

貸借対照表

令和 4 年 3 月 31 日 現在

(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 | 56,084 | 62,267 | △6,183 |
| 普 通 預 金 主 用 | 13,033,894 | 7,173,696 | 5,860,198 |
| 普 通 預 金 小 口 用 | 5,208,177 | 10,880,550 | △5,672,373 |
| 流 動 資 産 合 計 | 18,298,155 | 18,116,513 | 181,642 |
| 2 固 定 資 産 | | | |
| (1) 基 本 財 産 | | | |
| 定 期 預 金 | 10,000,000 | 10,000,000 | |
| 基 本 財 産 合 計 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0 |
| (2) 特 定 資 産 | | | |
| 役 員 退 職 給 付 引 当 資 産 | 1,792,500 | | 1,792,500 |
| 社 債 | 595,933,264 | 583,158,511 | 12,774,753 |
| 特 定 資 産 合 計 | 597,725,764 | 583,158,511 | 14,567,253 |
| (3) そ の 他 固 定 資 産 | | | |
| 什 器 備 品 | 97,387 | | 97,387 |
| 保 証 金 | 350,000 | 350,000 | |
| そ の 他 固 定 資 産 合 計 | 447,387 | 350,000 | 97,387 |
| 固 定 資 産 合 計 | 608,173,151 | 593,508,511 | 14,664,640 |
| 資 産 合 計 | 626,471,306 | 611,625,024 | 14,846,282 |
| II 負 債 の 部 | | | |
| 1 流 動 負 債 | | | |
| 未 払 金 | 81,906 | 683,313 | △601,407 |
| 預 り 金 | 109,614 | 69,939 | 39,675 |
| 流 動 負 債 合 計 | 191,520 | 753,252 | △561,732 |
| 2 固 定 負 債 | | | |
| 役 員 退 職 慰 労 引 当 金 | 1,792,500 | | 1,792,500 |
| 固 定 負 債 合 計 | 1,792,500 | 0 | 1,792,500 |
| 負 債 合 計 | 1,984,020 | 753,252 | 1,230,768 |
| III 正 味 財 産 の 部 | | | |
| 1 指 定 正 味 財 産 | | | |
| 指 定 正 味 財 産 合 計 | 605,933,264 | 593,158,511 | 12,774,753 |
| (内基本財産への充当額) | (10,000,000) | (10,000,000) | (0) |
| (内特定資産への充当額) | (595,933,264) | (583,158,511) | (12,774,753) |
| 2 一 般 正 味 財 産 | | | |
| (内特定資産への充当額) | (1,792,500) | (0) | (1,792,500) |
| 正 味 財 産 合 計 | 624,487,286 | 610,871,772 | 13,615,514 |
| 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計 | 626,471,306 | 611,625,024 | 14,846,282 |

正味財産増減計算書

令和 3 年 4 月 1 日から 令和 4 年 3 月 31 日まで

(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 特定資産運用益 | | | |
| 特定資産受取利息 | 38,236,377 | 35,869,584 | 2,366,793 |
| ② 雑収益 | | | |
| 受取利息 | 370 | 1,157 | △787 |
| 雑収益 | 1,143,546 | | 1,143,546 |
| 経常収益計 | 39,380,293 | 35,870,741 | 3,509,552 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 事業経費 | | | |
| 事) 給料手当 | 1,780,000 | 1,610,000 | 170,000 |
| 事) 役員報酬 | 2,400,000 | 1,920,000 | 480,000 |
| 事) 役員退職引当金繰入 | 795,000 | | 795,000 |
| 事) 法定福利費 | 568,761 | 490,445 | 78,316 |
| 事) 旅費交通費 | 3,500 | 82,976 | △79,476 |
| 事) 通信運搬費 | 87,152 | 67,402 | 19,750 |
| 事) 消耗什備品費 | 51,947 | | 51,947 |
| 事) 消耗品費 | 87,806 | 549,023 | △461,217 |
| 事) 会議費 | 521 | | 521 |
| 事) 光熱水料費 | 37,011 | 1,466 | 35,545 |
| 事) 地代家賃 | 572,000 | 279,667 | 292,333 |
| 事) 諸謝金 | 582,000 | 180,000 | 402,000 |
| 事) 租税公課 | 4,573,713 | 3,304,707 | 1,269,006 |
| 事) 支払手数料 | 105,840 | | 105,840 |
| 事) 支払助成金 | 19,500,000 | 19,479,000 | 21,000 |
| 事) 雑費 | 60,390 | 143,868 | △83,478 |
| 事業経費計 | 31,205,641 | 28,108,554 | 3,097,087 |
| ② 管理費 | | | |
| 管) 役員報酬 | 2,800,000 | 2,340,000 | 460,000 |
| 管) 給料手当 | 980,000 | 900,000 | 80,000 |
| 管) 役員退職引当金繰入 | 997,500 | | 997,500 |
| 管) 法定福利費 | 284,381 | 245,222 | 39,159 |
| 管) 通信運搬費 | 64,338 | 67,401 | △3,063 |
| 管) 減価償却費 | 48,693 | | 48,693 |
| 管) 消耗什備品費 | 61,364 | | 61,364 |
| 管) 消耗品費 | 90,441 | 549,022 | △458,581 |
| 管) 光熱水料費 | 37,010 | 1,465 | 35,545 |
| 管) 地代家賃 | 286,000 | 139,833 | 146,167 |

正味財産増減計算書

令和 3 年 4 月 1 日から 令和 4 年 3 月 31 日まで

(単位：円)

| 科 目 | 当 年 度 | 前 年 度 | 増 減 |
|------------------------|-------------|-------------|--------------|
| 管) 保 險 料 | | 21,650 | △21,650 |
| 管) 租 税 公 課 | 1,363,987 | 2,305,690 | △941,703 |
| 管) 支 払 手 数 料 | 713,215 | | 713,215 |
| 管) 雑 費 | 94,935 | 641,840 | △546,905 |
| 管 理 費 用 計 | 7,821,864 | 7,212,123 | 609,741 |
| 経 常 費 用 計 | 39,027,505 | 35,320,677 | 3,706,828 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 352,788 | 550,064 | △197,276 |
| 評 価 損 益 等 計 | 0 | 0 | 0 |
| 当 期 経 常 増 減 額 | 352,788 | 550,064 | △197,276 |
| 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 | 487,973 | 525,971 | △37,998 |
| 経 常 外 収 益 計 | 487,973 | 525,971 | △37,998 |
| (2) 経 常 外 費 用 | | | |
| 経 常 外 費 用 計 | 0 | 0 | 0 |
| 当 期 経 常 外 増 減 額 | 487,973 | 525,971 | △37,998 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | 840,761 | 1,076,035 | △235,274 |
| 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額 | 840,761 | 1,076,035 | △235,274 |
| 一 般 正 味 財 産 期 首 残 高 | 17,713,261 | 16,637,226 | 1,076,035 |
| 一 般 正 味 財 産 期 末 残 高 | 18,554,022 | 17,713,261 | 840,761 |
| II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部 | | | |
| ① 特 定 資 産 評 価 益 | | | |
| 特定資産投資有価証券評価益 | 18,846,811 | 153,605,404 | △134,758,593 |
| ② 特 定 資 産 評 価 損 | | | |
| 特定資産投資有価証券評価損 | 6,072,058 | | 6,072,058 |
| 当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額 | 12,774,753 | 153,605,404 | △140,830,651 |
| 指 定 正 味 財 産 期 首 残 高 | 593,158,511 | 439,553,107 | 153,605,404 |
| 指 定 正 味 財 産 期 末 残 高 | 605,933,264 | 593,158,511 | 12,774,753 |
| III 正 味 財 産 期 末 残 高 | 624,487,286 | 610,871,772 | 13,615,514 |

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

基本的には「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)に準拠しています。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法は、総平均法による原価基準を採用しています。
社債は、その他有価証券として、事業年度末の時価と為替レートにより評価しています。
社債(特定資産)の額面は、1,920,000米ドルと1,800,000米ドル、740,000英ポンドです。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産の減価償却方法は、定額法です。

(3) 引当金の計上基準

役員退職慰労引当金は、役員の退職給付に備えるため、役員報酬規程に基づき、事業年度末における支給見込み額を計上しています。
過去勤務費用(2,925千円)は、令和3年度から10年の定額法により費用処理しています。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式により処理しています。

(5) その他

特定資産運用益は、源泉所得税が含まれており、源泉所得税は租税公課で処理しています。
額面1,900,000米ドルと1,800,000米ドルの社債の運用益を公益目的事業に、額面740,000英ポンドの社債の運用益を法人会計に充てています。

2. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

什器備品 取得額 146,080円、減価償却累計額 48,693円、当期末残高 97,387円

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 | | | | |
| 退職給付引当資産 | | 1,792,500 | | 1,792,500 |
| 社債 | 583,158,511 | 18,846,811 | 6,072,058 | 595,933,264 |
| 小計 | 583,158,511 | 20,639,311 | 6,072,058 | 597,725,764 |
| 合計 | 593,158,511 | 20,639,311 | 6,072,058 | 607,725,764 |

財務諸表に対する注記

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 | | | | |
| 退 職 給 付 引 当 資 産 | 1,792,500 | | (1,792,500) | |
| 社 債 | 595,933,264 | (595,933,264) | | |
| 小 計 | 597,725,764 | (595,933,264) | (1,792,500) | (0) |
| 合 計 | 607,725,764 | (605,933,264) | (1,792,500) | (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 | 退 職 給 付 引 当 資 産 | | 1,792,500 | | 1,792,500 |
| | 社 債 | 583,158,511 | 18,846,811 | 6,072,058 | 595,933,264 |
| | 特定資産計 | 583,158,511 | 20,639,311 | 6,072,058 | 597,725,764 |

2. 引当金の明細

(単位：円)

| 科 目 | 期 首 残 高 | 当期増加額 | 当 期 減 少 額 | | 期 末 残 高 |
|-----------|---------|-----------|-----------|-------|-----------|
| | | | 目 的 使 用 | そ の 他 | |
| 役員退職慰労引当金 | | 1,792,500 | | | 1,792,500 |

正味財産増減計算書内訳表

令和 3 年 4 月 1 日から 令和 4 年 3 月 31 日まで

(単位：円)

| 科 目 | 公益目的事業 | 法人会計 | 総合計 |
|--------------|------------|-----------|------------|
| 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 | 29,863,926 | 8,372,451 | 38,236,377 |
| ② 雑収益 | | | |
| 受取利息 | 370 | | 370 |
| 雑収益 | 1,143,546 | | 1,143,546 |
| 経常収益計 | 31,007,842 | 8,372,451 | 39,380,293 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 事業費用 | | | |
| 事業経費 | | | |
| 事) 給料手当 | 1,780,000 | | 1,780,000 |
| 事) 役員報酬 | 2,400,000 | | 2,400,000 |
| 事) 役員退職引当金繰入 | 795,000 | | 795,000 |
| 事) 法定福利費 | 568,761 | | 568,761 |
| 事) 旅費交通費 | 3,500 | | 3,500 |
| 事) 通信運搬費 | 87,152 | | 87,152 |
| 事) 消耗什備品費 | 51,947 | | 51,947 |
| 事) 消耗品費 | 87,806 | | 87,806 |
| 事) 会議費 | 521 | | 521 |
| 事) 光熱水料費 | 37,011 | | 37,011 |
| 事) 地代家賃 | 572,000 | | 572,000 |
| 事) 諸謝金 | 582,000 | | 582,000 |
| 事) 租税公課 | 4,573,713 | | 4,573,713 |
| 事) 支払手数料 | 105,840 | | 105,840 |
| 事) 支払助成金 | 19,500,000 | | 19,500,000 |
| 事) 雑費 | 60,390 | | 60,390 |
| 事業費計 | 31,205,641 | 0 | 31,205,641 |
| ② 管理費 | | | |
| 管) 役員報酬 | | 2,800,000 | 2,800,000 |
| 管) 給料手当 | | 980,000 | 980,000 |
| 管) 役員退職引当金繰入 | | 997,500 | 997,500 |
| 管) 法定福利費 | | 284,381 | 284,381 |
| 管) 通信運搬費 | | 64,338 | 64,338 |
| 管) 減価償却費 | | 48,693 | 48,693 |
| 管) 消耗什備品費 | | 61,364 | 61,364 |
| 管) 消耗品費 | | 90,441 | 90,441 |
| 管) 光熱水料費 | | 37,010 | 37,010 |
| 管) 地代家賃 | | 286,000 | 286,000 |

正味財産増減計算書内訳表

令和 3 年 4 月 1 日から 令和 4 年 3 月 31 日まで

(単位：円)

| 科 目 | 公益目的事業 | 法人会計 | 総合計 |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 課 公 租 税 管) | | 1,363,987 | 1,363,987 |
| 料 手 払 支 管) | | 713,215 | 713,215 |
| 費 雑 管) | | 94,935 | 94,935 |
| 計 費 理 管) | 0 | 7,821,864 | 7,821,864 |
| 計 用 費 常 経) | 31,205,641 | 7,821,864 | 39,027,505 |
| 額 減 増 常 経 前 調 整 等 益 損 評 価 | △197,799 | 550,587 | 352,788 |
| 計 等 益 損 評 価 | 0 | 0 | 0 |
| 額 減 増 常 経 当 期 | △197,799 | 550,587 | 352,788 |
| 2 部 減 増 外 常 経 | | | |
| (1) 益 収 外 常 経 | | | |
| ① 益 収 外 常 経 他 | | | |
| 益 差 替 為 | | 487,973 | 487,973 |
| 計 益 収 外 常 経 | 0 | 487,973 | 487,973 |
| (2) 用 費 外 常 経 | | | |
| 計 用 費 外 常 経 | 0 | 0 | 0 |
| 額 減 増 外 常 経 当 期 | 0 | 487,973 | 487,973 |
| 額 減 増 財 産 味 正 一 前 引 税 | △197,799 | 1,038,560 | 840,761 |
| 額 減 増 財 産 味 正 一 当 期 | △197,799 | 1,038,560 | 840,761 |
| 高 残 首 期 財 産 味 正 一 般 | △6,530,263 | 7,606,298 | 17,713,261 |
| 高 残 末 期 財 産 味 正 一 般 | △6,728,062 | 8,644,858 | 18,554,022 |
| II 部 減 増 財 産 味 正 指 定 | | | |
| ① 益 評 価 資 産 特 定 | | | |
| 益 評 価 資 産 投 資 有 価 証 券 | 18,846,811 | | 18,846,811 |
| ② 損 評 価 資 産 特 定 | | | |
| 損 評 価 資 産 投 資 有 価 証 券 | | 6,072,058 | 6,072,058 |
| 額 減 増 財 産 味 正 指 定 当 期 | 18,846,811 | △6,072,058 | 12,774,753 |
| 高 残 首 期 財 産 味 正 指 定 | 380,454,958 | 212,703,553 | 593,158,511 |
| 高 残 末 期 財 産 味 正 指 定 | 399,301,769 | 206,631,495 | 605,933,264 |
| III 高 残 末 期 財 産 味 正 | 392,573,707 | 215,276,353 | 624,487,286 |

財 産 目 録

令和4年3月31日現在

(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) | 現金預金 | | | | |
| | 現金 | 手元保管 (主たる事務所) | 運転資金として | 56,084 | |
| | 普通預金 | みずほ銀行 出町支店 主用 | 運転資金として | 13,033,894 | |
| | | みずほ銀行 出町支店 小口用 | 運転資金として | 5,208,177 | |
| | 一般口座 | UBS証券株式会社 | 特定資産社債の管理口座 | - | |
| 流動資産合計 | | | | 18,298,155 | |
| (固定資産) | 基本財産 | 定期預金 | みずほ銀行 出町支店 | 公益目的保有財産であり運用益を公益目的事業費として使用している (公益目的事業会計) | 10,000,000 |
| | | | <基本財産計> | | |
| | 特定資産 | 退職給付引当資産 | みずほ銀行 出町支店 | 役員退職慰労引当金見合の引当資産として管理 | 1,792,500 |
| | | | UBS社債 (UBS証券株式会社預り) | 公益目的保有財産であり運用益を公益目的事業費として使用している (公益目的事業会計) | 247,763,787 |
| | | 社債 | クレディアグリコル社債 (UBS証券株式会社預り) | 公益目的事業を行うために必要な業務又は活動の用に供する財産であり運用益を管理業務に使用している (法人会計) | 123,691,448 |
| | | | ドイツ銀行社債 (UBS証券株式会社預り) | 公益目的保有財産であり運用益を公益目的事業費として使用している (公益目的事業会計) | 224,478,029 |
| | <特定資産計> | | | 597,725,764 | |
| | その他固定資産 | 什器備品 | 主たる事務所 PC | 公益目的及び管理目的に使用 | 97,387 |
| | | 保証金 | 共栄実業株式会社 | 主たる事務所の賃借に係る保証金で公益目的事業及び管理業務に供する共用資産 | 350,000 |
| | <その他固定資産計> | | | 447,387 | |
| 固定資産合計 | | | | 608,173,151 | |
| 資産合計 | | | | 626,471,306 | |
| (流動負債) | 未払金 | 京都市 | 法人市民税、均等割 | 50,000 | |
| | | 京都地方税機構 | 法人府民税、均等割 | 20,000 | |
| | | 三井住友カード株式会社、法人クレジットカード (google等) | 月額ライセンス料支払い | 11,906 | |
| | | <未払金計> | | | 81,906 |
| | 預り金 | 役員5名、事務局員1名、会計顧問1名 | 源泉所得税の預り金 | 109,614 | |
| <預り金計> | | | 109,614 | | |
| 流動負債合計 | | | | 191,520 | |
| (固定負債) | 役員退職慰労引当金 | 役員分 | 役員の退職慰労引当金 | 1,792,500 | |
| <役員退職慰労引当金計> | | | 1,792,500 | | |
| 固定負債合計 | | | | 1,792,500 | |
| 負債合計 | | | | 1,984,020 | |
| 正味財産 | | | | 624,487,286 | |