

平成27年度

財務諸表及び附属明細書

[自平成27年4月1日
至平成28年3月31日]

貸借対照表

貸借対照表内訳表

正味財産増減計算書

正味財産増減計算書内訳表

財務諸表に対する注記

附属明細書

一般財団法人石油開発情報センター

貸借対照表

平成28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	96,795,576	62,310,916	34,484,660
未収入金	46,365,509	102,894,324	△ 56,528,815
未収還付法人税等	275,702	260,481	15,221
未収還付消費税等	2,920,100	—	2,920,100
前払費用	10,145,912	6,364,398	3,781,514
未収収益	92,001	340,722	△ 248,721
その他流動資産	190,159	208,072	△ 17,913
流動資産合計	156,784,959	172,378,913	△ 15,593,954
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
現金預金	150,000,000	200,000,000	△ 50,000,000
投資有価証券	465,000,000	465,000,000	—
基本財産合計	615,000,000	665,000,000	△ 50,000,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	9,255,100	9,416,200	△ 161,100
特定資産合計	9,255,100	9,416,200	△ 161,100
(3) その他固定資産			
建物附属設備	2,644,264	3,076,215	△ 431,951
構築物	—	1	△ 1
什器備品	225,612	283,459	△ 57,847
諸利用権	43,761	2,244,240	△ 2,200,479
電話加入権	1,112,723	1,112,723	—
保証金	22,116,285	22,116,285	—
投資有価証券	4,581,417	268,440	4,312,977
その他固定資産合計	30,724,062	29,101,363	1,622,699
固定資産合計	654,979,162	703,517,563	△ 48,538,401
資産合計	811,764,121	875,896,476	△ 64,132,355
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	14,887,904	14,536,582	351,322
未払法人税等	70,000	—	70,000
未払消費税	—	8,485,700	△ 8,485,700
預り金	1,012,010	1,277,084	△ 265,074
賞与引当金	4,906,276	5,741,356	△ 835,080
流動負債合計	20,876,190	30,040,722	△ 9,164,532
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,154,200	6,690,600	△ 536,400
役員退職慰労引当金	4,331,700	4,063,700	268,000
固定負債合計	10,485,900	10,754,300	△ 268,400
負債合計	31,362,090	40,795,022	△ 9,432,932
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	615,000,000	665,000,000	△ 50,000,000
(うち基本財産への充当額)	(615,000,000)	(665,000,000)	(△ 50,000,000)
2. 一般正味財産	165,402,031	170,101,454	△ 4,699,423
(うち基本財産への充当額)	(—)	(—)	(—)
(うち特定資産への充当額)	(—)	(—)	(—)
正味財産合計	780,402,031	835,101,454	△ 54,699,423
負債及び正味財産合計	811,764,121	875,896,476	△ 64,132,355

貸借対照表内訳表

平成28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	11,051,844	25,416,153	60,327,579		96,795,576
未収入金		46,365,509			46,365,509
未収還付法人税等		275,702			275,702
未収還付消費税等		2,920,100			2,920,100
前払費用		4,498,044	5,647,868		10,145,912
未収収益			92,001		92,001
その他流動資産			190,159		190,159
流動資産合計	11,051,844	79,475,508	66,257,607	—	156,784,959
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
現金預金			150,000,000		150,000,000
投資有価証券			465,000,000		465,000,000
基本財産合計	—	—	615,000,000	—	615,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産			9,255,100		9,255,100
特定資産合計	—	—	9,255,100	—	9,255,100
(3) その他固定資産					
建物附属設備			2,644,264		2,644,264
構築物					—
什器備品	1		225,611		225,612
諸利用権		43,761			43,761
電話加入権			1,112,723		1,112,723
保証金			22,116,285		22,116,285
投資有価証券			4,581,417		4,581,417
その他固定資産合計	1	43,761	30,680,300	—	30,724,062
固定資産合計	1	43,761	654,935,400	—	654,979,162
資産合計	11,051,845	79,519,269	721,193,007	—	811,764,121
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	6,026,855	3,157,799	5,703,250		14,887,904
未払法人税等		70,000			70,000
未払消費税					—
預り金			1,012,010		1,012,010
賞与引当金			4,906,276		4,906,276
流動負債合計	6,026,855	3,227,799	11,621,536	—	20,876,190
2. 固定負債					
退職給付引当金			6,154,200		6,154,200
役員退職慰労引当金			4,331,700		4,331,700
固定負債合計	—	—	10,485,900	—	10,485,900
負債合計	6,026,855	3,227,799	22,107,436	—	31,362,090
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産			615,000,000		615,000,000
(うち基本財産への充当額)	(—)	(—)	(615,000,000)		(615,000,000)
2. 一般正味財産	5,024,990	76,291,470	84,085,571		165,402,031
(うち基本財産への充当額)	(—)	(—)	(—)		(—)
(うち特定資産への充当額)	(—)	(—)	(—)		(—)
正味財産合計	5,024,990	76,291,470	699,085,571	—	780,402,031
負債及び正味財産合計	11,051,845	79,519,269	721,193,007	—	811,764,121

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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			
基本財産受取利息	1,064,712	1,323,390	△ 258,678
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	2,366	1,992	374
③ 受取会費			
特別会員受取会費	13,200,000	13,200,000	—
一般会員受取会費	3,840,000	4,080,000	△ 240,000
受取会費計	17,040,000	17,280,000	△ 240,000
④ 事業収益			
受託調査研究事業収益	215,990,506	305,155,011	△ 89,164,505
⑤ 受取補助金等			
産油国石油精製技術等対策事業	150,932,422	209,622,705	△ 58,690,283
⑥ 雑収益			
受取利息	34,713	12,731	21,982
雑収益	—	68,300	△ 68,300
雑収益計	34,713	81,031	△ 46,318
経常収益計	385,064,719	533,464,129	△ 148,399,410
(2) 経常費用			
① 事業費			
ア. 情報提供事業			
人件費	1,442,048	2,975,407	△ 1,533,359
その他	9,433,110	9,280,575	152,535
情報提供事業計	10,875,158	12,255,982	△ 1,380,824
イ. 受託調査研究事業			
人件費	116,011,061	143,099,973	△ 27,088,912
その他	106,903,241	134,995,541	△ 28,092,300
受託調査研究事業計	222,914,302	278,095,514	△ 55,181,212
ウ. 補助事業費			
人件費	34,240,200	37,503,158	△ 3,262,958
委託費	103,315,558	133,164,112	△ 29,848,554
その他	29,091,206	37,838,611	△ 8,747,405
補助事業計	166,646,964	208,505,881	△ 41,858,917
エ. 自主事業費			
人件費	1,110,372	168,863	941,509
その他	6,144,499	18,492,348	△ 12,347,849
自主事業計	7,254,871	18,661,211	△ 11,406,340
オ. 特定寄附事業			
その他	—	—	—
特定寄附事業計	—	—	—
事業費計	407,691,295	517,518,588	△ 109,827,293

科目	当年度	前年度	増減
② 管理費			
ア. 人件費			
役員報酬	4,641,567	3,976,072	665,495
職員給与	6,751,516	7,534,426	△ 782,910
法定福利費	1,214,477	1,142,575	71,902
退職給付費用	167,518	575,050	△ 407,532
賞与引当金繰入額	9,813	178,196	△ 168,383
人件費計	12,784,891	13,406,319	△ 621,428
イ. その他管理費			
人材派遣費	2,690,032	2,225,410	464,622
消耗品費	197,769	234,451	△ 36,682
光熱水料費	470,355	598,481	△ 128,126
事務所賃借料	8,039,736	8,076,176	△ 36,440
事務所管理費	2,991,483	2,991,483	—
事務機器等賃借料	973,201	694,351	278,850
諸謝金	1,996,607	1,314,688	681,919
その他	1,858,773	2,100,676	△ 241,903
その他管理費計	19,217,956	18,235,716	982,240
管理費計	32,002,847	31,642,035	360,812
経常費用計	439,694,142	549,160,623	△ 109,466,481
当期経常増減額	△ 54,629,423	△ 15,696,494	△ 38,932,929
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産受贈益	50,000,000	40,000,000	10,000,000
経常外収益計	50,000,000	40,000,000	10,000,000
(2) 経常外費用			
固定資産圧縮損	—	9,703,799	△ 9,703,799
経常外費用計	—	9,703,799	△ 9,703,799
当期経常外増減額	50,000,000	30,296,201	19,703,799
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,629,423	14,599,707	△ 19,229,130
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	—
法人税等調整額	—	—	—
当期一般正味財産増減額	△ 4,699,423	14,529,707	△ 19,229,130
一般正味財産期首残高	170,101,454	155,571,747	14,529,707
一般正味財産期末残高	165,402,031	170,101,454	△ 4,699,423
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	△ 50,000,000	△ 40,000,000	△ 10,000,000
当期指定正味財産増減額	△ 50,000,000	△ 40,000,000	△ 10,000,000
指定正味財産期首残高	665,000,000	705,000,000	△ 40,000,000
指定正味財産期末残高	615,000,000	665,000,000	△ 50,000,000
Ⅲ 正味財産期末残高	780,402,031	835,101,454	△ 54,699,423

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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
	自主事業	技術共同研究事業	人材交流事業	特定寄附事業	共通	情報提供事業	委託調査研究事業	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												
基本財産受取利息										1,064,712		1,064,712
② 特定資産運用益											2,366	2,366
特定資産受取利息											2,366	2,366
③ 受取会費											13,200,000	13,200,000
特別会員受取会費											13,200,000	13,200,000
一般会員受取会費											3,840,000	3,840,000
受取会費計											17,040,000	17,040,000
④ 享受収益												
受託調査研究事業収益							215,990,506		215,990,506			215,990,506
⑤ 受取補助金等												
産駒器石油精製装置等対策事業		77,469,643	73,462,779			150,932,422						150,932,422
⑥ 雑収益												
受取利息	154		2,991			3,145	477	7,070	7,547	24,021		34,713
雑収益												
雑収益計	154		2,991			3,145	477	7,070	7,547	24,021		34,713
経常収益計	154	77,469,643	73,465,770			150,935,567	477	215,997,576	215,998,053	18,131,099		385,064,719
(2) 経常費用												
① 事業費												
人件費	1,110,372	5,531,299	28,708,901			35,380,572	1,442,048	116,011,061	117,453,109			152,803,681
委託費		71,984,552	31,331,006			103,315,558						103,315,558
その他	6,144,499	870,485	28,220,721			35,235,705	9,433,110	106,903,241	116,336,351			151,572,056
事業費計	7,254,871	78,386,336	88,260,628			173,901,835	10,875,158	222,914,302	233,789,460			407,681,295
② 管理費												
役員報酬										4,641,567		4,641,567
職員給与										6,751,516		6,751,516
法定福利費										1,214,477		1,214,477
退職給付費用										167,518		167,518
貸与引当金繰入額										9,813		9,813
人材派遣費										2,690,032		2,690,032
消耗品費										197,769		197,769
光熱水料費										470,355		470,355
事務用賃借料										8,039,736		8,039,736
事務所管理費										2,991,483		2,991,483
事務機器等賃借料										973,201		973,201
謝礼金										1,996,607		1,996,607
その他										1,858,773		1,858,773
管理費計										32,002,847		32,002,847
経常費用計	7,254,871	78,386,336	88,260,628			173,901,835	10,875,158	222,914,302	233,789,460	32,002,847		439,694,142
当期経常増減額	△ 7,254,717	△ 916,693	△ 14,794,858			△ 22,966,268	△ 10,874,681	△ 6,916,726	△ 17,791,407	△ 13,871,748		△ 54,629,423
2. 経常外増減の部												
(1) 経常外収益												
固定資産受贈益										50,000,000		50,000,000
経常外収益計										50,000,000		50,000,000
(2) 経常外費用												
固定資産売却損												
経常外費用計												
当期経常外増減額											50,000,000	50,000,000
総合増減額	7,265,934	920,000	14,695,893			23,081,827	9,292,300	△ 23,072,294	△ 13,779,994	△ 9,301,833		
税引前当期一般正味財産増減額	11,217	3,307	101,035			115,559	△ 1,582,381	△ 29,989,020	△ 31,571,401	26,826,419		△ 4,629,423
法人税、住民税及び事業税								70,000	70,000			70,000
当期一般正味財産増減額	11,217	3,307	101,035			115,559	△ 1,582,381	△ 30,059,020	△ 31,641,401	26,826,419		△ 4,699,423
一般正味財産期首残高	540,757	1,253,639	3,115,035			4,909,431	2,381,838	105,551,033	107,932,871	57,259,152		170,101,454
一般正味財産期末残高	551,974	1,256,946	3,216,070			5,024,990	799,457	75,492,013	76,291,470	84,085,571		165,402,031
II 指定正味財産増減の部												
一般正味財産への振替額										△ 50,000,000		△ 50,000,000
当期指定正味財産増減額										△ 50,000,000		△ 50,000,000
指定正味財産期首残高										665,000,000		665,000,000
指定正味財産期末残高										615,000,000		615,000,000
III 正味財産期末残高	551,974	1,256,946	3,216,070			5,024,990	799,457	75,492,013	76,291,470	699,085,571		780,402,031

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

満期保有目的の有価証券 償却原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物附属設備及び什器備品 定率法によっている。

諸利用権 定額法によっている。

(3) 外貨建資産・負債の換算基準

外貨建て金銭債権については、決算日の為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理している。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、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している。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。

賞与引当金

職員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額基準により計上している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

(6) 税効果会計の適用について

税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。

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				
現金預金	200,000,000	—	50,000,000	150,000,000
投資有価証券	465,000,000	—	—	465,000,000
小計	665,000,000	—	50,000,000	615,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	9,416,200	3,157,100	3,318,200	9,255,100
小計	9,416,200	3,157,100	3,318,200	9,255,100
合計	674,416,200	3,157,100	53,318,200	624,255,100

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				
現金預金	150,000,000	(150,000,000)	—	—
投資有価証券	465,000,000	(465,000,000)	—	—
小計	615,000,000	(615,000,000)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	9,255,100	—	—	(9,255,100)
小計	9,255,100	—	—	(9,255,100)
合計	624,255,100	(615,000,000)	—	(9,255,100)

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
建物附属設備	15,521,705	12,877,441	2,644,264
什器備品	4,920,913	4,695,301	225,612
諸利用権	48,681,616	48,637,855	43,761
合計	69,124,234	66,210,597	2,913,637

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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
北海道平成27第2回公募公債	294,483,025	296,416,000	1,932,975
第102回利付国債(5年)	70,098,392	70,201,600	103,208
第2回原子力賠償支援機構債	100,000,000	100,254,000	254,000
合計	464,581,417	466,871,600	2,290,183

6. 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 産油国石油精製技術等対策事業費補助金	経済産業省	△ 4,624,040	150,932,422	146,308,382	—	
合計		△ 4,624,040	150,932,422	146,308,382	—	

平成27年度産油・産ガス国開発支援協力事業の交付対象事業のうち1件の実施が平成28年度にずれ込むこととなったため計画変更を経済産業省に申請、事業完了日を延長した。

7. 税効果関係

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位:円)

賞与引当金	1,658,321
繰延税金資産(流動資産)	1,658,321
退職給付引当金	2,080,119
役員退職慰労引当金	1,464,114
繰越欠損金	28,488,353
繰延税金資産(固定資産)	32,032,586
繰延税金資産(小計)	33,690,907
評価性引当額	△ 33,690,907
繰延税金資産合計	—

(2) 法人税法上の法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった

主な項目別の内訳

当該事業年度において税引前当期一般正味財産増減額が損失であるため、記載を省略している。

(3) 決算日後の法人税等の税率の変更

「所得税法等の一部を改正する法律」及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」が平成28年3月29日に国会で成立したことに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算(ただし、平成28年4月1日以降解消されるものに限る)に使用した法定実効税率は、前事業年度の34.33%から、回収または支払いが見込まれる期間が平成28年4月1日から平成30年3月31日までのものは33.8%、平成30年4月1日以降のものについては33.59%にそれぞれ変更された。

その結果、当事業年度の財務諸表に与える影響はない。

8. 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
経常外収益への振替額	
基本財産の取崩額	50,000,000
合 計	50,000,000

9. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

法人等の名称	住所	資産総額 (単位:円)	事業の内容	議決権の 所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (単位:円)	科目	期末 残高 (単位: 円)
					役員の 兼務等	事業上 の関係				
(独)石油 天然ガス・ 金属鉱物 資源機構	東京都港 区虎ノ門 二丁目10 番1号	1,556,552,334,049	石油・天然ガス、金属 鉱物資源の探鉱・開 発に必要な資金供 給、地質構造調査及 び技術開発等、並び に資源備蓄、鉱害防 止支援	なし	あり	調査 受託	海外地 質評価 等業務 の受託 等	185,806,044	未収入金 未払金	45,771,844 893,200

10. 特定寄附事業の廃止

東日本大震災復興支援義援金を拠出する今後の具体的な計画がないため特定寄附事業を廃止することとした。

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の注記に記載しているため、附属明細書においてはその内容の記載を省略する。

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	5,741,356	4,906,276	5,741,356	—	4,906,276
退職給付引当金	6,690,600	2,781,800	3,318,200	—	6,154,200
役員退職慰勞引当金	4,063,700	268,000	—	—	4,331,700