

貸借対照表

令和 6 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	3,400	11,741	△8,341
普 通 預 金 主 用	8,459,700	10,823,958	△2,364,258
普 通 預 金 小 口 用	11,096,952	8,084,179	3,012,773
流 動 資 産 合 計	19,560,052	18,919,878	640,174
2 固 定 資 産			
(1) 基 本 財 産			
定 期 預 金	10,000,000	10,000,000	0
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	4,277,525	2,985,000	1,292,525
記 念 シ ン ポ 資 金	1,300,000	0	1,300,000
記 念 奨 学 金 資 金	1,300,000	0	1,300,000
社 債	700,331,494	542,900,154	157,431,340
特 定 資 産 合 計	707,209,019	545,885,154	161,323,865
(3) そ の 他 固 定 資 産			
什 器 備 品	0	48,694	△48,694
ソ フ ト ウ エ ア	291,500	0	291,500
保 証 金	350,000	350,000	0
そ の 他 固 定 資 産 合 計	641,500	398,694	242,806
固 定 資 産 合 計	717,850,519	556,283,848	161,566,671
資 産 合 計	737,410,571	575,203,726	162,206,845
II 負 債 の 部			
1 流 動 負 債			
未 払 金	194,994	164,006	30,988
預 り 金	174,970	167,779	7,191
流 動 負 債 合 計	369,964	331,785	38,179
2 固 定 負 債			
役 員 退 職 慰 労 引 当 金	4,277,525	2,985,000	1,292,525
固 定 負 債 合 計	4,277,525	2,985,000	1,292,525
負 債 合 計	4,647,489	3,316,785	1,330,704
III 正 味 財 産 の 部			
1 指 定 正 味 財 産			
指 定 正 味 財 産 合 計	710,331,494	552,900,154	157,431,340
(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)	(700,331,494)	(542,900,154)	(157,431,340)
2 一 般 正 味 財 産			
(内特定資産への充当額)	(6,877,525)	(2,985,000)	(3,892,525)
正 味 財 産 合 計	732,763,082	571,886,941	160,876,141

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
負債及び正味財産合計	737,410,571	575,203,726	162,206,845

正味財産増減計算書

令和 5 年 4 月 1 日から 令和 6 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	0	200
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	48,527,691	0	48,527,691
③ 雑収益			
受取利息	172	0	172
雑収益	470,466	0	470,466
経常収益計	48,998,529	0	48,998,529
(2) 経常費用			
① 事業経費			
事) 給料手当	1,780,000	0	1,780,000
事) 役員報酬	2,400,000	0	2,400,000
事) 役員退職引当金繰入	795,017	0	795,017
事) 法定福利費	619,443	0	619,443
事) 旅費交通費	275,810	0	275,810
事) 通信運搬費	109,605	0	109,605
事) 減価償却費	38,500	0	38,500
事) 消耗什器備品費	5,340	0	5,340
事) 消耗品費	604,513	0	604,513
事) 印刷製本費	63,842	0	63,842
事) 会議費	1,117	0	1,117
事) 光熱水料費	46,270	0	46,270
事) 地代家賃	572,000	0	572,000
事) 諸謝金	1,130,000	0	1,130,000
事) 租税公課	30	0	30
事) 支払手数料	106,740	0	106,740
事) 支払助成金	29,019,086	0	29,019,086
事) 雑費	248,820	0	248,820
事業経費計	37,816,133	0	37,816,133
② 管理費			
管) 役員報酬	2,710,000	0	2,710,000
管) 給料手当	980,000	0	980,000
管) 役員退職引当金繰入	497,508	0	497,508
管) 法定福利費	309,994	0	309,994
管) 会議費	165,837	0	165,837
管) 旅費交通費	14,030	0	14,030

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管) 通 信 運 搬 費	142,346	0	142,346
管) 減 価 償 却 費	48,694	0	48,694
管) 消 耗 什 器 備 品 費	82,990	0	82,990
管) 消 耗 品 費	597,641	0	597,641
管) 光 熱 水 料 費	46,270	0	46,270
管) 地 代 家 賃	286,000	0	286,000
管) 租 税 公 課	11,258	0	11,258
管) 支 払 手 数 料	1,710,681	0	1,710,681
管) 雑 費	194,782	0	194,782
管 理 費 計	7,798,031	0	7,798,031
経 常 費 用 計	45,614,164	0	45,614,164
評価損益等調整前当期経常増減額	3,384,365	0	3,384,365
評 価 損 益 等 計	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	3,384,365	0	3,384,365
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	291,826	0	291,826
経 常 外 収 益 計	291,826	0	291,826
(2) 経 常 外 費 用			
① 他 経 常 外 費 用			
為 替 差 損	231,390	0	231,390
経 常 外 費 用 計	231,390	0	231,390
当 期 経 常 外 増 減 額	60,436	0	60,436
税引前当期一般正味財産増減額	3,444,801	0	3,444,801
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	3,444,801	0	3,444,801
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	18,986,787	18,986,787	0
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	22,431,588	18,986,787	3,444,801
II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部			
① 特 定 資 産 運 用 益			
特 定 資 産 受 取 利 息	25	0	25
② 特 定 資 産 評 価 益			
特 定 資 産 投 資 有 価 証 券 評 価 益	157,431,340	16,738,312	140,693,028
③ 一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額			
一 般 振 替 額 特 定 資 産 受 取 利 息	△25	0	△25
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	157,431,340	16,738,312	140,693,028
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	552,900,154	536,161,842	16,738,312
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	710,331,494	552,900,154	157,431,340
III 正 味 財 産 期 末 残 高	732,763,082	571,886,941	160,876,141

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)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。

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	146,080円、	当期末残高	0円
ソフトウェア	取得額	330,000円、	減価償却累計額	38,500円、	当期末残高	291,500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	0	0	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	1,292,525	0	4,277,525
特定費用準備資金	0	2,600,000	0	2,600,000
社債	542,900,154	157,431,340	0	700,331,494
小計	545,885,154	161,323,865	0	707,209,019
合計	555,885,154	161,323,865	0	717,209,019

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)	0	0
小 計	10,000,000	(10,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退 職 給 付 引 当 資 産	4,277,525	0	(4,277,525)	0
特 定 費 用 準 備 資 金	2,600,000	0	(2,600,000)	0
社 債	700,331,494	(700,331,494)	0	0
小 計	707,209,019	(700,331,494)	(6,877,525)	(0)
合 計	717,209,019	(710,331,494)	(6,877,525)	(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	0	0	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	1,292,525	0	4,277,525
	特定費用準備資金	0	2,600,000	0	2,600,000
	社債	542,900,154	157,431,340	0	700,331,494
	特定資産計	545,885,154	161,323,865	0	707,209,019

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	1,292,525	0	0	4,277,525

財 産 目 録

令和6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	3,400	
	普通預金	みずほ銀行 出町支店 主用	運転資金として	8,459,700	
		みずほ銀行 出町支店 小口用	運転資金として	11,096,952	
	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				19,560,052	
(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	4,277,525
		特定費用準備資金	みずほ銀行 京都支店	創立10周年記念シンポジウム積立資金	1,300,000
			みずほ銀行 京都支店	法科大学院奨学金10周年記念積立資金	1,300,000
		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%	290,743,417
			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%	141,225,466
			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%	268,362,611
				<特定資産計>	707,209,019
	その他固定資産	ソフトウェア	主たる事務所	公募事業を実施するための電子申請システムで、公益目的事業に供する資産	291,500
		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>	641,500
固定資産合計				717,850,519	
資産合計				737,410,571	
(流動負債)	未払金	中京年金事務所	社会保険料	152,850	
		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	38,002	
		NTT西日本	固定電話代	4,142	
			<未払金計>	194,994	
	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	112,170	
		京都市	住民税	62,800	
		<預り金計>	174,970		
流動負債合計				369,964	
(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	4,277,525	
			<役員退職慰労引当金計>	4,277,525	
固定負債合計				4,277,525	
負債合計				4,647,489	
正味財産				732,763,082	