

決算報告書

第 11 期

自 令 和 7 年 4 月 1 日
至 令 和 8 年 3 月 31 日

1. 貸借対照表
2. 正味財産増減計算書
3. 正味財産増減計算書内訳表
4. 財務諸表に対する注記
5. 附属明細書
6. 財産目録

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番地

貸 借 対 照 表

令和8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 ・ 預 金	22,231,677	23,188,597	▲ 956,920
前 払 金	390,667	1,705,129	▲ 1,314,462
流 動 資 産 合 計	22,622,344	24,893,726	▲ 2,271,382
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	7,062,500	5,470,000	1,592,500
指 定 寄 付 金	4,000,000	1,000,000	3,000,000
記 念 シ ン ポ 資 金	0	2,300,000	▲ 2,300,000
記 念 奨 学 金 資 金	2,339,567	2,000,000	339,567
投 資 有 価 証 券	771,940,477	725,530,760	46,409,717
特 定 財 産 合 計	785,342,544	736,300,760	49,041,784
(3) その他の固定資産			
什 器 備 品	344,887	334,751	10,136
ソ フ ト ウ ェ ア	547,250	712,250	▲ 165,000
保 証 金	350,000	350,000	0
そ の 他 の 固 定 資 産 合 計	1,242,137	1,397,001	▲ 154,864
固 定 資 産 合 計	796,584,681	747,697,761	48,886,920
資 産 合 計	819,207,025	772,591,487	46,615,538
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	289,161	151,603	137,558
預 り 金	322,934	298,353	24,581
流 動 負 債 合 計	612,095	449,956	162,139
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	7,062,500	5,470,000	1,592,500
固 定 負 債 合 計	7,062,500	5,470,000	1,592,500
負 債 合 計	7,674,595	5,919,956	1,754,639
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指 定 正 味 財 産 合 計	773,580,957	736,530,760	37,050,197
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(763,580,957)	(726,530,760)	(37,050,197)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(14,699,087)	(4,300,000)	(10,399,087)
正 味 財 産 合 計	811,532,430	766,671,531	44,860,899
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	819,207,025	772,591,487	46,615,538

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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	2,500	200	2,300
② 特定資産運用益			
特定財産受取利息	57,693,270	54,380,015	3,313,255
③ 受取寄付金			
受取寄付金	0	5,846,932	▲ 5,846,932
④ 雑収益			
受取利息	57,826	9,036	48,790
雑収益	300,710	638,959	▲ 338,249
経 常 収 益 計	58,054,306	60,875,142	▲ 2,820,836
(2) 経常費用			
① 事業費			
事) 給料手当	2,883,437	2,290,000	593,437
事) 役員報酬	2,400,000	2,400,000	0
事) 役員退職金繰入	795,000	794,983	17
事) 法定福利費	708,621	715,154	▲ 6,533
事) 旅費交通費	1,079,377	317,954	761,423
事) 通信運搬費	206,530	130,656	75,874
事) 減価償却費	301,398	74,250	227,148
事) 消耗什器備品費	18,800	346,484	▲ 327,684
事) 消耗品費	836,283	847,274	▲ 10,991
事) 印刷製本費	1,017,624	460,675	556,949
事) 会議費	1,599,163	3,180	1,595,983
事) 光熱水料費	62,957	58,070	4,887
事) 地代家賃	579,333	572,000	7,333
事) 諸謝金	2,428,000	1,806,000	622,000
事) 租税公課	0	0	0
事) 支払手数料	173,080	131,730	41,350
事) 支払助成金	41,790,000	37,860,000	3,930,000
事) 雑費	755,728	640,970	114,758
事 業 費 計	57,635,331	49,449,380	8,185,951
② 管理費			
管) 役員報酬	2,840,000	2,720,000	120,000
管) 給料手当	1,500,000	1,290,000	210,000
管) 役員退職金繰入	797,500	397,492	400,008
管) 法定福利費	354,764	358,028	▲ 3,264
管) 会議費	1,171,406	208,950	962,456
管) 旅費交通費	246,862	66,440	180,422
管) 通信運搬費	219,655	143,253	76,402
管) 減価償却	48,266	95,909	▲ 47,643
管) 消耗什器備品費	59,056	226,006	▲ 166,950
管) 消耗品費	700,668	270,241	430,427
管) 印刷製本費	18,377	744,896	▲ 726,519
管) 光熱水料費	62,957	58,070	4,887
管) 地代家賃	289,667	286,000	3,667
管) 保険料	0	23,890	▲ 23,890
管) 租税公課	2,252	2,942	▲ 690
管) 支払手数料	989,770	721,300	268,470
管) 雑費	517,789	146,882	370,907
管 理 費 計	9,818,989	7,760,299	2,058,690
経 常 費 用 計	67,454,320	57,209,679	10,244,641
当 期 経 常 増 減 額	▲ 9,400,014	3,665,463	▲ 13,065,477

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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			
為替差益	11,182,610	318,066	10,864,544
受取寄付金振替	20,110,311	4,744,970	15,365,341
経常外収益計	31,292,921	5,063,036	26,229,885
(2) 経常外費用			
為替差損	0	437,883	▲ 437,883
為替評価損	0	26,816	▲ 26,816
社債償還損	14,082,205	554,617	13,527,588
経常外費用計	14,082,205	1,019,316	13,062,889
当期経常外増減額	17,210,716	4,043,720	13,166,996
当期一般正味財産増減額	7,810,702	7,709,183	101,519
一般正味財産期首残高	30,140,771	22,431,588	7,709,183
一般正味財産期末残高	37,951,473	30,140,771	7,810,702
II 指定正味財産増減の部			
① 受取寄付金			
指) 受取寄付金	3,000,000	44,064,339	▲ 41,064,339
② 特定資産運用益			
指) 特定資産受取利息	0	0	0
指) 特定資産運用益	0	3,441	▲ 3,441
③ 特定資産評価損益			
特定資産投資有価証券評価益	54,160,508	3,294,528	50,865,980
特定資産投資有価証券評価損	0	▲ 16,418,072	16,418,072
④ 一般正味財産への振替額			
一般振替額特定資産受取利息	0	0	0
一般正味財産への振替額	▲ 20,110,311	▲ 4,744,970	▲ 15,365,341
当期指定正味財産増減額	37,050,197	26,199,266	10,850,931
指定正味財産期首残高	736,530,760	710,331,494	26,199,266
指定正味財産期末残高	773,580,957	736,530,760	37,050,197
III 正味財産期末残高	811,532,430	766,671,531	44,860,899

正味財産増減計算書内訳表

令和7年4月1日から令和8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 基本財産運用益			
基本財産受取利息	2,500	0	2,500
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	47,662,182	10,031,088	57,693,270
③ 受取寄付金			
受取寄付金	0	0	0
④ 雑収益			
受取利息	0	57,826	57,826
雑収益	215,174	85,536	300,710
経常収益計	47,879,856	10,174,450	58,054,306
(2) 経常費用			
① 事業費			
事) 給料手当	2,883,437		2,883,437
事) 役員報酬	2,400,000		2,400,000
事) 役員退職金繰入	795,000		795,000
事) 法定福利費	708,621		708,621
事) 旅費交通費	1,079,377		1,079,377
事) 通信運搬費	206,530		206,530
事) 減価償却費	301,398		301,398
事) 消耗什器備品費	18,800		18,800
事) 消耗品費	836,283		836,283
事) 印刷製本費	1,017,624		1,017,624
事) 会議費	1,599,163		1,599,163
事) 光熱水料費	62,957		62,957
事) 地代家賃	579,333		579,333
事) 諸謝金	2,428,000		2,428,000
事) 租税公課	0		0
事) 支払手数料	173,080		173,080
事) 支払助成金	41,790,000		41,790,000
事) 雑費	755,728		755,728
事業費計	57,635,331	0	57,635,331
② 管理費			
管) 役員報酬		2,840,000	2,840,000
管) 給料手当		1,500,000	1,500,000
管) 役員退職金繰入		797,500	797,500
管) 法定福利費		354,764	354,764
管) 会議費		1,171,406	1,171,406
管) 旅費交通費		246,862	246,862
管) 通信運搬費		219,655	219,655
管) 減価償却		48,266	48,266
管) 消耗什器備品費		59,056	59,056
管) 消耗品費		700,668	700,668
管) 印刷製本費		18,377	18,377
管) 光熱水料費		62,957	62,957
管) 地代家賃		289,667	289,667
管) 保険料		0	0
管) 租税公課		2,252	2,252
管) 支払手数料		989,770	989,770
管) 雑費		517,789	517,789
管理費計	0	9,818,989	9,818,989
経常費用計	57,635,331	9,818,989	67,454,320
当期経常増減額	▲ 9,755,475	355,461	▲ 9,400,014

正味財産増減計算書内訳表

令和7年4月1日から令和8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			
為替差益	9,171,564	2,011,046	11,182,610
受取寄付金振替	16,490,455	3,619,856	20,110,311
経 常 外 収 益 計	25,662,019	5,630,902	31,292,921
(2) 経常外費用			
為替差損	0	0	0
為替評価損	0	0	0
社債償還損	11,547,408	2,534,797	14,082,205
経 常 外 費 用 計	11,547,408	2,534,797	14,082,205
当期経常外増減額	14,114,611	3,096,105	17,210,716
当期一般正味財産増減額	4,359,136	3,451,566	7,810,702
一般正味財産期首残高	17,328,131	12,812,640	30,140,771
一般正味財産期末残高	21,687,267	16,264,206	37,951,473
II 指定正味財産増減の部			
①受取寄付金			
指) 受取寄付金	0	3,000,000	3,000,000
②特定資産運用益			
指) 特定財産受取利息	0	0	0
指) 特定財産運用益	0	0	0
③特定資産評価損益			
特定資産投資有価証券評価益	44,411,615	9,748,893	54,160,508
特定資産投資有価証券評価損	0	0	0
④一般正味財産への振替額			
一般振替額特定資産受取利息	0	0	0
一般正味財産への振替額	▲ 16,490,455	▲ 3,619,856	▲ 20,110,311
当期指定正味財産増減額	27,921,160	9,129,037	37,050,197
指定正味財産期首残高	512,944,380	223,586,380	736,530,760
指定正味財産期末残高	540,865,540	232,715,417	773,580,957
III 正味財産期末残高	562,552,807	248,979,623	811,532,430

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)によつています

(1) 投資有価証券の評価基準及び評価方法

社債及びMMFは、投資有価証券として、事業年度末の時価と為替レートにより評価しています。

(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、定額法を採用しています。

有形固定資産・・・定額法

無形固定資産・・・定額法

(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) 消費税の会計処理について

消費税等の会計処理は、税込方式により処理しています。

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)

種 類	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	役員退職給付引当資産	5,470,000	1,592,500	0	7,062,500
	指 定 寄 付 金	1,000,000	3,000,000	0	4,000,000
	公 益 充 実 資 金	4,300,000	750,000	2,710,433	2,339,567
	投 資 有 価 証 券	725,530,760	462,165,186	415,755,469	771,940,477
	小 計	736,300,760	467,507,686	418,465,902	785,342,544
合 計		746,300,760	467,507,686	418,465,902	795,342,544

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。

(単位：円)

種 類	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	役員退職給付引当資産	7,062,500	0	0	7,062,500
	指 定 寄 付 金	4,000,000	4,000,000	0	0
	公 益 充 実 資 金	2,339,567	0	2,339,567	0
	投 資 有 価 証 券	771,940,477	759,580,957	12,359,520	0
	小 計	785,342,544	763,580,957	14,699,087	7,062,500
合 計		795,342,544	773,580,957	14,699,087	7,062,500

4. 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。

(単位：円)

種 類	科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産	什 器 備 品	430,660	85,773	344,887
	ソ フ ト ウ ェ ア	825,000	277,750	547,250
合 計		1,255,660	363,523	892,137

5. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりです。

(単位：円)

内 容	金 額
社債の償還差損分	14,082,205
社債買替え時の経過利息分	6,028,106
合 計	20,110,311

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	役員退職給付引当資産	5,470,000	1,592,500	0	7,062,500
	指 定 寄 付 金	1,000,000	3,000,000	0	4,000,000
	公 益 充 実 資 金	4,300,000	750,000	2,710,433	2,339,567
	投 資 有 価 証 券	725,530,760	462,165,186	415,755,469	771,940,477
	特定資産 計	736,300,760	467,507,686	418,465,902	785,342,544

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	5,470,000	1,592,500	0	0	7,062,500

財 産 目 録

令和8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			
(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 44,811
	当座預金	UBS銀行 東京支店	運転資金として 0
	普通預金	みずほ銀行 出町支店 主用	運転資金として 11,583,292
		みずほ銀行 出町支店 小口用	運転資金として 9,807,425
		みずほ銀行 出町支店 寄附金受取用	運転資金として 5,257
		みずほ銀行 京都支店 特定費用準備資金用	運転資金として 0
		創立10周年記念シンポジウム積立資金専用口座	
		みずほ銀行 京都支店 特定費用準備資金用	運転資金として 0
		法科大学院奨学金10周年記念積立資金専用口座	
	一般口座	UBS証券株式会社	投資有価証券管理口座 790,892
	前払金	投資有価証券購入時の経過利息	受取利息と相殺 390,667
流動資産合計			22,622,344
(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	役員退職給付引当資産	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 7,062,500
	指定寄附金	みずほ銀行 出町支店 寄附金受取用	指定目的 (法人会計・公益目的事業会計) に使用 4,000,000
	公益充実資金	みずほ銀行 京都支店 公益充実資金	創立10周年記念シンポジウム積立資金 0
		みずほ銀行 京都支店 公益充実資金	法科大学院奨学金10周年記念積立資金 2,339,567
	投資有価証券	AXA社債 (UBS証券株式会社預かり)	公益目的保有財産100% 43,955,667
		UBSグループ社債 (同上)	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% 77,423,927
		サンタンデール銀行社債 (同上)	104,763,959
		パークレー銀行社債 (同上)	38,304,612
		INGグループ社債 (同上)	58,766,347
		HSBCホールディングス社債 (同上)	55,335,976
		ドイツ銀行社債 (同上)	102,236,065
		ロイズ銀行債 (同上)	41,580,366
		ゴールドマンサックスグループ社債 (同上)	52,450,923
		フランス電力会社社債 (同上)	52,859,971
		UBS証券MMF ドル建 (同上)	1,523,659
		UBS証券MMF ボンド建 (同上)	971,311
		みずほ証券MMF (みずほ証券株式会社預かり)	100,241
		SMBC日興証券MMF (SMBC日興証券株式会社預かり)	1,423,429
		楽天グループ社債 (みずほ証券株式会社預かり)	71,560,199
		三井住友FG社債 (SMBC日興証券株式会社預かり)	68,683,825
			<特定資産計> 785,342,544
その他固定資産	什器備品	主たる事務所	指定目的 (法人会計・公益目的事業会計) に使用 344,887
	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 547,250
	保証金	共栄実業株式会社	主たる事務所の貸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> 1,242,137
固定資産合計			796,584,681
資産合計			819,207,025
(流動負債)			
(流動負債)	未払金	千葉県立中央博物館	研究費助成金 253,544
		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 20,688
		役員・従業員	立替金・給料差額 10,524
		NTT西日本	固定電話代 4,405
			<未払金計> 289,161
	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 154,671
		役職員	社会保険料 88,263
		役職員	住民税 80,000
			<預り金計> 322,934
流動負債合計			612,095
(固定負債)	役員退職慰労引当金	役員	役員の退職慰労引当金 7,062,500
			<役員退職慰労引当金計> 7,062,500
固定負債合計			7,062,500
負債合計			7,674,595
正味財産			811,532,430