

決 算 報 告 書

第 6 期

自 令和 2 年 4 月 1 日
至 令和 3 年 3 月 31 日

一般財団法人 中辻創智社

京都市中京区麩屋町通夷川上る笹屋町459番

貸借対照表

令和 3 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
資 産 の 部			
1 流 動 資 産			
現 金	62,267	31,330	30,937
普 通 預 金 主 用	7,173,696	13,978,231	6,804,535
普 通 預 金 小 口 用	10,880,550	2,078,950	8,801,600
一 般 口 座		1,519,516	1,519,516
前 払 金		300,000	300,000
流 動 資 産 合 計	18,116,513	17,908,027	208,486
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			
社 債	583,158,511	429,553,107	153,605,404
特 定 資 産 合 計	583,158,511	429,553,107	153,605,404
(3) そ の 他 固 定 資 産			
保 証 金	350,000		350,000
そ の 他 固 定 資 産 合 計	350,000	0	350,000
固 定 資 産 合 計	593,508,511	439,553,107	153,955,404
資 産 合 計	611,625,024	457,461,134	154,163,890
負 債 の 部			
未 払 金	683,313	1,224,638	541,325
預 り 金	69,939	46,163	23,776
負 債 合 計	753,252	1,270,801	517,549
正 味 財 産 の 部			
1 指 定 正 味 財 産			
指 定 正 味 財 産 合 計	593,158,511	439,553,107	153,605,404
(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)	(583,158,511)	(429,553,107)	153,605,404
2 一 般 正 味 財 産	17,713,261	16,637,226	1,076,035
正 味 財 産 合 計	610,871,772	456,190,333	154,681,439
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	611,625,024	457,461,134	154,163,890

正味財産増減計算書

令和 2 年 4 月 1 日から 令和 3 年 3 月 31 日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
一 般 正 味 財 産 増 減 の 部			
1 経 常 増 減 の 部			
(1) 経 常 収 益			
特 定 資 産 運 用 益			
特 定 資 産 受 取 利 息	35,869,584	36,741,829	872,245
雑 収 益			
受 取 利 息	1,157	1,129	28
経 常 収 益 計	35,870,741	36,742,958	872,217
(2) 経 常 費 用			
事 業 費			
事) 役 員 報 酬	1,920,000		1,920,000
事) 給 料 手 当	1,610,000	28,710	1,581,290
事) 法 定 福 利 費	490,445		490,445
事) 旅 費 交 通 費	82,976	534,306	451,330
事) 通 信 運 搬 費	67,402	80,024	12,622
事) 消 耗 品 費	549,023	32,198	516,825
事) 光 熱 水 料 費	1,466		1,466
事) 地 代 家 賃	279,667		279,667
事) 諸 謝 金	180,000	148,000	32,000
事) 租 税 公 課	3,304,707		3,304,707
事) 支 払 助 成 金	19,479,000	20,989,700	1,510,700
事) 雑 費	143,868	188,070	44,202
事 業 費 計	28,108,554	22,001,008	6,107,546
管 理 費			
管) 役 員 報 酬	2,340,000	5,880,000	3,540,000
管) 給 料 手 当	900,000	142,000	758,000
管) 法 定 福 利 費	245,222	307,232	62,010
管) 旅 費 交 通 費		283,640	283,640
管) 通 信 運 搬 費	67,401	10,920	56,481
管) 消 耗 品 費	549,022	506,487	42,535
管) 光 熱 水 料 費	1,465		1,465
管) 地 代 家 賃	139,833		139,833
管) 保 険 料	21,650		21,650
管) 租 税 公 課	2,305,690	5,707,779	3,402,089
管) 雑 費	641,840	686,838	44,998
管 理 費 計	7,212,123	13,524,896	6,312,773
経 常 費 用 計	35,320,677	35,525,904	205,227
評 価 損 益 等 調 整 前 当 期 経 常 増 減 額	550,064	1,217,054	666,990
評 価 損 益 等 計	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	550,064	1,217,054	666,990

正味財産増減計算書

令和 2 年 4 月 1 日から 令和 3 年 3 月 31 日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
他経常外収益			
為替差益	525,971	28,826	497,145
経常外収益計	525,971	28,826	497,145
(2) 経常外費用			
他経常外費用			
為替評価損		215,456	215,456
経常外費用計	0	215,456	215,456
当期経常外増減額	525,971	186,630	712,601
税引前当期一般正味財産増減額	1,076,035	1,030,424	45,611
当期一般正味財産増減額	1,076,035	1,030,424	45,611
一般正味財産期首残高	16,637,226	15,606,802	1,030,424
一般正味財産期末残高	17,713,261	16,637,226	1,076,035
指定正味財産増減の部			
特定資産評価益			
特定資産投資有価証券評価益	153,605,404		153,605,404
特定資産評価損			
特定資産投資有価証券評価損		89,529,713	89,529,713
当期指定正味財産増減額	153,605,404	89,529,713	243,135,117
指定正味財産期首残高	439,553,107	529,082,820	89,529,713
指定正味財産期末残高	593,158,511	439,553,107	153,605,404
正味財産期末残高	610,871,772	456,190,333	154,681,439

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、1,920,000米ドルと1,800,000米ドル、740,000英ポンドです。令和3年3月31日時点のレートにより、

米ドル建ては、時価114.265%と107.710%、為替レート 1米ドル = 109.71円、

英ポンド建ては、時価118.300%、為替レート 1英ポンド = 148.23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、134,400米ドルと135,000米ドルで、

受け取り時の為替レート 1米ドル = 104.720円と105.87円で換算をしています。

源泉所得税2,155,489円(20,583.36米ドル)と2,188,888円(20,675.25米ドル)

が含まれています。

英ポンド建ては、13,875英ポンドが4回で、

受け取り時の為替レート

1英ポンド = 129.56円、129.78円、134.66円、146.74円で換算をしています。

源泉所得税275,309円(2,124.95英ポンド)、275,776円(2,124.95英ポンド)

286,146円(2,124.95英ポンド)、311,816円(2,124.95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	429,553,107	153,605,404		583,158,511
小計	429,553,107	153,605,404	0	583,158,511
合計	439,553,107	153,605,404	0	593,158,511

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。

財務諸表に対する注記

(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	583,158,511	(583,158,511)		
小 計	583,158,511	(583,158,511)	(0)	(0)
合 計	593,158,511	(593,158,511)	(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	429,553,107	153,605,404		583,158,511
	特定資産計	429,553,107	153,605,404	0	583,158,511

正味財産増減計算書内訳表

令和 2 年 4 月 1 日から 令和 3 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	21,577,134	14,292,450	35,869,584
② 雑収益			
受取利息	1,157		1,157
経常収益計	21,578,291	14,292,450	35,870,741
(2) 経常費用			
① 事業費			
事) 役員報酬	1,920,000		1,920,000
事) 給料手当	1,610,000		1,610,000
事) 法定福利費	490,445		490,445
事) 旅費交通費	82,976		82,976
事) 通信運搬費	67,402		67,402
事) 消耗品費	549,023		549,023
事) 光熱水料費	1,466		1,466
事) 地代家賃	279,667		279,667
事) 諸謝金	180,000		180,000
事) 租税公課	3,304,707		3,304,707
事) 支払助成金	19,479,000		19,479,000
事) 雑費	143,868		143,868
事業費計	28,108,554	0	28,108,554
② 管理費			
管) 役員報酬		2,340,000	2,340,000
管) 給料手当		900,000	900,000
管) 法定福利費		245,222	245,222
管) 通信運搬費		67,401	67,401
管) 消耗品費		549,022	549,022
管) 光熱水料費		1,465	1,465
管) 地代家賃		139,833	139,833
管) 保険料		21,650	21,650
管) 租税公課		2,305,690	2,305,690
管) 雑費		641,840	641,840
管理費計	0	7,212,123	7,212,123
経常費用計	28,108,554	7,212,123	35,320,677
評価損益等調整前当期経常増減額	△6,530,263	7,080,327	550,064
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△6,530,263	7,080,327	550,064

正味財産増減計算書内訳表

令和 2 年 4 月 1 日から 令和 3 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
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		525,971	525,971
経常外収益計	0	525,971	525,971
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	525,971	525,971
税引前当期一般正味財産増減額	△6,530,263	7,606,298	1,076,035
当期一般正味財産増減額	△6,530,263	7,606,298	1,076,035
一般正味財産期首残高			16,637,226
一般正味財産期末残高			17,713,261
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	81,697,638	71,907,766	153,605,404
当期指定正味財産増減額	81,697,638	71,907,766	153,605,404
指定正味財産期首残高	298,757,320	140,795,787	439,553,107
指定正味財産期末残高	380,454,958	212,703,553	593,158,511
III 正味財産期末残高			610,871,772

財 産 目 録

令和 3 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

科 目	場 所 等	物 量	使 用 目 的 等	金 額
資 産 の 部				
1 流 動 資 産				
現 金 ・ 預 金	小口現金、本店		運転資金として	62,267
現 金	主用、みずほ銀行、出町支店		運転資金として	7,173,696
普 通 預 金	小口用、みずほ銀行、出町支店		運転資金として	10,880,550
一 般 口 座	UBS証券株式会社		運転資金として	
流 動 資 産 合 計				18,116,513
2 固 定 資 産				
(1)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	10,000,000
基 本 財 産 合 計				10,000,000
(2)特 定 資 産				
社 債	UBS証券株式会社		指定目的に使用	583,158,511
特 定 資 産 合 計				583,158,511
(3)そ の 他 固 定 資 産				
保 証 金	共栄実業株式会社		事務所の賃借	350,000
そ の 他 固 定 資 産 合 計				350,000
固 定 資 産 合 計				593,508,511
資 産 合 計				611,625,024
負 債 の 部				
1 流 動 負 債				
未 払 金			助成金、クレジット、地方税均等割	683,313
預 り 金	源泉所得税		理事3、監事1、税理士1、業務補助1名	69,939
流 動 負 債 合 計				753,252
負 債 合 計				753,252
正 味 財 産				610,871,772