

平成 3 0 年度 決 算 報 告 書

自 平成 3 0 年 4 月 1 日

至 平成 3 1 年 3 月 3 1 日

公益財団法人 原子力環境整備促進・資金管理センター

目 次

1. 貸借対照表	1
2. 貸借対照表内訳表	2
3. 正味財産増減計算書	3
4. 正味財産増減計算書内訳表	5
5. キャッシュ・フロー計算書	7
6. 財務諸表に対する注記	8
7. 附属明細書	11
8. 財産目録	12
9. 独立監査人の監査報告書	13
10. 監事の監査報告書	15

平成30年度 貸借対照表

(平成31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			
(1) 特定資産			
預金	58,836,507,539	43,773,382,061	15,063,125,478
前払金	1,051,716	1,041,491	10,225
未収利息	762,702,955	883,930,540	△ 121,227,585
特定資産合計	59,600,262,210	44,658,354,092	14,941,908,118
(2) その他流動資産			
現金	596,894	682,869	△ 85,975
預金	116,641,325	146,454,431	△ 29,813,106
未収入金	302,787,671	273,177,842	29,609,829
前払金	2,380	215,539	△ 213,159
仮払金	80,000	0	80,000
前払費用	3,961,999	3,961,999	0
未収利息	2,985,187	2,836,898	148,289
その他流動資産合計	427,055,456	427,329,578	△ 274,122
流動資産合計	60,027,317,666	45,085,683,670	14,941,633,996
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当預金	4,786,720	274,800	4,511,920
基本財産引当有価証券	1,195,213,280	1,199,725,200	△ 4,511,920
基本財産合計	1,200,000,000	1,200,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	186,341,006	161,670,596	24,670,410
試験研究等引当預金	114,701,142	114,701,142	0
試験研究等引当有価証券	260,408,900	260,408,900	0
経営安定化資金預金	41,323,138	43,607,752	△ 2,284,614
積立金預り金預金	1,710,000,000	0	1,710,000,000
積立金預り金有価証券	1,032,633,949,900	1,021,566,400,900	11,067,549,000
特定資産合計	1,034,946,724,086	1,022,146,789,290	12,799,934,796
(3) その他固定資産			
建物	11,043,174	11,721,759	△ 678,585
什器備品	1,016,595	1,526,603	△ 510,008
電話加入権	961,124	961,124	0
リース資産	6,015,142	1,971,216	4,043,926
敷金	29,097,442	29,097,442	0
その他固定資産合計	48,133,477	45,278,144	2,855,333
固定資産合計	1,036,194,857,563	1,023,392,067,434	12,802,790,129
資産合計	1,096,222,175,229	1,068,477,751,104	27,744,424,125
II 負債の部			
1 流動負債			
未払費用	421,648,162	404,467,597	17,180,565
預り金	5,407,294	5,440,349	△ 33,055
リース債務	1,602,466	1,348,096	254,370
流動負債合計	428,657,922	411,256,042	17,401,880
2 固定負債			
リース債務	4,703,177	682,797	4,020,380
役員退職慰労引当金	26,624,800	17,996,800	8,628,000
職員退職給付引当金	159,716,206	143,673,796	16,042,410
積立金預り金	951,381,987,612	931,756,151,367	19,625,836,245
積立金利息預り金	142,562,224,498	134,468,603,625	8,093,620,873
固定負債合計	1,094,135,256,293	1,066,387,108,385	27,748,147,908
負債合計	1,094,563,914,215	1,066,798,364,427	27,765,549,788
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄附金	1,200,000,000	1,200,000,000	0
指定正味財産合計	1,200,000,000	1,200,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(1,200,000,000)	(1,200,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	458,261,014	479,386,677	△ 21,125,663
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(416,433,180)	(418,717,794)	2,284,614
正味財産合計	1,658,261,014	1,679,386,677	△ 21,125,663
負債及び正味財産合計	1,096,222,175,229	1,068,477,751,104	27,744,424,125

平成30年度 貸借対照表内訳表

(平成31年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			法人会計	内部取引等消去	合 計
	調査研究等事業	最終処分事業支援業務	小 計			
I 資産の部						
1 流動資産						
(1) 特定資産						
預金		58,836,507,539	58,836,507,539			58,836,507,539
前払金		1,051,716	1,051,716			1,051,716
未収利息		762,702,955	762,702,955			762,702,955
特定資産合計		59,600,262,210	59,600,262,210			59,600,262,210
(2) その他流動資産						
現金				596,894		596,894
預金	41,169,827	44,227,544	85,397,371	31,243,954		116,641,325
未収入金	302,784,671		302,784,671	34,452,473	△ 34,449,473	302,787,671
前払金				2,380		2,380
仮払金				80,000		80,000
前払費用	51,336	434,531	485,867	3,476,132		3,961,999
未収利息	2,726,411		2,726,411	258,776		2,985,187
その他流動資産合計	346,732,245	44,662,075	391,394,320	70,110,609	△ 34,449,473	427,055,456
流動資産合計	346,732,245	59,644,924,285	59,991,656,530	70,110,609	△ 34,449,473	60,027,317,666
2 固定資産						
(1) 基本財産						
基本財産引当預金	4,786,720		4,786,720			4,786,720
基本財産引当有価証券	1,195,213,280		1,195,213,280			1,195,213,280
基本財産合計	1,200,000,000		1,200,000,000			1,200,000,000
(2) 特定資産						
退職給付引当預金				186,341,006		186,341,006
試験研究等引当預金				114,701,142		114,701,142
試験研究等引当有価証券				260,408,900		260,408,900
経営安定化資金預金				41,323,138		41,323,138
積立金預り金預金		1,710,000,000	1,710,000,000			1,710,000,000
積立金預り金有価証券		1,032,633,949,900	1,032,633,949,900			1,032,633,949,900
特定資産合計		1,034,343,949,900	1,034,343,949,900	602,774,186		1,034,946,724,086
(3) その他固定資産						
建物	11,043,174		11,043,174			11,043,174
什器備品	1,016,595		1,016,595			1,016,595
電話加入権	961,124		961,124			961,124
リース資産	6,015,142		6,015,142			6,015,142
敷金	29,097,442		29,097,442			29,097,442
その他固定資産合計	48,133,477		48,133,477			48,133,477
固定資産合計	1,248,133,477	1,034,343,949,900	1,035,592,083,377	602,774,186		1,036,194,857,563
資産合計	1,594,865,722	1,093,988,874,185	1,095,583,739,907	672,884,795	△ 34,449,473	1,096,222,175,229
II 負債の部						
1 流動負債						
未払費用	349,013,799	44,662,075	393,675,874	62,421,761	△ 34,449,473	421,648,162
預り金	3,060		3,060	5,404,234		5,407,294
リース債務	1,602,466		1,602,466			1,602,466
流動負債合計	350,619,325	44,662,075	395,281,400	67,825,995	△ 34,449,473	428,657,922
2 固定負債						
リース債務	4,703,177		4,703,177			4,703,177
役員退職慰労引当金				26,624,800		26,624,800
職員退職給付引当金				159,716,206		159,716,206
積立金預り金		951,381,987,612	951,381,987,612			951,381,987,612
積立金利息預り金		142,562,224,498	142,562,224,498			142,562,224,498
固定負債合計	4,703,177	1,093,944,212,110	1,093,948,915,287	186,341,006		1,094,135,256,293
負債合計	355,322,502	1,093,988,874,185	1,094,344,196,687	254,167,001	△ 34,449,473	1,094,563,914,215
III 正味財産の部						
1 指定正味財産						
寄附金	1,200,000,000		1,200,000,000			1,200,000,000
指定正味財産合計	1,200,000,000		1,200,000,000			1,200,000,000
(うち基本財産への充当額)	(1,200,000,000)		(1,200,000,000)			(1,200,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)		(0)			(0)
2 一般正味財産	39,543,220		39,543,220	418,717,794		458,261,014
(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)	(416,433,180)		(416,433,180)
正味財産合計	1,239,543,220		1,239,543,220	418,717,794		1,658,261,014
負債及び正味財産合計	1,594,865,722	1,093,988,874,185	1,095,583,739,907	672,884,795	△ 34,449,473	1,096,222,175,229

平成30年度 正味財産増減計算書

(平成30年4月1日から平成31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			
基本財産運用益	12,165,633	17,741,179	△ 5,575,546
基本財産債券等受取利息	12,165,633	17,741,179	△ 5,575,546
特定資産運用益	2,444,716	2,783,037	△ 338,321
特定資産債券等受取利息	2,444,716	2,783,037	△ 338,321
受取寄付金・受取賛助金	51,450,000	51,450,000	0
受取寄付金・受取賛助金	51,450,000	51,450,000	0
受託事業収益	1,824,119,511	2,096,857,842	△ 272,738,331
受託事業収益	1,824,119,511	2,096,857,842	△ 272,738,331
積立金事業管理費収益	147,000,000	152,000,000	△ 5,000,000
積立金事業管理費収益	147,000,000	152,000,000	△ 5,000,000
雑収益	2,629,036	3,705,639	△ 1,076,603
預金利息収益	3,313	3,613	△ 300
雑収益	2,625,723	3,702,026	△ 1,076,303
経常収益計	2,039,808,896	2,324,537,697	△ 284,728,801
(2) 経常費用			
事業費	1,858,910,345	2,116,725,266	△ 257,814,921
役員報酬	38,732,523	37,278,650	1,453,873
職員給与	308,835,659	325,431,712	△ 16,596,053
退職給付費用等	20,135,261	19,512,704	622,557
福利厚生費	51,251,543	52,324,013	△ 1,072,470
旅費交通費	16,471,540	28,879,864	△ 12,408,324
通信運搬費	1,369,900	5,474,990	△ 4,105,090
研修費	874,961	1,185,782	△ 310,821
什器備品費	590,632	1,366,883	△ 776,251
消耗品費	1,093,277	994,666	98,611
光熱水料	2,648,047	3,044,031	△ 395,984
印刷製本費	13,100,850	11,718,988	1,381,862
図書費	1,109,427	869,852	239,575
修繕費	4,434,762	3,513,241	921,521
賃借料	11,358,913	14,653,248	△ 3,294,335
諸会費負担金	986,550	1,000,200	△ 13,650
租税公課	39,576,900	41,057,100	△ 1,480,200
損害保険料	322,728	287,190	35,538
諸手数料	6,480	508,814	△ 502,334
翻訳料	20,127,004	26,479,358	△ 6,352,354
謝金	5,918,614	6,973,235	△ 1,054,621
会議費	2,915,835	877,643	2,038,192
情報収集費	26,900,000	30,634,800	△ 3,734,800
補助作業員費	11,920,716	12,253,154	△ 332,438
外注費	1,242,302,692	1,449,902,827	△ 207,600,135
委託費	21,470,783	24,325,985	△ 2,855,202
減価償却費	2,630,788	3,606,695	△ 975,907
支払利息	40,190	47,365	△ 7,175
雑費	1,775,342	857,007	918,335
積立金事業費返戻	10,008,428	11,665,269	△ 1,656,841

平成30年度 正味財産増減計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	201,759,671	198,168,246	3,591,425
役員報酬	29,798,287	25,233,378	4,564,909
職員給与	79,036,166	60,088,710	18,947,456
退職給付費用等	8,322,569	7,602,929	719,640
福利厚生費	17,637,306	14,134,167	3,503,139
旅費交通費	2,515,307	1,634,130	881,177
通信運搬費	2,858,682	5,129,523	△ 2,270,841
研修費	321,460	130,133	191,327
什器備品費	617,628	903,461	△ 285,833
消耗品費	3,000,484	2,907,852	92,632
光熱水料	1,095,803	2,305,439	△ 1,209,636
印刷製本費	135,162	117,668	17,494
図書費	552,329	792,495	△ 240,166
修繕費	2,121,960	2,244,585	△ 122,625
賃借料	43,770,875	53,113,299	△ 9,342,424
諸会費負担金	543,600	543,600	0
租税公課	1,266,900	1,370,300	△ 103,400
損害保険料	235,042	0	235,042
諸手数料	235,098	2,942,985	△ 2,707,887
謝金	1,800,384	1,624,236	176,148
会議費	1,027,965	415,323	612,642
補助作業員費	6,779	4	6,775
外注費	4,541,329	14,438,514	△ 9,897,185
雑費	318,556	495,515	△ 176,959
経常費用計	2,060,670,016	2,314,893,512	△ 254,223,496
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 20,861,120	9,644,185	△ 30,505,305
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 20,861,120	9,644,185	△ 30,505,305
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	264,543	4,246,272	△ 3,981,729
建物除却損	0	4,229,674	△ 4,229,674
リース資産除却損	264,543	16,598	247,945
経常外費用計	264,543	4,246,272	△ 3,981,729
当期経常外増減額	△ 264,543	△ 4,246,272	3,981,729
当期一般正味財産増減額	△ 21,125,663	5,397,913	△ 26,523,576
一般正味財産期首残高	479,386,677	473,988,764	5,397,913
一般正味財産期末残高	458,261,014	479,386,677	△ 21,125,663
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	1,200,000,000	1,200,000,000	0
指定正味財産期末残高	1,200,000,000	1,200,000,000	0
III 正味財産期末残高	1,658,261,014	1,679,386,677	△ 21,125,663

平成30年度 正味財産増減計算書内訳表

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			法人会計	内部取引等消去	合 計
	調査研究等事業	最終処分事業支援業務	小 計			
	計	計				
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	12,165,633	0	12,165,633	0	0	12,165,633
基本財産債券等受取利息	12,165,633		12,165,633	0		12,165,633
特定資産運用益	0	0	0	2,444,716	0	2,444,716
特定資産債券等受取利息	0		0	2,444,716		2,444,716
受取寄付金・受取賛助金	16,398,842	0	16,398,842	35,051,158	0	51,450,000
受取寄付金・受取賛助金	16,398,842		16,398,842	35,051,158		51,450,000
受託事業収益	1,662,933,234	0	1,662,933,234	161,186,277	0	1,824,119,511
受託事業収益	1,662,933,234		1,662,933,234	161,186,277		1,824,119,511
積立金事業管理費収益	0	146,550,772	146,550,772	449,228	0	147,000,000
積立金事業管理費収益	0	146,550,772	146,550,772	449,228		147,000,000
雑収益	0	744	744	2,628,292	0	2,629,036
預金利息収益	0	744	744	2,569		3,313
雑収益	0		0	2,625,723		2,625,723
経常収益計	1,691,497,709	146,551,516	1,838,049,225	201,759,671	0	2,039,808,896
(2) 経常費用						
事業費	1,712,358,829	146,551,516	1,858,910,345		0	1,858,910,345
役員報酬	15,552,064	23,180,459	38,732,523			38,732,523
職員給与	241,917,295	66,918,364	308,835,659			308,835,659
退職給付費用等	12,766,664	7,368,597	20,135,261			20,135,261
福利厚生費	38,092,647	13,158,896	51,251,543			51,251,543
旅費交通費	16,246,711	224,829	16,471,540			16,471,540
通信運搬費	970,858	399,042	1,369,900			1,369,900
研修費	874,961	0	874,961			874,961
什器備品費	590,632	0	590,632			590,632
消耗品費	396,313	696,964	1,093,277			1,093,277
光熱水料	2,480,565	167,482	2,648,047			2,648,047
印刷製本費	13,100,850	0	13,100,850			13,100,850
図書費	941,207	168,220	1,109,427			1,109,427
修繕費	3,804,316	630,446	4,434,762			4,434,762
賃借料	2,270,450	9,088,463	11,358,913			11,358,913
諸会費負担金	986,550	0	986,550			986,550
租税公課	30,689,388	8,887,512	39,576,900			39,576,900
損害保険料	276,320	46,408	322,728			322,728
諸手数料	0	6,480	6,480			6,480
翻訳料	20,127,004	0	20,127,004			20,127,004
謝金	1,832,998	4,085,616	5,918,614			5,918,614
会議費	2,885,255	30,580	2,915,835			2,915,835
情報収集費	26,900,000	0	26,900,000			26,900,000
補助作業員費	11,920,716	0	11,920,716			11,920,716
外注費	1,240,973,520	1,329,172	1,242,302,692			1,242,302,692
委託費	21,470,783	0	21,470,783			21,470,783
減価償却費	2,630,788	0	2,630,788			2,630,788
支払利息	40,190	0	40,190			40,190
雑費	1,619,784	155,558	1,775,342			1,775,342
積立金事業費返戻	0	10,008,428	10,008,428			10,008,428

平成30年度 正味財産増減計算書内訳表

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			法人会計	内部取引等消去	合 計
	調査研究等事業	最終処分事業支援業務	小 計			
	計	計				
管理費				201,759,671	0	201,759,671
役員報酬				29,798,287		29,798,287
職員給与				79,036,166		79,036,166
退職給付費用等				8,322,569		8,322,569
福利厚生費				17,637,306		17,637,306
旅費交通費				2,515,307		2,515,307
通信運搬費				2,858,682		2,858,682
研修費				321,460		321,460
什器備品費				617,628		617,628
消耗品費				3,000,484		3,000,484
光熱水料				1,095,803		1,095,803
印刷製本費				135,162		135,162
図書費				552,329		552,329
修繕費				2,121,960		2,121,960
賃借料				43,770,875		43,770,875
諸会費負担金				543,600		543,600
租税公課				1,266,900		1,266,900
損害保険料				235,042		235,042
諸手数料				235,098		235,098
謝金				1,800,384		1,800,384
会議費				1,027,965		1,027,965
補助作業員費				6,779		6,779
外注費				4,541,329		4,541,329
雑費				318,556		318,556
経常費用計	1,712,358,829	146,551,516	1,858,910,345	201,759,671	0	2,060,670,016
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 20,861,120	0	△ 20,861,120	0	0	△ 20,861,120
基本財産評価損益等	0	0	0	0		0
特定資産評価損益等	0	0	0	0		0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0		0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 20,861,120	0	△ 20,861,120	0	0	△ 20,861,120
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益	0	0	0	0		0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
固定資産除却損	264,543	0	264,543	0		264,543
建物除却損	0	0	0	0		0
リース資産除却損	264,543	0	264,543	0		264,543
経常外費用計	264,543	0	264,543	0	0	264,543
当期経常外増減額	△ 264,543	0	△ 264,543	0	0	△ 264,543
当期一般正味財産増減額	△ 21,125,663	0	△ 21,125,663	0	0	△ 21,125,663
一般正味財産期首残高	60,668,883	0	60,668,883	418,717,794	0	479,386,677
一般正味財産期末残高	39,543,220	0	39,543,220	418,717,794	0	458,261,014
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
指定正味財産期首残高	1,200,000,000	0	1,200,000,000	0	0	1,200,000,000
指定正味財産期末残高	1,200,000,000	0	1,200,000,000	0	0	1,200,000,000
Ⅲ 正味財産期末残高	1,239,543,220	0	1,239,543,220	418,717,794	0	1,658,261,014

平成30年度 キャッシュ・フロー計算書
(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1 当期一般正味財産増減額	△ 21,125,663	5,397,913	△ 26,523,576
2 キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費	2,630,788	3,606,695	△ 975,907
② 固定資産除却損	264,543	4,246,272	△ 3,981,729
③ 未収入金の増減額	△ 29,609,829	79,341,518	△ 108,951,347
④ 前払金の増減額	213,159	△ 215,539	428,698
⑤ 仮払金の増減額	△ 80,000	30,000	△ 110,000
⑥ 前払費用の増減額	0	1,549,721	△ 1,549,721
⑦ 未収利息の増減額	△ 148,289	1,401,795	△ 1,550,084
⑧ 未払費用の増減額	17,180,565	△ 68,402,677	85,583,242
⑨ 預り金の増減額	△ 33,055	722,395	△ 755,450
⑩ 役職員退職給付引当金の増減額	24,670,410	△ 8,790,817	33,461,227
小 計	15,088,292	13,489,363	1,598,929
3 指定正味財産増加収入			
指定正味財産増加収入計	0	0	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,037,371	18,887,276	△ 24,924,647
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入			
① 基本財産取崩収入	4,511,920	19,812,380	△ 15,300,460
基本財産引当有価証券取崩収入	4,511,920	0	4,511,920
基本財産引当預金取崩収入	0	19,812,380	△ 19,812,380
② 特定資産取崩収入	3,717,864	32,520,384	△ 28,802,520
退職給付引当預金取崩収入	1,433,250	32,483,734	△ 31,050,484
試験研究等引当有価証券取崩収入	0	36,650	△ 36,650
経営安定化資金預金取崩収入	2,284,614	0	2,284,614
③ 敷金戻り収入	0	16,726,238	△ 16,726,238
敷金戻り収入	0	16,726,238	△ 16,726,238
投資活動収入計	8,229,784	69,059,002	△ 60,829,218
2 投資活動支出			
① 基本財産取得支出	4,511,920	19,812,380	△ 15,300,460
基本財産引当有価証券購入支出	0	19,812,380	△ 19,812,380
基本財産引当預金支出	4,511,920	0	4,511,920
② 特定資産取得支出	26,103,660	23,729,567	2,374,093
退職給付引当預金支出	26,103,660	23,692,917	2,410,743
試験研究等引当預金支出	0	36,650	△ 36,650
③ 固定資産取得支出	0	12,117,600	△ 12,117,600
建物取得支出	0	12,117,600	△ 12,117,600
投資活動支出計	30,615,580	55,659,547	△ 25,043,967
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 22,385,796	13,399,455	△ 35,785,251
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2 財務活動支出			
リース債務返済支出	1,475,914	1,325,099	150,815
財務活動支出計	1,475,914	1,325,099	150,815
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,475,914	△ 1,325,099	△ 150,815
IV 現金及び現金同等物の増減額	△ 29,899,081	30,961,632	△ 60,860,713
V 現金及び現金同等物の期首残高	147,137,300	116,175,668	30,961,632
VI 現金及び現金同等物の期末残高	117,238,219	147,137,300	△ 29,899,081

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
満期保有目的の債券・・・償却原価法を採用している。ただし、重要性の乏しいものについては原価法を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ① 建物
定額法
 - ② 什器備品
定率法
 - ③ リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
- (3) 役員退職慰労引当金の計上基準
役員の退職慰労金の支給に備えるため、期末自己都合要支給額を基準に計上している。
- (4) 職員退職給付引当金の計上基準
職員の退職金の支給に備えるため、期末自己都合要支給額を基準に計上している。
- (5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
現金及び現金同等物を含め、特定資産を除いている。
- (6) 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は、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				
基本財産引当預金	274,800	4,511,920	0	4,786,720
基本財産引当有価証券	1,199,725,200	0	4,511,920	1,195,213,280
小 計	1,200,000,000	4,511,920	4,511,920	1,200,000,000
特定資産				
流動資産				
預金	43,773,382,061	15,063,125,478	0	58,836,507,539
前払金	1,041,491	10,225	0	1,051,716
未収利息	883,930,540	0	121,227,585	762,702,955
流動資産計	44,658,354,092	15,063,135,703	121,227,585	59,600,262,210
固定資産				
退職給付引当預金	161,670,596	26,103,660	1,433,250	186,341,006
試験研究等引当預金	114,701,142	0	0	114,701,142
試験研究等引当有価証券	260,408,900	0	0	260,408,900
経営安定化資金預金	43,607,752	0	2,284,614	41,323,138
積立金預り金預金	0	1,710,000,000	0	1,710,000,000
積立金預り金有価証券	1,021,566,400,900	11,067,549,000	0	1,032,633,949,900
固定資産計	1,022,146,789,290	12,803,652,660	3,717,864	1,034,946,724,086
小 計	1,066,805,143,382	27,866,788,363	124,945,449	1,094,546,986,296
合 計	1,068,005,143,382	27,871,300,283	129,457,369	1,095,746,986,296

- 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				
基本財産引当預金	4,786,720	(4,786,720)		
基本財産引当有価証券	1,195,213,280	(1,195,213,280)		
小 計	1,200,000,000	(1,200,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
流動資産				
預金	58,836,507,539			(58,836,507,539)
前払金	1,051,716			(1,051,716)
未収利息	762,702,955			(762,702,955)
流動資産計	59,600,262,210			(59,600,262,210)
固定資産				
退職給付引当預金	186,341,006			(186,341,006)
試験研究等引当預金	114,701,142		(114,701,142)	
試験研究等引当有価証券	260,408,900		(260,408,900)	
経営安定化資金預金	41,323,138		(41,323,138)	
積立金預り金預金	1,710,000,000			(1,710,000,000)
積立金預り金有価証券	1,032,633,949,900			(1,032,633,949,900)
固定資産計	1,034,946,724,086		(416,433,180)	(1,034,530,290,906)
小 計	1,094,546,986,296	(0)	(416,433,180)	(1,094,130,553,116)
合 計	1,095,746,986,296	(1,200,000,000)	(416,433,180)	(1,094,130,553,116)

- 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	12,117,600	1,074,426	11,043,174
什器備品	5,983,691	4,967,096	1,016,595
リース資産	12,621,960	6,606,818	6,015,142
合 計	30,723,251	12,648,340	18,074,911

- 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	459,671,988,210	472,676,808,190	13,004,819,980
政府保証債	142,563,440,000	145,835,010,000	3,271,570,000
財投機関債	69,200,004,000	70,346,820,000	1,146,816,000
地方債	190,252,027,070	194,037,629,400	3,785,602,330
事業債	170,222,111,900	173,439,235,600	3,217,123,700
金融債	100,000,000	100,350,000	350,000
譲渡性預金	2,080,000,000	2,080,000,000	0
合 計	1,034,089,571,180	1,058,515,853,190	24,426,282,010

6 リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産の内容は、サーバーである。

7 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位:円)

① 退職給付債務	159,716,206
② 退職給付引当金	159,716,206

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

① 勤務費用	19,829,830
② 退職給付費用	19,829,830

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

8 キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている金額との関係は以下のとおりである。

前期末		当期末	
現金預金勘定	147,137,300円	現金預金勘定	117,238,219円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0円
現金及び現金同等物	147,137,300円	現金及び現金同等物	117,238,219円

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載している。

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	
役員退職慰労引当金	17,996,800	8,628,000	0	0	26,624,800
職員退職給付引当金	143,673,796	17,475,660	1,433,250	0	159,716,206

平成30年度 財産目録

(平成31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)	特定資産			
	預金	(株)三井住友銀行 普通預金	積立金預り金の債券運用余資等	58,836,507,539
	前払金	三菱UFJモルガン・スタンレー証券(株)	積立金預り金有価証券購入時の経過利息	1,051,716
	未収利息	利付国債ほか	積立金預り金有価証券利息等の未収計上額	762,702,955
	特定資産合計			59,600,262,210
その他流動資産	現金	手許現金	運転資金	596,894
	預金	(株)三井住友銀行 普通預金	運転資金	116,641,325
	未収入金	経済産業省ほか	受託事業収入 ほか	302,787,671
	前払金	三菱UFJモルガン・スタンレー証券(株)	基本財産引当有価証券購入時の経過利息	2,380
	仮払金	仮払(出張)		80,000
	前払費用	三井不動産ビルマネジメント(株)	平成31年4月分借室料 ほか	3,961,999
	未収利息	利付国債ほか		2,985,187
	その他流動資産合計			427,055,456
流動資産合計				60,027,317,666
(固定資産)	基本財産			
	基本財産引当預金	(株)三井住友銀行 定期預金	公益目的保有財産であり、公益目的事業(調査研究等)の財源として使用している。	4,786,720
	基本財産引当有価証券	国債、政府保証債、地方債、事業債	同上	1,195,213,280
	基本財産合計			1,200,000,000
特定資産	退職給付引当預金	(株)三井住友銀行 普通預金	役職員の退職給付に充てるための預金	186,341,006
	試験研究等引当預金	(株)三井住友銀行 普通預金	将来の研究費用等に充てるための留保金	114,701,142
	試験研究等引当有価証券	国債、地方債、事業債	将来の研究費用等に充てるための留保金	260,408,900
	経営安定化資金預金	(株)三井住友銀行 普通預金	経営の安定化を図るため保有する資金	41,323,138
	積立金預り金預金	三井住友信託銀行(株) 大口定期預金	原子力発電環境整備機構からの積立金預り金	1,710,000,000
	積立金預り金有価証券	国債、政府保証債、地方債、事業債、金融債、財投機関債、譲渡性預金	原子力発電環境整備機構からの積立金預り金	1,032,633,949,900
	特定資産合計			1,034,946,724,086
その他固定資産	建物	中央区明石町(借室の事務室内諸工事)	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している。	11,043,174
	什器備品	中央区明石町(構内電話設備ほか)	同上	1,016,595
	電話加入権	NTT13回線	同上	961,124
	リース資産	中央区明石町(サーバー)	同上	6,015,142
	敷金	三井不動産ビルマネジメント(株)	同上	29,097,442
	その他固定資産合計			48,133,477
固定資産合計				1,036,194,857,563
資産合計				1,096,222,175,229
(流動負債)	未払費用	鹿島建設(株)ほか	受託事業の外注費等の未払い額 ほか	421,648,162
	預り金	京橋税務署ほか	平成31年3月分源泉徴収税 ほか	5,407,294
	リース債務	日立キャピタルNBL(株)	リース資産の取得価額相当額	1,602,466
流動負債合計				428,657,922
(固定負債)	リース債務	日立キャピタルNBL(株)	リース資産の取得価額相当額	4,703,177
	役員退職慰労引当金	役員退職慰労引当金	役員退職慰労引当金	26,624,800
	職員退職給付引当金	職員退職給付引当金	職員退職給付引当金	159,716,206
	積立金預り金	原子力発電環境整備機構	最終処分積立金預り金の額	951,381,987,612
	積立金利息預り金	原子力発電環境整備機構	最終処分積立金運用利息預り金の額	142,562,224,498
	固定負債合計			1,094,135,256,293
負債合計				1,094,563,914,215
正味財産				1,658,261,014

独立監査人の監査報告書

令和元年 5 月 30 日

公益財団法人原子力環境整備促進・資金管理センター

理事会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 井 上 東 ㊞
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 大 立 目 克 哉 ㊞
業務執行社員

<財務諸表監査>

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に基づき、公益財団法人原子力環境整備促進・資金管理センターの平成 30 年 4 月 1 日から平成 31 年 3 月 31 日までの事業年度の貸借対照表及び損益計算書（公益認定等ガイドラインⅠ－5 (1) の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）並びにその附属明細書並びにキャッシュ・フロー計算書並びに財務諸表に対する注記について監査し、併せて、貸借対照表内訳表及び正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

財務諸表等に対する理事者の責任

理事者の責任は、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財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。当監査法人は、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、当監査法人に財務諸表等に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、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が含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表等が、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、当該財務諸表等に係る期間の財産、損益（正味財産増減）及びキャッシュ・フロー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。

<財産目録に対する意見>

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に基づき、公益財団法人原子力環境整備促進・資金管理センターの平成 31 年 3 月 31 日現在の事業年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

財産目録に対する理事者の責任

理事者の責任は、財産目録を、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するとともに、公益認定関係書類と整合して作成することにある。

監査人の責任

当監査法人の責任は、財産目録が、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おり、公益認定関係書類と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

財産目録に対する監査意見

当監査法人は、上記の財産目録が、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おり、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

利害関係

公益財団法人原子力環境整備促進・資金管理センターと当監査法人又は業務執行社員との間には、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

公益財団法人原子力環境整備促進・資金管理センター

理事長 高 橋 彰 殿

私たち監事は、平成30年4月1日から平成31年3月31日までの事業年度における会計及び業務の監査を行い、次のとおり報告する。

1 監査の方法の概要

- (1) 会計監査について、帳簿並びに関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続を用いて、また、会計監査人から監査実施状況及び結果について報告を受け、財務諸表等及び収支計算書の正確性を検討した。
- (2) 業務監査について、理事会及びその他の会議に出席し、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監査手続を用いて業務執行の妥当性を検討した。

2 監査意見

- (1) 財務諸表（貸借対照表、正味財産増減計算書及びキャッシュフロー計算書をいう。）及び附属明細書並びに財産目録並びに収支計算書は、一般に公正妥当と認められる公益法人の会計の基準その他の公益法人の会計の慣行に従い、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。また、会計監査人有限責任あずさ監査法人の監査方法及び結果は、相当であると認める。
- (2) 事業報告書は、法令又は定款に従い、この法人の状況を正しく示していると認める。
- (3) 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められない。

2019年6月6日

公益財団法人原子力環境整備促進・資金管理センター

監 事 長 谷 毅

公益財団法人原子力環境整備促進・資金管理センター

監 事 村 松 衛