11. 各勘定の経理の対象と勘定相互間の関係を明らかにする書類

当機構は、独立行政法人国際観光振興機構法（平成14年法律第181号。以下、「機構法」という。）第３条の機構の目的を達成するために、機構法第９条に規定された業務を行っており、交付金勘定の経理は、当該業務のうち国際会議等の開催についての寄附金の募集及び管理並びに交付金の交付に係る業務について行っております。

※業務の範囲（機構法第９条）

一　外国人観光旅客の来訪を促進するための宣伝を行うこと。

二　外国人観光旅客に対する観光案内所の運営を行うこと。

三　通訳案内士法（昭和二十四年法律第二百十号）第十一条第一項の規定により通訳案内士試験の実施に関する事務を行うこと。

四　国際観光に関する調査及び研究を行うこと。

五　国際観光に関する出版物の刊行を行うこと。

六　前各号の業務に附帯する業務を行うこと。

七　国際会議等の誘致の促進及び開催の円滑化等による国際観光の振興に関する法律（平成六年法律第七十九号）第十一条に規定する業務を行うこと。

12. 勘定相互間の相殺消去の明細

⑴　相殺消去された勘定相互間の債権と債務　（単位：円）

債務の相殺額			債権の相殺額		
勘定名	費目	金額	勘定名	費目	金額
一般勘定	未払金	268,591	交付金勘定	未収金	268,591

法人単位財務諸表と各勘定別財務諸表の関係

貸借対照表　（単位：円）

科目	一般勘定	交付金勘定	調整	法人単位
資産の部				
Ⅰ　流動資産				
現金及び預金	1,762,511,842	84,175,325		1,846,687,167
未収金	18,108,427		△ 268,591	17,839,836
前払金	5,835,671			5,835,671
仮払金	4,993,695			4,993,695
その他の流動資産	877,409			877,409
流動資産合計	1,792,327,044	84,175,325	△ 268,591	1,876,233,778
Ⅱ　固定資産				
1　有形固定資産				
建物	92,145,065			92,145,065
減価償却累計額	△ 40,243,461			△ 40,243,461
車両運搬具	525,690			525,690
減価償却累計額	△ 525,689			△ 525,689
工具器具備品	99,493,681			99,493,681
減価償却累計額	△ 85,043,636			△ 85,043,636
有形固定資産合計	66,351,650			66,351,650
2　無形固定資産				
ソフトウェア	11,049,220			11,049,220
電話加入権	585,000			585,000
無形固定資産合計	11,634,220			11,634,220
3　投資その他の資産				
敷金・保証金	151,184,544			151,184,544
投資その他の資産合計	151,184,544			151,184,544
固定資産合計	229,170,414			229,170,414
資産合計	2,021,497,458	84,175,325	△ 268,591	2,105,404,192
負債の部				
Ⅰ　流動負債				
預り寄附金	184,106,223	26,388,870		210,495,093
未払金	161,626,690	601,318	△ 268,591	161,959,417
未払消費税等	840,000	434,000		1,274,000
前受金	630,000			630,000
預り金	5,730,185	5,278		5,735,463
引当金				
賞与引当金	577,297	612,735		1,190,032
流動負債合計	353,510,395	28,042,201	△ 268,591	381,284,005
Ⅱ　固定負債				
資産見返負債				
資産見返運営費交付金	64,039,022			64,039,022
資産見返補助金	1,115,954			1,115,954
資産見返寄附金	11,700,317			11,700,317
引当金				
退職給付引当金	14,321,354	6,984,198		21,305,552
固定負債合計	91,176,647	6,984,198		98,160,845
負債合計	444,687,042	35,026,399	△ 268,591	479,444,850
純資産の部				
Ⅰ　資本金				
政府出資金	1,397,611,782			1,397,611,782
資本金合計	1,397,611,782			1,397,611,782
Ⅱ　資本剰余金				
資本剰余金	△ 479,945,043			△ 479,945,043
損益外減価償却累計額	△ 1,167,906			△ 1,167,906
資本剰余金合計	△ 481,112,949			△ 481,112,949
Ⅲ　利益剰余金				
利益剰余金合計	660,311,583	49,148,926		709,460,509
純資産合計	1,576,810,416	49,148,926		1,625,959,342
負債純資産合計	2,021,497,458	84,175,325	△ 268,591	2,105,404,192