

2023 年度 事業報告書及び財務諸表等

- 一 事業報告
- 一 貸借対照表
- 一 正味財産増減計算書
- 一 正味財産増減計算書内訳表
- 一 財務諸表に対する注記
- 一 附属明細書
- 一 財産目録

自 2023 年 4 月 1 日

至 2024 年 3 月 31 日

公益財団法人 戸部眞紀財団

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	46,727,465	59,720,687	△12,993,222
未収金	5,017,534	0	5,017,534
貯蔵品	34,956	47,882	△12,926
流動資産合計	51,779,955	59,768,569	△7,988,614
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	5,363,500,000	3,572,550,000	1,790,950,000
基本財産合計	5,363,500,000	3,572,550,000	1,790,950,000
(2) 特定資産			
指定寄附積立資産	0	1,000,000	△1,000,000
指定運用益積立資産	61,812,235	15,158,132	46,654,103
受贈株式等積立資産	13,696,506,427	9,258,226,876	4,438,279,551
特定資産合計	13,758,318,662	9,274,385,008	4,483,933,654
(3) その他固定資産			
長期前払費用	2,596,000	0	2,596,000
その他の固定資産合計	2,596,000	0	2,596,000
固定資産合計	19,124,414,662	12,846,935,008	6,277,479,654
資産合計	19,176,194,617	12,906,703,577	6,269,491,040
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,024,840	472,072	1,552,768
預り金	8,618	17,088	△8,470
流動負債合計	2,033,458	489,160	1,544,298
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	2,033,458	489,160	1,544,298
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	0	1,000,000	△1,000,000
受取配当金等	61,812,235	15,158,132	46,654,103
受贈投資有価証券	19,060,006,427	12,830,776,876	6,229,229,551
指定正味財産合計	19,121,818,662	12,846,935,008	6,274,883,654
(うち基本財産への充当額)	5,363,500,000	3,572,550,000	1,790,950,000
(うち特定資産への充当額)	13,758,318,662	9,274,385,008	4,483,933,654
2. 一般正味財産			
一般正味財産	52,342,497	59,279,409	△6,936,912
正味財産合計	19,174,161,159	12,906,214,417	6,267,946,742
負債及び正味財産合計	19,176,194,617	12,906,703,577	6,269,491,040

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			
基本財産運用益	93,500,000	85,000,000	8,500,000
基本財産受取配当金	93,500,000	85,000,000	8,500,000
特定資産運用益	108,836,200	66,138,800	42,697,400
特定資産受取配当金振替額	108,836,200	66,138,800	42,697,400
受取寄付金	41,000,000	8,500,000	32,500,000
受取寄付金振替額	41,000,000	8,500,000	32,500,000
雑収益	2,615	971	1,644
受取利息	509	515	△6
雑収益	2,106	456	1,650
経常収益計	243,338,815	159,639,771	83,699,044
(2) 経常費用			
事業費	220,000,361	138,434,211	81,566,150
役員報酬	600,000	240,000	360,000
支払報酬	3,546,000	2,406,000	1,140,000
給料手当	10,839,740	7,601,574	3,238,166
法定福利費	1,536,377	1,103,446	432,931
派遣人件費	954,808	1,401,083	△446,275
奨学生給付金	127,140,000	84,375,000	42,765,000
団体研究機関助成費	23,810,000	19,900,000	3,910,000
奨学生指導費	27,769,837	9,952,825	17,817,012
会議費	511,736	477,567	34,169
旅費交通費	2,111,640	1,217,443	894,197
通信運搬費	322,330	295,301	27,029
消耗品費	0	5,824	△5,824
印刷製本費	6,212,600	3,746,096	2,466,504
支払手教科	1,738,574	844,348	894,226
委託費	736,551	3,080,000	△2,343,449
保険料	423,896	85,432	338,464
支払寄付金	10,000,000	0	10,000,000
地代家賃	1,702,272	1,702,272	0
長期前払費用償却	44,000	0	44,000
管理費	30,706,331	12,567,877	18,138,454
役員報酬	3,585,000	2,110,000	1,475,000
給料手当	2,709,934	1,900,394	809,540
法定福利費	384,098	275,864	108,234
福利厚生費	165,260	85,700	79,560
派遣人件費	238,701	350,271	△111,570
会議費	689,630	615,932	73,698
旅費交通費	869,099	732,863	136,236
通信運搬費	568,467	489,152	79,315
消耗品費	1,364,447	688,583	675,864
印刷製本費	473,097	540,962	△67,865
保険料	30,349	16,069	14,280
支払手教科	2,318,535	2,909,085	△590,550
諸税公課	3,362	850	2,512
委託費	1,287,660	991,760	295,900
諸会費	390,300	232,000	158,300
支払寄付金	15,000,000	0	15,000,000
地代家賃	425,568	425,568	0
リース料	202,824	202,824	0
経常費用計	250,706,692	151,002,088	99,704,604
当期経常増減額	△7,367,877	8,637,683	△16,005,560
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産受贈益	2,648,803,884	4,082,846,976	△1,434,043,092
固定資産受贈益振替額	2,648,803,884	4,082,846,976	△1,434,043,092
助成返還金	430,965	0	430,965
助成返還金	430,965	0	430,965
経常外収益計	2,649,234,849	4,082,846,976	△1,433,612,127
(2) 経常外費用			
固定資産減損損失	2,648,803,884	4,082,846,976	△1,434,043,092
固定資産減損損失	2,648,803,884	4,082,846,976	△1,434,043,092
経常外費用計	2,648,803,884	4,082,846,976	△1,434,043,092
当期経常外増減額	430,965	0	430,965
一般正味財産増減額	△6,936,912	8,637,683	△15,574,595
一般正味財産期首残高	59,279,409	50,641,726	8,637,683
一般正味財産期末残高	52,342,497	59,279,409	△6,936,912
II 指定正味財産増減の部			
特定資産運用益	4,252,806,833	4,239,518,564	13,288,269
特定資産受取配当金	4,252,836,550	4,239,518,564	13,317,986
特定資産受取利息	△29,717	0	△29,717
受取寄付金	40,000,000	1,000,000	39,000,000
受取寄付金	40,000,000	1,000,000	39,000,000
固定資産受贈益	0	7,395,409,180	△7,395,409,180
投資有価証券受贈益	0	7,395,409,180	△7,395,409,180
基本財産評価損益等	1,790,950,000	△24,650,000	1,815,600,000
基本財産評価損益等	1,790,950,000	△24,650,000	1,815,600,000
特定資産評価損益等	2,989,766,905	74,643,040	2,915,123,865
特定資産評価損益等	2,989,766,905	74,643,040	2,915,123,865
一般正味財産への振替額	△2,798,640,084	△4,157,485,776	1,358,845,692
一般正味財産への振替額	△2,798,640,084	△4,157,485,776	1,358,845,692
当期指定正味財産増減額	6,274,883,654	7,528,435,008	△1,253,551,354
指定正味財産期首残高	12,846,935,008	5,318,500,000	7,528,435,008
指定正味財産期末残高	19,121,818,662	12,846,935,008	6,274,883,654
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	19,174,161,159	12,906,214,417	6,267,946,742

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
	公1	公2	共通	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	0	0	70,125,000	70,125,000	23,375,000	93,500,000
基本財産受取配当金	0	0	70,125,000	70,125,000	23,375,000	93,500,000
特定資産運用益	108,836,200	0	0	108,836,200	0	108,836,200
特定資産受取配当金振替額	108,836,200	0	0	108,836,200	0	108,836,200
受取寄付金	36,000,000	5,000,000	0	41,000,000	0	41,000,000
受取寄付金振替額	36,000,000	5,000,000	0	41,000,000	0	41,000,000
雑収益	0	0	0	0	2,615	2,615
受取利息	0	0	0	0	509	509
雑収益	0	0	0	0	2,106	2,106
経常収益計	144,836,200	5,000,000	70,125,000	219,961,200	23,377,615	243,338,815
(2) 経常費用						
事業費	188,518,401	31,481,960	0	220,000,361	0	220,000,361
役員報酬	526,963	73,037	0	600,000	0	600,000
支払報酬	2,866,637	679,363	0	3,546,000	0	3,546,000
給料手当	9,573,411	1,266,329	0	10,839,740	0	10,839,740
法定福利費	1,356,890	179,487	0	1,536,377	0	1,536,377
派遣人件費	843,265	111,543	0	954,808	0	954,808
奨学生給付金	127,140,000	0	0	127,140,000	0	127,140,000
団体研究機関助成費	0	23,810,000	0	23,810,000	0	23,810,000
奨学生指導費	24,606,797	3,163,040	0	27,769,837	0	27,769,837
会議費	434,790	76,946	0	511,736	0	511,736
旅費交通費	1,858,232	253,408	0	2,111,640	0	2,111,640
通信運搬費	273,825	48,505	0	322,330	0	322,330
印刷製本費	4,915,065	1,297,535	0	6,212,600	0	6,212,600
支払手数料	1,554,073	184,501	0	1,738,574	0	1,738,574
委託費	651,395	85,156	0	736,551	0	736,551
保険料	374,790	49,106	0	423,896	0	423,896
支払寄付金	10,000,000	0	0	10,000,000	0	10,000,000
地代家賃	1,503,408	198,864	0	1,702,272	0	1,702,272
長期前払費用償却	38,860	5,140	0	44,000	0	44,000
管理費	0	0	0	0	30,706,331	30,706,331
役員報酬	0	0	0	0	3,585,000	3,585,000
給料手当	0	0	0	0	2,709,934	2,709,934
法定福利費	0	0	0	0	384,098	384,098
福利厚生費	0	0	0	0	165,260	165,260
派遣人件費	0	0	0	0	238,701	238,701
会議費	0	0	0	0	689,630	689,630
旅費交通費	0	0	0	0	869,099	869,099
通信運搬費	0	0	0	0	568,467	568,467
消耗品費	0	0	0	0	1,364,447	1,364,447
印刷製本費	0	0	0	0	473,097	473,097
保険料	0	0	0	0	30,349	30,349
支払手数料	0	0	0	0	2,318,535	2,318,535
諸税公課	0	0	0	0	3,362	3,362
委託費	0	0	0	0	1,287,660	1,287,660
諸会費	0	0	0	0	390,300	390,300
支払寄付金	0	0	0	0	15,000,000	15,000,000
地代家賃	0	0	0	0	425,568	425,568
リース料	0	0	0	0	202,824	202,824
経常費用計	188,518,401	31,481,960	0	220,000,361	30,706,331	250,706,692
当期経常増減額	△43,682,201	△26,481,960	70,125,000	△39,161	△7,328,716	△7,367,877
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
固定資産受贈益	2,648,803,884	0	0	2,648,803,884	0	2,648,803,884
固定資産受贈益振替額	2,648,803,884	0	0	2,648,803,884	0	2,648,803,884
助成返還金	0	430,965	0	430,965	0	430,965
助成返還金	0	430,965	0	430,965	0	430,965
経常外収益計	2,648,803,884	430,965	0	2,649,234,849	0	2,649,234,849
(2) 経常外費用						
固定資産減損損失	2,648,803,884	0	0	2,648,803,884	0	2,648,803,884
固定資産減損損失	2,648,803,884	0	0	2,648,803,884	0	2,648,803,884
経常外費用計	2,648,803,884	0	0	2,648,803,884	0	2,648,803,884
当期経常外増減額	0	430,965	0	430,965	0	430,965
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△43,682,201	△26,050,995	70,125,000	391,804	△7,328,716	△6,936,912
一般正味財産増減額	0	0	391,804	391,804	△7,328,716	△6,936,912
一般正味財産期首残高	0	0	47,380,162	47,380,162	11,899,247	59,279,409
一般正味財産期末残高	0	0	47,771,966	47,771,966	4,570,531	52,342,497
II 指定正味財産増減の部						
特定資産運用益	4,252,806,833	0	0	4,252,806,833	0	4,252,806,833
特定資産受取配当金	4,252,836,550	0	0	4,252,836,550	0	4,252,836,550
特定資産受取利息	△29,717	0	0	△29,717	0	△29,717
受取寄付金	35,000,000	5,000,000	0	40,000,000	0	40,000,000
受取寄付金	35,000,000	5,000,000	0	40,000,000	0	40,000,000
基本財産評価損益等	0	0	1,343,212,500	1,343,212,500	447,737,500	1,790,950,000
基本財産評価損益等	0	0	1,343,212,500	1,343,212,500	447,737,500	1,790,950,000
特定資産評価損益等	2,989,766,905	0	0	2,989,766,905	0	2,989,766,905
特定資産評価損益等	2,989,766,905	0	0	2,989,766,905	0	2,989,766,905
一般正味財産への振替額	△2,793,640,084	△5,000,000	0	△2,798,640,084	0	△2,798,640,084
一般正味財産への振替額	△2,793,640,084	△5,000,000	0	△2,798,640,084	0	△2,798,640,084
当期指定正味財産増減額	4,483,933,654	0	1,343,212,500	5,827,146,154	447,737,500	6,274,883,654
指定正味財産期首残高	9,274,385,008	0	2,679,412,500	11,953,797,508	893,137,500	12,846,935,008
指定正味財産期末残高	13,758,318,662	0	4,022,625,000	17,780,943,662	1,340,875,000	19,121,818,662
III 正味財産期末残高						
正味財産期末残高	13,758,318,662	0	4,070,396,966	17,828,715,628	1,345,445,531	19,174,161,159

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 採用している会計基準

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 令和2年5月15日最終改正内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(2) 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・・・償却原価法によっている。

②その他有価証券

a. 市場価格のない株式等以外のもの・・・時価法(売却原価は移動平均法により算定)。

b. 市場価格のない株式等・・・移動平均法による原価法。

なお、当該株式の発行会社の財政状態の悪化により実質価額が著しく下落した場合には、回復可能性を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っている。

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				
投資有価証券	3,572,550,000	1,790,950,000	0	5,363,500,000
小 計	3,572,550,000	1,790,950,000	0	5,363,500,000
特定資産				
指定寄附積立資産	1,000,000	40,000,000	41,000,000	0
指定運用益積立資産	15,158,132	155,648,435	108,994,332	61,812,235
受贈株式等積立資産	9,258,226,876	9,822,352,831	5,384,073,280	13,696,506,427
小 計	9,274,385,008	10,018,001,266	5,534,067,612	13,758,318,662
合 計	12,846,935,008	11,808,951,266	5,534,067,612	19,121,818,662

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				
投資有価証券	5,363,500,000	(5,363,500,000)	(0)	(0)
小 計	5,363,500,000	(5,363,500,000)	(0)	(0)
特定資産				
指定運用益積立資産	61,812,235	(61,812,235)	(0)	(0)
受贈株式等積立資産	13,696,506,427	(13,696,506,427)	(0)	(0)
小 計	13,758,318,662	(13,758,318,662)	(0)	(0)
合 計	19,121,818,662	(19,121,818,662)	(0)	(0)

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
長期前払費用	2,640,000	44,000	2,596,000
合 計	2,640,000	44,000	2,596,000

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
外国公社債 (バンク・オブ・アメリカ)	309,213,450	299,242,411	△9,971,039
外国公社債 (ジェーピーモルガンチユース)	315,071,059	305,209,147	△9,861,912
合 計	624,284,509	604,451,558	△19,832,951

6. 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	
目的達成による指定解除額	149,836,200
経常外収益への振替額	
減損損失計上による振替額	2,648,803,884
合 計	2,798,640,084

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	投資有価証券	3,572,550,000	1,790,950,000		5,363,500,000
	基本財産計	3,572,550,000	1,790,950,000	0	5,363,500,000
特定資産	指定寄附積立資産	1,000,000	40,000,000	41,000,000	0
	指定運用益積立資産	15,158,132	155,648,435	108,994,332	61,812,235
	受贈株式等積立資産	9,258,226,876	9,822,352,831	5,384,073,280	13,696,506,427
	特定資産計	9,274,385,008	10,018,001,266	5,534,067,612	13,758,318,662

2. 引当金の明細

期首及び期末に引当金は存在しない。

