調査事業受託金 | 0 | 27,616,501 | △ 27,616,501 |
| ④雑収益 | 39,884 | 37,366,992 | △ 37,327,108 |
| 受取利息・配当金 | 39,884 | 37,366,992 | △ 37,327,108 |
| 為替換算差益 | 0 | 0 | 0 |
| 経常収益計 | 1,593,405,824 | 621,313,738 | 972,092,086 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ①事業費 | 1,357,913,493 | 623,370,766 | 734,542,727 |
| 大型民間輸送機事業費 | 597,189,998 | 0 | 597,189,998 |
| 次期大型民間輸送機開発準備事業費 | 84,418,128 | 0 | 84,418,128 |
| 発電システム事業費 | 371,291,472 | 0 | 371,291,472 |
| 超高速事業費 | 183,700,034 | 272,796,458 | △ 89,096,424 |
| 防衛省機民間転用開発調査受託事業費 | 1,626,406 | 81,859,833 | △ 80,233,427 |
| Y X X 事業費 | 48,950 | 226,979 | △ 178,029 |
| 市場調査事業費 | 119,638,505 | 268,487,496 | △ 148,848,991 |
| ②管理費 | 262,202,596 | 0 | 262,202,596 |
| 管理費等 | 262,202,596 | 0 | 262,202,596 |
| 経常費用計 | 1,620,116,089 | 623,370,766 | 996,745,323 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 26,710,265 | △ 2,057,028 | △ 24,653,237 |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常増減額 | △ 26,710,265 | △ 2,057,028 | △ 24,653,237 |
| 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 | △ 26,710,265 | △ 2,057,028 | △ 24,653,237 |
| 一般正味財産期首残高 | 135,073,314 | 137,130,342 | △ 2,057,028 |
| 一般正味財産期末残高 | 108,363,049 | 135,073,314 | △ 26,710,265 |
| 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 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0 |
| 指定正味財産期末残高 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0 |
| III 正味財産期末残高 | 118,363,049 | 145,073,314 | △ 26,710,265 |

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26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 |
|----------------------|--------------|---------------|----|---------------|--------------|--------|---------------|
| | 市場調査事業 | その他事業 | 共通 | 小計 | | | |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,500 | 0 | 2,500 |
| 基本財産受取利息 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,500 | 0 | 2,500 |
| ②事業収益 | 105,135,505 | 691,276,988 | 0 | 691,276,988 | 249,952,947 | 0 | 1,046,365,440 |
| 事業分担金収益 | 105,135,505 | 691,276,988 | 0 | 691,276,988 | 249,952,947 | 0 | 1,046,365,440 |
| ③受取補助金等 | 0 | 546,998,000 | 0 | 546,998,000 | 0 | 0 | 546,998,000 |
| 大型民間輸送機事業補助金 | 0 | 283,296,000 | 0 | 283,296,000 | 0 | 0 | 283,296,000 |
| 発電システム事業補助金 | 0 | 181,702,000 | 0 | 181,702,000 | 0 | 0 | 181,702,000 |
| 超高速事業補助金 | 0 | 82,000,000 | 0 | 82,000,000 | 0 | 0 | 82,000,000 |
| 防衛省機民間転用開発調査受託金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ④雑収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39,884 | 0 | 39,884 |
| 受取利息・配当金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39,884 | 0 | 39,884 |
| 為替換算差益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 経常収益計 | 105,135,505 | 1,238,274,988 | 0 | 1,238,274,988 | 249,995,331 | 0 | 1,593,405,824 |
| (2) 経常費用 | | | | | | | |
| ①事業費 | 119,638,505 | 1,238,274,988 | 0 | 1,238,274,988 | 0 | 0 | 1,357,913,493 |
| 大型民間輸送機事業費 | 0 | 597,189,998 | 0 | 597,189,998 | 0 | 0 | 597,189,998 |
| 次期大型民間輸送機開発準備事業費 | 0 | 84,418,128 | 0 | 84,418,128 | 0 | 0 | 84,418,128 |
| 発電システム事業費 | 0 | 371,291,472 | 0 | 371,291,472 | 0 | 0 | 371,291,472 |
| 超高速事業費 | 0 | 183,700,034 | 0 | 183,700,034 | 0 | 0 | 183,700,034 |
| 防衛省機民間転用開発調査受託事業費 | 0 | 1,626,406 | 0 | 1,626,406 | 0 | 0 | 1,626,406 |
| Y X X 事業費 | 0 | 48,950 | 0 | 48,950 | 0 | 0 | 48,950 |
| 市場調査事業費 | 119,638,505 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 119,638,505 |
| ②管理費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 262,202,596 | 0 | 262,202,596 |
| 管理費等 | 0 | 0 | 0 | 0 | 262,202,596 | 0 | 262,202,596 |
| 経常費用計 | 119,638,505 | 1,238,274,988 | 0 | 1,238,274,988 | 262,202,596 | 0 | 1,620,116,089 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 14,503,000 | 0 | 0 | 0 | △ 12,207,265 | 0 | △ 26,710,265 |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常増減額 | △ 14,503,000 | 0 | 0 | 0 | △ 12,207,265 | 0 | △ 26,710,265 |
| 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 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | | | | | | | |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 14,503,000 | 0 | 0 | 0 | △ 12,207,265 | 0 | △ 26,710,265 |
| 一般正味財産期首残高 | 0 | 0 | 0 | 0 | 135,073,314 | 0 | 135,073,314 |
| 一般正味財産期末残高 | △ 14,503,000 | 0 | 0 | 0 | 122,866,049 | 0 | 108,363,049 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 指定正味財産期首残高 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 |
| 指定正味財産期末残高 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 |
| III 正味財産期末残高 | △ 14,503,000 | 0 | 0 | 0 | 132,866,049 | 0 | 118,363,049 |

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
子会社株式は原価法(移動平均法)により評価している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
什器備品については定率法によっている。
その他固定資産については定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
役員退職慰労引当金は期末役員退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。
- (4) リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・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. 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 | | | | |
| 基本財産引当定期預金 | 10,000,000 | 0 | 0 | 10,000,000 |
| 小 計 | 10,000,000 | 0 | 0 | 10,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 役員退職慰労引当預金 | 28,108,607 | 16,396,512 | 0 | 44,505,119 |
| 小 計 | 28,108,607 | 16,396,512 | 0 | 44,505,119 |
| 合 計 | 38,108,607 | 16,396,512 | 0 | 54,505,119 |

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) | (うち負債に対応 する額) |
|------------|------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産 | | | | |
| 基本財産引当定期預金 | 10,000,000 | (10,000,000) | — | — |
| 小 計 | 10,000,000 | (10,000,000) | — | — |
| 特定資産 | | | | |
| 12 | 44,505,119 | — | (0) | (44,505,119) |
| 小 計 | 44,505,119 | — | (0) | (44,505,119) |
| 合 計 | 54,505,119 | (10,000,000) | (0) | (44,505,119) |

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 |
|---------|------------|------------|------------|
| 什 器 備 品 | 22,378,800 | 16,710,130 | 5,668,670 |
| その他固定資産 | 4,513,730 | 150,458 | 4,363,272 |
| 合 計 | 26,892,530 | 16,860,588 | 10,031,942 |

注) 取得価額は国庫補助金及び開発助成金による固定資産圧縮額 252,500円を控除した後の金額である。

5. 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 超高速輸送機実用化 開発調査補助金 | 経済産業省 | 0 | 82,000,000 | 82,000,000 | 0 | |
| 助成金 大型民間輸送機関連 技術開発事業補助金 | 公益財団法人航空 機国際共同開発促 進基金 | 0 (うち1号)(0) (うち2号)(0) | 283,296,000 (283,296,000) (0) | 283,296,000 (283,296,000) (0) | 0 (0) (0) | |
| 次世代中小型民間 輸送機用発電システム 関連技術開発事業補助金 | 公益財団法人航空 機国際共同開発促 進基金 | 0 (うち1号)(0) (うち2号)(0) | 181,702,000 (181,702,000) (0) | 181,702,000 (181,702,000) (0) | 0 (0) (0) | |
| 合 計 | | 0 | 546,998,000 | 546,998,000 | 0 | |

6. 関連当事者との取引内容
 関連当事者との取引内容は、次のとおりである。

| 属 性 | 子 会 社 | |
|-----------------|----------------------------------|------------------------|
| 法人等の名称 | 民間航空技術サービス株式会社 | |
| 住 所 | 東京都千代田区内幸町二丁目2番3号 日比谷国際ビル7階 | |
| 資産総額 | 151,612,739円 | |
| 事業の内容 | 各種民間航空機及びその部品の設計に関する事業 | |
| 議決権の所有割合 | 発行済株式総数の51% | |
| 関係内容 | 役員の兼務等 | 当協会の役員1人が当該法人の代表取締役を兼務 |
| | 事業上の関係 | 外注会社 |
| 取引の内容 | 米国における航空機の開発・量産設計作業を当協会から当該法人に発注 | |
| 取引金額 | 0円 | |
| 科 目 | — | |
| 期末残高 | — | |
| 取引条件及び取引条件の決定方法 | 実費補償(中途確定契約) | |

7. 重要な後発事象

特になし。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

| 区分 | 資産の種類 | 期首帳簿価額 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末帳簿価額 |
|------|------------|------------|------------|-------|------------|
| 基本財産 | 基本財産引当定期預金 | 10,000,000 | 0 | 0 | 10,000,000 |
| | 基本財産計 | 10,000,000 | 0 | 0 | 10,000,000 |
| 特定資産 | 役員退職慰労引当預金 | 28,108,607 | 16,396,512 | 0 | 44,505,119 |
| | 特定資産計 | 28,108,607 | 16,396,512 | 0 | 44,505,119 |

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 | |
| 役員退職慰労引当金 | 28,108,607 | 16,396,512 | 0 | — | 44,505,119 |