

II 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

公益財団法人 ブルボン吉田記念財団

(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			
基本財産運用益	3,298,110	3,176,370	121,740
株式配当金	3,298,110	3,176,370	121,740
特定資産運用益	66,491,995	64,031,165	2,460,830
株式配当金	66,491,995	64,031,165	2,460,830
受取会費	6,358,000	0	6,358,000
賛助会員受取会費	6,358,000	0	6,358,000
事業収益	1,428,803	943,944	484,859
入場料収益	816,680	519,050	297,630
オリジナルグッズ販売事業収益	612,123	424,894	187,229
受取寄付金	325,678	6,548,954	△ 6,223,276
受取寄付金	325,678	6,548,954	△ 6,223,276
雑収益	1,540	1,568	△ 28
受取利息	1,540	1,568	△ 28
経常収益計	77,904,126	74,702,001	3,202,125
(2) 経常費用			
事業費	67,339,868	51,715,763	15,624,105
役員報酬	1,920,000	4,080,000	△ 2,160,000
給料手当	9,115,529	6,421,515	2,694,014
退職給付費用	6,600	6,600	0
法定福利費	1,384,316	752,940	631,376
交際費	918	2,916	△ 1,998
会議費	181,419	61,888	119,531
旅費交通費	2,184,887	1,195,645	989,242
通信運搬費	1,452,692	926,314	526,378
減価償却費	1,126,504	336,643	789,861
消耗什器備品費	82,122	134,302	△ 52,180
消耗品費	864,759	464,471	400,288
図書資料費	111,031	141,532	△ 30,501
修繕費	20,900	0	20,900
衛生環境維持費	2,339,374	2,319,818	19,556
印刷製本費	6,566,722	1,749,508	4,817,214
広告費	2,826,843	3,343,452	△ 516,609
燃料費	61,398	36,712	24,686
映像・展示物等の更新費	4,931,065	1,260,488	3,670,577
光熱水料費	2,018,940	2,018,940	0
調査研究費	0	1,031	△ 1,031
賃借料	9,322,236	9,322,236	0
特別企画展示費	0	5,193,267	△ 5,193,267
保険料	108,000	108,000	0
講演会開催費	4,729,749	0	4,729,749
諸謝金	1,313,471	94,434	1,219,037
租税公課	104,100	108,800	△ 4,700
支払負担金	118,000	110,000	8,000
支払寄付金	400,000	300,000	100,000
委託費	7,508,458	7,644,440	△ 135,982
雑費	937,765	796,405	141,360
褒章活動	5,088,166	2,418,835	2,669,331
販売商品仕入れ	513,904	364,631	149,273
管理費	10,581,066	7,668,871	2,912,195
役員報酬	2,880,000	720,000	2,160,000
給料手当	2,824,331	1,839,590	984,741
法定福利費	242,445	264,547	△ 22,102
福利厚生費	45,904	18,225	27,679
交際費	246,352	212,629	33,723
会議費	12,425	29,755	△ 17,330
旅費交通費	345,898	269,994	75,904
通信運搬費	118,182	114,285	3,897
消耗什器備品費	154,297	738,760	△ 584,463
消耗品費	174,200	119,114	55,086
印刷製本費	224,300	129,097	95,203
広告費	212,179	144,210	67,969
光熱水料費	106,260	106,260	0
賃借料	490,644	490,644	0
租税公課	2,940	1,900	1,040
衛生環境維持費	105,000	105,600	△ 600
支払負担金	124,300	118,300	6,000
委託費	2,171,892	2,169,632	2,260
雑費	99,517	76,329	23,188
経常費用計	77,920,934	59,384,634	18,536,300
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 16,808	15,317,367	△ 15,334,175
特定資産評価損益等	632,659,160	△ 276,849,130	909,508,290
評価損益等計	632,659,160	△ 276,849,130	909,508,290
当期経常増減額	632,642,352	△ 261,531,763	894,174,115
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
税引前当期一般正味財産増減額	632,642,352	△ 261,531,763	894,174,115
法人税・住民税・事業税等	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	632,572,352	△ 261,601,763	894,174,115
一般正味財産期首残高	5,658,897,286	5,920,499,049	△ 261,601,763
一般正味財産期末残高	6,291,469,638	5,658,897,286	632,572,352
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価益	30,678,480	0	30,678,480
基本財産評価損	0	13,513,140	△ 13,513,140
当期指定正味財産増減額	30,678,480	△ 13,513,140	44,191,620
指定正味財産期首残高	292,669,864	306,183,004	△ 13,513,140
指定正味財産期末残高	323,348,344	292,669,864	30,678,480
III 正味財産期末残高	6,614,817,982	5,951,567,150	663,250,832

IV 財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記
該当なし

2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

時価のあるものについては、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定)を採用している。

- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による。

- (3) 固定資産の減価償却の方法

建物については定額法による。

器具備品については定率法による。

ソフトウェアについては定額法による。

なお、取得価額10万円以上20万円未満の減価償却資産については、3年間で均等償却する方法を採用している。

- (4) 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。

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				
投資有価証券	260,687,860	30,678,480	0	291,366,340
小 計	260,687,860	30,678,480	0	291,366,340
特定資産				
助成事業積立資産	5,413,493,870	632,659,160	0	6,046,153,030
周年行事積立資産	18,000,000	0	12,000,000	6,000,000
奨学生貸付金	181,188,330	33,390,000	27,252,470	187,325,860
ドナルド・キーン基金	31,982,004	0	0	31,982,004
展示室他出張費用準備資金	23,500,000	17,000,000	10,000,000	30,500,000
小 計	5,668,164,204	683,049,160	49,252,470	6,301,960,894
合 計	5,928,852,064	713,727,640	49,252,470	6,593,327,234

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				
投資有価証券	291,366,340	(291,366,340)	(0)	(-)
小 計	291,366,340	(291,366,340)	(0)	(0)
特定資産				
助成事業積立資産	6,046,153,030	(0)	(6,046,153,030)	(-)
周年行事積立資産	6,000,000	(0)	(6,000,000)	(-)
奨学生貸付金	187,325,860	(0)	(187,325,860)	(-)
ドナルド・キーン基金	31,982,004	(31,982,004)	(0)	(-)
展示室他出張費用準備資金	30,500,000	(0)	(30,500,000)	(-)
小 計	6,301,960,894	(31,982,004)	(6,269,978,890)	(0)
合 計	6,593,327,234	(323,348,344)	(6,269,978,890)	(0)

5. 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
建 物	3,059,242	2,848,906	210,336
什 器 備 品	130,732,554	128,086,182	2,646,372
ソフトウェア	5,197,500	474,283	4,723,217
合 計	138,989,296	131,409,371	7,579,925

6. その他

金融商品の状況に関する注記

1. 金融商品に対する取組方針

当法人は、公益目的事業の財源の相当部分を運用益によって賄うため、株式により資産運用する。

なお、デリバティブ取引は行わない方針である。

2. 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、株式であり、市場価格の変動リスクにさらされている。

3. 金融商品のリスクに係る管理体制

- ① 資産運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資産運用規程に基づき行う。

- ② 市場リスクの管理

株式については、時価を定期的に把握し、理事会に報告する。

VI 財産目録

令和 6年 3月31日現在

公益財団法人ブルボン吉田記念財団

(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 預金		手元保管	運転資金として	406,044
		普通預金		
		第四北越銀行 柏崎支店	運転資金として	1,494,266
			運転資金として(実行委員会)	652,139
		第四北越銀行 柏崎中央支店	運転資金として	273,533
		みずほ銀行 新潟支店	運転資金として	1,195,911
棚卸資産		ゆうちょ銀行	運転資金として	9,743,450
		キーンセンターグッズ等	グッズ販売の在庫分	2,075,685
流動資産合計				15,841,028
(固定資産)				
基本財産				
有価証券		投資有価証券	運用益を管理事業の財源として使用している	(291,366,340)
		ブルボン(株) 121,740株		291,080,340
		最上屋 500株		250,000
		北日本興産 72株		36,000
特定資産				
助成事業積立資産 (6,046,153,030)		普通預金	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	(6,301,960,894)
		第四北越銀行 柏崎支店		47,000,000
		第四北越銀行 柏崎中央支店		20,000,000
		投資有価証券	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	4,786,000
		東北電力 4,000株		18,630,000
		東海旅客鉄道 5,000株		4,760,074,530
		ブルボン(株) 1,990,830株		4,760,074,530
		ブルボン(株) 500,000株	運用益を管理事業の財源として使用している	1,195,500,000
		北日本興産 325株		162,500
	周年行事積立資産 (6,000,000)		普通預金	公益目的事業共通の積立資産であり、特定費用準備資金として管理されている預金
	第四北越銀行 柏崎支店			
奨学金貸付金 (187,325,860)		貸付金	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	187,325,860
	卒業生・在学生合			
ドナルド・キーン基金 (31,982,004)		普通預金	交付者の定めた用途に充てるために保有している資金であり、公益目的事業の財源として保有している	31,982,004
	みずほ銀行 新潟支店			
展示室他拡張費用準備資金 (30,500,000)		普通預金	公益目的事業の積立資産であり、特定費用準備資金として管理されている預金	30,500,000
	第四北越銀行 柏崎支店			
その他固定資産				
建物		室内サイン等	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	(7,579,925)
				3,059,242
		工具器具備品	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	130,732,554
		ソフトウェア	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している	5,197,500
減価償却累計額				△ 131,409,371
固定資産合計				6,600,907,159
資産合計				6,616,748,187
(流動負債)				
未払費用 預り金 未払法人税等		消耗品費購入代等	消耗品費等未払い分	1,692,427
			従業員から預っている源泉等	167,778
		法人税等の未払額	当年度分の法人税等	70,000
流動負債合計				1,930,205
負債合計				1,930,205
正味財産				6,614,817,982