２．正味財産増減計算書

2023年４月１日から2024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	(36,804,016)	(36,059,417)	(744,599)
基本財産受取利息	36,804,016	36,059,417	744,599
特定資産運用益	(1,284)	(40,960)	(△39,676)
特定資産受取利息	1,284	40,960	△ 39,676
雑収益	(64)	(117,011)	(△116,947)
受取利息	64	17,011	△ 16,947
雑収益	0	100,000	△ 100,000
経常収益計	36,805,364	36,217,388	587,976
(2) 経常費用			
事業費	(34,068,057)	(33,279,616)	(788,441)
試験研究助成金	21,900,000	20,487,000	1,413,000
国際交流・国際会議等開催助成金	400,000	300,000	100,000
国際交流・海外渡航費用助成金	350,000	150,000	200,000
研究発表会等の開催助成金	1,150,000	1,000,000	150,000
シンポジウム・講演会等の開催費	100,000	100,000	0
給料手当	4,191,124	4,297,932	△ 106,808
賞与引当金繰入額	480,420	544,500	△ 64,080
退職給付費用	251,460	353,340	△ 101,880
福利厚生費	931,743	938,980	△ 7,237
旅費交通費	191,930	243,880	△ 51,950
通信運搬費	433,758	439,646	△ 5,888
消耗品費	201,991	227,091	△ 25,100
印刷製本費	0	16,500	△ 16,500
光熱水道費	710,604	656,512	54,092
支払手数料	59,140	52,855	6,285
賃借料	651,882	651,882	0
諸謝金	1,752,500	1,537,500	215,000
租税公課	0	370	△ 370
事務機リース料	144,738	90,555	54,183
委託費	0	905,300	△ 905,300
会議費	66,767	58,773	7,994
有価証券運用損	0	27,000	△ 27,000
雑費	100,000	200,000	△ 100,000
管理費	(1,850,492)	(1,814,629)	(35,863)
給料手当	465,680	477,548	△ 11,868
賞与引当金繰入額	53,380	60,500	△ 7,120
退職給付費用	27,940	39,260	△ 11,320
福利厚生費	103,526	104,332	△ 806
旅費交通費	116,600	17,170	99,430
通信運搬費	67,307	67,482	△ 175
消耗品費	35,222	33,186	2,036
図書資料費	179,440	168,240	11,200
印刷製本費	0	25,300	△ 25,300
光熱水道費	125,401	115,855	9,546
支払手数料	10,436	9,327	1,109
諸会費	171,000	157,800	13,200
賃借料	115,038	115,038	0
租税公課	21,000	21,030	△ 30
事務機リース料	25,542	15,980	9,562
委託費	110,000	110,000	0
減価償却費	0	7,442	△ 7,442
会議費	216	1,036	△ 820
理事会費	41,802	123,816	△ 82,014
評議員会費	13,584	7,114	6,470
有価証券運用損	0	27,500	△ 27,500
雑費	167,378	109,673	57,705
経常費用計	35,918,549	35,094,245	824,304
評価損益等調整前当期経常増減額	886,815	1,123,143	△ 236,328
特定資産評価損益等	(0)	(0)	(0)
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	886,815	1,123,143	△ 236,328
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	886,815	1,123,143	△ 236,328
一般正味財産期首残高	40,760,332	39,637,189	1,123,143
一般正味財産期末残高	41,647,147	40,760,332	886,815
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	2,000,000,000	2,000,000,000	0
指定正味財産期末残高	2,000,000,000	2,000,000,000	0
Ⅲ　正味財産期末残高	2,041,647,147	2,040,760,332	886,815

4．財産目録

2024年３月31日現在

（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	手元保管	運転資金として	61,421
	預金	普通預金	運転資金として	
		広島銀行本店		21,264,984
		中国銀行広島支店		6,406,422
	未収金	労働保険料支払超過分	労働保険料概算払額の過払い分	3,724
流動資産合計				27,736,551
（固定資産）				
基本財産				
	定期預金	広島銀行本店	（共用財産） うち公益目的保有財産　90%	260,000
	投資有価証券	シルフリミテッドシリーズ1039 ほか	うち管理運営に使用する財産　10% （運用益） うち公益目的事業の財源として使用90% うち管理運営費の財源として使用　10%	1,999,740,000
			＜基本財産計＞	2,000,000,000
特定資産				
	退職給付引当資産	定期預金（広島銀行本店）	職員に対する退職金の支払いに備えた預金	9,194,900
	研究助成基金	定期預金（広島銀行本店）ほか	運用益を助成事業の財源として使用	22,261,370
	研究助成基金（特費）	普通預金（広島銀行本店）	特定費用準備資金（助成金に使用）	1,800,000
			＜特定資産計＞	33,256,270
その他固定資産				
	特定預金等	第52回住宅金融支援機構債	基本財産購入債券のオーバーパー分	323,000
			＜その他固定資産計＞	323,000
固定資産合計				2,033,579,270
資産合計				2,061,315,821
（流動負債）				
	未払金	助成金に対する未払額	助成事業に対する助成金の未払分	9,700,000
		健康保険料等財団負担分	健康保険料、厚生年金保険料ほか	52,292
			＜未払金計＞	9,752,292
	預り金	職員からの預り額	健康保険料、所得税（職員）、住民税ほか	187,682
			＜預り金計＞	187,682
	賞与引当金	職員に対するもの	職員に対する賞与の支払いに備えたもの	533,800
			＜賞与引当金計＞	533,800
流動負債合計				10,473,774
（固定負債）				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	9,194,900
固定負債合計				9,194,900
負債合計				19,668,674
正味財産				2,041,647,147

３．財務諸表に対する注記・附属明細書

財務諸表に対する注記

１．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　・・・償却原価法(定額法)によっている。
2. その他の有価証券　　・・・期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。

（２）固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

（３）引当金の計上基準

・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

・退職給付引当金

期末退職給与の要支給額(100%)を計上している。

（４）消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

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				
定期預金	260,000	0	0	260,000
投資有価証券	1,999,740,000	0	0	1,999,740,000
小　　計	2,000,000,000	0	0	2,000,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	8,915,500	279,400	0	9,194,900
研究助成基金	22,261,370	0	0	22,261,370
研究助成基金(特費)	1,800,000	0	0	1,800,000
小　　計	32,976,870	279,400	0	33,256,270
合　　計	2,032,976,870	279,400	0	2,033,256,270

３．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				
定期預金	260,000	(260,000)	－	－
投資有価証券	1,999,740,000	(1,999,740,000)	－	－
小　計	2,000,000,000	(2,000,000,000)	－	－
特定資産				
退職給付引当資産	9,194,900	－	－	(9,194,900)
研究助成基金	22,261,370	－	(22,261,370)	－
研究助成基金(特費)	1,800,000	－	(1,800,000)	－
小　　計	33,256,270	－	(24,061,370)	(9,194,900)
合　　計	2,033,256,270	(2,000,000,000)	(24,061,370)	(9,194,900)

４．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
投資有価証券			
シルフリミテッド シリーズ1039	100,000,000	116,600,000	16,600,000
シルフリミテッド シリーズ1691	200,000,000	216,180,000	16,180,000
ノムラヨーロッパファイナンスエヌブイNO.47157	100,000,000	101,300,000	1,300,000
ノムラヨーロッパファイナンスエヌブイNO.47797	100,000,000	100,980,000	980,000
第1回 京都市債	99,870,000	101,470,000	1,600,000
第5回 横浜市債	99,870,000	102,490,000	2,620,000
ジーエスファイナンスコープ938	100,000,000	105,170,000	5,170,000
GSFCインターナショナルリミテッド9231	100,000,000	94,620,000	△ 5,380,000
第52回住宅金融支援機構債券	100,000,000	108,720,000	8,720,000
みずほインター（JFEHDCLN）U2113	100,000,000	100,700,000	700,000
日産自動車クレジットリンクV3771	100,000,000	97,730,000	△ 2,270,000
ダイワ＃27778クレジットリンク債	100,000,000	77,480,000	△ 22,520,000
ラボバンクネダーランド　リバース・デュアル債	100,000,000	109,350,100	9,350,100
クレディスイスロンドン26003	100,000,000	101,240,600	1,240,600
モルガンスタンレーファイナンス38003	100,000,000	102,702,100	2,702,100
SGイシュアークレジットリンク債T6869	100,000,000	100,479,000	479,000
SGイシュアークレジットリンク債T6870	100,000,000	100,083,000	83,000
ﾓﾙｶﾞﾝｽﾀﾝﾚｰﾌｧｲﾅﾝｽLLC　ｲﾝﾃﾞｯｸｽ連動債　R6430	100,000,000	82,050,000	△ 17,950,000
ﾓﾙｶﾞﾝｽﾀﾝﾚｰﾌｧｲﾅﾝｽLLC　株価指数連動債　R8949	100,000,000	100,386,000	386,000
合　　計	1,999,740,000	2,019,730,800	19,990,800

５．金融商品の状況に関する事項は、次のとおりである。

（１）金融商品に対する取り組み方針

当法人は、法人運営の財源の大部分を運用益によって賄うため、債券、投資信託、デリバティブ取引を組み込んだ複合金融商品により資産運用する。

当法人が利用するデリバティブ取引は、デリバティブを組み込んだ複合金融商品（仕組債）のみである。なお、投機目的の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、債券、デリバティブ取引を組み込んだ債券（仕組債）であり、発行体の信用リスク、市場リスク（為替の変動リスク、株価の変動リスク及び市場価格の変動リスク）にさらされている。なお、投資有価証券には、満期到来までに資金化することが困難な債券（仕組債）17億円が含まれている。

（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信用リスクの管理

債券及び仕組債については、発行体の信用情報や時価の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。

③市場リスクの管理

為替の変動及び株価の変動については、定期的に把握し、理事会に報告する。