一般財団法人 中辻創智社　令和元年度事業報告書

（平成 31 年 4 月 1 日−令和元年 3 月 31 日）

正 味 財 産 増 減 計 算 書

平成 31 年 4 月 1 日から令和 2 年 3 月 31 日(決算)まで

（単位:　円）

科目	当年度
Ⅰ 一般正味財産増減の部	
1 経常 増減の部	
(1) 経 常 収 益	
① 特定資産運用益	
特定資産受取利息	36,741,829
② 雑　収　益	
受 取 利 息	1,129
経 常 収益計	36,742,958
(2) 経 常 費 用	
① 事　業　費	
事 業 経 費	
事)給料 手当	28,710
事)旅費交通費	534,306
事)通信運搬費	80,024
事)消耗 品費	32,198
事)諸 謝 金	148,000
事)支払助成金	20,989,700
事)雑　費	188,070
事　業　費 計	22,001,008
② 管　理　費	
管)役員 報酬	5,880,000
管)給料 手当	142,000
管)法定福利費	307,232
管)旅費交通費	283,640
管)通信運搬費	10,920
管)消耗 品費	496,669
管)租税 公課	5,707,779

管)雑　　費	696,656
管　理　費 計	13,524,896
経 常 費用計	35,525,904
評価損益等調整前当期経常増減額	1,217,054
評価損益等 計	0
当期経常増減額	1,217,054
２ 経常外増減の部 (1) 経常外 収 益	
① 他 経常外収益	
為替差益	28,826
経常外 収益計	28,826
(2) 経常外 費 用	
① 他 経常外費用	
為替評価損	215,456
経常外 費用計	215,456
当期経常外増減額	△ 186,630
税引前当期一般正味財産増減額	1,030,424
当期一般正味財産増減額	1,030,424
一般正味財産期首残高	15,606,802
一般正味財産期末残高	16,637,226
Ⅱ 指定正味財産増減の部 ① 受 取 寄付金 指)受取寄付金 ② 特定資産評価益 特定資産投資有価証券評価益 ③ 特定資産評価損 特定資産投資有価証券評価損	89,529,713
当期指定正味財産増減額	△ 89,529,713
指定正味財産期首残高	529,082,820
指定正味財産期末残高	439,553,107
Ⅲ 正味財産期末残高	456,190,333

貸 借 対 照 表

令和 2 年 3 月 31 日 現在(決算)

（単位:　円）

勘定科目	当年度
Ⅰ 資 産 の 部	
１ 流 動 資 産	
現　　金	31,330
普通預金主用	13,978,231
普通預金小口用	2,078,950
一般口座	1,519,516
未　収　金	
前　払　金	300,000
流動資産 合計	17,908,027
２ 固 定 資 産	
(1) 基 本 財 産	
定期預金	10,000,000
基本財産 合計	10,000,000
(2) 特 定 資 産	
社債	429,553,107
特定資産 合計	429,553,107
固定資産 合計	439,553,107
資 産 合 計	457,461,134
Ⅱ 負 債 の 部	
未　払　金	1,224,638
預　り　金	46,163
負 債 合 計	1,270,801
Ⅲ 正味 財産の部	
１ 指定 正味財産	
指定正味財産合計	439,553,107
（内基本財産への充当額）	10,000,000
（内特定資産への充当額）	429,553,107
２ 一般 正味財産	16,637,226
正味財産 合計	456,190,333
負債及び正味財産合計	457,461,134

財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成 20 年 4 月 11 日 平成 21 年 10 月 16 日改正 内閣府公益認定等委員会)

を準用しています。

（1） 有価証券の評価基準及び評価方法

社債（特定資産）の額面は、1920000 米ドルと 1800000 米ドル、740000 英ポンドです。

令和年 3 月 31 日時点のレートにより、

米ドル建ては、時価 97.085％と 72.54％、為替レート 1 米ドル＝107.83 円、

英ポンド建ては、時価 91.705％、為替レート 1 英ポンド＝129.32 円、

で評価をしています。

（2） その他

一般正味財産の特定資産運用益は、

米ドル建ては、134400 米ドルと 135000 米ドルで、

受け取り時の為替レート 1 米ドル＝108.940 円と 109.69 円で換算をしています。

源泉所得税 2242351 円（20583.36 米ドル）と 2267868 円（20675.25 米ドル）

が含まれています。

英ポンド建ては、13875 英ポンドが 4 回で、

受け取り時の為替レート

1 英ポンド＝132.94 円、1129.90 円、138.30 円、124.42 円で換算をしています。

源泉所得税 282491 円（2124.95 英ポンド）、276031 円（2124.95 英ポンド）

293881 円（2124.95 英ポンド）、264386 円（2124.95 英ポンド）

が含まれています。

源泉所得税は、租税公課で処理しています。

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、次のとおりです。

（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				
定期預金	10,000,000			10,000,000
小　　計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
社債	519,082,820		89,529,713	429,553,107
小　　計	519,082,820	0	89,529,713	429,553,107
合　　計	529,082,820	0	89,529,713	439,553,107

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、次のとおりです。

（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				
定期預金	10,000,000	10,000,000		
小　　計	10,000,000	10,000,000	0	0
特定資産				
社債	429,553,107	429,553,107		
小　　計	429,553,107	429,553,107	0	0
合　　計	439,553,107	439,553,107	0	0

附 属 明 細 書

1.基本財産及び特定資産の明細

（単位：円）

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金	10,000,000			10,000,000
	基本財産計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産	社債	519,082,820		89,529,713	429,553,107
	特定資産計	519,082,820	0	89,529,713	429,553,107