

決 算 報 告 書

第 7 期

自 令和 3 年 4 月 1 日

至 令和 4 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 4 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	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
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
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
一 般 正 味 財 産 増 減 の 部			
1 経 常 増 減 の 部			
(1) 経 常 収 益			
基 本 財 産 運 用 益			
基 本 財 産 受 取 利 息	200	1,002	802
特 定 資 産 運 用 益			
特 定 資 産 受 取 利 息	38,236,377	35,869,584	2,366,793
雑 収 益			
受 取 利 息	170	155	15
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			
事 業 費			
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 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 費 計	31,205,641	28,108,554	3,097,087
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 什 備 品 費	61,364		61,364
管) 消 耗 品 費	90,441	549,022	458,581

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)光 熱 水 料 費	37,010	1,465	35,545
管)地 代 家 賃	286,000	139,833	146,167
管)保 険 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 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			
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
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	18,846,811	153,605,404	134,758,593
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
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
一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	200		200
特定資産運用益			
特定資産受取利息	29,863,926	8,372,451	38,236,377
雑収益			
受取利息		170	170
雑収益	1,143,546		1,143,546
経常収益計	31,007,672	8,372,621	39,380,293
(2) 経常費用			
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
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) 消耗品費		61,364	61,364
管) 消耗品費		90,441	90,441

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
管)光 熱 水 料 費		37,010	37,010
管)地 代 家 賃		286,000	286,000
管)租 税 公 課		1,363,987	1,363,987
管)支 払 手 数 料		713,215	713,215
管)雑 費		94,935	94,935
管 理 費 計	0	7,821,864	7,821,864
経 常 費 用 計	31,205,641	7,821,864	39,027,505
評価損益等調整前当期経常増減額	197,969	550,757	352,788
評 価 損 益 等 計	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	197,969	550,757	352,788
2 経 常 外 増 減 の 部			
(1) 経 常 外 収 益			
他 経 常 外 収 益			
為 替 差 益		487,973	487,973
経 常 外 収 益 計	0	487,973	487,973
(2) 経 常 外 費 用			
経 常 外 費 用 計	0	0	0
当 期 経 常 外 増 減 額	0	487,973	487,973
税引前当期一般正味財産増減額	197,969	1,038,730	840,761
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	197,969	1,038,730	840,761
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	6,530,263	7,606,298	17,713,261
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	6,728,232	8,645,028	18,554,022
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	18,846,811		18,846,811
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	18,846,811	6,072,058	12,774,753
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	380,454,958	212,703,553	593,158,511
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	399,301,769	206,631,495	605,933,264
正 味 財 産 期 末 残 高	392,573,537	215,276,523	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の事業費として使用している (公益目的の事業会計)	10,000,000
				<基本財産計>	10,000,000
	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
		社債	UBS社債 (UBS証券株式会社 預り)	うち公益目的保有財産82%、うち管理目的の財源として使用する財産18%	247,763,787
			クレディアグリコル社債 (UBS証券株式会社 預り)	うち公益目的保有財産82%、うち管理目的の財源として使用する財産18%	123,691,448
			ドイツ銀行社債 (UBS証券株式会社 預り)	うち公益目的保有財産82%、うち管理目的の財源として使用する財産18%	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	公益目的事業及び管理業務に供する共用資産であり、法人会計の財産として保有する	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	役員の退職慰労金引当金	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	