

収 支 計 算 書

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(財)加藤科学振興会

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	増 減	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	(42,360,695)	(42,360,695)	(0)	
基本財産利息収入	42,293,424	42,293,424	0	
基本財産配当金収入	67,271	67,271	0	
②特定資産運用収入	(287,376)	(287,376)	(0)	
特定資産利息収入	255,927	255,927	0	
特定資産配当金収入	31,449	31,449	0	
③雑収入	(1,628,811)	(1,628,811)	(0)	
受取利息収入	595,563	595,563	0	
その他雑収入	1,033,248	1,033,248	0	
事業活動収入計	44,276,882	44,276,882	0	
2.事業活動支出				
①事業費支出	(28,211,710)	(28,211,710)	(0)	
(研究助成事業費)	(26,419,376)	(26,419,376)	(0)	
給料手当支出	2,227,500	2,227,500	0	
賞与支出	363,600	363,600	0	
臨時雇賃金支出	5,000	5,000	0	
会議費支出	69,794	69,794	0	
会場費支出	0	0	0	
旅費交通費支出	819,850	819,850	0	
通信運搬費支出	79,508	79,508	0	
消耗什器備品費支出	56,655	56,655	0	
消耗品費支出	91,823	91,823	0	
賞状作製費支出	43,050	43,050	0	
賃借料支出	1,212,249	1,212,249	0	
諸謝金支出	499,995	499,995	0	
研究助成金支出	12,000,000	12,000,000	0	
研究奨励金支出	7,900,000	7,900,000	0	
研究集会助成金支出	350,000	350,000	0	
支払手数料支出	9,345	9,345	0	
式典諸費支出	691,007	691,007	0	
雑支出	0	0	0	
(加藤與五郎記念事業費)	(1,792,334)	(1,792,334)	(0)	
臨時雇賃金支出	15,000	15,000	0	
会議費支出	15,618	15,618	0	
会場費支出	113,200	113,200	0	
旅費交通費支出	461,570	461,570	0	
通信運搬費支出	0	0	0	
消耗品費支出	0	0	0	
賞状作製費支出	24,192	24,192	0	
諸謝金支出	466,662	466,662	0	
記念講演協賛金支出	300,000	300,000	0	
支払手数料支出	682	682	0	
式典諸費支出	391,070	391,070	0	
雑支出	4,340	4,340	0	
②管理費支出	(4,793,102)	(4,793,102)	(0)	
(管理運営費)	(4,793,102)	(4,793,102)	(0)	
給料手当支出	1,485,000	1,485,000	0	
賞与支出	242,400	242,400	0	
福利厚生費支出	0	0	0	
法定福利費支出	340,909	340,909	0	
慶弔費支出	95,000	95,000	0	
会議費支出	34,600	34,600	0	
旅費交通費支出	430,180	430,180	0	
通信運搬費支出	50,444	50,444	0	
消耗什器備品費支出	37,770	37,770	0	

科 目	予 算 額	決 算 額	増 減	備 考
消耗品費支出	61,216	61,216	0	
修繕費支出	3,553	3,553	0	
賃借料支出	808,166	808,166	0	
諸謝金支出	591,106	591,106	0	
委託費支出	518,000	518,000	0	
支払手数料支出	20,287	20,287	0	
雑支出	74,471	74,471	0	
事業活動支出計	33,004,812	33,004,812	0	
事業活動収支差額	11,272,070	11,272,070	0	
II.投資活動収支の部				
1.投資活動収入				
①基本財産取崩収入	(449,702,890)	(449,702,890)	(0)	
投資有価証券償還収入	349,704,000	349,704,000	0	
投資有価証券売却収入	99,998,890	99,998,890	0	
②特定引当資産取崩収入	(120,000,000)	(120,000,000)	(0)	
研究助成引当債券売却収入	120,000,000	120,000,000	0	基本財産に振替
③固定資産売却収入	(22,082,224)	(22,082,224)	(0)	
破産更生債権売却収入	22,082,224	22,082,224	0	基本財産に振替
投資活動収入計	591,785,114	591,785,114	0	
2.投資活動支出				
①基本財産取得支出	(701,785,114)	(701,785,114)	(0)	
投資有価証券購入支出	679,702,890	679,702,890	0	
破産更生債権購入支出	22,082,224	22,082,224	0	基本財産に振替
②固定資産取得支出	(265,125)	(265,125)	(0)	
ソフトウェア購入支出	265,125	265,125	0	会計ソフト購入
投資活動支出合計	702,050,239	702,050,239	0	
投資活動収支差額	△ 110,265,125	△ 110,265,125	0	
III.予備費支出	(0)	(0)	(0)	
予備費支出	0	0	0	
当期収支差額	△ 98,993,055	△ 98,993,055	0	
前期繰越収支差額	119,704,799	119,704,799	0	
次期繰越収支差額	20,711,744	20,711,744	0	

収支計算書に対する注記
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(財)加藤科学振興会

1.資金の範囲

資金の範囲には、現金、預金(基本財産及び特定引当定期預金を除く)、有価証券(運用資産の短期的保有金銭類似証券に限る)、未収金、前払金、前渡金、立替金、未払金、前受金及び預り金を含めることにしている。

尚、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりであります。

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
現金預金	11,622,447	5,436,775
未 収 金	238,254	223,940
前 払 金	0	46,322
有価証券	107,232,346	15,082,654
立 替 金	639,999	0
合 計	119,733,046	20,789,691
未 払 金	317	23,095
預り金	27,930	54,852
合 計	28,247	77,947
次期繰越収支差額	119,704,799	20,711,744

貸借対照表

(平成24年3月31日現在)

(財)加藤科学振興会

(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	5,436,775	11,622,447	△ 6,185,672
未収金	223,940	238,254	△ 14,314
前払金	46,322	0	46,322
貯蔵品	1,109,780	2,077,568	△ 967,788
有価証券	15,082,654	107,232,346	△ 92,149,692
立替金	0	639,999	△ 639,999
流動資産合計	21,899,471	121,810,614	△ 99,911,143
2. 固定資産			
(1)基本財産			
基本財産投資有価証券	1,953,933,000	1,823,100,000	130,833,000
基本財産破産更生債権	22,082,225	0	22,082,225
基本財産合計	1,976,015,225	1,823,100,000	152,915,225
(2)特定資産			
研究助成引当資産	0	120,000,000	△ 120,000,000
特定資産合計	0	120,000,000	△ 120,000,000
(3)その他固定資産			
ソフトウェア	260,707	0	260,707
破産更生債権	0	22,082,224	△ 22,082,224
その他固定資産合計	260,707	22,082,224	△ 21,821,517
固定資産合計	1,976,275,932	1,965,182,224	11,093,708
資産合計	1,998,175,403	2,086,992,838	△ 88,817,435
II . 負債の部			
流動負債			
未払金	23,095	317	22,778
預り金	54,852	27,930	26,922
流動負債合計	77,947	28,247	49,700
負債合計	77,947	28,247	49,700
III . 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	1,634,583,000	1,733,750,000	△ 99,167,000
指定正味財産合計	1,634,583,000	1,733,750,000	△ 99,167,000
(うち基本財産への充当額)	(1,634,583,000)	(1,733,750,000)	(△ 99,167,000)
2 一般正味財産			
一般正味財産	363,514,456	353,214,591	10,299,865
(うち基本財産への充当額)	(341,432,225)	(89,350,000)	(252,082,225)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(120,000,000)	(△ 120,000,000)
正味財産合計	1,998,097,456	2,086,964,591	△ 88,867,135
負債及び正味財産合計	1,998,175,403	2,086,992,838	△ 88,817,435

正味財産増減計算書

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(財)加藤科学振興会

(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	(42,360,695)	(42,469,494)	(△ 108,799)
基本財産受取利息	42,293,424	42,321,450	△ 28,026
基本財産受取配当金	67,271	148,044	△ 80,773
②特定資産運用益	(287,376)	(1,588,772)	(△ 1,301,396)
特定資産受取利息	255,927	1,547,275	△ 1,291,348
特定資産受取配当金	31,449	41,497	△ 10,048
③負担金収入	(0)	(275,000)	(△ 275,000)
研修所利用負担金収入	0	275,000	△ 275,000
④雑収入	(1,628,811)	(1,209,826)	(418,985)
受取利息	595,563	89,848	505,715
その他雑収入	1,033,248	1,119,978	△ 86,730
⑤ 貯蔵品増加高	(0)	(2,073,960)	(△ 2,073,960)
貯蔵品増加高	0	2,073,960	△ 2,073,960
経 常 収 益 計	44,276,882	47,617,052	△ 3,340,170
(2)経常費用			
①事業費	(29,179,498)	(24,211,302)	(4,968,196)
(研究助成事業費)	(29,179,498)	(24,211,302)	(4,968,196)
給料手当	2,227,500	0	2,227,500
賞与	363,600	0	363,600
臨時雇賃金	20,000	10,000	10,000
会議費	85,412	92,724	△ 7,312
会場費	113,200	134,035	△ 20,835
旅費交通費	1,281,420	1,373,050	△ 91,630
通信運搬費	79,508	8,240	71,268
記念賞作製費	0	1,800,960	△ 1,800,960
賞状作製費	67,242	344,694	△ 277,452
消耗什器備品費	56,655	0	56,655
消耗品費	91,823	0	91,823
賃借料	1,212,249	0	1,212,249
研究助成金	12,000,000	10,100,000	1,900,000
研究奨励金	7,900,000	7,600,000	300,000
研究集会助成金	350,000	650,000	△ 300,000
記念講演協賛金	300,000	300,000	0
支払手数料	10,027	8,767	1,260
式典諸費	1,082,077	1,029,941	52,136
諸謝金	966,657	0	966,657
貯蔵品減少高	967,788	753,956	213,832
雑費	4,340	4,935	△ 595
②管理費	(4,797,520)	(12,813,097)	(△ 8,015,577)
(研修所運営事業費)	(0)	(3,546,372)	(△ 3,546,372)
旅費交通費	0	58,654	△ 58,654
通信運搬費	0	76,492	△ 76,492
消耗品費	0	59,206	△ 59,206
修繕費	0	83,475	△ 83,475
光熱給水費	0	757,603	△ 757,603
賃借料	0	63,000	△ 63,000
衛生費	0	197,370	△ 197,370
租税公課	0	34,500	△ 34,500
負担金支出	0	12,000	△ 12,000
委託費	0	2,117,252	△ 2,117,252
支払手数料	0	8,820	△ 8,820
雑費	0	78,000	△ 78,000

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
(管理運営費)	(4,797,520)	(9,266,725)	(△ 4,469,205)
給料手当	1,485,000	3,455,100	△ 1,970,100
賞与	242,400	540,000	△ 297,600
福利厚生費	0	8,509	△ 8,509
法定福利費	340,909	325,306	15,603
慶弔費	95,000	95,000	0
会議費	34,600	41,450	△ 6,850
旅費交通費	430,180	636,830	△ 206,650
通信運搬費	50,444	100,274	△ 49,830
減価償却費	4,418	0	4,418
消耗什器備品費	37,770	0	37,770
消耗品費	61,216	131,076	△ 69,860
修繕費	3,553	0	3,553
賃借料	808,166	2,048,972	△ 1,240,806
諸謝金	591,106	0	591,106
貯蔵品減少高	0	550,750	△ 550,750
委託費	518,000	1,218,000	△ 700,000
支払手数料	20,287	36,815	△ 16,528
雑費	74,471	78,643	△ 4,172
経 常 費 用 計	33,977,018	37,024,399	△ 3,047,381
評価損益等調整前当期経常増減額	10,299,864	10,592,653	△ 292,789
評 価 損 益 等 計	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	10,299,864	10,592,653	△ 292,789
2. 経常外増減の部			
(1)経常外収益			
受取寄付金	99,167,000	0	99,167,000
償却債権取立益	0	22,082,223	△ 22,082,223
経 常 外 収 益 計	99,167,000	22,082,223	77,084,777
(2)経常外費用			
基本財産評価損	99,166,999	0	99,166,999
固定資産売却損	0	98,606,974	△ 98,606,974
経 常 外 費 用 計	99,166,999	98,606,974	560,025
当 期 経 常 外 増 減 額	1	△ 76,524,751	76,524,752
当期一般正味財産増減額	10,299,865	△ 65,932,098	76,231,963
一般正味財産期首残高	353,214,591	419,146,689	△ 65,932,098
一般正味財産期末残高	363,514,456	353,214,591	10,299,865
II.指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	△ 99,167,000	0	△ 99,167,000
寄 付 金	△ 99,167,000	0	△ 99,167,000
当期指定正味財産増減額	△ 99,167,000	0	△ 99,167,000
指定正味財産期首残高	1,733,750,000	1,733,750,000	0
指定正味財産期末残高	1,634,583,000	1,733,750,000	△ 99,167,000
III.正味財産期末残高	1,998,097,456	2,086,964,591	△ 88,867,135

財務諸表に対する注記

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(財)加藤科学振興会

会計区分は、移行認定前又は移行認可前の区分であります。

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

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-----

総平均法による原価法を採用しております。

但し、債券金額と異なる価額で取得した債券で、当該差額が金利の調整と認められるものは、償却原価法によっております。

② 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(売却原価は総平均法により算定)によっております。

時価のないもの-----

総平均法による原価法によっております。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品-----

先入先出法による原価法によっております。

(3) 固定資産の減価償却の方法

リース資産-----

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っております。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっております。

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、次の通りであります。

(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				
基本財産投資有価証券	1,823,100,000	230,000,000	99,167,000	1,953,933,000
小 計	1,823,100,000	230,000,000	99,167,000	1,953,933,000
基本財産				
基本財産破産更生債権	0	22,084,225	0	22,084,225
小 計	0	22,084,225	0	22,084,225
特定資産				
研究助成引当資産	120,000,000	0	120,000,000	0
小 計	120,000,000	0	120,000,000	0
合 計	1,943,100,000	252,084,225	219,167,000	1,976,017,225

※基本財産の当期減少額は、エルピーダメモリ(株)が会社更生手続の開始決定がなされたため評価損を計上しております。

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、次の通りであります。

(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				
基本財産投資有価証券	1,953,933,000	(1,634,583,000)	(319,350,000)	—
小 計	1,953,933,000	(1,634,583,000)	(319,350,000)	0
基本財産				
基本財産破産更生債権	22,084,225	(0)	(22,084,225)	—
小 計	22,084,225	(0)	(22,084,225)	0
特定資産				
研究助成引当資産	0	—	—	—
小 計	0	—	—	0
合 計	1,976,017,225	(1,634,583,000)	(341,434,225)	0

5. 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、次の通りであります。

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
オリックス社債	98,724,000	100,534,600	1,810,600
トヨタ自動車社債	99,990,000	100,501,800	511,800
東日本旅客鉄道債	99,999,000	100,620,000	621,000
大日本スクリーン製造社債	97,445,000	100,955,800	3,510,800
住友不動産社債	98,577,000	101,630,000	3,053,000
マツダ社債	99,848,000	100,634,300	786,300
中部電力社債	10,000,000	11,007,000	1,007,000
中部電力社債	20,000,000	22,254,000	2,254,000
利付国債(20年) #119	204,582,000	203,480,000	△ 1,102,000
利付国債(20年) #123	101,745,000	106,280,000	4,535,000
利付国債(20年) #118	100,793,000	104,900,000	4,107,000
利付国債(20年) #124	99,932,600	104,630,000	4,697,400
利付国債(20年) #126	101,728,000	104,520,000	2,792,000
利付国債(20年) #130	100,940,000	101,019,200	79,200
利付国債(20年) #130	101,408,000	101,019,200	△ 388,800
ノムラヨーロッパファイナンスエヌブイ No.3400	100,000,000	76,110,000	△ 23,890,000
※ スウェーデン輸出信用銀行債	100,000,000	100,000,000	0
ノムラヨーロッパファイナンスエヌブイ No.23216	100,000,000	79,160,000	△ 20,840,000
合 計	1,735,711,600	1,719,255,900	△ 16,455,700

※印の科目は時価のない科目であり、帳簿価額を時価としております。

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
ソフトウェア	265,125	4,418	260,707
合 計	265,125	4,418	260,707

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
経常外収益への振替額	
基本財産評価損計上による振替額	99,167,000
合 計	99,167,000

附属明細書

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(財)加藤科学振興会

1. 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表に対する注記で記載しているので省略する。

財産目録

平成24年3月31日現在

(財)加藤科学振興会

(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 未収金 前払金 貯蔵品 有価証券	手許有高 事務局			運転資金として	125,019 125,019		
	三菱東京UFJ銀行 本店			運転資金として	5,311,756 5,311,756		
	(財)齋藤憲三顕彰会他	5口		1月～3月分業務受託料他	223,940		
	会計ソフト保守料	1口		会計ソフト保守料の翌期前払分	46,322		
	加藤記念賞用金メダル他	2口		公益目的事業用として管理している備品	1,109,780		
	野村證券(株)				15,082,654		
	野村フリーファイナンシャルファンド	1銘柄		公益目的事業の財源として使用する資産	6,194,600		
	〃	1銘柄		管理運営費の財源として使用する資産	8,888,054		
	流動資産合計					21,899,471	
	(固定資産)						
基本財産							
基本財産投資有価証券 基本財産破産更生債権	#119 利付国際(20年)他	15銘柄	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している		1,976,015,225 1,953,933,000 1,552,436,000		
			ムラヨ-ロッパ`ファイナンスエス`イNo. 23216他	5銘柄	管理運営用財産であり、運用益を管理運営費の財源として使用している		401,497,000
					弁済後は運用益を公益目的事業の財源として利用する		22,082,225
	ウルクム(株)	社債額面1億円	1件	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している		14,353,445	
	普通預金 三菱東京UFJ銀行本店 (弁済額)				2,870,690		
	小計					17,224,135	
	ウルクム(株)	社債額面1億円	1件	弁済後は運用益を管理運営費の財源として利用する		4,048,408	
	普通預金 三菱東京UFJ銀行本店 (弁済額)				809,681		
	小計					4,858,089	
	その他固定資産	エルビ`-ダ`メモリ(株)	社債額面1億円	1件	弁済後は運用益を管理運営費の財源として利用する		1
小計					1		
固定資産合計						1,976,275,932	
資産合計						1,998,175,403	
(流動負債)							
未払金 預り金	千代田年金事務所他	4口	3月分健保・介護保険法人負担分他		23,095		
	職員2名	4口	1月～3月分給与源泉所得税他		54,852		
流動負債合計					77,947		
負債合計					77,947		
正味財産					1,998,097,456		