

決算報告書

第 8-2 期

自 令和 5 年 3 月 31 日
至 令和 5 年 3 月 31 日

公益財団法人 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 5 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	11,741	11,741	
普 通 預 金 主 用	10,823,958	10,823,958	
普 通 預 金 小 口 用	8,084,179	8,242,326	△158,147
流 動 資 産 合 計	18,919,878	19,078,025	△158,147
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	2,985,000	2,985,000	
社 債	542,900,154	526,161,842	16,738,312
特 定 資 産 合 計	545,885,154	529,146,842	16,738,312
(3) そ の 他 固 定 資 産			
什 器 備 品	48,694	48,694	
保 証 金	350,000	350,000	
そ の 他 固 定 資 産 合 計	398,694	398,694	0
固 定 資 産 合 計	556,283,848	539,545,536	16,738,312
資 産 合 計	575,203,726	558,623,561	16,580,165
II 負 債 の 部			
1 流 動 負 債			
未 払 金	164,006	322,153	△158,147
預 り 金	167,779	167,779	
流 動 負 債 合 計	331,785	489,932	△158,147
2 固 定 負 債			
役 員 退 職 慰 労 引 当 金	2,985,000	2,985,000	
固 定 負 債 合 計	2,985,000	2,985,000	0
負 債 合 計	3,316,785	3,474,932	△158,147
III 正 味 財 産 の 部			
1 指 定 正 味 財 産			
指 定 正 味 財 産 合 計	552,900,154	536,161,842	16,738,312
(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)	(542,900,154)	(526,161,842)	(16,738,312)
2 一 般 正 味 財 産	18,986,787	18,986,787	0
(内 特 定 資 産 へ の 充 当 額)	(2,985,000)	(2,985,000)	(0)
正 味 財 産 合 計	571,886,941	555,148,629	16,738,312
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	575,203,726	558,623,561	16,580,165

正味財産増減計算書

令和 5 年 3 月 31 日から 令和 5 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 基本財産運用益			
基本財産受取利息		200	△200
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息		44,028,572	△44,028,572
③ 雑収益			
受取利息		188	△188
雑収益		62,603	△62,603
経常収益計	0	44,091,563	△44,091,563
(2) 経常費用			
① 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		612,657	△612,657
事) 旅費交通費		3,500	△3,500
事) 通信運搬費		102,025	△102,025
事) 消耗品費		101,433	△101,433
事) 会議費		3,306	△3,306
事) 光熱水料費		45,847	△45,847
事) 地代家賃		572,000	△572,000
事) 諸謝金		622,000	△622,000
事) 租税公課		5,529,292	△5,529,292
事) 支払手数料		97,520	△97,520
事) 支払助成金		23,600,000	△23,600,000
事) 雑費		114,840	△114,840
事業経費計	0	36,379,420	△36,379,420
② 管理費			
管) 役員報酬		2,880,000	△2,880,000
管) 給料手当		980,000	△980,000
管) 役員退職引当金繰入		397,500	△397,500
管) 法定福利費		306,598	△306,598
管) 旅費交通費		96,680	△96,680
管) 通信運搬費		92,523	△92,523
管) 減価償却費		48,693	△48,693
管) 消耗什器備品費		88,000	△88,000
管) 消耗品費		169,279	△169,279

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管) 光 熱 水 料 費		45,846	△45,846
管) 地 代 家 賃		286,000	△286,000
管) 保 險 料		22,400	△22,400
管) 租 税 公 課		1,351,269	△1,351,269
管) 支 払 手 数 料		883,158	△883,158
管) 雑 費		145,105	△145,105
管 理 費 計	0	7,793,051	△7,793,051
経 常 費 用 計	0	44,172,471	△44,172,471
評価損益等調整前当期経常増減額	0	△80,908	80,908
評 価 損 益 等 計	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	0	△80,908	80,908
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		513,673	△513,673
経 常 外 収 益 計	0	513,673	△513,673
(2) 経 常 外 費 用			
経 常 外 費 用 計	0	0	0
当 期 経 常 外 増 減 額	0	513,673	△513,673
税引前当期一般正味財産増減額	0	432,765	△432,765
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	0	432,765	△432,765
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	18,986,787	18,554,022	432,765
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	18,986,787	18,986,787	0
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	16,738,312		16,738,312
② 特 定 資 産 評 価 損			
特定資産投資有価証券評価損		69,771,422	△69,771,422
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	16,738,312	△69,771,422	86,509,734
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	536,161,842	605,933,264	△69,771,422
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	552,900,154	536,161,842	16,738,312
III 正 味 財 産 期 末 残 高	571,886,941	555,148,629	16,738,312

正味財産増減計算書内訳表

令和 5 年 3 月 31 日から 令和 5 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			
経常収益計	0	0	0
(2) 経常費用			
経常費用計	0	0	0
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	0	0	0
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	0	0	0
一般正味財産期首残高	△6,519,852	8,869,413	18,986,787
一般正味財産期末残高	△6,519,852	8,869,413	18,986,787
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	13,725,416	3,012,896	16,738,312
当期指定正味財産増減額	13,725,416	3,012,896	16,738,312
指定正味財産期首残高	342,089,203	194,072,639	536,161,842
指定正味財産期末残高	355,814,619	197,085,535	552,900,154
III 正味財産期末残高	349,294,767	205,954,948	571,886,941

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)によっています。

(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

社債の運用益は、82%を公益目的事業に、18%を法人会計に充てています。
当事業年度は、分ち決算のため、令和5年3月31日～令和5年3月31日となっています。

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 97,386円、当期末残高 48,694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	2,985,000			2,985,000
社債	526,161,842	16,738,312		542,900,154
小計	529,146,842	16,738,312	0	545,885,154
合計	539,146,842	16,738,312	0	555,885,154

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	2,985,000		(2,985,000)	
社 債	542,900,154	(542,900,154)		
小 計	545,885,154	(542,900,154)	(2,985,000)	(0)
合 計	555,885,154	(552,900,154)	(2,985,000)	(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	2,985,000			2,985,000
	社 債	526,161,842	16,738,312		542,900,154
	特定資産計	529,146,842	16,738,312	0	545,885,154

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	2,985,000				2,985,000

財 産 目 録

令和5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	11,741		
	普通預金	みずほ銀行 出町支店 主用	運転資金として	10,823,958		
		みずほ銀行 出町支店 小口用	運転資金として	8,084,179		
	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				18,919,878		
(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>			10,000,000
	特定資産	退職給付引当資産	みずほ銀行 京都支店	役員退職慰労引当金見合の引当資産として管理	2,985,000	
			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%	241,811,057
				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%	109,733,006
				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%	191,356,091
	<特定資産計>			545,885,154		
	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	48,694	
			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>			398,694		
固定資産合計				556,283,848		
資産合計				575,203,726		
(流動負債)	未払金	京都市	法人市民税、均等割	45,800		
		京都地方税機構	法人府民税、均等割	18,300		
		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等	99,906		
		<未払金計>			164,006	
	預り金	役員、事務局員、会計顧問、選考委員	源泉所得税の預り金	103,779		
		京都市	住民税	64,000		
<預り金計>			167,779			
流動負債合計				331,785		
(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	2,985,000		
<役員退職慰労引当金計>			2,985,000			
固定負債合計				2,985,000		
負債合計				3,316,785		
正味財産				571,886,941		