

平成 27 年度 決算 報告 書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

- 目 次 -

1. 貸借対照表	.....	P-	2	
2. 貸借対照表内訳表	.....	P-	3	
3. 正味財産増減計算書	.....	P-	4	～ 5
4. 正味財産増減計算書内訳表	.....	P-	6	～ 7
5. 財産目録	.....	P-	8	
6. 財務諸表に対する注記	.....	P-	9	～ 10
7. 附属明細書	.....	P-	11	
8. (決算付属資料)諸勘定残高明細	.....	P-	12	～ 13
9. (決算付属資料)基本財産運用益明細	.....	P-	14	
10. (決算付属資料)運用資産運用益明細	.....	P-	15	
11. 監査報告書	.....	P-	16	

貸借対照表

(平成28年3月31日現在)

公益財団法人加藤科学振興会

(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	18,067,626	5,107,746	12,959,880
未収金	57	462	△ 405
前渡金	0	19,000,000	△ 19,000,000
前払金	47,645	47,655	△ 10
貯蔵品	1,167,525	133,770	1,033,755
有価証券	13,050,729	9,504,719	3,546,010
立替金	3,561	0	3,561
流動資産合計	32,337,143	33,794,352	△ 1,457,209
2. 固定資産			
(1)基本財産			
基本財産投資有価証券	1,976,015,224	1,976,015,224	0
基本財産破産更生債権	9,000,640	7,433,431	1,567,209
基本財産合計	1,985,015,864	1,983,448,655	1,567,209
(3)その他固定資産			
ソフトウェア	48,607	101,632	△ 53,025
その他固定資産合計	48,607	101,632	△ 53,025
固定資産合計	1,985,064,471	1,983,550,287	1,514,184
資産合計	2,017,401,614	2,017,344,639	56,975
II. 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	82,790	82,380	410
流動負債合計	82,790	82,380	410
負債合計	82,790	82,380	410
III. 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	1,634,583,000	1,634,583,000	0
指定正味財産合計	1,634,583,000	1,634,583,000	0
(うち基本財産への充当額)	(1,634,583,000)	(1,634,583,000)	(0)
2 一般正味財産			
一般正味財産	382,735,824	382,679,259	56,565
(うち基本財産への充当額)	(350,432,864)	(348,865,655)	(1,567,209)
正味財産合計	2,017,318,824	2,017,262,259	56,565
負債及び正味財産合計	2,017,401,614	2,017,344,639	56,975

貸借対照表内訳表

(平成28年3月31日現在)

公益財団法人加藤科学振興会

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計 (公1)研究助成事業	法人会計	内部取引消去	合 計
I. 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	12,459,858	5,607,768	0	18,067,626
未収金	0	57	0	57
前払金	0	47,645	0	47,645
貯蔵品	1,167,525	0	0	1,167,525
有価証券	1,097,563	11,953,166	0	13,050,729
立替金	3,561	0	0	3,561
流 動 資 産 合 計	14,728,507	17,608,636	0	32,337,143
2. 固定資産				
(1)基本財産				
基本財産投資有価証券	1,569,660,135	406,355,089	0	1,976,015,224
基本財産破産更生債権	7,020,499	1,980,141	0	9,000,640
基 本 財 産 合 計	1,576,680,634	408,335,230	0	1,985,015,864
(3)その他固定資産				
ソフトウェア	0	48,607	0	48,607
その他固定資産合計	0	48,607	0	48,607
固 定 資 産 合 計	1,576,680,634	408,383,837	0	1,985,064,471
資 産 合 計	1,591,409,141	425,992,473	0	2,017,401,614
II. 負債の部				
1. 流動負債				
預り金	0	82,790	0	82,790
流 動 負 債 合 計	0	82,790	0	82,790
負 債 合 計	0	82,790	0	82,790
III. 正味財産の部				
1 指定正味財産				
寄付金	1,320,632,000	313,951,000	0	1,634,583,000
指 定 正 味 財 産 合 計	1,320,632,000	313,951,000	0	1,634,583,000
(うち基本財産への充当額)	(1,320,632,000)	(313,951,000)	(0)	(1,634,583,000)
2 一般正味財産				
一般正味財産	270,777,141	111,958,683	0	382,735,824
(うち基本財産への充当額)	(256,048,634)	(94,384,230)	(0)	(350,432,864)
正 味 財 産 合 計	1,591,409,141	425,909,683	0	2,017,318,824
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	1,591,409,141	425,992,473	0	2,017,401,614

正味財産増減計算書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

公益財団法人加藤科学振興会

(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	(33,676,124)	(38,008,747)	(△ 4,332,623)
基本財産受取利息	33,669,585	37,984,403	△ 4,314,818
基本財産受取配当金	6,539	24,344	△ 17,805
③ 雑収入	(251,529)	(248,829)	(2,700)
受取利息	11,529	8,829	2,700
その他雑収入	240,000	240,000	0
④ 貯蔵品増加高	(2,239,500)	(0)	(2,239,500)
貯蔵品増加高	2,239,500	0	2,239,500
経 常 収 益 計	36,167,153	38,257,576	△ 2,090,423
(2) 経常費用			
① 事業費	(32,967,725)	(29,814,418)	(3,153,307)
(研究助成事業費)	(32,967,725)	(29,814,418)	(3,153,307)
給料手当	2,192,431	2,203,585	△ 11,154
賞与	264,000	264,000	0
臨時雇賃金	49,700	35,500	14,200
会議費	26,557	47,874	△ 21,317
会場費	113,200	113,200	0
旅費交通費	1,617,320	1,097,980	519,340
通信運搬費	40,216	37,770	2,446
記念賞作製費	2,239,500	0	2,239,500
賞状作成費	22,637	0	22,637
消耗什器備品費	116,989	92,460	24,529
消耗品費	114,286	174,476	△ 60,190
賃借料	1,265,410	1,221,669	43,741
研究助成金	12,000,000	12,000,000	0
研究奨励金	8,200,000	7,900,000	300,000
研究集会助成金	1,250,000	1,150,000	100,000
記念講演協賛金	300,000	300,000	0
支払手数料	11,070	8,316	2,754
式典諸費	1,318,146	1,120,323	197,823
諸謝金	612,535	779,585	△ 167,050
貯蔵品減少高	1,205,745	1,264,440	△ 58,695
雑費	7,983	3,240	4,743

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
②管理費	(4,710,072)	(4,815,916)	(△ 105,844)
(管理運営費)	(4,710,072)	(4,815,916)	(△ 105,844)
給料手当	1,461,620	1,469,056	△ 7,436
賞与	176,000	176,000	0
法定福利費	12,787	12,847	△ 60
慶弔費	65,000	80,865	△ 15,865
会議費	62,035	54,351	7,684
旅費交通費	808,250	736,131	72,119
通信運搬費	26,819	12,289	14,530
減価償却費	53,025	53,025	0
消耗什器備品費	77,992	61,640	16,352
消耗品費	72,774	109,641	△ 36,867
修繕費	51,310	288,317	△ 237,007
賃借料	843,609	814,440	29,169
諸謝金	743,672	709,122	34,550
委託費	137,160	146,760	△ 9,600
支払手数料	27,954	18,518	9,436
雑費	90,065	72,914	17,151
経 常 費 用 計	37,677,797	34,630,334	3,047,463
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,510,644	3,627,242	△ 5,137,886
評 価 損 益 等 計	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	△ 1,510,644	3,627,242	△ 5,137,886
2. 経常外増減の部			
(1)経常外収益			
償却債権取立益	1,567,209	1,684,976	△ 117,767
経 常 外 収 益 計	1,567,209	1,684,976	△ 117,767
(2)経常外費用			
経 常 外 費 用 計	0	0	0
当 期 経 常 外 増 減 額	1,567,209	1,684,976	△ 117,767
当期一般正味財産増減額	56,565	5,312,218	△ 5,255,653
一般正味財産期首残高	382,679,259	377,367,041	5,312,218
一般正味財産期末残高	382,735,824	382,679,259	56,565
Ⅱ.指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	1,634,583,000	1,634,583,000	0
指定正味財産期末残高	1,634,583,000	1,634,583,000	0
Ⅲ.正味財産期末残高	2,017,318,824	2,017,262,259	56,565

正味財産増減計算書内訳表

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

公益財団法人加藤科学振興会

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計 (公1)研究助成事業	法人会計	内部取引消去	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	(27,306,985)	(6,369,139)	(0)	(33,676,124)
基本財産受取利息	27,306,985	6,362,600	0	33,669,585
基本財産受取配当金	0	6,539	0	6,539
③ 雑収入	(0)	(251,529)	(0)	(251,529)
受取利息	0	11,529	0	11,529
その他雑収入	0	240,000	0	240,000
④ 貯蔵品増加高	(2,239,500)	(0)	(0)	(2,239,500)
貯蔵品増加高	2,239,500	0	0	2,239,500
経 常 収 益 計	29,546,485	6,620,668	0	36,167,153
(2) 経常費用				
① 事業費	(32,967,725)	(0)	(0)	(32,967,725)
(研究助成事業費)	(32,967,725)	(0)	(0)	(32,967,725)
給料手当	2,192,431	0	0	2,192,431
賞与	264,000	0	0	264,000
臨時雇賃金	49,700	0	0	49,700
会議費	26,557	0	0	26,557
会場費	113,200	0	0	113,200
旅費交通費	1,617,320	0	0	1,617,320
通信運搬費	40,216	0	0	40,216
記念賞作製費	2,239,500	0	0	2,239,500
賞状作成費	22,637	0	0	22,637
消耗什器備品費	116,989	0	0	116,989
消耗品費	114,286	0	0	114,286
賃借料	1,265,410	0	0	1,265,410
研究助成金	12,000,000	0	0	12,000,000
研究奨励金	8,200,000	0	0	8,200,000
研究集会助成金	1,250,000	0	0	1,250,000
記念講演協賛金	300,000	0	0	300,000
支払手数料	11,070	0	0	11,070
式典諸費	1,318,146	0	0	1,318,146
諸謝金	612,535	0	0	612,535
貯蔵品減少高	1,205,745	0	0	1,205,745
雑費	7,983	0	0	7,983
② 管理費	(0)	(4,710,072)	(0)	(4,710,072)
(管理運営費)	(0)	(4,710,072)	(0)	(4,710,072)
給料手当	0	1,461,620	0	1,461,620
賞与	0	176,000	0	176,000
法定福利費	0	12,787	0	12,787
慶弔費	0	65,000	0	65,000
会議費	0	62,035	0	62,035
旅費交通費	0	808,250	0	808,250
通信運搬費	0	26,819	0	26,819
減価償却費	0	53,025	0	53,025
消耗什器備品費	0	77,992	0	77,992
消耗品費	0	72,774	0	72,774
修繕費	0	51,310	0	51,310
賃借料	0	843,609	0	843,609
諸謝金	0	743,672	0	743,672
委託費	0	137,160	0	137,160
支払手数料	0	27,954	0	27,954
雑費	0	90,065	0	90,065
経 常 費 用 計	32,967,725	4,710,072	0	37,677,797
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,421,240	1,910,596	0	△ 1,510,644
評 価 損 益 等 計	0	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	△ 3,421,240	1,910,596	0	△ 1,510,644

科 目	公益目的事業会計 (公1)研究助成事業	法人会計	内部取引消去	合 計
2. 経常外増減の部				
(1)経常外収益				
償却債権取立益	1,222,423	344,786	0	1,567,209
経 常 外 収 益 計	1,222,423	344,786	0	1,567,209
(2)経常外費用				
経 常 外 費 用 計	0	0	0	0
当期経常外増減額	1,222,423	344,786	0	1,567,209
他 会 計 振 替 額	△ 1,700,000	1,700,000	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 498,817	555,382	0	56,565
一般正味財産期首残高	271,275,958	111,403,301		382,679,259
一般正味財産期末残高	270,777,141	111,958,683	0	382,735,824
II.指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	1,320,632,000	313,951,000	0	1,634,583,000
指定正味財産期末残高	1,320,632,000	313,951,000	0	1,634,583,000
III.正味財産期末残高	1,591,409,141	425,909,683	0	2,017,318,824

財産目録

平成28年3月31日現在

公益財団法人加藤科学振興会

(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)					
(流動資産)	現金	手許有高 事務局		運転資金として	127,461
	普通預金	三菱東京UFJ銀行 本店		運転資金として	17,940,165
	未収金	東京労働局	1口	27年度労災保険料概算払過大分	57
	前払金	会計ソフト保守料	1口	会計ソフト保守料の翌期前払分	47,645
	貯蔵品	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	1,167,525
	有価証券	野村証券(株)		公益目的事業の財源として使用する資産	13,050,729
		野村リーファイナンシャルファンド	1銘柄	管理運営費の財源として使用する資産	1,097,563
		〃	1銘柄	管理運営費の財源として使用する資産	11,953,166
立替金	SMB C日興証券(株)		債券購入経過利子	3,561	
	#153利付国債(20年)	1銘柄		3,561	
流動資産合計					32,337,143
(固定資産)					
(固定資産)	基本財産	基本財産投資有価証券			1,985,015,864
					1,976,015,224
		#119 利付国債(20年)他	16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	1,569,660,135
		#124 利付国際(20年)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	406,355,089
	基本財産破産更生債権				9,000,640
		野村リーファイナンシャルファンド(弁済額)	1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	7,020,499
その他固定資産		野村リーファイナンシャルファンド(弁済額)	1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	1,980,141
	ソフトウェア	会計用ソフト		公益目的事業と管理業務の共用資産	48,607
固定資産合計					1,985,064,471
資産合計					2,017,401,614
(流動負債)					
	預り金	職員2名	2口	1月～3月分給与源泉所得税	82,790
流動負債合計					82,790
負債合計					82,790
正味財産					2,017,318,824

財務諸表に対する注記

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

公益財団法人加藤科学振興会

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	1,976,015,224	0	0	1,976,015,224
小 計	1,976,015,224	0	0	1,976,015,224
基本財産				
基本財産破産更生債権	7,433,431	1,567,209	0	9,000,640
小 計	7,433,431	1,567,209	0	9,000,640
合 計	1,983,448,655	1,567,209	0	1,985,015,864

※マイクロンメモリジャパン(株)より更生債権の第3回弁済額を基本財産破産更生債権に計上しております。

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	1,976,015,224	(1,634,583,000)	(341,432,224)	—
小 計	1,976,015,224	(1,634,583,000)	(341,432,224)	0
基本財産				
基本財産破産更生債権	9,000,640	(0)	(9,000,640)	—
小 計	9,000,640	(0)	(9,000,640)	0
合 計	1,985,015,864	(1,634,583,000)	(350,432,864)	0