

決算報告の概要

平成23年度の経常収入（ほぼ全額、資産運用収入が占めている）は、2億5368万円で、対前年度決算とほぼ同額（73万円、0.3%減）でしたが、予算に対しては1475万円、5.5%の不足となりました。減収の最大の要因は、為替連動仕組み債（23億5000万円）の運用益が為替の円高によって1270万円も減少したためです。

基本財産120億円による利息収入でみた平均の運用利回りは2.03%で、平成22年度の2.06%からさらに低下しました。

一方、経常支出は、2億4320万円で、前年度より2360万円、8.9%減少し、予算に対しては2510万円、9.4%の支出抑制となりました。これは、助成事業や基金賞並びに制作者フォーラム開催などの事業費、人件費並びに管理費全般にわたる支出抑制によるものです。

この結果、平成23年度の経常収支は1040万円の黒字となりましたが、これについては用途を明確にした特定資産に積み立てる事としました。

平成 2 3 年 度 財 務 諸 表

I 貸 借 対 照 表	1
II 正 味 財 産 増 減 計 算 書	2
III 正味財産増減計算書内訳表	3
IV 財 務 諸 表 に 対 す る 注 記	4
V 附 属 明 細 書	6
VI 財 産 目 録	7
(参考) 収支計算書	8

公益財団法人 放送文化基金

東京都渋谷区宇田川町41-1

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			
現金預金	72,724,608	65,680,270	7,044,338
未収収益	55,666,286	57,959,332	△ 2,293,046
前払費用	252,000	0	252,000
流動資産合計	128,642,894	123,639,602	5,003,292
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
預金	263,367,392	209,681,550	53,685,842
投資有価証券	11,736,632,608	12,090,318,450	△ 353,685,842
基本財産合計	12,000,000,000	12,300,000,000	△ 300,000,000
(2) 特定資産			
事業安定化基金	321,479,781	10,000,000	311,479,781
退職給付引当資産	4,576,371	0	4,576,371
特定資産合計	326,056,152	10,000,000	316,056,152
(3) その他固定資産			
有形固定資産	491,457	857,099	△ 365,642
敷金	12,191,900	12,191,900	0
その他固定資産合計	12,683,357	13,048,999	△ 365,642
固定資産合計	12,338,739,509	12,323,048,999	15,690,510
資産合計	12,467,382,403	12,446,688,601	20,693,802
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	30,206,481	29,890,325	316,156
預り金	804,880	881,923	△ 77,043
賞与引当金	5,580,000	5,815,000	△ 235,000
流動負債合計	36,591,361	36,587,248	4,113
2. 固定負債			
退職給付引当金	37,686,600	39,143,600	△ 1,457,000
固定負債合計	37,686,600	39,143,600	△ 1,457,000
負債合計	74,277,961	75,730,848	△ 1,452,887
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	12,000,000,000	12,000,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(12,000,000,000)	(12,000,000,000)	(0)
2. 一般正味財産	393,104,442	370,957,753	22,146,689
(うち基本財産への充当額)	(0)	(300,000,000)	(△300,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(326,056,152)	(10,000,000)	(316,056,152)
正味財産合計	12,393,104,442	12,370,957,753	22,146,689
負債及び正味財産合計	12,467,382,403	12,446,688,601	20,693,802

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			
利息収入	243,371,741	253,339,036	△ 9,967,295
② 特定資産運用益			
利息収入	5,288,034	0	5,288,034
③ 賛助会員受取会費	800,000	800,000	0
④ その他の収益			
雑収入	4,222,040	274,576	3,947,464
経常収益計	253,681,815	254,413,612	△ 731,797
(2) 経常費用			
① 事業費	204,732,873	224,468,002	△ 19,735,129
助成費	61,987,892	59,831,218	2,156,674
表彰費	31,460,295	39,977,726	△ 8,517,431
支援活動事業費	3,528,067	10,311,868	△ 6,783,801
事業共通費	43,145,228	41,405,165	1,740,063
減価償却費	532,811	0	532,811
人件費	56,594,580	65,684,425	△ 9,089,845
賞与引当金繰入額	4,464,000	4,652,000	△ 188,000
退職給付引当金繰入額	3,020,000	2,605,600	414,400
② 管理費	38,541,203	42,496,470	△ 3,955,267
施設管理費	5,998,847	6,617,724	△ 618,877
事務管理費	16,463,511	16,942,234	△ 478,723
減価償却費	59,201	701,003	△ 641,802
人件費	14,148,644	16,421,109	△ 2,272,465
賞与引当金繰入額	1,116,000	1,163,000	△ 47,000
退職給付引当金繰入額	755,000	651,400	103,600
経常費用計	243,274,076	266,964,472	△ 23,690,396
評価損益等調整前当期経常増減額	10,407,739	△ 12,550,860	22,958,599
特定資産評価損益等	11,553,608	0	11,553,608
評価損益等計	11,553,608	0	11,553,608
当期経常増減額	21,961,347	△ 12,550,860	34,512,207
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 退職給付引当金戻入額	1,175,000	2,455,000	△ 1,280,000
経常外収益計	1,175,000	2,455,000	△ 1,280,000
(2) 経常外費用			
① 為替差損	988,680	9,846,760	△ 8,858,080
② 固定資産除却損	978	10,308	△ 9,330
経常外費用計	989,658	9,857,068	△ 8,867,410
当期経常外増減額	185,342	△ 7,402,068	7,587,410
当期一般正味財産増減額	22,146,689	△ 19,952,928	42,099,617
一般正味財産期首残高	370,957,753	390,910,681	△ 19,952,928
一般正味財産期末残高	393,104,442	370,957,753	22,146,689
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	243,371,741	249,795,230	△ 6,423,489
一般正味財産への振替額	243,371,741	249,795,230	△ 6,423,489
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	12,000,000,000	12,000,000,000	0
指定正味財産期末残高	12,000,000,000	12,000,000,000	0
III 正味財産期末残高	12,393,104,442	12,370,957,753	22,146,689

正味財産増減計算書内訳表

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	公益目的事業会計					法人会計	合計
	助成事業	表彰事業	支援活動事業	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							
利息収入	0	0	0	170,360,219	170,360,219	73,011,522	243,371,741
② 特定資産運用益							
利息収入	0	0	0	5,288,034	5,288,034	0	5,288,034
③ 賛助会員受取会費	0	0	0	800,000	800,000	0	800,000
④ その他の収益							
雑収入	0	0	0	3,117,929	3,117,929	1,104,111	4,222,040
経常収益計	0	0	0	179,566,182	179,566,182	74,115,633	253,681,815
(2) 経常費用							
① 事業費	89,658,281	75,370,004	39,704,588	0	204,732,873	0	204,732,873
助成費	61,987,892	0	0	0	61,987,892	0	61,987,892
表彰費	0	31,460,295	0	0	31,460,295	0	31,460,295
支援活動事業費	0	0	3,528,067	0	3,528,067	0	3,528,067
事業共通費	5,695,170	21,615,759	15,834,299	0	43,145,228	0	43,145,228
減価償却費	70,331	266,938	195,542	0	532,811	0	532,811
人件費	19,350,973	19,454,387	17,789,220	0	56,594,580	0	56,594,580
賞与引当金繰入額	1,523,340	1,534,500	1,406,160	0	4,464,000	0	4,464,000
退職給付引当金繰入額	1,030,575	1,038,125	951,300	0	3,020,000	0	3,020,000
② 管理費	0	0	0	0	0	38,541,203	38,541,203
施設管理費	0	0	0	0	0	5,998,847	5,998,847
事務管理費	0	0	0	0	0	16,463,511	16,463,511
減価償却費	0	0	0	0	0	59,201	59,201
人件費	0	0	0	0	0	14,148,644	14,148,644
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	1,116,000	1,116,000
退職給付引当金繰入額	0	0	0	0	0	755,000	755,000
経常費用計	89,658,281	75,370,004	39,704,588	0	204,732,873	38,541,203	243,274,076
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 89,658,281	△ 75,370,004	△ 39,704,588	179,566,182	△ 25,166,691	35,574,430	10,407,739
特定資産評価損益等	0	0	0	11,553,608	11,553,608	0	11,553,608
評価損益等計	0	0	0	11,553,608	11,553,608	0	11,553,608
当期経常増減額	△ 89,658,281	△ 75,370,004	△ 39,704,588	191,119,790	△ 13,613,083	35,574,430	21,961,347
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
① 退職給付引当金戻入額	0	0	0	0	0	1,175,000	1,175,000
経常外収益計	0	0	0	0	0	1,175,000	1,175,000
(2) 経常外費用							
① 為替差損	0					988,680	988,680
② 固定資産除却損	0					978	978
経常外費用計	0	0	0	0	0	989,658	989,658
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	185,342	185,342
当期一般正味財産増減額	△ 89,658,281	△ 75,370,004	△ 39,704,588	191,119,790	△ 13,613,083	35,759,772	22,146,689
一般正味財産期首残高	0	0	0	259,670,427	259,670,427	111,287,326	370,957,753
一般正味財産期末残高	△ 89,658,281	△ 75,370,004	△ 39,704,588	450,790,217	246,057,344	147,047,098	393,104,442
II 指定正味財産増減の部							
基本財産運用益	0	0	0	170,360,219	170,360,219	73,011,522	243,371,741
一般正味財産への振替額	0	0	0	170,360,219	170,360,219	73,011,522	243,371,741
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	8,400,000,000	8,400,000,000	3,600,000,000	12,000,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	8,400,000,000	8,400,000,000	3,600,000,000	12,000,000,000
III 正味財産期末残高	△ 89,658,281	△ 75,370,004	△ 39,704,588	8,850,790,217	8,646,057,344	3,747,047,098	12,393,104,442

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 会計処理基準

「公益法人会計基準」（平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(2) 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）による。

その他の有価証券…時価法による。

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産…定率法、又は新定率法による。

(4) 引当金の計上基準

賞与引当金…賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上する。

退職給付引当金…職員の期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上する。

(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				
普通預金	209,681,550	53,685,842	0	263,367,392
投資有価証券	12,090,318,450	0	353,685,842	11,736,632,608
小 計	12,300,000,000	53,685,842	353,685,842	12,000,000,000
特定資産				
事業安定化基金				
普通預金	10,000,000	100,099,781	0	110,099,781
投資有価証券	0	211,380,000	0	211,380,000
退職給付引当資産（普通預金）	0	4,576,371	0	4,576,371
小 計	10,000,000	316,056,152	0	326,056,152
合 計	12,310,000,000	369,741,994	353,685,842	12,326,056,152

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				
普通預金	263,367,392	(263,367,392)	(0)	—
投資有価証券	11,736,632,608	(11,736,632,608)	(0)	—
小 計	12,000,000,000	(12,000,000,000)	(0)	—
特定資産				
事業安定化基金				—
普通預金	110,099,781	(0)	(110,099,781)	
投資有価証券	211,380,000	(0)	(211,380,000)	
退職給付引当資産	4,576,371	(0)	(4,576,371)	(4,576,371)
小 計	326,056,152	(0)	(326,056,152)	(4,576,371)
合 計	12,326,056,152	(12,000,000,000)	(326,056,152)	(4,576,371)

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	(うち当期償却額)	当期末残高
有形固定資産				
建物(内装設備)	1,814,355	1,814,354	(76,930)	1
器具備品	5,492,533	5,001,077	(515,082)	491,456
合 計	7,306,888	6,815,431	(592,012)	491,457

5. 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：円)

種 類		帳簿価額	時 価	評価損益
国 債	4 件	349,574,288	374,185,000	24,610,712
地 方 債	6 件	599,688,406	654,890,000	55,201,594
財 投 機 関 債	9 件	1,002,658,803	1,100,086,400	97,427,597
社 債	5 3 件	5,652,186,766	5,826,486,600	174,299,834
円 建 外 債	8 件	911,526,599	862,624,000	△ 48,902,599
ユ ー ロ 円 債	5 件	694,813,333	648,840,000	△ 45,973,333
外 貨 建 債	1 件	82,140,000	113,417,269	31,277,269
そ の 他 ※	1 7 件	2,444,044,413	－	－
合 計	1 0 3 件	11,736,632,608	－	

※市場価格が公表されてなく、時価を合理的に算定することができない債券。

6. 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	
指定正味財産運用益の振替額	243,371,741
合 計	243,371,741

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産については、財務諸表に対する注記2に記載しているので省略する。

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	5,815,000	5,580,000	5,815,000	0	5,580,000
退職給付引当金	39,143,600	3,775,000	4,057,000	1,175,000	37,686,600

当期減少額のうち、「その他」は役員の退職給付金算定方法の変更による戻入れ。

財 産 目 録

平成 24年 3月 31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額
(流動資産)				
	現金	手元保管	運転資金として	814,765
	預金	みずほコーポレート銀行内幸町支店他	運転資金として	71,909,843
	未収収益	みずほ証券(株)他	公益目的保有財産である投資有価証券運用益の未収有価証券利息	55,666,286
	前払費用	福利厚生費	クリエイティブ手当	252,000
流動資産合計				128,642,894
(固定資産)				
基本財産	預金	普通預金 みずほコーポレート銀行内幸町支店	公益目的保有財産であり、資産取得資金として管理されている預金	263,367,392
	投資有価証券	利付国債4銘柄、地方債6銘柄、財投機関債9銘柄、社債53銘柄、円建外債8銘柄、ユーロ円債22銘柄、外貨建債1銘柄	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している	11,736,632,608
特定資産	事業安定化基金	普通預金 みずほコーポレート銀行内幸町支店	公益目的保有財産であり、資産取得資金として管理されている預金	110,099,781
		投資有価証券 利付国債3銘柄	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している	211,380,000
	退職給付引当資産	普通預金 三菱東京UFJ銀行渋谷中央支店	職員に対する退職給付金の資金として使用している	4,576,371
その他固定資産	有形固定資産			
	建物(内装設備)		公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	1
	器具備品			491,456
	敷金		公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	12,191,900
固定資産合計				12,338,739,509
資産合計				12,467,382,403
(流動負債)				
	未払金	情報フォニクス研究グループ他に対する未払額	23年度助成金の未払分他	30,206,481
	預り金	役職員等に対する預り金	源泉所得税・社会保険料他	804,880
	賞与引当金	職員に対するもの	職員に対する賞与の支払に備えたもの	5,580,000
流動負債合計				36,591,361
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払に備えたもの	37,686,600
固定負債合計				37,686,600
負債合計				74,277,961
正味財産				12,393,104,442

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 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	257,954,000	243,371,741	14,582,259	
特定資産運用益	5,496,000	5,288,034	207,966	
その他の収益	4,980,000	5,022,040	△ 42,040	
経常収益計	268,430,000	253,681,815	14,748,185	
(2) 経常費用				
①事業費	226,234,000	204,732,873	21,501,127	
助成費	61,710,000	61,987,892	△ 277,892	
表彰費	34,475,000	31,460,295	3,014,705	
支援活動事業費	11,750,000	3,528,067	8,221,933	
事業共通費	47,635,000	43,678,039	3,956,961	
人件費	68,184,000	56,594,580	11,589,420	
賞与引当金繰入額	0	4,464,000	△ 4,464,000	
退職給付引当金繰入額	2,480,000	3,020,000	△ 540,000	
②管理費	42,196,000	38,541,203	3,654,797	
施設管理費	8,440,000	6,058,048	2,381,952	
事務管理費	16,090,000	16,463,511	△ 373,511	
人件費	17,046,000	14,148,644	2,897,356	
賞与引当金繰入額	0	1,116,000	△ 1,116,000	
退職給付引当金繰入額	620,000	755,000	△ 135,000	
経常費用計	268,430,000	243,274,076	25,155,924	
評価損益等調整前当期経常増減額	0	10,407,739	△ 10,407,739	
特定資産評価損益等	0	11,553,608	△ 11,553,608	
評価損益等計	0	11,553,608	△ 11,553,608	
当期経常増減額	0	21,961,347	△ 21,961,347	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
退職給付引当金戻入	0	1,175,000	△ 1,175,000	
経常外収益計	0	1,175,000	△ 1,175,000	
(2) 経常外費用				
為替差損	0	988,680	△ 988,680	
固定資産除却損	0	978	△ 978	
経常外費用計	0	989,658	△ 989,658	
当期経常外増減額	0	185,342	△ 185,342	
当期一般正味財産増減額	0	22,146,689	△ 22,146,689	