

II 正味財産増減計算書

自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日

(単位:円)

| 科 目 | 当 年 度 | 前 年 度 | 増 減 |
|--------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 1 I 一般正味財産増減の部 | | | |
| 2 1.経常増減の部 | | | |
| 3 (1)経常収益 | | | |
| 4 ①基本財産運用益 | [475,653,892] | [511,798,811] | [△ 36,144,919] |
| 5 基本財産受取利息振替額 | 3,020,000 | 3,020,000 | 0 |
| 6 基本財産受取配当金振替額 | 472,633,892 | 508,778,811 | △ 36,144,919 |
| 7 ②雑収入 | [164,292] | [4,800,000] | [△ 4,635,708] |
| 8 受 取 利 息 | 22,052 | 20,078 | 1,974 |
| 9 雑 収 益 | 142,240 | 4,779,922 | △ 4,637,682 |
| 10 経常収益計 | 475,818,184 | 516,598,811 | △ 40,780,627 |
| 11 (2)経常費用 | | | |
| 12 ①事業費 | [420,632,132] | [464,054,733] | [△ 43,422,601] |
| 13 研 究 助 成 費 | 255,000,000 | 208,020,000 | 46,980,000 |
| 14 国 際 交 流 助 成 費 | 2,200,000 | 0 | 2,200,000 |
| 15 文 化 芸 術 助 成 費 | 68,675,272 | 47,724,536 | 20,950,736 |
| 16 特 別 緊 急 助 成 費 | 0 | 50,000,000 | △ 50,000,000 |
| 17 事 業 推 進 費 | 10,875,214 | 11,485,997 | △ 610,783 |
| 18 役 員 報 酬 | 12,320,000 | 9,707,242 | 2,612,758 |
| 19 報 酬 | 168,917 | 0 | 168,917 |
| 20 給 与 手 当 | 27,588,410 | 25,305,986 | 2,282,424 |
| 21 法 定 福 利 費 | 5,824,684 | 4,501,986 | 1,322,698 |
| 22 福 利 厚 生 費 | 199,872 | 151,760 | 48,112 |
| 23 会 議 費 | 387,053 | 150,884 | 236,169 |
| 24 旅 費 交 通 費 | 504,670 | 232,050 | 272,620 |
| 25 通 信 運 搬 費 | 1,305,456 | 1,385,728 | △ 80,272 |
| 26 広 報 費 | 5,591,960 | 0 | 5,591,960 |
| 27 消 耗 品 費 | 782,095 | 644,370 | 137,725 |
| 28 印 刷 製 本 費 | 2,547,270 | 782,430 | 1,764,840 |
| 29 支 払 手 数 料 | 1,112,330 | 86,523,863 | △ 85,411,533 |
| 30 委 託 費 | 16,240,148 | 11,663,721 | 4,576,427 |
| 31 賃 借 料 | 9,006,836 | 5,529,600 | 3,477,236 |
| 32 保 険 料 | 38,648 | 0 | 38,648 |
| 33 研 修 費 | 17,080 | 10,460 | 6,620 |
| 34 長 期 前 払 費 用 償 却 | 50,493 | 0 | 50,493 |
| 35 新 聞 図 書 費 | 6,545 | 73,414 | △ 66,869 |
| 36 減 価 償 却 費 | 168,316 | 160,706 | 7,610 |
| 37 雑 費 | 20,863 | 0 | 20,863 |
| 38 ②管理費 | [24,757,314] | [38,813,985] | [△ 14,056,671] |
| 39 役 員 報 酬 | 5,864,580 | 3,156,895 | 2,707,685 |
| 40 給 料 手 当 | 6,897,102 | 6,326,496 | 570,606 |
| 41 法 定 福 利 費 | 1,456,171 | 1,125,496 | 330,675 |
| 42 福 利 厚 生 費 | 49,968 | 37,940 | 12,028 |
| 43 会 議 費 | 1,089,514 | 40,797 | 1,048,717 |
| 44 旅 費 交 通 費 | 1,013,858 | 189,047 | 824,811 |
| 45 通 信 費 | 395,760 | 449,096 | △ 53,336 |
| 46 広 報 費 | 1,191,740 | 0 | 1,191,740 |
| 47 消 耗 品 費 | 195,524 | 161,092 | 34,432 |
| 48 印 刷 製 本 費 | 160,380 | 77,330 | 83,050 |
| 49 支 払 負 担 金 | 347,100 | 211,800 | 135,300 |
| 50 研 修 費 | 365,900 | 203,500 | 162,400 |
| 51 長 期 前 払 費 用 償 却 | 12,623 | 0 | 12,623 |
| 52 新 聞 図 書 費 | 39,100 | 69,354 | △ 30,254 |
| 53 支 払 手 数 料 | 312,160 | 22,108,830 | △ 21,796,670 |
| 54 委 託 費 | 2,980,837 | 2,915,930 | 64,907 |
| 55 租 税 公 課 | 8,430 | 118,570 | △ 110,140 |
| 56 賃 借 料 | 2,251,709 | 1,382,400 | 869,309 |
| 57 保 険 料 | 9,662 | 0 | 9,662 |
| 58 減 価 償 却 費 | 42,080 | 40,176 | 1,904 |
| 59 雑 費 | 73,116 | 199,236 | △ 126,120 |
| 60 経常費用計 | 445,389,446 | 502,868,718 | △ 57,479,272 |
| 61 評価損益等調整前当期経常増減額 | 30,428,738 | 13,730,093 | 16,698,645 |
| 62 当期経常増減額 | 30,428,738 | 13,730,093 | 16,698,645 |
| 63 2.経常外増減の部 | | | |
| 64 (1)経常外収益 | | | |
| 65 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 |
| 66 (2)経常外費用 | | | |
| 67 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 |
| 68 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 |
| 69 当期一般正味財産増減額 | 30,428,738 | 13,730,093 | 16,698,645 |
| 70 一般正味財産期首残高 | 32,302,393 | 18,572,300 | 13,730,093 |
| 71 一般正味財産期末残高 | 62,731,131 | 32,302,393 | 30,428,738 |
| 72 II 指定正味財産増減の部 | | | |
| 73 基本財産評価損益 | 9,948,219,877 | △ 12,877,862,925 | 22,826,082,802 |
| 74 基本財産受取利息 | 3,020,001 | 3,020,000 | 1 |
| 75 基本財産受取配当金 | 641,307,230 | 610,276,235 | 31,030,995 |
| 76 一般正味財産への振替額 | △ 475,653,892 | △ 511,798,811 | 36,144,919 |
| 77 当期指定正味財産増減額 | 10,116,893,216 | △ 12,776,365,501 | 22,893,258,717 |
| 78 指定正味財産期首残高 | 30,981,408,793 | 43,757,774,294 | △ 12,776,365,501 |
| 79 指定正味財産期末残高 | 41,098,302,009 | 30,981,408,793 | 10,116,893,216 |
| 80 III 正味財産期末残高 | 41,161,033,140 | 31,013,711,186 | 10,147,321,954 |

IV 財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

該当なし。

2. 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……償却原価法によっている。尚、償却対象額は残存期間を基準に期間按分し、その額は受取利息に加減算して処理している。

その他有価証券

時価のあるもの……事業年度末の市場価格等に基づく時価法(売却減価は総平均法により算定)

時価のないもの……総平均法による原価法

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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 | | | | |
| 普通預金 | 1,851,086,019 | 70,000,000 | 1,500,000,000 | 421,086,019 |
| 投資有価証券 | 29,028,825,350 | 11,448,199,015 | 70,000,000 | 40,407,024,365 |
| 小 計 | 30,879,911,369 | 11,518,199,015 | 1,570,000,000 | 40,828,110,384 |
| 特定資産 | | | | |
| 事業助成積立資産 | 101,497,424 | 168,694,201 | 0 | 270,191,625 |
| 小 計 | 101,497,424 | 168,694,201 | 0 | 270,191,625 |
| 合 計 | 30,981,408,793 | 11,686,893,216 | 1,570,000,000 | 41,098,302,009 |

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) | (うち負債に対する額) |
|----------|----------------|--------------------|------------------|-------------|
| 基本財産 | | | | |
| 普通預金 | 421,086,019 | (421,086,019) | (0) | (-) |
| 投資有価証券 | 40,407,024,365 | (40,407,024,365) | (0) | (-) |
| 小 計 | 40,828,110,384 | (40,828,110,384) | (0) | (-) |
| 特定資産 | | | | |
| 助成事業引当資産 | 270,191,625 | (270,191,625) | (0) | (-) |
| 小 計 | 270,191,625 | (270,191,625) | (0) | (-) |
| 合 計 | 41,098,302,009 | (41,098,302,009) | (0) | (-) |

5. 満期保有目的の債券の内訳ならびに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳ならびに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目 | 帳簿価額 | 時 価 | 評価損益 |
|---------------------|-------------|-------------|------|
| 共益地所特定目的会社一般担保付特定社債 | 100,000,000 | 100,000,000 | 0 |
| 合 計 | 100,000,000 | 100,000,000 | 0 |

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、以下のとおりである。

(単位:円)

| 内 容 | 金 額 |
|-----------|-------------|
| 経常収益への振替額 | |
| 基本財産受取利息 | 3,020,000 |
| 基本財産受取配当金 | 472,633,892 |
| 合 計 | 475,653,892 |

7.金融商品の状況に関する注記

(1)金融商品に対する取組方針

当法人は、法人運営の財源の大部分を運用益によって賄うため、債券、株式、投資信託、デリバティブ取引を組み込んだ複合金融商品により資産運用する。

当法人が利用するデリバティブ取引は、デリバティブを組み込んだ複合金融商品(仕組債、仕組預金)のみであり、一定の金額を限度としている。なお、投機目的のデリバティブ取引は行わない方針である。

(2)金融商品の内容及びリスク

投資有価証券は、債券、株式、投資信託、デリバティブ取引を組み込んだ債権(仕組債)であり、発行体の信用リスク、市場リスク(金利の変動リスク、為替の変動リスク)にさらされている。

(3)金融商品のリスクに係る管理体制

①資金運用規定に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資金運用規定に基づき行う。

②信用リスクの管理

債権及び仕組債については、発行体の信用情報や時価情報の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。

③市場リスクの管理

株式については、時価を定期的に把握し、理事会に報告する。

投資信託については、関連する市場の動向を把握し、運用状況を理事会に報告する。

VI 財産目録

令和5年3月31日現在

(単位：円)

| 貸借対照表科目 | | 場所・物量数 | 使用目的等 | 金額 |
|---------|-----------|----------------------------|------------------------------------|----------------|
| 1 | (流動資産) | | | |
| 2 | 現金 | 手元保管 | 運転資金として | 104,830 |
| 3 | 普通預金 | みずほ銀行 浜松町支店 | 運転資金として | 72,424,523 |
| 4 | 普通預金 | 三菱UFJ銀行 田町支店 | 運転資金として | 1,515,161 |
| 5 | 流動資産合計 | | | 74,044,514 |
| 6 | (固定資産) | | | |
| 7 | 基本財産 | | | |
| 8 | 普通預金 | みずほ銀行 浜松町支店 80%分 | 公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している | 124,000,000 |
| 9 | 普通預金 | みずほ銀行 浜松町支店 20%分 | 寄附により受け入れた財産であり、管理費の財源として使用している | 31,000,000 |
| 10 | 普通預金 | みずほ銀行 浜松町支店 100%分 | 公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している | 266,086,019 |
| 11 | 投資有価証券 | | | |
| 12 | 債券 | 共益地所特定目的会社 第3回A号 80%分 | 公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している | 80,000,000 |
| 13 | | 共益地所特定目的会社 第3回A号 20%分 | 寄附により受け入れた財産であり、管理費の財源として使用している | 20,000,000 |
| 14 | 株式 | 株式会社ニフコ株式 4,400,000株 80%分 | 公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している | 13,200,000,000 |
| 15 | | 株式会社ニフコ株式 4,400,000株 20%分 | 寄附により受け入れた財産であり、管理費の財源として使用している | 3,300,000,000 |
| 16 | | 株式会社ニフコ株式 5,943,665株 100%分 | 公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している | 22,288,743,750 |
| 17 | 債券 | 三菱UFJ信託銀行株式会社 特定金銭信託 | 公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している | 1,518,280,615 |
| 18 | 基本財産合計 | | | 40,828,110,384 |
| 19 | 特定資産 | | | |
| 20 | 助成事業引当資産 | みずほ銀行 浜松町支店 | 寄附により受け入れた財産であり、公益目的事業の財源として使用している | 270,191,625 |
| 21 | 特定資産合計 | | | 270,191,625 |
| 22 | その他固定資産 | | | |
| 23 | 長期前払費用 | 敷金償却部分 | 公益目的事業に使用している。 | 555,427 |
| 24 | | | 法人の管理運営に使用している | 138,857 |
| 25 | 什器備品 | コピー複合機、パソコン | 法人の管理運営に使用している | 474,478 |
| 26 | 敷金 | 東京都港区芝5-57-6 | 公益目的事業に使用している。 | 5,453,280 |
| 27 | | | 法人の管理運営に使用している | 1,363,320 |
| 28 | その他固定資産合計 | | | 7,985,362 |
| 29 | 固定資産合計 | | | 41,106,287,371 |
| 30 | 資産合計 | | | 41,180,331,885 |
| 31 | (流動負債) | | | |
| 32 | 未払金 | 令和4年度未払助成金 | | 17,961,100 |
| 33 | 預り金 | 源泉所得税預り金及び住民税預り金 | | 1,337,645 |
| 34 | 流動負債合計 | | | 19,298,745 |
| 35 | (固定負債) | | | |
| 36 | | | | |
| 37 | 固定負債合計 | | | 0 |
| 38 | 負債合計 | | | 19,298,745 |
| 39 | 正味財産 | | | 41,161,033,140 |