

Ⅱ 正味財産増減計算書

自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日

(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 | [644,522,357] | [475,653,892] | [168,868,465] |
| 基本財産受取利息振替額 | 2,250,000 | 3,020,000 | △ 770,000 |
| 基本財産受取配当金振替額 | 642,272,357 | 472,633,892 | 169,638,465 |
| ②雑収入 | [3,163,507] | [164,292] | [2,999,215] |
| 受 取 利 息 | 8,257 | 22,052 | △ 13,795 |
| 雑 収 益 | 3,155,250 | 142,240 | 3,013,010 |
| 経常収益計 | 647,685,864 | 475,818,184 | 171,867,680 |
| (2)経常費用 | | | |
| ①事業費 | [590,027,607] | [420,632,132] | [169,395,475] |
| 研 究 助 成 費 | 284,050,000 | 255,000,000 | 29,050,000 |
| 国 際 交 流 助 成 費 | 3,850,000 | 2,200,000 | 1,650,000 |
| 文 化 芸 術 助 成 費 | 92,817,894 | 68,675,272 | 24,142,622 |
| 特 別 緊 急 助 成 費 | 66,247,228 | 0 | 66,247,228 |
| 事 業 推 進 費 | 13,710,406 | 10,875,214 | 2,835,192 |
| 役 員 報 酬 | 14,229,466 | 12,320,000 | 1,909,466 |
| 報 酬 | 0 | 168,917 | △ 168,917 |
| 給 与 手 当 | 36,393,712 | 27,588,410 | 8,805,302 |
| 法 定 福 利 費 | 6,526,438 | 5,824,684 | 701,754 |
| 福 利 厚 生 費 | 204,690 | 199,872 | 4,818 |
| 会 議 費 | 837,450 | 387,053 | 450,397 |
| 旅 費 交 通 費 | 1,058,476 | 504,670 | 553,806 |
| 通 信 運 搬 費 | 1,458,430 | 1,305,456 | 152,974 |
| 広 報 費 | 15,959,460 | 5,591,960 | 10,367,500 |
| 消 耗 什 器 備 品 費 | 122,069 | 0 | 122,069 |
| 消 耗 品 費 | 963,441 | 782,095 | 181,346 |
| 印 刷 製 本 費 | 1,406,035 | 2,547,270 | △ 1,141,235 |
| 光 熱 水 料 費 | 401,455 | 0 | 401,455 |
| 支 払 手 数 料 | 277,322 | 1,112,330 | △ 835,008 |
| 委 託 費 | 33,432,799 | 16,240,148 | 17,192,651 |
| 賃 借 料 | 11,995,230 | 9,006,836 | 2,988,394 |
| 保 険 料 | 0 | 38,648 | △ 38,648 |
| 研 修 費 | 14,720 | 17,080 | △ 2,360 |
| 長 期 前 払 費 用 償 却 | 302,960 | 50,493 | 252,467 |
| 新 聞 図 書 費 | 21,632 | 6,545 | 15,087 |
| 減 価 償 却 費 | 3,720,822 | 168,316 | 3,552,506 |
| 雑 費 | 25,472 | 20,863 | 4,609 |
| ②管理費 | [33,642,661] | [24,757,314] | [8,885,347] |
| 役 員 報 酬 | 5,263,105 | 5,864,580 | △ 601,475 |
| 給 料 手 当 | 9,098,428 | 6,897,102 | 2,201,326 |
| 法 定 福 利 費 | 1,631,610 | 1,456,171 | 175,439 |
| 福 利 厚 生 費 | 51,172 | 49,968 | 1,204 |
| 会 議 費 | 849,508 | 1,089,514 | △ 240,006 |
| 旅 費 交 通 費 | 722,545 | 1,013,858 | △ 291,313 |
| 通 信 費 | 503,215 | 395,760 | 107,455 |
| 広 報 費 | 3,373,920 | 1,191,740 | 2,182,180 |
| 消 耗 什 器 備 品 費 | 30,517 | 0 | 30,517 |
| 消 耗 品 費 | 228,966 | 195,524 | 33,442 |
| 印 刷 製 本 費 | 384,278 | 160,380 | 223,898 |
| 光 熱 水 料 費 | 100,364 | 0 | 100,364 |
| 支 払 負 担 金 | 587,175 | 347,100 | 240,075 |
| 研 修 費 | 94,420 | 365,900 | △ 271,480 |
| 長 期 前 払 費 用 償 却 | 75,740 | 12,623 | 63,117 |
| 新 聞 図 書 費 | 185,778 | 39,100 | 146,678 |
| 支 払 手 数 料 | 91,128 | 312,160 | △ 221,032 |
| 委 託 費 | 6,221,648 | 2,980,837 | 3,240,811 |
| 租 税 公 課 | 11,200 | 8,430 | 2,770 |
| 賃 借 料 | 3,108,807 | 2,251,709 | 857,098 |
| 保 険 料 | 0 | 9,662 | △ 9,662 |
| 減 価 償 却 費 | 930,205 | 42,080 | 888,125 |
| 雑 費 | 98,932 | 73,116 | 25,816 |
| 経常費用計 | 623,670,268 | 445,389,446 | 178,280,822 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 24,015,596 | 30,428,738 | △ 6,413,142 |
| 当期経常増減額 | 24,015,596 | 30,428,738 | △ 6,413,142 |
| 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 | 24,015,596 | 30,428,738 | △ 6,413,142 |
| 一般正味財産期首残高 | 62,731,131 | 32,302,393 | 30,428,738 |
| 一般正味財産期末残高 | 86,746,727 | 62,731,131 | 24,015,596 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | |
| 基本財産評価損益 | 1,260,248,174 | 9,948,219,877 | △ 8,687,971,703 |
| 基本財産受取利息 | 2,250,003 | 3,020,001 | △ 769,998 |
| 基本財産受取配当金 | 682,933,525 | 641,307,230 | 41,626,295 |
| 一般正味財産への振替額 | △ 644,522,357 | △ 475,653,892 | △ 168,868,465 |
| 当期指定正味財産増減額 | 1,300,909,345 | 10,116,893,216 | △ 8,815,983,871 |
| 指定正味財産期首残高 | 41,098,302,009 | 30,981,408,793 | 10,116,893,216 |
| 指定正味財産期末残高 | 42,399,211,354 | 41,098,302,009 | 1,300,909,345 |
| III 正味財産期末残高 | 42,485,958,081 | 41,161,033,140 | 1,324,924,941 |

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 | 421,086,019 | 0 | 210,588,975 | 210,497,044 |
| 投資有価証券 | 40,407,024,365 | 1,570,843,477 | 100,006,328 | 41,877,861,514 |
| 小 計 | 40,828,110,384 | 1,570,843,477 | 310,595,303 | 42,088,358,558 |
| 特定資産 | | | | |
| 事業助成積立資産 | 270,191,625 | 40,661,171 | 0 | 310,852,796 |
| 小 計 | 270,191,625 | 40,661,171 | 0 | 310,852,796 |
| 合 計 | 41,098,302,009 | 1,611,504,648 | 310,595,303 | 42,399,211,354 |

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 | 210,497,044 | (210,497,044) | (0) | (-) |
| 投資有価証券 | 41,877,861,514 | (41,877,861,514) | (0) | (-) |
| 小 計 | 42,088,358,558 | (42,088,358,558) | (0) | (-) |
| 特定資産 | | | | |
| 助成事業引当資産 | 310,852,796 | (310,852,796) | (0) | (-) |
| 小 計 | 310,852,796 | (310,852,796) | (0) | (-) |
| 合 計 | 42,399,211,354 | (42,399,211,354) | (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 | 300,000,000 | 300,000,000 | 0 |
| 合 計 | 300,000,000 | 300,000,000 | 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 | 2,250,000 |
| 基本財産受取配当金 | 642,272,357 |
| 合 計 | 644,522,357 |

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6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 | 572,322 |
| 3 | | 普通預金 | みずほ銀行 浜松町支店 | 119,067,214 |
| 4 | | 普通預金 | 三菱UFJ銀行 田町支店 | 1,491,226 |
| 5 | 流動資産合計 | | | 121,130,762 |
| 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 | 124,000,000 |
| 9 | | 普通預金 | みずほ銀行 浜松町支店 20%分 | 31,000,000 |
| 10 | | 普通預金 | みずほ銀行 浜松町支店 100%分 | 55,497,044 |
| 11 | | 投資有価証券 | | |
| 12 | | 債券 | 共益地所特定目的会社 第4回A号 80%分 | 80,000,000 |
| 13 | | | 共益地所特定目的会社 第4回A号 20%分 | 20,000,000 |
| 13 | | | 共益地所特定目的会社 第4回A号 100%分 | 200,000,000 |
| 14 | | 株式 | 株式会社ニフコ株式 4,400,000株 80%分 | 13,590,720,000 |
| 15 | | | 株式会社ニフコ株式 4,400,000株 20%分 | 3,397,680,000 |
| 16 | | | 株式会社ニフコ株式 5,943,665株 100%分 | 22,948,490,565 |
| 17 | | 債券 | 三菱UFJ信託銀行株式会社 特定金銭信託 | 1,640,970,949 |
| 18 | 基本財産合計 | | | 42,088,358,558 |
| 19 | 特定資産 | | | |
| 20 | | 助成事業引当資産 | みずほ銀行 浜松町支店 | 310,852,796 |
| 21 | 特定資産合計 | | | 310,852,796 |
| 22 | その他固定資産 | | | |
| 23 | | 長期前払費用 | 敷金償却部分 | 252,467 |
| 24 | | | 法人の管理運営に使用している | 63,117 |
| 25 | | 建物附属設備 | 工事等 | 18,931,014 |
| 25 | | | 法人の管理運営に使用している | 4,732,753 |
| 25 | | 什器備品 | コピー複合機、パソコン | 6,655,457 |
| 25 | | | 法人の管理運営に使用している | 1,663,864 |
| 26 | | 敷金 | 東京都港区芝5-57-6 | 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 | | | 39,115,272 |
| 29 | 固定資産合計 | | | 42,438,326,626 |
| 30 | 資産合計 | | | 42,559,457,388 |
| 31 | (流動負債) | | | |
| 32 | | 未払金 | 令和5年度未払助成金 | 71,346,769 |
| 33 | | 預り金 | 源泉所得税預り金及び住民税預り金 | 2,152,538 |
| 34 | 流動負債合計 | | | 73,499,307 |
| 35 | (固定負債) | | | |
| 36 | | | | |
| 37 | 固定負債合計 | | | 0 |
| 38 | 負債合計 | | | 73,499,307 |
| 39 | 正味財産 | | | 42,485,958,081 |