

第 60 年度（平成 25 年度）財務諸表

平成 25 年 4 月 1 日から平成 26 年 3 月 31 日まで

大阪府中央区道修町 3 丁目 1 番 8 号

公益財団法人 篷 庵 社

第 60 年度（平成 25 年度）財務諸表
(平成 25 年 4 月 1 日～平成 26 年 3 月 31 日)

- ・ 貸借対照表（平成 25 年度）

- ・ 正味財産増減計算書（平成 25 年度）

- ・ 正味財産増減内訳表（平成 25 年度）

- ・ 貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

- ・ 財産目録（平成 26 年 3 月 31 日現在）

- ・ 財務諸表に対する注記（平成 25 年度）

以上

貸借対照表

平成26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	12,632,229	4,094,536	8,537,693
流動資産合計	12,632,229	4,094,536	8,537,693
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金(三井住友銀行)	3,000,000	3,000,000	0
基本財産合計	3,000,000	3,000,000	0
(2) 特定資産			
投資有価証券(利付国債)	280,085,333	320,096,933	-40,011,600
投資有価証券(株式)	774,765,000	751,941,000	22,824,000
普通預金(三井住友銀行)	8,216,860	7,644,942	571,918
普通預金(三井住友銀行)	0	571,918	-571,918
普通預金(みずほ銀行)	3,556,000	878,000	2,678,000
普通預金(三井住友銀行)	0	1,000,000	-1,000,000
普通預金(三井住友銀行)	0	2,000,000	-2,000,000
特定資産合計	1,066,623,193	1,084,132,793	-17,509,600
(3) その他固定資産			
電話加入権	72,800	72,800	0
その他の固定資産合計	72,800	72,800	0
固定資産合計	1,069,695,993	1,087,205,593	-17,509,600
資産合計	1,082,328,222	1,091,300,129	-8,971,907
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	10,000,000	0	10,000,000
流動負債合計	10,000,000	0	10,000,000
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	10,000,000	0	10,000,000
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	1,069,623,193	1,087,132,793	-17,509,600
指定正味財産合計	1,069,623,193	1,087,132,793	-17,509,600
(うち基本財産への充当額)	3,000,000	3,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	1,066,623,193	1,084,132,793	-17,509,600
2. 一般正味財産			
一般正味財産	2,705,029	4,167,336	-1,462,307
(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)	0	0	0
正味財産合計	1,072,328,222	1,091,300,129	-18,971,907
負債及び正味財産合計	1,082,328,222	1,091,300,129	-8,971,907

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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			
基本財産運用益	4,200	4,211	-11
基本財産受取利息	4,200	4,211	-11
特定資産運用益	21,927,700	15,029,043	6,898,657
特定資産受取利息	4,503,700	4,889,043	-385,343
特定資産受取配当金	17,424,000	10,140,000	7,284,000
運用財産運用益	284	1,067	-783
運用財産受取利息	284	1,067	-783
受取寄付金	8,000,000	7,000,000	1,000,000
受取寄付金	8,000,000	7,000,000	1,000,000
経常収益計	29,932,184	22,034,321	7,897,863
(2) 経常費用			
事業費	28,924,331	19,049,729	9,874,602
助成金	25,000,000	15,000,000	10,000,000
研究助成発表会開催費	2,222,069	2,042,887	179,182
給料手当	420,000	420,000	0
審査報酬	257,900	257,900	0
企画選考報酬	92,838	192,834	-99,996
旅費交通費	56,790	94,420	-37,630
会議費	175,803	347,376	-171,573
賃借料	588,000	588,000	0
印刷製本費	23,415	17,247	6,168
通信費	52,310	64,541	-12,231
支払手数料	9,240	10,301	-1,061
消耗品費	25,966	14,223	11,743
管理費	2,470,160	2,910,681	-440,521
役員報酬	479,663	419,000	60,663
給料手当	180,000	180,000	0
旅費交通費	798,740	1,245,340	-446,600
会議費	458,157	393,160	64,997
賃借料	252,000	252,000	0
通信費	46,874	53,844	-6,970
消耗品費	68,365	125,648	-57,283
支払手数料	148,790	140,279	8,511
雑費	36,611	101,410	-64,799
租税公課	960	0	960
経常費用計	31,394,491	21,960,410	9,434,081
評価損益調整前経常増減額	-1,462,307	73,911	-1,536,218
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-1,462,307	73,911	-1,536,218
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	-1,462,307	73,911	-1,536,218
一般正味財産期首残高	4,167,336	4,093,425	73,911
一般正味財産期末残高	2,705,029	4,167,336	-1,462,307

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	0	10,000,000	-10,000,000
受取寄付金	0	10,000,000	-10,000,000
基本財運用益	0	4,211	-4,211
基本財産受取利息	0	4,211	-4,211
特定資産運用損益	-11,600	18,629,043	-18,640,643
特定資産受取利息	-11,600	4,889,043	-4,900,643
特定資産受取配当金	0	13,740,000	-13,740,000
特定資産評価損益	-14,498,000	313,619,000	-328,117,000
特定資産評価益	0	313,619,000	-313,619,000
特定資産評価損	-14,498,000	0	-14,498,000
一般正味財産への振替額	-3,000,000	-22,033,254	19,033,254
当期指定正味財産増減額	-17,509,600	320,219,000	-337,728,600
指定正味財産期首残高	1,087,132,793	766,913,793	320,219,000
指定正味財産期末残高	1,069,623,193	1,087,132,793	-17,509,600
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	1,072,328,222	1,091,300,129	-18,971,907

正味財産増減計算書内訳表
平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	公益目的事業		法人会計	合計
	助成事業	小計		
I 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	4,200	4,200	0	4,200
基本財産受取利息	4,200	4,200	0	4,200
特定資産運用益	21,927,507	21,927,507	193	21,927,700
特定資産受取利息	4,503,507	4,503,507	193	4,503,700
特定資産受取配当金	17,424,000	17,424,000	0	17,424,000
運用財産運用益	0	0	284	284
運用財産受取利息	0	0	284	284
受取寄付金	5,000,000	5,000,000	3,000,000	8,000,000
受取寄付金	5,000,000	5,000,000	3,000,000	8,000,000
経常収益計	26,931,707	26,931,707	3,000,477	29,932,184
(2) 経常費用				
事業費	28,924,331	28,924,331	0	28,924,331
助成金	25,000,000	25,000,000	0	25,000,000
研究助成発表会開催費	2,222,069	2,222,069	0	2,222,069
給料手当	420,000	420,000	0	420,000
審査報酬	257,900	257,900	0	257,900
企画選考報酬	92,838	92,838	0	92,838
旅費交通費	56,790	56,790	0	56,790
会議費	175,803	175,803	0	175,803
賃借料	588,000	588,000	0	588,000
印刷製本費	23,415	23,415	0	23,415
通信費	52,310	52,310	0	52,310
支払手数料	9,240	9,240	0	9,240
消耗品費	25,966	25,966	0	25,966
管理費	0	0	2,470,160	2,470,160
役員報酬	0	0	479,663	479,663
給料手当	0	0	180,000	180,000
旅費交通費	0	0	798,740	798,740
会議費	0	0	458,157	458,157
賃借料	0	0	252,000	252,000
通信費	0	0	46,874	46,874
消耗品費	0	0	68,365	68,365
支払手数料	0	0	148,790	148,790
雑費	0	0	36,611	36,611
租税公課	0	0	960	960
経常費用計	28,924,331	28,924,331	2,470,160	31,394,491
評価損益調整前経常増減額	-1,992,624	-1,992,624	530,317	-1,462,307
基本財産評価損益等	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	-1,992,624	-1,992,624	530,317	-1,462,307
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	-1,992,624	-1,992,624	530,317	-1,462,307
一般正味財産期首残高	4,078,017	4,078,017	89,319	4,167,336
一般正味財産期末残高	2,085,393	2,085,393	619,636	2,705,029
II 指定正味財産増減の部				
受取寄付金	0	0	0	0
基本財産運用益	0	0	0	0
特定資産運用損益	-11,600	-11,600	0	-11,600
特定資産受取利息	-11,600	-11,600	0	-11,600
特定資産評価損益	-14,498,000	-14,498,000	0	-14,498,000
特定資産評価損	-14,498,000	-14,498,000	0	-14,498,000
一般正味財産への振替額	-1,000,000	-1,000,000	-2,000,000	-3,000,000
当期指定正味財産増減額	-15,509,600	-15,509,600	-2,000,000	-17,509,600
指定正味財産期首残高	1,085,132,793	1,085,132,793	2,000,000	1,087,132,793
指定正味財産期末残高	1,069,623,193	1,069,623,193	0	1,069,623,193
III 正味財産期末残高				
正味財産期末残高	1,071,708,586	1,071,708,586	619,636	1,072,328,222

公益財団法人篷庵社

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

- ・基本財産及び特定資産について、財務諸表の注記に記載しているため、省略する。

財 産 目 録

平成 26 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 普通預金		運転資金として 運転資金として	28,635
		三井住友銀行 大阪本店営業部		3,603,594
		三井住友銀行 大阪本店営業部		7,000,000
		三菱東京UFJ銀行 大阪中央支店		1,000,000
	定期預金	三井住友銀行 大阪本店営業部	運転資金として	1,000,000
流動資産合計				12,632,229
(固定資産)				
基本財産	定期預金	三井住友銀行 大阪本店営業部	公益目的保有財産であり、運用 益を助成事業の財源として使用 している。	3,000,000
特定資産	投資有価証券		公益目的保有財産であり、運用 益を助成事業の財源として使用 している。	
		第260回利付国債10年		40,000,000
		第270回利付国債10年		40,000,000
		第277回利付国債10年		40,000,000
		第286回利付国債10年		39,989,866
		第293回利付国債10年		39,998,333
		第301回利付国債10年		39,950,400
		第306回利付国債10年		40,146,734
		塩野義製薬株式		774,765,000
	普通預金		公益目的保有財産であり、運用 益を助成事業の財源として使用 している。	
		三井住友銀行 大阪本店営業部		8,216,860
		みずほ銀行 大阪法人支店		3,556,000
その他 固定資産	電話加入権		共有財産であり、そのうち公益目 的保有財産として70%、管理運営 に使用している財産として30%を 使用している。	72,800
固定資産合計				1,069,695,993
資産合計				1,082,328,222
流動負債				
	未払金		平成25年度決定支払助成金	10,000,000
流動負債合計				10,000,000
固定負債				
固定負債合計				
負債合計				10,000,000
正味財産				1,072,328,222

公益目的保有財産の明細

財産種別	公益認定前取得 不可欠特定財産	公益認定後取得 不可欠特定財産	その他の 公益目的保有財産	使用事業
定期預金			三井住友銀行 大阪本店営業部 3,000,000円	助成事業
投資有価証券			第260回利付国債10年 40,000,000円 第270回利付国債10年 40,000,000円 第277回利付国債10年 40,000,000円 第286回利付国債10年 39,989,866円 第293回利付国債10年 39,998,333円 第301回利付国債10年 39,950,400円 第306回利付国債10年 40,146,734円 塩野義製菓株式 774,765,000円	助成事業 助成事業 助成事業 助成事業 助成事業 助成事業 助成事業 助成事業
普通預金			三井住友銀行 大阪本店営業部 8,216,860円 みずほ銀行 大阪法人支店 3,556,000円	助成事業 助成事業
電話加入権				助成事業 (法人会計と共有)
合計			72,800円 1,069,695,993円	

財務諸表に対する注記

1. 継続企業の前提に関する事項

該当事項はありません。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

①満期保有目的の債券

平成19年以後購入分については償却原価法（定額法）を採用し、それ以外の債券については取得原価を計上している。

②その他の有価証券

決算日の市場価格等に基づく時価法を採用している。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3. 会計方針の変更

助成金計上基準について

従来、支払日基準で計上していたが、平成25年度より交付決定分を助成金として計上している。この変更により、当年度助成金計上額が10,000,000円増加している。

4. 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、次のとおりである。

(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	3,000,000			3,000,000
小 計	3,000,000			3,000,000
特定資産				
投資有価証券	1,072,037,933		17,187,600	1,054,850,333
普通預金	12,094,860		322,000	11,772,860
小 計	1,084,132,793		17,509,600	1,066,623,193
合 計	1,087,132,793		17,509,600	1,069,623,193

5. 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、次のとおりである。

(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	3,000,000	(3,000,000)	(0)	(-)
小 計	3,000,000	(3,000,000)	(0)	(-)
特定資産				
投資有価証券	1,054,850,333	(1,054,850,333)	(0)	(-)
普通預金	11,772,860	(11,772,860)	(0)	(-)
小 計	1,066,623,193	(1,066,623,193)	(0)	(-)
合 計	1,069,623,193	(1,069,623,193)	(0)	(-)

6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。
(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
国債			
第260回利付国債 (10年)	40,000,000	40,132,440	132,440
第270回利付国債 (10年)	40,000,000	40,593,040	593,040
第277回利付国債 (10年)	40,000,000	41,192,440	1,192,440
第286回利付国債 (10年)	39,989,866	42,173,400	2,183,534
第293回利付国債 (10年)	39,998,333	42,756,400	2,758,067
第301回利付国債 (10年)	39,950,400	42,695,560	2,745,160
第306回利付国債 (10年)	40,146,734	42,703,280	2,556,546
合 計	280,085,333	292,246,560	12,161,227

7. 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、次のとおりである。
(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
受取寄付金の振替額	3,000,000
合 計	3,000,000