

決算報告書

自 平成22年 4月 1日
至 平成23年 3月31日

社団法人 私的録画補償金管理協会

東京都港区赤坂5-4-6
赤坂三辻ビル2階

目 次

| | 頁 |
|--------------------|-------|
| 決算概況 | 1 |
| 貸借対照表(一般会計) | 2 |
| " (特別会計) | 3 |
| " (総括表) | 4 |
| 正味財産増減計算書(一般会計) | 5～6 |
| " (特別会計) | 7 |
| " (総括表) | 8 |
| 財務諸表に対する注記 | 9～10 |
| 財産目録 | 11～12 |
| [内部管理資料] | |
| 収支計算書(一般会計) | 13～14 |
| " (特別会計) | 15～16 |
| 収支内訳書(共通目的基金 補足資料) | 17 |
| 収支計算書総括表 | 18 |
| 収支計算書に対する注記 | 19 |

以上

決算概況

平成22年度の決算概況につき、以下のとおり報告します。

本年度決算は、19年度から適用した「新会計基準」を採用しているが、決算の概況は前年度同様、収支計算書を中心に説明するものであります。

1. 一般会計

一般会計における当期事業活動収入合計は、予算 155,108千円のところ、実績では、155,190千円となり、計画比 100.1% 82千円の超過となった。

支出は、事業費支出 117,991千円、管理費支出 25,236千円、その他の費目は、確定消費税納付額 1,469千円及び翌期権利者分配金支出 11,337千円であり、これらを合わせた事業活動支出の合計は、156,033千円となった。

事業活動収入合計から事業活動支出合計を控除した事業活動の収支差損額は、843千円となったが、投資活動収支の部での退職給付引当資産取崩収入 845千円があり、収支差額は零となった。

2. 特別会計

補償金特別会計における事業活動収入は、予算 3,111,684千円に対し、実績 3,993,206千円となり、予算比128.3%となった。その中で当期分配対象補償金は、前年度実績に対し 689,781千円多い前年比 136.5%であった。

権利者団体に対する補償金の分配については、前年度から繰越した補償金収入 985,837千円(税抜金額)を基礎として平成22年5月に、また、平成22年9月に入金した 1,469,273千円(同上)を基礎として平成22年11月にそれぞれ分配した。

また、平成23年3月に入金した補償金 1,256,740千円(同上)については、次期権利者分配基金支出として計上し、収支差額は零とした。

この補償金には、JEITA、JRIAの会員のほか、輸入特定記録媒体等を扱っている非会員業者からのもの 37,379千円(同上)が含まれている。

共通目的基金の当期分配額は、463,213千円(税抜金額)であったが、これに前年度からの繰越額 232,743千円(内、消費税 11,083千円を含む)と、この合計額に消費税を加算した 719,116千円の中から、自主事業として 114,545千円(税抜金額)、委託事業として 157,907千円(同上)、助成事業として 38,961千円(同上)と、これらに消費税を加算した合計 326,984千円を支出した。

なお、残額の 392,133千円(内、消費税 18,673千円)については、次期以降使用の共通目的基金とし、未払金として繰越した。

(注)金額は、千円未満四捨五入し記載した。

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 |
|---------------|----------------|----------------|-------------|
| 資産の部 | | | |
| 1. 流動資産 | | | |
| 現金預金 | 19,960,497 | 22,639,203 | -2,678,706 |
| 前払費用 | 717,180 | 615,520 | 101,660 |
| 仮払金 | 0 | 10,285,927 | -10,285,927 |
| 流動資産合計 | 20,677,677 | 33,540,650 | -12,862,973 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 定期預金 | 30,000,000 | 30,000,000 | 0 |
| 基本財産合計 | 30,000,000 | 30,000,000 | 0 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 退職給付引当資産 | 6,944,400 | 7,787,200 | -842,800 |
| 特定資産合計 | 6,944,400 | 7,787,200 | -842,800 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 商標権 | 332,929 | 414,919 | -81,990 |
| 保証金 | 4,600,000 | 4,600,000 | 0 |
| その他固定資産合計 | 4,932,929 | 5,014,919 | -81,990 |
| 固定資産合計 | 41,877,329 | 42,802,119 | -924,790 |
| 資産合計 | 62,555,006 | 76,342,769 | -13,787,763 |
| 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 16,732,355 | 31,679,668 | -14,947,313 |
| 預り金 | 2,476,440 | 328,380 | 2,148,060 |
| 未払消費税 | 1,468,882 | 1,532,602 | -63,720 |
| 流動負債合計 | 20,677,677 | 33,540,650 | -12,862,973 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 6,944,400 | 7,787,200 | -842,800 |
| 固定負債合計 | 6,944,400 | 7,787,200 | -842,800 |
| 負債合計 | 27,622,077 | 41,327,850 | -13,705,773 |
| 正味財産の部 | | | |
| 1. 一般正味財産 | 34,932,929 | 35,014,919 | -81,990 |
| (うち基本財産への充当額) | (30,000,000) | (30,000,000) | (0) |
| (うち特定資産への充当額) | (0) | (0) | (0) |
| 正味財産合計 | 34,932,929 | 35,014,919 | -81,990 |
| 負債及び正味財産合計 | 62,555,006 | 76,342,769 | -13,787,763 |

(注)

(注) 事務所明け渡し時に、10%償却の敷金である。

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 |
|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 資産の部 | | | |
| 1. 流動資産 | | | |
| 現金預金 | 1,777,685,547 | 1,309,891,943 | 467,793,604 |
| 未収入金 | 17,552,032 | 15,078,284 | 2,473,748 |
| 前払消費税 | 23,299,285 | 14,492,028 | 8,807,257 |
| 流動資産合計 | 1,818,536,864 | 1,339,462,255 | 479,074,609 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 還付引当資産 | 210,000 | 210,000 | 0 |
| その他固定資産合計 | 210,000 | 210,000 | 0 |
| 固定資産合計 | 210,000 | 210,000 | 0 |
| 資産合計 | 1,818,746,864 | 1,339,672,255 | 479,074,609 |
| 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 393,182,744 | 232,743,377 | 160,439,367 |
| 預り金 | 1,319,577,376 | 1,035,129,391 | 284,447,985 |
| クレーム基金 | 97,152,426 | 71,589,487 | 25,562,939 |
| 未払消費税等 | 8,624,318 | 0 | 8,624,318 |
| 流動負債合計 | 1,818,536,864 | 1,339,462,255 | 479,074,609 |
| 2. 固定負債 | | | 0 |
| 還付引当金 | 210,000 | 210,000 | 0 |
| 固定負債合計 | 210,000 | 210,000 | 0 |
| 負債合計 | 1,818,746,864 | 1,339,672,255 | 479,074,609 |
| 正味財産の部 | | | |
| 1. 一般正味財産 | 0 | 0 | 0 |
| (うち特定資産への充当額) | (0) | (0) | (0) |
| 正味財産合計 | 0 | 0 | 0 |
| 負債及び正味財産合計 | 1,818,746,864 | 1,339,672,255 | 479,074,609 |

貸借対照表総括表

平成23年 3月31日現在

(単位:円)

| 科 目 | 一般会計 | 補償金特別会計 | 内部取引消去 | 合 計 |
|---------------|----------------|---------------|--------|----------------|
| 資産の部 | | | | |
| 1. 流動資産 | | | | |
| 現金預金 | 19,960,497 | 1,777,685,547 | | 1,797,646,044 |
| 未収入金 | | 17,552,032 | | 17,552,032 |
| 前払費用 | 717,180 | | | 717,180 |
| 前払消費税 | | 23,299,285 | | 23,299,285 |
| 流動資産合計 | 20,677,677 | 1,818,536,864 | 0 | 1,839,214,541 |
| 2. 固定資産 | | | | |
| (1) 基本財産 | | | | |
| 定期預金 | 30,000,000 | | | 30,000,000 |
| 基本財産合計 | 30,000,000 | 0 | 0 | 30,000,000 |
| (2) 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 6,944,400 | | | 6,944,400 |
| 還付引当資産 | | 210,000 | | 210,000 |
| 特定資産合計 | 6,944,400 | 210,000 | 0 | 7,154,400 |
| (3) その他固定資産 | | | | |
| 商標権 | 332,929 | | | 332,929 |
| 保証金 | 4,600,000 | | | 4,600,000 |
| その他固定資産合計 | 4,932,929 | 0 | 0 | 4,932,929 |
| 固定資産合計 | 41,877,329 | 210,000 | 0 | 42,087,329 |
| 資産合計 | 62,555,006 | 1,818,746,864 | 0 | 1,881,301,870 |
| 負債の部 | | | | |
| 1. 流動負債 | | | | |
| 未払金 | 16,732,355 | 393,182,744 | | 409,915,099 |
| 預り金 | 2,476,440 | 1,319,577,376 | | 1,322,053,816 |
| クレーム基金 | | 97,152,426 | | 97,152,426 |
| 未払消費税 | 1,468,882 | 8,624,318 | | 10,093,200 |
| 流動負債合計 | 20,677,677 | 1,818,536,864 | 0 | 1,839,214,541 |
| 2. 固定負債 | | | | |
| 退職給付引当金 | 6,944,400 | | | 6,944,400 |
| 還付引当金 | | 210,000 | | 210,000 |
| 固定負債合計 | 6,944,400 | 210,000 | 0 | 7,154,400 |
| 負債合計 | 27,622,077 | 1,818,746,864 | 0 | 1,846,368,941 |
| 正味財産の部 | | | | |
| 1. 一般正味財産 | 34,932,929 | 0 | | 34,932,929 |
| (うち基本財産への充当額) | (30,000,000) | (0) | | (30,000,000) |
| (うち特定資産への充当額) | (0) | (0) | | (0) |
| 正味財産合計 | 34,932,929 | 0 | | 34,932,929 |
| 負債及び正味財産合計 | 62,555,006 | 1,818,746,864 | 0 | 1,881,301,870 |

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 |
|------------|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | [114,499] | [169,036] | [-54,537] |
| 基本財産受取利息 | 114,499 | 169,036 | -54,537 |
| 受取会費 | [9,000,000] | [9,000,000] | [0] |
| 管理手数料収益 | [146,000,000] | [96,000,000] | [50,000,000] |
| 管理手数料収益 | 139,047,620 | 91,428,572 | 47,619,048 |
| 仮受消費税収益 | 6,952,380 | 4,571,428 | 2,380,952 |
| 雑収益 | [75,359] | [35,297] | [40,062] |
| 雑収益 | 69,906 | 31,429 | 38,477 |
| 受取利息 | 1,959 | 2,297 | -338 |
| 仮受消費税収益 | 3,494 | 1,571 | 1,923 |
| 経常収益計 | 155,189,858 | 105,204,333 | 49,985,525 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | [117,634,549] | [55,927,904] | [61,706,645] |
| 職員給与 | 12,761,982 | 12,331,270 | 430,712 |
| 法定福利費 | 122,857 | 273,739 | -150,882 |
| 退職給付費用 | 529,200 | 593,040 | -63,840 |
| 派遣員費 | 1,542,474 | 1,328,876 | 213,598 |
| 通勤交通費 | 453,181 | 422,792 | 30,389 |
| 調査費 | 4,560,000 | 2,168,000 | 2,392,000 |
| 訴訟費 | 55,759,341 | 0 | 55,759,341 |
| 旅費交通費 | 448,920 | 413,208 | 35,712 |
| 業務折衝費 | 16,720 | 50,710 | -33,990 |
| 資料費 | 16,278 | 0 | 16,278 |
| 印刷費 | 450,784 | 280,060 | 170,724 |
| 会議費 | 1,244,778 | 1,594,585 | -349,807 |
| 広報費 | 8,087,700 | 7,727,858 | 359,842 |
| 業務協力費 | 26,666,668 | 26,666,668 | 0 |
| 減価償却費 | 81,990 | 81,990 | 0 |
| 消費税額 | 4,891,676 | 1,995,108 | 2,896,568 |
| 管理費 | [24,831,551] | [23,775,384] | [1,056,167] |
| 職員給与 | 8,481,321 | 8,220,846 | 260,475 |
| 法定福利費 | 101,907 | 232,489 | -130,582 |
| 退職給付費用 | 552,800 | 395,360 | 157,440 |
| 派遣員費 | 2,283,625 | 1,993,315 | 290,310 |
| 通勤交通費 | 302,118 | 281,860 | 20,258 |
| 賃借料 | 6,180,000 | 5,520,000 | 660,000 |
| 通信費 | 444,486 | 505,653 | -61,167 |
| 旅費交通費 | 89,009 | 51,406 | 37,603 |
| 水道光熱費 | 358,981 | 362,228 | -3,247 |
| 消耗器具備品費 | 313,010 | 322,124 | -9,114 |
| 事務用消耗品費 | 387,110 | 478,225 | -91,115 |
| 租税公課 | 85,590 | 70,000 | 15,590 |
| 渉外費 | 167,282 | 183,191 | -15,909 |
| 会議費 | 82,049 | 48,073 | 33,976 |
| 諸会費 | 3,009,524 | 3,009,524 | 0 |
| リース料 | 863,360 | 1,093,400 | -230,040 |
| 資料費 | 196,117 | 193,147 | 2,970 |

(単位:円)

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増減 |
|-------------|----------------|----------------|-----------------|
| 支払手数料 | 318,118 | 254,004 | 64,114 |
| 保険料 | 20,000 | 0 | 20,000 |
| 仮払消費税額 | 595,144 | 560,539 | 34,605 |
| 翌期権利者分配金 | [11,336,866] | [24,050,433] | [-12,713,567] |
| 未払権利者分配金 | 11,336,866 | 24,050,433 | -12,713,567 |
| 確定消費税額 | [1,468,882] | [1,532,602] | [-63,720] |
| 経常費用計 | 155,271,848 | 105,286,323 | 49,985,525 |
| 当期経常増減額 | -81,990 | -81,990 | 0 |
| 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 | -81,990 | -81,990 | 0 |
| 一般正味財産期首残高 | 35,014,919 | 35,096,909 | -81,990 |
| 一般正味財産期末残高 | 34,932,929 | 35,014,919 | -81,990 |
| 正味財産期末残高 | 34,932,929 | 35,014,919 | -81,990 |

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 |
|--------------|------------------|------------------|----------------|
| 一般正味財産増減の部 | | | |
| 1. 経常増減の部 | | | |
| (1) 経常収益 | | | |
| 補償金収益 | [2,577,866,432] | [1,888,085,251] | [689,781,181] |
| 上期補償金収益 | 1,542,737,041 | 1,030,167,674 | 512,569,367 |
| 前下期補償金収益 | 1,035,129,391 | 857,917,577 | 177,211,814 |
| 一般会計前期収支差額 | 24,050,433 | 22,862,868 | 1,187,565 |
| クレーム基金洗替戻入収益 | 71,711,717 | 71,217,745 | 493,972 |
| 雑収益 | 40 | 41 | -1 |
| 経常収益計 | 2,673,628,622 | 1,982,165,905 | 691,462,717 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 管理手数料 | 146,000,000 | 96,000,000 | 50,000,000 |
| 共通目的基金 | 486,373,278 | 358,417,023 | 127,956,255 |
| クレーム基金繰入額 | 97,274,656 | 71,683,405 | 25,591,251 |
| 権利者分配基金 | 1,943,980,688 | 1,456,065,477 | 487,915,211 |
| 経常費用計 | 2,673,628,622 | 1,982,165,905 | 691,462,717 |
| 当期経常増減額 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 | 0 |
| 一般正味財産期首残高 | 0 | 0 | 0 |
| 一般正味財産期末残高 | 0 | 0 | 0 |
| 正味財産期末残高 | 0 | 0 | 0 |

(注) 各金額は、全て税込みで表示した。

当年下期収入(平成23年3月入金)の補償金は、定款第29条の定めにより翌期分配のため預り金として処理し、当期の収入としていない。

正味財産増減計算書総括表

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 | 一般会計 | 補償金特別会計 | 合 計 |
|-------------|-------------|---------------|---------------|
| 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 | 114,499 | | 114,499 |
| 受取会費 | 9,000,000 | | 9,000,000 |
| 補償金収益 | | 2,577,866,432 | 2,577,866,432 |
| その他事業収益 | | 95,762,150 | 95,762,150 |
| 管理手数料収益 | 146,000,000 | | 146,000,000 |
| 雑収益 | 75,359 | 40 | 75,399 |
| 経常収益計 | 155,189,858 | 2,673,628,622 | 2,828,818,480 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | 117,634,549 | | 117,634,549 |
| 管理費 | 24,831,551 | | 24,831,551 |
| 管理手数料 | | 146,000,000 | 146,000,000 |
| 共通目的基金 | | 486,373,278 | 486,373,278 |
| クレーム基金繰入額 | | 97,274,656 | 97,274,656 |
| 権利者分配基金 | | 1,943,980,688 | 1,943,980,688 |
| 翌期権利者分配金 | 11,336,866 | | 11,336,866 |
| 確定消費税額 | 1,468,882 | | 1,468,882 |
| 経常費用計 | 155,271,848 | 2,673,628,622 | 2,828,900,470 |
| 当期経常増減額 | -81,990 | 0 | -81,990 |
| 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 | -81,990 | 0 | -81,990 |
| 一般正味財産期首残高 | 35,014,919 | 0 | 35,014,919 |
| 一般正味財産期末残高 | 34,932,929 | 0 | 34,932,929 |
| 正味財産期末残高 | 34,932,929 | 0 | 34,932,929 |

(注) 各金額は、全て税込みで表示した。

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 適用する公益法人会計基準について

平成19年度(第10期事業年度)から、公益法人会計基準(平成16年10月14日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)を採用している。

(2) 固定資産の減価償却について

商標権は、定額法により減価償却を実施している。

(3) 引当金の計上基準について

退職給付引当金は、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する額を計上している。

(4) 消費税の会計処理について

消費税の会計処理は、税抜き方式による。

(5) 共通目的基金会計について

共通目的基金の会計処理は、「共通目的基金の執行に関する規程」(平成21年12月16日第36回理事会承認)に準拠している。

(6) 重要な後発事象について

平成23年4月1日付けで、当法人の解散及び一般社団法人への移行登記を完了した。

2. 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)

(1) 一般会計

| 科 目 | 前期末残高 | 当期増加高 | 当期減少高 | 当期末残高 |
|----------|------------|-----------|-----------|------------|
| 基本財産 | | | | |
| 定期預金 | 30,000,000 | 0 | 0 | 30,000,000 |
| 小 計 | 30,000,000 | 0 | 0 | 30,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 7,787,200 | 1,082,000 | 1,924,800 | 6,944,400 |
| 小 計 | 7,787,200 | 1,082,000 | 1,924,800 | 6,944,400 |
| 合 計 | 37,787,200 | 1,082,000 | 1,924,800 | 36,944,400 |

(2) 特別会計

| 科 目 | 前期末残高 | 当期増加高 | 当期減少高 | 当期末残高 |
|--------|---------|-------|-------|---------|
| 特定資産 | | | | |
| 還付引当資産 | 210,000 | 0 | 0 | 210,000 |
| 小 計 | 210,000 | 0 | 0 | 210,000 |
| 合 計 | 210,000 | 0 | 0 | 210,000 |

3. 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)

(1) 一般会計

| 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 | | | | |
| 定期預金 | 30,000,000 | | 30,000,000 | |
| 小 計 | 30,000,000 | | 30,000,000 | |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 6,944,400 | | | 6,944,400 |
| 小 計 | 6,944,400 | | | 6,944,400 |
| 合 計 | 36,944,400 | | 30,000,000 | 6,944,400 |

(2)特別会計

| 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) |
|--------|---------|----------------------|----------------------|------------------|
| 特定資産 | | | | |
| 還付引当資産 | 210,000 | | | 210,000 |
| 小 計 | 210,000 | | | 210,000 |
| 合 計 | 210,000 | | | 210,000 |

4. 固定資産の取得価格、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)

(1)一般会計

| 科 目 | 取得価格 | 減価償却累計 | 当期末残高 |
|-------------|---------|---------|---------|
| 「SARVH」文字 | 207,080 | 134,602 | 72,478 |
| 「くれあとーれ」等文字 | 612,823 | 352,372 | 260,451 |
| 商標権合計 | 819,903 | 486,974 | 332,929 |

財 産 目 録

平成23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 | | |
| (一般会計) 現金手許有高 | 73,981 | |
| 普通預金 | | |
| 三井住友/一般 # 7002217 | 19,630,065 | |
| 三菱東京UFJ/一般 # 1106112 | 153,932 | |
| みずほ/一般 # 1965171 | 102,519 | |
| | 19,960,497 | |
| (特別会計) 普通預金 | | |
| 三井住友/補償金 # 7907477 | 1,319,577,352 | |
| 三井住友/分配金 # 7896721 | 24 | |
| 三井住友/共通目的基金 # 7896756 | 364,342,595 | |
| 三井住友/クレーム基金 # 7896748 | 93,765,576 | |
| | 1,777,685,547 | |
| 未収入金 | | |
| (特別会計) 共通目的基金委託事業返還金 | 8,813,241 | |
| 助成事業中止精算金 | 8,738,791 | |
| | 17,552,032 | |
| 前払費用 | | |
| (一般会計) 事務所賃借料 4月分 (有)サンクロス | 504,000 | |
| 通勤交通費(4月～9月分) | 213,180 | |
| | 717,180 | |
| (特別会計) 前払消費税 | 23,299,285 | |
| 流動資産合計 | | 1,839,214,541 |
| 2. 固定資産 | | |
| (1) 基本財産 | | |
| (一般会計) 定期預金 | | |
| 三井住友/赤坂 # 520766 | 10,000,000 | |
| 三菱東京UFJ/赤坂見附 # 1106112 | 10,000,000 | |
| みずほ/赤坂 # 6302189 | 10,000,000 | |
| 基本財産合計 | 30,000,000 | |
| (2) 特定資産 | | |
| (一般会計) 退職給付引当資産 | | |
| 三井住友/赤坂 # 8128525 | 6,944,400 | |
| (特別会計) 還付引当預金 | | |
| 三井住友/赤坂 # 7896730 | 210,000 | |
| 特定資産合計 | 7,154,400 | |
| (3) その他固定資産 | | |
| (一般会計) 商標権 | | |
| 「SARVH」文字 | 72,478 | |
| 「くれあとーれ」等文字 | 260,451 | |
| | 332,929 | |

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 |
|------------|-----------------|-----------------|---------------|
| I 事業活動収支の部 | | | |
| 1. 事業活動収入 | | | |
| ①基本財産運用収入 | [73,000] | [114,499] | [-41,499] |
| 基本財産受取利息 | 73,000 | 114,499 | -41,499 |
| ②会費収入 | [9,000,000] | [9,000,000] | [0] |
| ③管理手数料収入 | [146,000,000] | [146,000,000] | [0] |
| 管理手数料収入 | 139,048,000 | 139,047,620 | 380 |
| 〃 仮受消費税収入 | 6,952,000 | 6,952,380 | -380 |
| ④雑収入 | [35,000] | [75,359] | [-40,359] |
| 雑収入 | 33,000 | 69,906 | -36,906 |
| 受取利息 | 0 | 1,959 | -1,959 |
| 仮受消費税収入 | 2,000 | 3,494 | -1,494 |
| 事業活動収入計 | 155,108,000 | 155,189,858 | -81,858 |
| 2. 事業活動支出 | | | |
| ①事業費支出 | [124,127,000] | [117,991,039] | [6,135,961] |
| 職員給与支出 | 12,960,000 | 12,761,982 | 198,018 |
| 法定福利費支出 | 156,000 | 122,857 | 33,143 |
| 退職給付支出 | 0 | 967,680 | -967,680 |
| 派遣員費支出 | 1,680,000 | 1,542,474 | 137,526 |
| 通勤交通費支出 | 538,000 | 453,181 | 84,819 |
| 調査費支出 | 5,000,000 | 4,560,000 | 440,000 |
| 訴訟費支出 | 56,000,000 | 55,759,341 | 240,659 |
| 旅費交通費支出 | 600,000 | 448,920 | 151,080 |
| 業務折衝費支出 | 300,000 | 16,720 | 283,280 |
| 資料費支出 | 300,000 | 16,278 | 283,722 |
| 印刷費支出 | 450,000 | 450,784 | -784 |
| 会議費支出 | 3,000,000 | 1,244,778 | 1,755,222 |
| 広報費支出 | 11,000,000 | 8,087,700 | 2,912,300 |
| 業務協力費支出 | 27,095,000 | 26,666,668 | 428,332 |
| 仮払消費税支出 | 5,048,000 | 4,891,676 | 156,324 |
| ②管理費支出 | [26,378,000] | [25,235,871] | [1,142,129] |
| 職員給与支出 | 8,640,000 | 8,481,321 | 158,679 |
| 法定福利費支出 | 103,000 | 101,907 | 1,093 |
| 退職給付支出 | 0 | 957,120 | -957,120 |
| 派遣員費支出 | 2,520,000 | 2,283,625 | 236,375 |
| 通勤交通費支出 | 358,000 | 302,118 | 55,882 |
| 賃借料支出 | 6,210,000 | 6,180,000 | 30,000 |
| 通信費支出 | 900,000 | 444,486 | 455,514 |
| 旅費交通費支出 | 100,000 | 89,009 | 10,991 |
| 水道光熱費支出 | 450,000 | 358,981 | 91,019 |
| 消耗器具備品費支出 | 450,000 | 313,010 | 136,990 |
| 事務用消耗品費支出 | 600,000 | 387,110 | 212,890 |
| 租税公課支出 | 90,000 | 85,590 | 4,410 |
| 渉外費支出 | 200,000 | 167,282 | 32,718 |
| 会議費支出 | 200,000 | 82,049 | 117,951 |
| 諸会費支出 | 3,100,000 | 3,009,524 | 90,476 |
| リース料支出 | 1,100,000 | 863,360 | 236,640 |
| 資料費支出 | 250,000 | 196,117 | 53,883 |
| 手数料支出 | 400,000 | 318,118 | 81,882 |

(注:1)

| 科 目 | 予算額 | 決算額 | 差異 |
|--------------|---------------------------------|----------------|----------------------|
| 保険料支出 | 20,000 | 20,000 | 0 |
| 仮払消費税支出 | 687,000 | 595,144 | 91,856 |
| 翌期権利者分配金支出 | [2,367,600] | [11,336,866] | [-8,969,266] (注:2) |
| 確定消費税支出 | [1,219,000] | [1,468,882] | [-249,882] (注:3) |
| 事業活動支出計 | 154,091,600 | 156,032,658 | -1,941,058 |
| 事業活動収支差額 | 1,016,400 | -842,800 | 1,859,200 |
| 投資活動収支の部 | | | |
| 1. 投資活動収入 | | | |
| 特定資産取崩収入 | [0] | [844,705] | [-844,705] |
| 退職給付引当資産取崩収入 | 0 | 844,705 | -844,705 |
| 投資活動収入計 | 0 | 844,705 | -844,705 |
| 2. 投資活動支出 | | | |
| 特定資産取得支出 | [1,016,400] | [1,905] | [1,014,495] |
| 退職給付引当資産取得支出 | 1,016,400 | 1,905 | 1,014,495 |
| 投資活動支出計 | 1,016,400 | 1,905 | 1,014,495 |
| 投資活動収支差額 | -1,016,400 | 842,800 | -1,859,200 |
| 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 | | | |
| 財務活動支出計 | 0 | 0 | 0 |
| 財務活動収支差額 | 0 | 0 | 0 |
| 予備費支出 | [5,000,000] [-5,000,000] | [0] | [0] (注:1) |
| 当期収支差額 | 0 | 0 | 0 |
| 前期繰越収支差額 | 0 | 0 | 0 |
| 次期繰越収支差額 | 0 | 0 | 0 |

(注:1) 訴訟関係費用として、予備費を調査費支出として使用した。使用については、会計処理規程第15条に基づき、平成22年12月3日開催の第40回理事会において、その承認を受けた。

(注:2) 当期収支差額相当額は、定款第36条の定めにより翌期に分配する未払権利者分配金として計上した。

(注:3) 消費税取引の概要は以下のとおりである。

| | | |
|--------------------|-----------------------|------------------|
| 消費税収入(管理手数料収入+雑収入) | 6,952,380 + 3,494 = | 6,955,874 |
| 消費税支出(事業費+管理費) | 4,891,676 + 595,144 = | 5,486,820 |
| 申告による端数調整 | 172 = | 172 |
| 確定消費税額 | -(+) = | <u>1,468,882</u> |

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 |
|------------|------------------|------------------|--------------------|
| 事業活動収支の部 | | | |
| 1. 事業活動収入 | | | |
| 補償金収入 | [3,040,000,000] | [3,897,443,784] | -857,443,784 |
| 上期補償金収入 | 967,619,000 | 1,469,273,373 | -501,654,373 |
| 仮受消費税収入 | 48,381,000 | 73,463,668 | -25,082,668 |
| 下期補償金収入 | 961,905,000 | 1,256,740,339 | -294,835,339 |
| 仮受消費税収入 | 48,095,000 | 62,837,013 | -14,742,013 |
| 預り補償金収入 | 965,700,000 | 985,837,520 | -20,137,520 (注:1) |
| 仮受消費税収入 | 48,300,000 | 49,291,871 | -991,871 |
| 未払権利者分配金収入 | 0 | 22,905,175 | -22,905,175 (注:2) |
| 仮受消費税収入 | 0 | 1,145,258 | -1,145,258 |
| クレーム基金戻入収入 | 68,270,000 | 68,296,875 | -26,875 (注:3) |
| 仮受消費税収入 | 3,414,000 | 3,414,842 | -842 |
| 雑収入 | 0 | 64 | -64 |
| 事業活動収入計 | 3,111,684,000 | 3,993,205,998 | -881,521,998 |
| 2. 事業活動支出 | | | |
| 管理手数料支出 | 139,048,000 | 139,047,620 | 380 (注:4) |
| 仮受消費税支出 | 6,952,000 | 6,952,380 | -380 |
| 共通目的基金支出 | 358,857,000 | 463,212,646 | -104,355,646 (注:5) |
| 仮受消費税支出 | 17,943,000 | 23,160,632 | -5,217,632 |
| クレーム基金繰入支出 | 71,771,000 | 92,642,530 | -20,871,530 (注:6) |
| 仮受消費税支出 | 3,589,000 | 4,632,126 | -1,043,126 |
| 権利者分配基金等支出 | 1,431,928,000 | 1,851,410,187 | -419,482,187 (注:7) |
| 仮受消費税支出 | 71,596,000 | 92,570,501 | -20,974,501 |
| 次期権利者分配等支出 | 961,905,000 | 1,256,740,363 | -294,835,363 (注:8) |
| 仮受消費税支出 | 48,095,000 | 62,837,013 | -14,742,013 |
| 事業活動支出計 | 3,111,684,000 | 3,993,205,998 | -881,521,998 |
| 事業活動収支差額 | 0 | 0 | 0 |
| 投資活動収支の部 | | | |
| 1. 投資活動収入 | | | |
| 投資活動収入計 | 0 | 0 | 0 |
| 2. 投資活動支出 | | | |
| 投資活動支出計 | 0 | 0 | 0 |
| 投資活動収支差額 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | | | |
| 財務活動支出計 | 0 | 0 | 0 |
| 財務活動収支差額 | 0 | 0 | 0 |
| 当期収支差額 | 0 | 0 | 0 |
| 前期繰越収支差額 | 0 | 0 | 0 |
| 次期繰越収支差額 | 0 | 0 | 0 (注:9) |

- (注:1) 前年度下期補償金収入985,837,477円及び預金利息43円の受入収入である。
- (注:2) 一般会計における前期収支差額相当額で、未払権利者分配金受入収入として計上した。
- (注:3) 前年度クレーム基金残高の戻入額と、期中におけるクレーム基金支払額 116,411円の合計額である。
- (注:4) 当年度分配対象補償金2,455,110,850円の5.7%相当額である。
- (注:5) 当年度分配対象補償金2,455,110,850円から管理手数料を控除した後の金額の20%である。
- (注:6) 当年度分配対象補償金2,455,110,850円から管理手数料及び共通目的基金を控除した後の金額の5%である。
- (注:7) 当年度分配対象補償金2,455,110,850円から管理手数料、共通目的基金及びクレーム基金繰入の各支出を控除し、期中におけるクレーム基金使用額 116,411円及びクレーム基金戻入ならびに未払権利者分配金受入収入の各収入と預金利息収入24円を加算したものである。
- (注:8) 当年度下期補償金収入1,256,740,339円と、受取利息24円の合計額を、次期権利者分配基金支出として計上した。
- (注:9) 上記(注:8)の結果により、次期繰越収支差額は零となった。

(消費税取引の概要)

| | |
|---------------------|---------------|
| 消費税収入合計額(1.事業活動収入計) | 190,152,652 円 |
| 消費税支出合計額(2.事業活動支出計) | 190,152,652 円 |
| 差引(-) | <u>0 円</u> |

(補足資料)
[共通目的基金]

収 支 内 訳 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 |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------|
| 収入の部 | | | | |
| 1 共通目的基金収入 | 358,857,000 | 463,212,646 | -104,355,646 | |
| 上 期 | 176,762,000 | 180,786,543 | -4,024,543 | |
| 下 期 | 182,095,000 | 282,426,103 | -100,331,103 | |
| 2 仮受消費税収入 | 17,943,000 | 23,160,632 | -5,217,632 | |
| 上 期 | 8,838,000 | 9,039,327 | -201,327 | |
| 下 期 | 9,105,000 | 14,121,305 | -5,016,305 | |
| 3 共通目的基金前期繰越額 (内、消費税) | 216,995,000 (10,333,000) | 232,743,377 (11,083,004) | -15,748,377 -750,004 | |
| 当期収入合計(A) | 593,795,000 | 719,116,655 | -125,321,655 | |
| 支出の部 | | | | |
| 1 自主事業支出 | 158,857,000 | 114,544,654 | 44,312,346 | |
| 仮払消費税 | 7,943,000 | 5,727,228 | 2,215,772 | |
| 2 委託事業支出 | 166,301,000 | 157,907,390 | 8,393,610 | (注:1) |
| 仮払消費税 | 8,315,000 | 7,895,369 | 419,631 | |
| 3 助成事業支出 | 50,500,000 | 38,961,209 | 11,538,791 | (注:2) |
| 仮払消費税 | 2,525,000 | 1,948,061 | 576,939 | |
| 当期支出合計(B) | 394,441,000 | 326,983,911 | 67,457,089 | |
| 共通目的事業未支出額(A) - (B) (内、消費税) | 199,354,000 | 392,132,744 (18,672,978) | -192,778,744 | |

(注1) CRICから平成22年度委託事業精算金として8,813,241円(内消費税419,678円)の返金額を未収計上した。

(注2) 動画協会の助成事業は、震災の影響から中止となり事業精算金として8,738,791円の返還金を未収計上した。

(消費税取引の概要)

| | |
|-------------|---------------------|
| 収入の部消費税収入合計 | 23,160,632 |
| 前期繰越消費税額 | 11,083,004 |
| 支出の部消費税合計 | 15,570,658 |
| 差引(+ -) | <u>18,672,978</u> 円 |

収支計算書総括表

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 | 一般会計 | 補償金特別会計 | 合 計 |
|--------------|-------------|---------------|---------------|
| 事業活動収支の部 | | | |
| 1. 事業活動収入 | | | |
| 基本財産運用収入 | 114,499 | | 114,499 |
| 会費収入 | 9,000,000 | | 9,000,000 |
| 補償金収入 | | 3,711,851,232 | 3,711,851,232 |
| 仮受消費税収入 | | 185,592,552 | 185,592,552 |
| 管理手数料収入 | 139,047,620 | | 139,047,620 |
| 仮受消費税収入 | 6,952,380 | | 6,952,380 |
| その他の収入 | 71,865 | 91,202,114 | 91,273,979 |
| 仮受消費税収入 | 3,494 | 4,560,100 | 4,563,594 |
| 事業活動収入計 | 155,189,858 | 3,993,205,998 | 4,148,395,856 |
| 2. 事業活動支出 | | | |
| 事業費支出 | 113,099,363 | | 113,099,363 |
| 仮受消費税支出 | 4,891,676 | | 4,891,676 |
| 管理費支出 | 24,640,727 | | 24,640,727 |
| 仮受消費税支出 | 595,144 | | 595,144 |
| 管理手数料支出 | | 139,047,620 | 139,047,620 |
| 仮受消費税支出 | | 6,952,380 | 6,952,380 |
| 共通目的基金支出 | | 463,212,646 | 463,212,646 |
| 仮受消費税支出 | | 23,160,632 | 23,160,632 |
| クレーム基金繰入支出 | | 92,642,530 | 92,642,530 |
| 仮受消費税支出 | | 4,632,126 | 4,632,126 |
| 権利者分配基金支出 | | 1,851,410,187 | 1,851,410,187 |
| 仮受消費税支出 | | 92,570,501 | 92,570,501 |
| 翌期権利者分配金支出 | 11,336,866 | | 11,336,866 |
| 次期権利者分配基金等支出 | | 1,256,740,363 | 1,256,740,363 |
| 仮受消費税支出 | | 62,837,013 | 62,837,013 |
| 確定消費税支出 | 1,468,882 | | 1,468,882 |
| 事業活動支出計 | 156,032,658 | 3,993,205,998 | 4,149,238,656 |
| 事業活動収支差額 | -842,800 | 0 | -842,800 |
| 投資活動収支の部 | | | |
| 1. 投資活動収入 | | | |
| 特定資産取崩収入 | 844,705 | | 844,705 |
| 投資活動収入計 | 844,705 | 0 | 844,705 |
| 2. 投資活動支出 | | | |
| 特定資産取得支出 | 1,905 | 0 | 1,905 |
| 投資活動支出計 | 1,905 | 0 | 1,905 |
| 投資活動収支差額 | 842,800 | 0 | 842,800 |
| 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 | | | |
| 財務活動支出計 | 0 | 0 | 0 |
| 財務活動収支差額 | 0 | 0 | 0 |
| 当期収支差額 | 0 | 0 | 0 |
| 前期繰越収支差額 | 0 | 0 | 0 |
| 次期繰越収支差額 | 0 | 0 | 0 |

(注)

(注) 補償金特別会計の「その他の収入」は、[15]頁の収支計算書 未払権利者分配金収入、クレーム基金戻入収入及び 雑収入を合計したものである。

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲について

資金の範囲は、一般会計においては、現金預金のほか前払費用、仮払金、未払金、預り金、未払権利者分配金及び未払消費税を、特別会計では、現金預金のほか、未収入金、前払消費税、未払金、預り金、クレーム基金及び未払消費税を含めている。なお、前期末及び当期末残高は、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

(1) 一般会計

(単位:円)

| 科 目 | 前期末残高 | 当期末残高 |
|----------|------------|------------|
| 現金預金 | 22,639,203 | 19,960,497 |
| 前払費用 | 615,520 | 717,180 |
| 仮払金 | 10,285,927 | 0 |
| 合 計 | 33,540,650 | 20,677,677 |
| 未払金 | 7,629,235 | 5,395,489 |
| 預り金 | 328,380 | 2,476,440 |
| 未払権利者分配金 | 24,050,433 | 11,336,866 |
| 未払消費税 | 1,532,602 | 1,468,882 |
| 合 計 | 33,540,650 | 20,677,677 |
| 次期繰越収支差額 | 0 | 0 |

(2) 特別会計

(単位:円)

| 科 目 | 前期末残高 | 当期末残高 |
|----------|---------------|---------------|
| 現金預金 | 1,309,891,943 | 1,777,685,547 |
| 未収入金 | 15,078,284 | 17,552,032 |
| 前払消費税 | 14,492,028 | 23,299,285 |
| 合 計 | 1,339,462,255 | 1,818,536,864 |
| 未払金 | 232,743,377 | 393,182,744 |
| 預り金 | 1,035,129,391 | 1,319,577,376 |
| クレーム基金 | 71,589,487 | 97,152,426 |
| 未払消費税 | 0 | 8,624,318 |
| 合 計 | 1,339,462,255 | 1,818,536,864 |
| 次期繰越収支差額 | 0 | 0 |

監査報告書

独立監査人の監査報告書

平成23年5月13日

社団法人 私的録画補償金管理協会

理事長 砂原幸雄 殿

岩瀬公認会計士事務所

公認会計士

岩瀬 芳一

私は、社団法人私的録画補償金管理協会の平成22年4月1日から平成23年3月31日までの13事業年度の下記の財務諸表及び収支計算書(以下「財務諸表等」という)について監査を行った。

- すなわち I 財務諸表 1 一般会計の貸借対照表及び正味財産増減計算書、
2 私的録画補償金特別会計の貸借対照表及び正味財産増減計算書、
3 貸借対照表総括表及び正味財産増減計算書総括表、 および 4 財産目録。
並びに II 収支計算書 1 一般会計の収支計算書、 2 私的録画補償金特別会計の収支計算書(共通目的基金特別会計の収支内訳書を含む)、 および
3 収支計算書総括表。

この財務諸表等の作成責任は理事者にあり、私の責任は独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。

私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私に財務諸表等に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積もりの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することを含んでいる。私は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

監査の結果、私の意見は次のとおりである。

- (1)私は、財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、社団法人私的録画補償金管理協会の当該財務諸表に係る期間の財産、正味財産増減の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。
- (2)私は、収支計算書が「公益法人会計における内部管理事項について」(平成17年3月23日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ)に従って、社団法人私的録画補償金管理協会の13事業年度の収支の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

社団法人私的録画補償金管理協会と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

監査報告書

社団法人 私的録画補償金管理協会
理事長 砂原 幸雄 殿

平成23年5月23日

監事

岡田 裕

監事

金 寿美

私たちは、平成22年4月1日から平成23年3月31日までの、第13事業年度における会計及び業務の監査を行ったので、次のとおり報告する。

1. 監査の方法

- (1) 会計監査については、帳簿ならびに関係書類の閲覧など、必要と思われる監査手続きを用いて計算書類の正確性を検討した。
- (2) 業務監査については、理事から業務の報告を聴取し、関係書類の閲覧など、必要と思われる手続きを用いて業務の妥当性を検討した。

2. 監査意見

- (1) 収支計算書、正味財産増減計算書、貸借対照表及び財産目録は、会計帳簿の記載金額と一致し、法人の収支及び財産の状況を正しく示していると認める。
- (2) 事業報告書の内容は真実であると認める。
- (3) 理事の職務執行に関する不正の行為、又は、法令もしくは定款に違反する重大な事実はないと認める。

以上