

令和 5 年 度
決 算 報 告 書

令和 5 年 4 月 1 日から
令和 6 年 3 月 3 1 日まで

1. 貸 借 対 照 表
2. 正 味 財 産 増 減 計 算 書
3. 財 務 諸 表 に 対 す る 注 記
4. 附 属 明 細 書
5. 財 産 目 録
6. 収 支 計 算 書
7. 収 支 計 算 書 に 対 す る 注 記

公益財団法人 能村膜構造技術振興財団

1. 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・預金	20,284,048	25,137,877	△4,853,829
有価証券	0	0	0
流動資産合計	20,284,048	25,137,877	△4,853,829
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	889,530,743	881,570,906	7,959,837
有価証券	0	0	0
普通預金	631,400	631,400	0
基本財産合計	890,162,143	882,202,306	7,959,837
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
固定資産合計	890,162,143	882,202,306	7,959,837
資産合計	910,446,191	907,340,183	3,106,008
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	0	0	0
流動負債合計	0	0	0
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	0	0	0
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	890,162,143	882,202,306	7,959,837
(うち基本財産への充当額)	(890,162,143)	(882,202,306)	7,959,837
(うち特定資産への充当額)	—	—	
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	20,284,048	25,137,877	△4,853,829
(うち基本財産への充当額)	—	—	
(うち特定資産への充当額)	—	—	
正味財産合計	910,446,191	907,340,183	3,106,008
負債及び正味財産合計	910,446,191	907,340,183	3,106,008

注) 当財団法人は、一種類の公益目的事業のみを行っており、貸借対照表に会計区分は設けていない。

2. (1) 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	(27,393,120)	(27,239,035)	(154,085)
基本財産受取利息	8,070,000	7,958,355	111,645
基本財産受取配当金	19,323,120	19,280,680	42,440
基本財産その他運用益	0	0	0
②受取寄附金	(0)	(0)	(0)
受取寄附金	0	0	0
③雑収益	(428)	(389)	(39)
受取利息	428	389	39
経常収益計	27,393,548	27,239,424	154,124
(2) 経常費用			
①事業費	(28,360,447)	(20,123,680)	(8,236,767)
研究助成費	25,100,000	15,050,000	10,050,000
奨学金	1,800,000	3,360,000	△1,560,000
会議費	102,465	102,465	0
通信費	0	0	0
選考委員報酬	278,425	278,425	0
旅費交通費	333,320	340,540	△7,220
消耗品費	0	0	0
雑費	27,470	41,830	△14,360
事務賃借料	400,008	543,008	△143,000
賃借料	318,759	407,412	△88,653
②管理費	(3,886,930)	(1,951,361)	(1,935,569)
理事会務費	539,936	821,253	△281,317
会務費	13,409	31,351	△17,942
通信費	11,856	11,856	0
報酬	389,795	334,110	55,685
旅費交通費	391,430	369,023	22,407
什器備品費	0	0	0
消耗品費	0	0	0
寄附金	2,109,800	0	2,109,800
新聞図書費	0	0	0
賃借料	159,375	203,700	△44,325
印刷製本費	0	0	0
雑費	271,329	180,068	91,261
経常費用計	32,247,377	22,075,041	10,172,336
評価損益等調整前当期経常増減額	△4,853,829	5,164,383	△10,018,212
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△4,853,829	5,164,383	△10,018,212
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	—	—	—
(2) 経常外費用			
経常外費用計	—	—	—
当期経常外増減額	—	—	—
当期一般正味財産増減額	△4,853,829	5,164,383	△10,018,212
一般正味財産期首残高	25,137,877	19,973,494	5,164,383
一般正味財産期末残高	20,284,048	25,137,877	△4,853,829
II 指定正味財産増減の部			
基本財産（投資有価証券）評価損益	7,959,837	△5,095,259	13,055,096
当期指定正味財産増減額	7,959,837	△5,095,259	13,055,096
指定正味財産期首残高	882,202,306	887,297,565	△5,095,259
指定正味財産期末残高	890,162,143	882,202,306	7,959,837
III 正味財産期末残高	910,446,191	907,340,183	3,106,008

2. (2) 正味財産増減計算書内訳表

(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	公益目的事業会計	法人会計	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	(19,702,452)	(7,690,668)	(27,393,120)
基本財産受取利息	5,245,500	2,824,500	8,070,000
基本財産受取配当金	14,456,952	4,866,168	19,323,120
基本財産その他運用益	0	0	0
②受取寄附金	(0)	(0)	(0)
受取寄附金	0	0	0
③雑収益	(428)	(0)	(428)
受取利息	428	0	428
経常収益計	19,702,880	7,690,668	27,393,548
(2) 経常費用			
①事業費	(28,360,447)		(28,360,447)
研究助成費	25,100,000		25,100,000
奨学費	1,800,000		1,800,000
会議費	102,465		102,465
通信費	0		0
選考委員報酬	278,425		278,425
旅費交通費	333,320		333,320
消耗品費	0		0
雑費	27,470		27,470
事務賃借料	400,008		400,008
賃借料	318,759		318,759
②管理費		(3,886,930)	(3,886,930)
事務費		539,936	539,936
会議費		13,409	13,409
通信費		11,856	11,856
報酬		389,795	389,795
旅費交通費		391,430	391,430
什器備品費		0	0
消耗品費		0	0
寄附金		2,109,800	2,109,800
新聞図書費		0	0
賃借料		159,375	159,375
印刷製本費		0	0
雑費		271,329	271,329
経常費用計	28,360,447	3,886,930	32,247,377
評価損益等調整前当期経常増減額	△8,657,567	3,803,738	△4,853,829
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△8,657,567	3,803,738	△4,853,829
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	—	—	—
(2) 経常外費用			
経常外費用計	—	—	—
当期経常外増減額	—	—	—
当期一般正味財産増減額	△8,657,567	3,803,738	△4,853,829
一般正味財産期首残高	—	—	25,137,877
一般正味財産期末残高	—	—	20,284,048
II 指定正味財産増減の部			
基本財産(投資有価証券)評価損益	5,170,793	2,789,044	7,959,837
当期指定正味財産増減額	5,170,793	2,789,044	7,959,837
指定正味財産期首残高	—	—	882,202,306
指定正味財産期末残高	—	—	890,162,143
III 正味財産期末残高	—	—	910,446,191

(注) 当財団は、貸借対照表を公益目的事業会計と法人会計に区分していないため、一般正味財産期首残高及び一般正味財産期末残高、指定正味財産期首残高及び指定正味財産期末残高並びに正味財産期末残高については、合計欄に記載している。

3. 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券・・・移動平均法による原価法

その他の有価証券

時価のあるもの・・・決算日の市場価格等に基づく時価法

(売却原価は移動平均法により算出)

時価のないもの・・・移動平均法による原価法

(2) リース取引の処理方法について

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・

リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

(3) 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。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産の増減額及びその残高は、次のとおりである。(特定資産は該当なし)

(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				
投資有価証券	881,570,906	7,959,837	0	889,530,743
有価証券	0	0	0	0
普通預金	631,400	0	0	631,400
合計	882,202,306	7,959,837	0	890,162,143

注) 投資有価証券の当期増加額 7,959,837円は、投資有価証券の時価評価による。

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産の財源等の内訳は、次のとおりである。(特定資産は該当なし)

(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				
投資有価証券	889,530,743	(889,530,743)	—	—
普通預金	631,400	(631,400)	—	—
合計	890,162,143	(890,162,143)	—	—

4. 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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
ザ・ゴールド・マンサックス パワーリバースデュアル債	50,000,000	48,019,300	△ 1,980,700
ザ・ゴールド・マンサックス 8293	100,000,000	86,415,000	△ 13,585,000
ノムラシルフリミット	49,650,000	49,950,000	300,000
合計	199,650,000	184,384,300	△ 15,265,700

4. 附属明細書

1、基本財産及び特定資産の明細

「3. 財務諸表に対する注記」の「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」及び「3. 基本財産及び特定資産の財源等 の内訳」に記載している。

2、引当金の明細

該当事項ありません。

5. 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	預金	普通預金 三井住友銀行備後町支店	運転資金として	20,284,048
流動資産合計				20,284,048
固定資産	投資有価証券	SMA/ ラップ 野村SMA	運用益を、公益目的事業(67%) 及び管理業務(33%)に使用している 共用財産である	47,496,507
基本財産	投資有価証券	円建債券 ザゴールドマンサックス パワーリバー デュアル債		50,000,000
	投資有価証券	SMA/ ラップ 日興ファンドラップ	運用益を、公益目的事業(65%) 及び管理業務(35%)に使用している 共用財産である	55,660,890
	投資有価証券	円建債券 ザゴールドマンサックス 8293		100,000,000
	投資有価証券	円建債券 ノムラシルフリミット 50243		49,650,000
	投資有価証券	国内投資証券 グローバル・ワン不動産投 資法人	運用益を、公益目的事業(60%) 及び管理業務(40%)に使用している 共用財産である	4,328,000
	預金	普通預金 三井住友銀行備後町支店	運用益を、公益目的事業に使用し ている	631,400
	投資有価証券	太陽工業株式会社 株式		417,678,660
	投資有価証券	太陽グループ株式会社 株式	運用益を、公益目的事業(75%) 及び管理業務(25%)に使用している 共用財産である	164,716,686
固定資産合計				890,162,143
資産合計				910,446,191
流動負債				0
流動負債合計				0
負債合計				0
正味財産				910,446,191

(内部管理事項)

6. 収支計算書

(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	予算額	決算額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
(1) 基本財産運用収入	(25,260,000)	(27,393,120)	(2,133,120)	
基本財産利息収入	6,000,000	8,070,000	2,070,000	
基本財産配当金収入	19,260,000	19,323,120	63,120	
基本財産その他運用収入	0	0	0	
(2) 寄附金収入	(0)	(0)	(0)	
寄附金収入	0	0	0	
(3) 雑収入	(1,000)	(428)	(△572)	
利息収入	1,000	428	△572	
事業活動収入合計	25,261,000	27,393,548	2,132,548	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出	(26,240,000)	(28,360,447)	(2,811,680)	
研究助成費支出	22,000,000	25,100,000	3,100,000	
奨学金	1,800,000	1,800,000	0	
会議費支出	120,000	102,465	△17,535	
通信費支出	30,000	0	△30,000	
選考委員報酬	300,000	278,425	△21,575	
旅費交通費支出	500,000	333,320	△166,680	
消耗品費支出	0	0	0	
雑費支出	80,000	27,470	△52,530	
事務費支出	1,000,000	400,008	△599,992	
賃借料支出	410,000	318,759	△91,241	
(2) 管理費支出	(4,570,000)	(3,886,930)	(△683,070)	
事務費支出	2,800,000	539,936	△2,260,064	
会議費支出	50,000	13,409	△36,591	
通信費支出	30,000	11,856	△18,144	
報酬	300,000	389,795	89,795	
旅費交通費支出	650,000	391,430	△258,570	
什器備品費支出	0	0	0	
消耗品費支出	30,000	0	△30,000	
寄附金	0	2,109,800	2,109,800	
新聞図書費支出	0	0	0	
賃借料支出	210,000	159,375	△50,625	
印刷製本費支出	0	0	0	
雑費支出	500,000	271,329	△228,671	
事業活動支出計	30,810,000	32,247,377	1,437,377	
事業活動収支差額	△ 5,549,000	△ 4,853,829	695,171	
II 投資活動収支の部	—	—	—	
III 財務活動収支の部	—	—	—	
IV 予備費支出	—	—	—	
当期収支差額	△ 5,549,000	△ 4,853,829	695,171	
前期繰越収支差額	25,137,877	25,137,877	0	
次期繰越収支差額	19,588,877	20,284,048	695,171	

7. 収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金・預金及び流動資産に計上している有価証券を含めている。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
流動資産		
現金・預金	25,137,877	20,284,048
有価証券	0	0
合 計	25,137,877	20,284,048
流動負債		
預り金	0	0
合 計	0	0
次 期 繰 越 収 支 差 額	25,137,877	20,284,048