

貸借対照表

2011年 5月31日現在

一般社団法人 映像実演権利者合同機構
一般会計

(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	545,803,269	620,019,265	-74,215,996
現 金	8,205	14,092	-5,887
権 利 者 口 座 預 金	520,431,225	570,145,518	-49,714,293
普 通 収 預 金	25,363,839	49,859,655	-24,495,816
未 前 特 別 会 計	0	130,500	-130,500
	642,757	36,122	606,635
	2,113,900	0	2,113,900
流動資産合計	548,559,926	620,185,887	-71,625,961
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	571,395	249,475	321,920
財 務 安 定 引 当 資 産	23,000,000	13,000,000	10,000,000
減 価 償 却 引 当 資 産	31,979,085	19,429,320	12,549,765
事 務 所 整 備 引 当 資 産	8,000,000	8,000,000	0
設 備 投 資 引 当 資 産	13,700,000	13,700,000	0
特定資産合計	77,250,480	54,378,795	22,871,685
(3) その他固定資産			
建 物 附 属 設 備	1,289,332	1,536,896	-247,564
什 器 備 品	1,790,497	2,744,755	-954,258
リ ー ス 資 産	32,976,930	33,786,480	-809,550
ソ フ ト ウ ェ ア	8,735,160	7,430,815	1,304,345
敷 金	5,876,640	5,876,640	0
その他固定資産合計	50,668,559	51,375,586	-707,027
固定資産合計	127,919,039	105,754,381	22,164,658
資産合計	676,478,965	725,940,268	-49,461,303
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 権 利 者 払 預 り 金	727,987	1,729	726,258
ク レ ー 一 ム 基 金	507,201,711	556,907,265	-49,705,554
預 り 金	13,229,514	13,238,253	-8,739
賞 与 一 ス 引 債 金	743,370	546,834	196,536
未 払 法 人 税 等	7,239,960	7,239,960	0
未 払 消 費 税 等	5,996,154	3,928,015	2,068,139
	70,000	1,386,900	-1,316,900
	7,467,800	0	7,467,800
流動負債合計	542,676,496	583,248,956	-40,572,460
2. 固定負債			
長 期 引 当 債 務 金	19,711,440	21,719,880	-2,008,440
退 職 給 付 引 当 金	571,395	249,475	321,920
固定負債合計	20,282,835	21,969,355	-1,686,520
負債合計	562,959,331	605,218,311	-42,258,980
III 正味財産の部			
1. 基金			
基金	0	0	0
2. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
3. 一般正味財産			
(1) 代替基金	3,000,000	3,000,000	0
(2) その他一般正味財産	110,519,634	117,721,957	-7,202,323
一般正味財産合計	113,519,634	120,721,957	-7,202,323
(うち特定資産への充当額)	76,679,085	5,687,171	70,991,914
正味財産合計	113,519,634	120,721,957	-7,202,323
負債及び正味財産合計	676,478,965	725,940,268	-49,461,303

正味財産増減計算書

2010年 6月 1日から2011年 5月31日まで

一般社団法人 映像実演権利者合同機構
一般会計

(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			
受 取 会 費	600,000	600,000	0
正 会 員 受 取 会 費	600,000	600,000	0
事 分 配 業 手 数 収 料 収 益	129,916,428	126,020,983	3,895,445
分 配 手 数 収 料 収 益	129,916,428	126,020,983	3,895,445
分 配 手 数 収 料 収 益	124,789,328	121,235,083	3,554,245
維 持 会 費 収 益	1,665,100	1,323,900	341,200
音 楽 管 理 手 数 料 収 益	3,462,000	3,462,000	0
雑 収 入	56,845	180,442	-123,597
受 取 利 息	0	14,827	-14,827
雑 収 入	56,845	165,615	-108,770
経常収益計	130,573,273	126,801,425	3,771,848
(2) 経常費用			
事 業 費	94,012,124	79,486,343	14,525,781
権 利 処 理 事 業 費	27,152,609	26,558,906	593,703
分 配 事 業 費	28,968,890	27,936,875	1,032,015
デ ー タ 収 集 事 業 費	8,215,044	6,173,963	2,041,081
著 作 隣 接 権 等 普 及 広 報 事 業 費	19,016,940	11,389,734	7,627,206
調 査 研 究 資 料 収 集 事 業 費	9,551,641	6,336,865	3,214,776
関 係 団 体 提 携 事 業 費	1,107,000	1,090,000	17,000
管 理 費	43,763,472	30,183,344	13,580,128
経常費用計	137,775,596	109,669,687	28,105,909
評価損益等調整前当期経常増減額	-7,202,323	17,131,738	-24,334,061
損益評価等計	0	0	0
当期経常増減額	-7,202,323	17,131,738	-24,334,061
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退 職 給 付 引 当 金 戻 入 益	0	1,095,565	-1,095,565
経常外収益計	0	1,095,565	-1,095,565
(2) 経常外費用			
固 定 資 産 除 却 損 失	0	397,539	-397,539
雑 損	0	3,335	-3,335
経常外費用計	0	400,874	-400,874
当期経常外増減額	0	694,691	-694,691
当期一般正味財産増減額	-7,202,323	17,826,429	-25,028,752
一般正味財産期首残高	120,721,957	102,895,528	17,826,429
一般正味財産期末残高	113,519,634	120,721,957	-7,202,323
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 基金増減の部			
当期基金増減額	0	0	0
基金期首残高	0	0	0
基金期末残高	0	0	0
IV 正味財産期末残高	113,519,634	120,721,957	-7,202,323

収支計算書

2010年 6月 1日から2011年 5月31日まで

一般社団法人 映像実演権利者合同機構
一般会計

(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			
入 会 金 収 入	100,000	0	100,000
入 会 費 収 入	100,000	0	100,000
正 会 員 会 費 収 入	1,100,000	600,000	500,000
事 務 助 手 会 費 収 入	600,000	600,000	0
分 配 手 数 料 収 入	500,000	0	500,000
分 配 手 数 料 収 入	123,550,000	129,916,428	-6,366,428
分 配 手 数 料 収 入	123,500,000	129,916,428	-6,416,428
維 持 会 費 収 入	120,000,000	124,789,328	-4,789,328
音 楽 管 理 手 数 料 収 入	1,500,000	1,665,100	-165,100
図 書 発 行 手 数 料 収 入	2,000,000	3,462,000	-1,462,000
図 書 頒 布 収 入	20,000	0	20,000
普 及 啓 蒙 事 業 収 入	20,000	0	20,000
セ ミ ナ ー 受 講 料 収 入	20,000	0	20,000
そ の 他 事 業 収 入	10,000	0	10,000
雑 収 入	200,000	56,845	143,155
雑 収 入	200,000	56,845	143,155
事業活動収入計	124,950,000	130,573,273	-5,623,273
2. 事業活動支出			
事 業 費 支 出	100,760,000	82,797,095	17,962,905
権 利 処 理 事 業 費 支 出	26,980,000	23,414,267	3,565,733
分 配 事 業 費 支 出	29,355,000	25,230,548	4,124,452
デ ー タ 収 集 普 及 広 報 事 業 費 支 出	8,535,000	6,968,929	1,566,071
著 作 隣 接 権 等 普 及 広 報 事 業 費 支 出	24,205,000	17,770,825	6,434,175
調 査 研 究 ・ 資 料 収 集 事 業 費 支 出	9,335,000	8,305,526	1,029,474
関 係 団 体 提 携 事 業 費 支 出	2,000,000	1,107,000	893,000
そ の 他 事 業 費 支 出	350,000	0	350,000
管 理 費 支 出	36,210,000	42,517,364	-6,307,364
事業活動支出計	136,970,000	125,314,459	11,655,541
事業活動収支差額	-12,020,000	5,258,814	-17,278,814
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
固 定 資 産 売 却 収 入	0	891,492	-891,492
什 器 備 品 売 却 収 入	0	891,492	-891,492
投資活動収入計	0	891,492	-891,492
2. 投資活動支出			
特 定 資 産 取 得 支 出	10,000,000	22,871,685	-12,871,685
退 職 給 付 引 当 資 産 取 得 支 出	0	321,920	-321,920
減 価 償 却 引 当 資 産 取 得 支 出	0	12,549,765	-12,549,765
財 務 安 定 引 当 資 産 取 得 支 出	10,000,000	10,000,000	0
固 定 資 産 取 得 支 出	8,000,000	5,784,282	2,215,718
ソ フ ト ウ ェ ア 購 入 支 出	5,000,000	4,515,000	485,000
什 器 備 品 購 入 支 出	3,000,000	1,269,282	1,730,718
投資活動支出計	18,000,000	28,655,967	-10,655,967
投資活動収支差額	-18,000,000	-27,764,475	9,764,475
III 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			
リ ー ス 債 務 返 済	10,000,000	8,547,840	1,452,160
財務活動支出計	10,000,000	8,547,840	1,452,160
財務活動収支差額	-10,000,000	-8,547,840	-1,452,160
IV 予備費支出	3,000,000	-----	3,000,000
当 期 収 支 差 額	-43,020,000	-31,053,501	-11,966,499
前 期 繰 越 収 支 差 額	44,176,891	44,176,891	0
次 期 繰 越 収 支 差 額	1,156,891	13,123,390	-11,966,499

財産目録

2011年 5月31日現在

一般社団法人 映像実演権利者合同機構
一般会計

(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 権利者口座預金 普通預金 三菱東京UFJ銀行 (経費)	運転資金として	8,205
	預金			520,431,225
				25,363,839
				25,363,839
	前払金			642,757
	特別会計			2,113,900
流動資産合計				548,559,926
(固定資産)	特定資産			77,250,480
	退職給付引当資産			571,395
	退職給付引当資産 (一般)			571,395
	財務安定引当資産			23,000,000
	減価償却引当資産			31,979,085
	減価償却引当資産 (一般)			31,979,085
	事務所整備引当資産			8,000,000
	設備投資引当資産			13,700,000
	その他固定資産			50,668,559
	建物附属設備			1,289,332
	什器備品			1,790,497
	リース資産			32,976,930
	ソフトウェア			8,735,160
敷金			5,876,640	
固定資産合計				127,919,039
資産合計				676,478,965
(流動負債)	未払金			727,987
	権利者預り金			507,201,711
	商業用レコード二 次使用			50,442,523
	商業用レコード録 音権			28,938,242
	貸レコード使用料			4,074,406
	私的録音補償金			1,428,311
	私的録画補償金			202,431,500
	放送番組ビデオ化 使用			4,013,383
	放送番組販売使用 料			136,469,739
	隣接権使用料			103,789
	映像部分利用・肖 像等			71,538,822
	一時管理			836,098
	私的録音補償金(非 音)			4,366,843
	送信可能化権使用 料			2,558,055
	クレーム基金			13,229,514
	預り金			743,370
	源泉所得税(給与 等)			197,200
	住民税			118,500
	健康保険料			148,055
	厚生年金保険料			242,475
	源泉所得税・税理 士等			37,140
	リース債務			7,239,960
	賞与引当金			5,996,154
未払法人税等			70,000	
未払消費税等			7,467,800	
流動負債合計				542,676,496

(固定負債)	長期リース債務			19,711,440
	退職給付引当金			571,395
固定負債合計				20,282,835
負債合計				562,959,331
正味財産				113,519,634

貸借対照表

2011年 5月31日現在

一般社団法人 映像実演権利者合同機構
特別会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
補償金等受入普通預金口座	475,313,648	0	475,313,648
特定資産合計	475,313,648	0	475,313,648
固定資産合計	475,313,648	0	475,313,648
資産合計	475,313,648	0	475,313,648
II 負債の部			
1. 流動負債			
一 一般会計	2,113,900	0	2,113,900
未払法人税等	226,513,500	0	226,513,500
流動負債合計	228,627,400	0	228,627,400
負債合計	228,627,400	0	228,627,400
III 正味財産の部			
1. 基金			
基金	0	0	0
2. 指定正味財産			
補償金等	246,686,248	0	246,686,248
指定正味財産合計	246,686,248	0	246,686,248
(うち特定資産への充当額)	(475,313,648)	(0)	(475,313,648)
3. 一般正味財産			
(1) 代替基金	0	0	0
(2) その他一般正味財産	0	0	0
一般正味財産合計	0	0	0
正味財産合計	246,686,248	0	246,686,248
負債及び正味財産合計	475,313,648	0	475,313,648

正味財産増減計算書

2010年 6月 1日から2011年 5月31日まで

一般社団法人 映像実演権利者合同機構
特別会計

(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			
受取補償金等振替額	[302,285,117]	[0]	[302,285,117]
受取補償金等振替額	302,285,117	0	302,285,117
経常収益計	302,285,117	0	302,285,117
(2) 経常費用			
事業費	[302,285,117]	[0]	[302,285,117]
租税公課	228,627,400	0	228,627,400
支払助成金	50,657,717	0	50,657,717
支払寄付金	23,000,000	0	23,000,000
経常費用計	302,285,117	0	302,285,117
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0
損益評価等計	0	0	0
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
II 指定正味財産増減の部			
受取補償金等	[548,971,365]	[0]	[548,971,365]
一般正味財産への振替額	[△ 302,285,117]	[0]	[△ 302,285,117]
当期指定正味財産増減額	246,686,248	0	246,686,248
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	246,686,248	0	246,686,248
III 基金増減の部			
当期基金増減額	0	0	0
基金期首残高	0	0	0
基金期末残高	0	0	0
IV 正味財産期末残高	246,686,248	0	246,686,248

収支計算書

2010年 6月 1日から2011年 5月31日まで

一般社団法人 映像実演権利者合同機構
特別会計

(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			
補 償 金 等 収 入	[0]	[548,971,365]	[△ 548,971,365]
事業活動収入計	0	548,971,365	△ 548,971,365
2. 事業活動支出			
事 業 費 支 出	[0]	[302,285,117]	[△ 302,285,117]
租 税 公 課 支 出	0	228,627,400	△ 228,627,400
助 成 金 支 出	0	50,657,717	△ 50,657,717
寄 付 金 支 出	0	23,000,000	△ 23,000,000
事業活動支出計	0	302,285,117	△ 302,285,117
事業活動収支差額	0	246,686,248	△ 246,686,248
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
特 定 資 産 取 崩 収 入	[0]	[73,657,717]	[△ 73,657,717]
補 償 金 等 受 入 資 産 取 崩 収 入	0	73,657,717	△ 73,657,717
投資活動収入計	0	73,657,717	△ 73,657,717
2. 投資活動支出			
特 定 資 産 取 得 支 出	[0]	[548,971,365]	[△ 548,971,365]
投資活動支出計	0	548,971,365	△ 548,971,365
投資活動収支差額	0	△ 475,313,648	475,313,648
III 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	△ 228,627,400	228,627,400
前期繰越収支差額	0	0	0
次期繰越収支差額	0	△ 228,627,400	228,627,400

財産目録

2011年 5月31日現在

一般社団法人 映像実演権利者合同機構
特別会計

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(固定資産) 特定資産	補償金等受入普通預 金口座			475,313,648
固定資産合計				475,313,648
資産合計				475,313,648
(流動負債)	一般会計 未払法人税等			2,113,900
流動負債合計				226,513,500
負債合計				228,627,400
正味財産				246,686,248

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、前払金、立替金、仮払金、前払費用、一般会計、特別会計、未払金、権利者預り金、預り金、クレーム基金、仮受金、前受金、未払費用、賞与引当金、未払消費税、未払法人税等、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

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	620,019,265	545,803,269
現金	14,092	8,205
権利者口座預金	570,145,518	520,431,225
普通預金	49,859,655	25,363,839
未収金	130,500	0
前払金	36,122	642,757
特別会計	0	2,113,900
合 計	620,185,887	548,559,926
未払金	1,729	727,987
権利者預り金	556,907,265	507,201,711
クレーム基金	13,238,253	13,229,514
預り金	546,834	743,370
賞与引当金	3,928,015	5,996,154
未払法人税等	1,386,900	226,583,500
未払消費税等	0	7,467,800
一般会計	0	2,113,900
合 計	576,008,996	764,063,936
次期繰越収支差額	44,176,891	-215,504,010

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却方法

①有形固定資産

建物付属設備、什器備品については、定率法によっている。

②無形固定資産

定額法によっている。なお、ソフトウェアについては法人内における利用可能期間（5年）に基づき定額法によっている。

③リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

①退職給付引当金

職員の退職手当の支払いに充てるため、退職給付会計に係る会計基準（平成10年6月16日企業会計基準審議会）に定める簡便法を適用し、当年度末における退職給付債務（期末所要額の100%）を計上している。

②賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(4) 消費税等の会計処理

税込方式によっている。

2 特定資産の増減額及びその残高

特定試算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
特定資産				
退職給付引当資産	249,475	321,920		571,395
財務安定引当資産	13,000,000	10,000,000		23,000,000
減価償却引当資産	19,429,320	12,549,765		31,979,085
事務所整備引当資産	8,000,000	0		8,000,000
設備投資引当資産	13,700,000	0		13,700,000
補償金等受入普通預金口座	0	548,971,365	302,285,117	246,686,248
小 計	54,378,795	571,843,050	302,285,117	323,936,728
合 計	54,378,795	571,873,050	302,285,117	323,936,728

3 特定資産の財源等の内訳

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)
特定資産				
退職給付引当資産	571,395	(－)	(－)	(571,395)
財務安定引当資産	23,000,000	(－)	(23,000,000)	(－)
減価償却引当資産	31,979,085	(－)	(31,979,085)	(－)
事務所整備引当資産	8,000,000	(－)	(8,000,000)	(－)
設備投資引当資産	13,700,000	(－)	(13,700,000)	(－)
補償金等受入普通預金口座	246,686,248	(246,686,248)	(－)	(－)
小 計	323,936,728	(246,686,248)	(76,679,085)	(571,395)
合 計	323,936,728	(493,372,496)	(153,358,170)	(571,395)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(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	2,314,400	1,025,068	1,289,332
什器備品	6,608,826	4,818,329	1,790,497
リース資産	42,739,200	9,762,270	32,976,930
ソフトウェア	23,641,850	14,906,690	8,735,160
合 計	75,304,276	30,512,357	44,791,919

5 代替基金及の増減額及びその残高

代替え基金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
代替基金計	3,000,000	—	—	3,000,000
合 計	3,000,000	—	—	3,000,000

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	
補償金等に係る事業費への振替額	30,285,117
合 計	30,285,117