

平成29年度 決算 財務諸表

(第26期)

自 平成29年4月1日
至 平成30年3月31日

(設立許可 平成3年12月20日)

貸借対照表
正味財産増減計算書
正味財産増減計算書内訳表
予算対比正味財産増減計算書
収支計算書
財務諸表に対する注記
財産目録
附属明細書

公益財団法人 ホソカワ粉体工学振興財団

大阪府枚方市招提田近1丁目9番地

貸借対照表

平成30年3月31日現在

公益財団法人 ホソカワ粉体工学振興財団

(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	27,884,234	25,974,366	1,909,868
現金	118,445	91,547	26,898
普通預金・三菱東京UFJ銀行	614,914	615,988	△ 1,074
普通預金・京都銀行	27,150,875	25,266,831	1,884,044
前払金	187,874	168,299	19,575
流動資産合計	28,072,108	26,142,665	1,929,443
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産・投資有価証券	1,060,494,000	1,068,408,000	△ 7,914,000
基本財産合計	1,060,494,000	1,068,408,000	△ 7,914,000
(2) 特定資産			
記念事業積立引当資産	0	2,556,532	△ 2,556,532
特定資産合計	0	2,556,532	△ 2,556,532
(3) その他固定資産			
什器備品	75,918	150,500	△ 74,582
電話加入権	144,000	144,000	0
ソフトウェア	211,680	0	211,680
その他固定資産合計	431,598	294,500	137,098
固定資産合計	1,060,925,598	1,071,259,032	△ 10,333,434
資産合計	1,088,997,706	1,097,401,697	△ 8,403,991
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	114,332	174,975	△ 60,643
預り金	385,304	462,548	△ 77,244
源泉所得税	380,120	456,500	△ 76,380
その他	5,184	6,048	△ 864
流動負債合計	499,636	637,523	△ 137,887
負債合計	499,636	637,523	△ 137,887
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	1,060,494,000	1,068,408,000	△ 7,914,000
(うち基本財産への充当額)	(1,060,494,000)	(1,068,408,000)	(△ 7,914,000)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(0)	(2,556,532)	(△ 2,556,532)
正味財産合計	1,088,498,070	1,096,764,174	△ 8,266,104
負債及び正味財産合計	1,088,997,706	1,097,401,697	△ 8,403,991

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

公益財団法人 ホソカワ粉体工学振興財団

(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			
一般正味財産・基本財産運用益	52,111,880	47,981,565	4,130,315
基本財産受取利息	52,111,880	47,981,565	4,130,315
一般正味財産・特定資産運用益	16	21	△ 5
特定資産受取利息	16	21	△ 5
雑収益	10,405	10,067	338
受取利息	361	401	△ 40
雑収益	10,044	9,666	378
経常収益計	52,122,301	47,991,653	4,130,648
(2) 経常費用			
事業費	43,709,935	39,190,479	4,519,456
役員報酬	2,520,000	2,520,000	0
事務委託料	6,042,858	5,542,858	500,000
会議費	3,492,914	3,895,068	△ 402,154
諸謝金	2,367,908	1,740,963	626,945
旅費交通費	2,103,529	1,892,857	210,672
通信運搬費	1,231,314	539,026	692,288
印刷製本費	3,433,953	3,410,056	23,897
支払助成金	19,488,239	18,100,000	1,388,239
雑費	3,029,220	1,549,651	1,479,569
管理費	8,764,470	9,384,203	△ 619,733
役員報酬	2,722,604	3,055,000	△ 332,396
事務委託料	1,542,858	1,542,858	0
会議費	514,315	536,907	△ 22,592
諸謝金	422,212	412,020	10,192
旅費交通費	838,710	1,069,520	△ 230,810
通信運搬費	330,806	309,310	21,496
消耗品費	160,333	184,768	△ 24,435
印刷製本費	7,765	26,653	△ 18,888
賃借料	439,344	475,956	△ 36,612
減価償却費	138,086	90,300	47,786
支払寄付金	0	100,000	△ 100,000
雑費	1,647,437	1,580,911	66,526
経常費用計	52,474,405	48,574,682	3,899,723
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 352,104	△ 583,029	230,925
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 352,104	△ 583,029	230,925
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	△ 352,104	△ 583,029	230,925
一般正味財産期首残高	28,356,174	28,939,203	△ 583,029
一般正味財産期末残高	28,004,070	28,356,174	△ 352,104
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価益	11,416,000	16,660,000	△ 5,244,000
基本財産評価損	19,330,000	35,004,000	△ 15,674,000
当期指定正味財産増減額	△ 7,914,000	△ 18,344,000	10,430,000
指定正味財産期首残高	1,068,408,000	1,086,752,000	△ 18,344,000
指定正味財産期末残高	1,060,494,000	1,068,408,000	△ 7,914,000
III 正味財産期末残高	1,088,498,070	1,096,764,174	△ 8,266,104

予算対比正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

公益財団法人 ホソカワ粉体工学振興財団

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
一般正味財産・基本財産運用益	50,000,000	52,111,880	△ 2,111,880
基本財産受取利息	50,000,000	52,111,880	△ 2,111,880
一般正味財産・特定資産運用益	0	16	△ 16
特定資産受取利息	0	16	△ 16
雑収益	0	10,405	△ 10,405
受取利息	0	361	△ 361
雑収益	0	10,044	△ 10,044
経常収益計	50,000,000	52,122,301	△ 2,122,301
(2) 経常費用			
事業費	42,862,858	43,709,935	△ 847,077
役員報酬	2,520,000	2,520,000	0
事務委託料	5,542,858	6,042,858	△ 500,000
会議費	3,800,000	3,492,914	307,086
諸謝金	2,300,000	2,367,908	△ 67,908
旅費交通費	2,800,000	2,103,529	696,471
通信運搬費	600,000	1,231,314	△ 631,314
印刷製本費	3,500,000	3,433,953	66,047
支払助成金	19,500,000	19,488,239	11,761
雑費	2,300,000	3,029,220	△ 729,220
管理費	8,663,158	8,764,470	△ 101,312
役員報酬	3,000,000	2,722,604	277,396
事務委託料	1,542,858	1,542,858	0
会議費	500,000	514,315	△ 14,315
諸謝金	400,000	422,212	△ 22,212
旅費交通費	900,000	838,710	61,290
通信運搬費	270,000	330,806	△ 60,806
消耗品費	150,000	160,333	△ 10,333
印刷製本費	20,000	7,765	12,235
賃借料	440,000	439,344	656
減価償却費	90,300	138,086	△ 47,786
雑費	1,350,000	1,647,437	△ 297,437
経常費用計	51,526,016	52,474,405	△ 948,389
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,526,016	△ 352,104	△ 1,173,912
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,526,016	△ 352,104	△ 1,173,912
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	△ 1,526,016	△ 352,104	△ 1,173,912
一般正味財産期首残高	28,356,174	28,356,174	0
一般正味財産期末残高	26,830,158	28,004,070	△ 1,173,912
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価益	0	11,416,000	△ 11,416,000
基本財産評価損	0	19,330,000	△ 19,330,000
当期指定正味財産増減額	0	△ 7,914,000	7,914,000
指定正味財産期首残高	1,068,408,000	1,068,408,000	0
指定正味財産期末残高	1,068,408,000	1,060,494,000	7,914,000
III 正味財産期末残高	1,095,238,158	1,088,498,070	6,740,088

収支計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

公益財団法人 ホソカワ粉体工学振興財団

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
基本財産運用収入	50,000,000	52,111,880	△ 2,111,880
基本財産利息収入	50,000,000	52,111,880	△ 2,111,880
特定資産運用収入	0	16	△ 16
特定資産利息収入	0	16	△ 16
雑収入	0	10,405	△ 10,405
利息収入	0	361	△ 361
雑収入	0	10,044	△ 10,044
事業活動収入計	50,000,000	52,122,301	△ 2,122,301
2. 事業活動支出			
事業費支出	42,862,858	43,709,935	△ 847,077
会議費支出	3,800,000	3,492,914	307,086
役員報酬支出	2,520,000	2,520,000	0
事務委託料支出	5,542,858	6,042,858	△ 500,000
諸謝金支出	2,300,000	2,367,908	△ 67,908
旅費交通費支出	2,800,000	2,103,529	696,471
通信運搬費支出	600,000	1,231,314	△ 631,314
印刷製本費支出	3,500,000	3,433,953	66,047
支払助成金支出	19,500,000	19,488,239	11,761
雑支出	2,300,000	3,029,220	△ 729,220
管理費支出	8,572,858	8,626,384	△ 53,526
会議費支出	500,000	514,315	△ 14,315
消耗品費支出	150,000	160,333	△ 10,333
役員報酬支出	3,000,000	2,722,604	277,396
事務委託料支出	1,542,858	1,542,858	0
諸謝金支出	400,000	422,212	△ 22,212
旅費交通費支出	900,000	838,710	61,290
通信運搬費支出	270,000	330,806	△ 60,806
印刷製本費支出	20,000	7,765	12,235
賃借料支出	440,000	439,344	656
雑支出	1,350,000	1,647,437	△ 297,437
事業活動支出計	51,435,716	52,336,319	△ 900,603
事業活動収支差額	△ 1,435,716	△ 214,018	△ 1,221,698
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
特定資産取崩収入	4,056,532	4,691,139	△ 634,607
記念事業積立資産取崩収入	4,056,532	4,691,139	△ 634,607
投資活動収入計	4,056,532	4,691,139	△ 634,607
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	1,500,000	2,134,607	△ 634,607
記念事業積立資産取得支出	1,500,000	2,134,607	△ 634,607
固定資産取得支出	0	275,184	△ 275,184
什器備品購入支出	0	15,984	△ 15,984
ソフトウェア支	0	259,200	△ 259,200
投資活動支出計	1,500,000	2,409,791	△ 909,791
投資活動収支差額	2,556,532	2,281,348	275,184
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出			
当期収支差額	1,120,816	2,067,330	△ 946,514
前期繰越収支差額	25,505,142	25,505,142	0
次期繰越収支差額	26,625,958	27,572,472	△ 946,514

財務諸表に対する注記

平成30年3月31日現在

公益財団法人 ホソカワ粉体工学振興財団

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法について
満期保有目的の債券以外の有価証券
期末日の市場価格等に基づく時価法による。
- (2) 固定資産の減価償却について
固定資産の減価償却方法は、定額法による。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式による。
- (4) 資金の範囲
資金の範囲には、現金、預金、前払金、立替金、未払金、預り金を含めている。
なお、一般正味財産の前期末及び当期末残高は、下記7. に記載のとおりである。

2. 会計方針の変更

該当なし

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				
基本財産・投資有価証券	1,068,408,000	11,416,000	19,330,000	1,060,494,000
小 計	1,068,408,000	11,416,000	19,330,000	1,060,494,000
特定資産				
記念事業積立引当資産	2,556,532	2,134,607	4,691,139	0
小 計	2,556,532	2,134,607	4,691,139	0
合 計	1,070,964,532	13,550,607	24,021,139	1,060,494,000

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				
基本財産・投資有価証券	1,060,494,000	(1,060,494,000)	(0)	(0)
小 計	1,060,494,000	(1,060,494,000)	(0)	(0)
特定資産				
記念事業積立引当資産	0	(0)	(0)	(0)
小 計	0	(0)	(0)	(0)
合 計	1,060,494,000	(1,060,494,000)	(0)	(0)

(記載上の留意事項)

基金からの充当額がある場合には、財源の内訳として記載するものとする。

5. 担保に供している資産

該当なし

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
什器備品 コピー機	451,500	391,300	60,200
什器備品 サーバ増設用H D	15,984	266	15,718
電話加入権	144,000	0	144,000
ソフトウェア	259,200	47,520	211,680
合 計	870,684	439,086	431,598

7. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳並びに一般正味財産の当期末残高

科 目	前期末残高	当期末残高
現預金		
現金	91,547	118,445
普通預金・三菱東京UFJ銀行	615,988	614,914
普通預金・京都銀行	25,266,831	27,150,875
前払金	168,299	187,874
合 計	26,142,665	28,072,108
未払金	174,975	114,332
預り金	462,548	385,304
合 計	637,523	499,636
次期繰越収支差額	25,505,142	27,572,472
特定資産		
記念事業積立引当資産	2,556,532	0
その他の固定資産		
什器備品	150,500	75,918
電話加入権	144,000	144,000
ソフトウェア	0	211,680
一般正味財産	28,356,174	28,004,070

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
該当なし

9. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務
該当なし

10. 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
該当なし

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
該当なし

12. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当なし

13. 関連当事者との取引の内容
該当なし

14. 重要な後発事象
該当なし

15. その他
該当なし

財産目録

平成30年3月31日現在

公益財団法人 ホソカワ粉体工学振興財団

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的	金額	
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	118,445	
	預金	普通・三菱東京UFJ銀行 くずは		614,914	
		普通・京都銀行 牧野		27,150,875	
	前払金	団体役員賠償責任保険 (H30.4.1~9.21)	三井住友海上火災	80,814	
		会計ソフト維持年会費 (H30.4.1~H31.3.31)	PSS	73,040	
	会費 (H30.4.1~9.30)	全国公益法人協会	34,020		
流動資産合計				28,072,108	
(固定資産)	基本財産	基本財産・投資有価証券		1,060,494,000	
		債券	公益目的事業及び管理目的の財産であり、運用益の70%を公益目的事業に、30%を管理運営に充当		
			BARCLAYS BK269 FR	92,390,000	
			BARCLAYS BK274 FR	87,250,000	
			BARCLAYS BK285 FR	87,290,000	
			SG ISSUER230 FR	54,170,000	
			ザ・ゴールドマン・サックス 7680-9054	90,600,000	
			ドイツBK ハーフ・デ・シ・タルフォワード債 (AUD)	76,940,000	
			みずほ証券 ハーフ・リ・ハーフ債 (AUD)	85,110,000	
			ドイツBK ハーフ・デ・ユアル債 (AUD) 0672-9754	72,790,000	
			ドイツBK ハーフ・デ・ユアル債 (AUD) 0673-9754	76,170,000	
			ドイツBK ハーフ・デ・ユアル債 (AUD) 0674-9754	69,900,000	
			ザ・ゴールドマン・サックス 0746-9754	63,380,000	
			ドイツBK ハーフ・デ・ユアル債 (USD) 109-3361	79,730,000	
			国債	第43回利付国債(30年) 0068.43	124,774,000
その他固定資産	什器備品	コピー機、サーバ増設用H D	75,918		
	電話加入権	072-867-1686他	144,000		
	ソフトウェア	公益法人会計ソフト	211,680		
固定資産合計				1,060,925,598	
資産合計				1,088,997,706	
(流動負債)	未払金 預り金	3月分諸経費	114,332		
		源泉所得税	380,120		
		銀行手数料(振込先負担分)	5,184		
流動負債合計				499,636	
負債合計				499,636	
正味財産				1,088,498,070	

附属明細書

平成30年3月31日現在

公益財団法人 ホソカワ粉体工学振興財団

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	基本財産・投資有価証券	1,068,408,000	11,416,000	19,330,000	1,060,494,000
	基本財産計	1,068,408,000	11,416,000	19,330,000	1,060,494,000
特定資産	記念事業積立引当資産	2,556,532	2,134,607	4,691,139	0
	特定資産計	2,556,532	2,134,607	4,691,139	0

2. 引当金の明細

該当なし