

# 貸借対照表

平成29年3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	83,612,872	96,795,576	△ 13,182,704
未収入金	28,299,815	46,365,509	△ 18,065,694
未収還付法人税等	132,482	275,702	△ 143,220
未収還付消費税等		2,920,100	△ 2,920,100
前払費用	2,643,380	10,145,912	△ 7,502,532
未収収益	42,400	92,001	△ 49,601
その他流動資産	177,435	190,159	△ 12,724
流動資産合計	114,908,384	156,784,959	△ 41,876,575
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
現金預金	220,000,000	150,000,000	70,000,000
投資有価証券	395,000,000	465,000,000	△ 70,000,000
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	9,562,200	9,255,100	307,100
特定資産合計	9,562,200	9,255,100	307,100
(3) その他固定資産			
建物附属設備	5,919,948	2,644,264	3,275,684
什器備品	857,938	225,612	632,326
諸利用権	—	43,761	△ 43,761
電話加入権	1,112,723	1,112,723	—
保証金	24,742,448	22,116,285	2,626,163
投資有価証券	4,606,925	4,581,417	25,508
その他固定資産合計	37,239,982	30,724,062	6,515,920
固定資産合計	661,802,182	654,979,162	6,823,020
資産合計	776,710,566	811,764,121	△ 35,053,555
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	18,940,632	14,887,904	4,052,728
前受金	1,548,937		1,548,937
未払法人税等	70,000	70,000	—
未払消費税	482,000	—	482,000
預り金	884,919	1,012,010	△ 127,091
賞与引当金	3,242,363	4,906,276	△ 1,663,913
流動負債合計	25,168,851	20,876,190	4,292,661
2. 固定負債			
退職給付引当金	5,184,400	6,154,200	△ 969,800
役員退職慰労引当金	5,414,600	4,331,700	1,082,900
固定負債合計	10,599,000	10,485,900	113,100
負債合計	35,767,851	31,362,090	4,405,761
<b>III 正味財産の部</b>			
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	125,942,715	165,402,031	△ 39,459,316
(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	740,942,715	780,402,031	△ 39,459,316
負債及び正味財産合計	776,710,566	811,764,121	△ 35,053,555

# 正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	830,877	1,064,712	△ 233,835
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	925	2,366	△ 1,441
③ 受取会費			
特別会員受取会費	12,000,000	13,200,000	△ 1,200,000
一般会員受取会費	3,600,000	3,840,000	△ 240,000
受取会費計	15,600,000	17,040,000	△ 1,440,000
④ 事業収益			
受託調査研究事業収益	221,916,022	215,990,506	5,925,516
⑤ 受取補助金等			
産油国石油精製技術等対策事業	162,562,710	150,932,422	11,630,288
⑥ 雑収益			
受取利息	9,197	34,713	△ 25,516
雑収益	148,700	—	148,700
雑収益計	157,897	34,713	123,184
経常収益計	401,068,431	385,064,719	16,003,712
(2) 経常費用			
① 事業費			
ア. 情報提供事業			
人件費	—	1,442,048	△ 1,442,048
その他	5,677,030	9,433,110	△ 3,756,080
情報提供事業計	5,677,030	10,875,158	△ 5,198,128
イ. 受託調査研究事業			
人件費	106,140,401	116,011,061	△ 9,870,660
その他	104,626,277	106,903,241	△ 2,276,964
受託調査研究事業計	210,766,678	222,914,302	△ 12,147,624
ウ. 補助事業費			
人件費	29,812,016	34,240,200	△ 4,428,184
委託費	95,101,750	103,315,558	△ 8,213,808
その他	39,409,804	29,091,206	10,318,598
補助事業計	164,323,570	166,646,964	△ 2,323,394
エ. 自主事業費			
人件費	25,439	1,110,372	△ 1,084,933
その他	7,234,591	6,144,499	1,090,092
自主事業計	7,260,030	7,254,871	5,159
事業費計	388,027,308	407,691,295	△ 19,663,987

科目	当年度	前年度	増減
② 管理費			
ア. 人件費			
役員報酬	2,113,273	4,641,567	△ 2,528,294
職員給与	6,194,960	6,751,516	△ 556,556
法定福利費	802,648	1,214,477	△ 411,829
退職給付費用	162,678	167,518	△ 4,840
賞与引当金繰入額	10,706	9,813	893
人件費計	9,284,265	12,784,891	△ 3,500,626
イ. その他管理費			
人材派遣費	2,357,438	2,690,032	△ 332,594
消耗品費	179,124	197,769	△ 18,645
光熱水料費	410,499	470,355	△ 59,856
事務所賃借料	7,579,806	8,039,736	△ 459,930
事務所管理費	3,062,666	2,991,483	71,183
事務機器等賃借料	995,524	973,201	22,323
諸謝金	1,374,416	1,996,607	△ 622,191
その他	1,478,940	1,858,773	△ 379,833
その他管理費計	17,438,413	19,217,956	△ 1,779,543
管理費計	26,722,678	32,002,847	△ 5,280,169
経常費用計	414,749,986	439,694,142	△ 24,944,156
当期経常増減額	△ 13,681,555	△ 54,629,423	40,947,868
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			
事務所移転関連費用	23,229,995	—	23,229,995
固定資産除却損	2,477,766	—	2,477,766
経常外費用計	25,707,761	—	25,707,761
当期経常外増減額	△ 25,707,761	50,000,000	△ 75,707,761
税引前当期一般正味財産増減額	△ 39,389,316	△ 4,629,423	△ 34,759,893
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	△ 39,459,316	△ 4,699,423	△ 34,759,893
一般正味財産期首残高	165,402,031	170,101,454	△ 4,699,423
一般正味財産期末残高	125,942,715	165,402,031	△ 39,459,316
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	615,000,000	665,000,000	△ 50,000,000
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	740,942,715	780,402,031	△ 39,459,316

# 貸借対照表内訳表

平成29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
<b>I 資産の部</b>					
1. 流動資産					
現金預金	11,920,811	50,492,237	21,199,824		83,612,872
未収入金		28,299,815			28,299,815
未収還付法人税等		132,482			132,482
未収還付消費税等					—
前払費用		552,744	2,090,636		2,643,380
未収収益			42,400		42,400
その他流動資産			177,435		177,435
流動資産合計	11,920,811	79,477,278	23,510,295	—	114,908,384
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
現金預金			220,000,000		220,000,000
投資有価証券			395,000,000		395,000,000
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			9,562,200		9,562,200
特定資産合計	—	—	9,562,200	—	9,562,200
(3) その他固定資産					
建物附属設備		128,520	5,791,428		5,919,948
什器備品	1		857,937		857,938
諸利用権					—
電話加入権			1,112,723		1,112,723
保証金			24,742,448		24,742,448
投資有価証券			4,606,925		4,606,925
その他固定資産合計	1	128,520	37,111,461	—	37,239,982
固定資産合計	1	128,520	661,673,661	—	661,802,182
資産合計	11,920,812	79,605,798	685,183,956	—	776,710,566
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未払金	7,567,641	3,129,644	8,243,347		18,940,632
前受金	1,548,937				1,548,937
未払法人税等		70,000			70,000
未払消費税		482,000			482,000
預り金			884,919		884,919
賞与引当金			3,242,363		3,242,363
流動負債合計	9,116,578	3,681,644	12,370,629	—	25,168,851
2. 固定負債					
退職給付引当金			5,184,400		5,184,400
役員退職慰労引当金			5,414,600		5,414,600
固定負債合計	—	—	10,599,000	—	10,599,000
負債合計	9,116,578	3,681,644	22,969,629	—	35,767,851
<b>III 正味財産の部</b>					
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	2,804,234	75,924,154	47,214,327		125,942,715
(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	2,804,234	75,924,154	662,214,327	—	740,942,715
負債及び正味財産合計	11,920,812	79,605,798	685,183,956	—	776,710,566

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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	共通	小計	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										830,877		830,877
② 特定資産運用益										925		925
特定資産受取利息												
③ 受取会費												
特別会員受取会費										12,000,000		12,000,000
一般会員受取会費										3,600,000		3,600,000
受取会費計										15,600,000		15,600,000
④ 事業収益												
委託調査研究事業収益							221,916,022		221,916,022			221,916,022
⑤ 受取補助金等												
産油固石油精製技術等対策事業		75,978,285	86,584,425		162,562,710							162,562,710
⑥ 雑収益												
受取利息	16		118		134	24	283		307	8,756		9,197
雑収益							14,400		14,400	134,300		148,700
雑収益計	16		118		134	24	14,683		14,707	143,056		157,897
経常収益計	16	75,978,285	86,584,543		162,562,844	24	221,930,705		221,930,729	16,574,858		401,068,431
(2) 経常費用												
① 事業費												
人件費	25,439	1,574,359	28,237,657		29,837,455		106,140,401		106,140,401			135,977,856
委託費		74,278,814	20,822,936		95,101,750							95,101,750
その他	7,234,591	380,779	39,029,025		46,644,395	5,677,030	104,626,277		110,303,307			156,947,702
事業費計	7,260,030	76,233,952	88,089,618		171,583,600	5,677,030	210,766,678		216,443,708			388,027,308
② 管理費												
役員報酬										2,113,273		2,113,273
職員給与										6,194,960		6,194,960
法定福利費										802,648		802,648
退職給付費用										162,678		162,678
賞与引当金繰入額										10,706		10,706
人材派遣費										2,357,438		2,357,438
消耗品費										179,124		179,124
光熱水料費										410,499		410,499
事務所賃借料										7,579,806		7,579,806
事務所管理費										3,062,666		3,062,666
事務機器等賃借料										995,524		995,524
雑損金										1,374,416		1,374,416
その他										1,478,940		1,478,940
管理費計										26,722,678		26,722,678
経常費用計	7,260,030	76,233,952	88,089,618		171,583,600	5,677,030	210,766,678		216,443,708	26,722,678		414,749,986
当期経常増減額	△ 7,260,014	△ 255,667	△ 1,505,075		△ 9,020,756	△ 5,677,006	11,164,027		5,487,021	△ 10,147,820		△ 13,681,555
2. 経常外増減の部												
(1) 経常外収益												
経常外収益計												
(2) 経常外費用												
事務所移転関連費用										23,229,995		23,229,995
固定資産除却損										2,477,766		2,477,766
経常外費用計										25,707,761		25,707,761
当期経常外増減額										△ 25,707,761		△ 25,707,761
他会計振替額	6,800,000				6,800,000	6,015,660	△ 11,799,997		△ 5,784,337	△ 1,015,663		
税引前当期一般正味財産増減額	△ 460,014	△ 255,667	△ 1,505,075		△ 2,220,756	338,654	△ 635,970		△ 297,316	△ 36,871,244		△ 39,389,316
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	△ 460,014	△ 255,667	△ 1,505,075		△ 2,220,756	338,654	△ 705,970		△ 367,316	△ 36,871,244		△ 39,459,316
一般正味財産期首残高	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
一般正味財産期末残高	91,960	1,001,279	1,710,995		2,804,234	1,138,111	74,786,043		75,924,154	47,214,327		125,942,715
II 指定正味財産増減の部												
一般正味財産への振替額												
当期指定正味財産増減額												
指定正味財産期首残高										615,000,000		615,000,000
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	91,960	1,001,279	1,710,995		2,804,234	1,138,111	74,786,043		75,924,154	662,214,327		740,942,715

## 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。ただし平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備については定額法によっている。

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

当法人は、退職一時金制度を採用しており、職員の退職給付に備えるため、簡便法により、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。

##### (追加情報)

なお、「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日)を当事業年度から適用している。

## 2. 重要な会計方針の変更

### (1)有形固定資産の減価償却方法の変更

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第32号 平成28年6月17日)を当事業年度に適用し、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更している。

なお、当事業年度の損益に与える影響は軽微である。

### (2)平成27年度公益法人の会計に関する諸課題の検討結果について

「平成27年度公益法人の会計に関する諸課題の検討結果について」(内閣府 公益認定等委員会 公益法人の会計に会計に関する研究会 平成28年3月23日)を当事業年度から適用している。

なお、当事業年度の損益に与える影響は軽微である。

## 3. 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	150,000,000	70,000,000	—	220,000,000
投資有価証券	465,000,000	—	70,000,000	395,000,000
小計	615,000,000	70,000,000	70,000,000	615,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	9,255,100	3,116,000	2,808,900	9,562,200
小計	9,255,100	3,116,000	2,808,900	9,562,200
合計	624,255,100	73,116,000	72,808,900	624,562,200

## 4. 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	220,000,000	(220,000,000)	—	—
投資有価証券	395,000,000	(395,000,000)	—	—
小計	615,000,000	(615,000,000)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	9,562,200	—	—	(9,562,200)
小計	9,562,200	—	—	(9,562,200)
合計	624,562,200	(615,000,000)	—	(9,562,200)

5. 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	6,755,890	835,942	5,919,948
什器備品	2,895,333	2,037,395	857,938
諸利用権	46,584,995	46,584,995	—
合計	56,236,218	49,458,332	6,777,886

6. 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	294,606,925	296,445,500	1,838,575
第2回原子力賠償支援機構債	100,000,000	100,106,000	106,000
合計	394,606,925	396,551,500	1,944,575

7. 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	—	164,111,647	162,562,710	1,548,937	前受金
合計		—	164,111,647	162,562,710	1,548,937	

平成28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29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。

## 8. 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	1,095,918
繰延税金資産(流動資産)	1,095,918
退職給付引当金	1,752,327
役員退職慰労引当金	1,830,134
繰越欠損金	38,622,039
繰延税金資産(固定資産)	42,204,500
繰延税金資産(小計)	43,300,418
評価性引当額	△ 43,300,418
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。

## 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	1,639,186,059,761	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	195,861,750	未収入金  未払金	27,700,947  2,895,900

## 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	4,906,276	3,242,363	4,906,276	—	3,242,363
退職給付引当金	6,154,200	1,839,100	2,808,900	—	5,184,400
役員退職慰労引当金	4,331,700	1,082,900	—	—	5,414,600