

平成27年度 決算 財務諸表

(第24期)

自 平成27年4月1日
至 平成28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
財務諸表に関する注記
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28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	28,404,521	26,676,652	1,727,869
現金	129,575	121,850	7,725
普通・UFJ銀行	617,062	618,020	△ 958
普通・京都①	27,657,884	25,936,782	1,721,102
前払金	134,053	114,595	19,458
流動資産合計	28,538,574	26,791,247	1,747,327
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産・投資有価証券	1,086,752,000	1,075,744,000	11,008,000
基本財産・普通預金	0	100,000,000	△ 100,000,000
基本財産合計	1,086,752,000	1,175,744,000	△ 88,992,000
(2) 特定資産			
記念事業積立引当資産	1,500,284	107	1,500,177
特定資産合計	1,500,284	107	1,500,177
(3) その他固定資産			
什器備品	240,800	331,100	△ 90,300
電話加入権	144,000	144,000	0
その他固定資産合計	384,800	475,100	△ 90,300
固定資産合計	1,088,637,084	1,176,219,207	△ 87,582,123
資産合計	1,117,175,658	1,203,010,454	△ 85,834,796
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	171,755	813,540	△ 641,785
預り金	1,312,700	162,156	1,150,544
流動負債合計	1,484,455	975,696	508,759
負債合計	1,484,455	975,696	508,759
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	1,086,752,000	1,175,744,000	△ 88,992,000
(うち基本財産への充当額)	(1,086,752,000)	(1,175,744,000)	(△ 88,992,000)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(1,500,284)	(107)	(1,500,177)
正味財産合計	1,115,691,203	1,202,034,758	△ 86,343,555
負債及び正味財産合計	1,117,175,658	1,203,010,454	△ 85,834,796

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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	50,066,087	57,090,272	△ 7,024,185
基本財産受取利息	50,066,087	57,090,272	△ 7,024,185
一般正味財産・特定資産運用益	284	298	△ 14
特定資産受取利息	284	298	△ 14
雑収益	21,505	34,909	△ 13,404
受取利息	10,543	24,934	△ 14,391
雑収益	10,962	9,975	987
経常収益計	50,087,876	57,125,479	△ 7,037,603
(2) 経常費用			
事業費	39,770,019	48,598,349	△ 8,828,330
役員報酬	2,520,000	2,520,000	0
常務理事	2,520,000	2,520,000	0
事務委託料	5,542,858	4,542,858	1,000,000
会議費	2,544,432	4,483,481	△ 1,939,049
諸謝金	1,206,617	1,371,643	△ 165,026
源泉課税	456,617	1,269,618	△ 813,001
源泉非課税	750,000	102,025	647,975
旅費交通費	1,026,740	4,361,571	△ 3,334,831
通信運搬費	521,949	986,298	△ 464,349
印刷製本費	3,988,123	4,411,368	△ 423,245
支払寄付金	1,000,000	0	1,000,000
支払助成金	20,700,000	24,100,000	△ 3,400,000
研究助成事業	16,700,000	19,400,000	△ 2,700,000
報奨金	1,000,000	1,000,000	0
開催援助	0	1,000,000	△ 1,000,000
若手育成	3,000,000	2,700,000	300,000
雑費	719,300	1,821,130	△ 1,101,830
管理費	7,669,412	9,317,252	△ 1,647,840
役員報酬	2,583,420	1,080,000	1,503,420
常務理事	1,080,000	1,080,000	0
理事	751,680	0	751,680
評議員	555,660	0	555,660
監事	196,080	0	196,080
事務委託料	1,542,858	1,542,858	0
会議費	403,516	411,582	△ 8,066
諸謝金	0	1,091,426	△ 1,091,426
源泉課税	0	1,091,426	△ 1,091,426
旅費交通費	653,685	692,590	△ 38,905
通信運搬費	283,793	208,381	75,412
消耗品費	137,288	447,668	△ 310,380
印刷製本費	24,289	0	24,289
賃借料	439,344	530,506	△ 91,162
減価償却費	90,300	90,300	0
雑費	1,510,919	3,221,941	△ 1,711,022
一般正味財産から指定正味財産へ	0	1,900,000	△ 1,900,000
経常費用計	47,439,431	59,815,601	△ 12,376,170
評価損益等調整前当期経常増減額	2,648,445	△ 2,690,122	5,338,567
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,648,445	△ 2,690,122	5,338,567
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	2,648,445	△ 2,690,122	5,338,567
一般正味財産期首残高	26,290,758	28,980,880	△ 2,690,122
一般正味財産期末残高	28,939,203	26,290,758	2,648,445
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産からの受入額	0	1,900,000	△ 1,900,000
基本財産評価益	21,728,000	246,154,000	△ 224,426,000
基本財産評価損	110,720,000	56,040,000	54,680,000
当期指定正味財産増減額	△ 88,992,000	192,014,000	△ 281,006,000
指定正味財産期首残高	1,175,744,000	983,730,000	192,014,000
指定正味財産期末残高	1,086,752,000	1,175,744,000	△ 88,992,000
III 正味財産期末残高	1,115,691,203	1,202,034,758	△ 86,343,555

正味財産増減計算書内訳表

平成27年 4月 1日から平成28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	公益目的会計							法人会計	合 計
	工学振興助成	自主開催	KONA出版	年報出版	記念事業	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									
一般正味財産・基本財産運用益	0	0	0	0	0	35,046,261	35,046,261	15,019,826	50,066,087
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	35,046,261	35,046,261	15,019,826	50,066,087
一般正味財産・特定資産運用益	0	0	0	0	284	0	284	0	284
特定資産受取利息	0	0	0	0	284	0	284	0	284
雑収益	0	0	0	0	0	10,800	10,800	10,705	21,505
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	10,543	10,543
雑収益	0	0	0	0	0	10,800	10,800	162	10,962
経常収益計	0	0	0	0	284	35,057,061	35,057,345	15,030,531	50,087,876
(2) 経常費用									
事業費	23,318,150	3,596,791	7,253,546	497,340	1,041,334	4,062,858	39,770,019	0	39,770,019
役員報酬	0	0	0	0	0	2,520,000	2,520,000	0	2,520,000
常務理事	0	0	0	0	0	2,520,000	2,520,000	0	2,520,000
事務委託料	0	500,000	3,500,000	0	0	1,542,858	5,542,858	0	5,542,858
会議費	138,978	2,405,454	0	0	0	0	2,544,432	0	2,544,432
諸謝金	950,466	256,151	0	0	0	0	1,206,617	0	1,206,617
源泉課税	200,466	256,151	0	0	0	0	456,617	0	456,617
源泉非課税	750,000	0	0	0	0	0	750,000	0	750,000
旅費交通費	709,600	279,240	2,930	0	34,970	0	1,026,740	0	1,026,740
通信運搬費	42,316	7,476	472,157	0	0	0	521,949	0	521,949
印刷製本費	158,024	142,560	3,190,739	496,800	0	0	3,988,123	0	3,988,123
支払寄付金	0	0	0	0	1,000,000	0	1,000,000	0	1,000,000
支払助成金	20,700,000	0	0	0	0	0	20,700,000	0	20,700,000
研究助成事業	16,700,000	0	0	0	0	0	16,700,000	0	16,700,000
報奨金	1,000,000	0	0	0	0	0	1,000,000	0	1,000,000
若手育成	3,000,000	0	0	0	0	0	3,000,000	0	3,000,000
雑費	618,766	5,910	87,720	540	6,364	0	719,300	0	719,300
管理費	0	0	0	0	0	0	0	7,669,412	7,669,412
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	2,583,420	2,583,420
常務理事	0	0	0	0	0	0	0	1,080,000	1,080,000
理事	0	0	0	0	0	0	0	751,680	751,680
評議員	0	0	0	0	0	0	0	555,660	555,660
監事	0	0	0	0	0	0	0	196,080	196,080
事務委託料	0	0	0	0	0	0	0	1,542,858	1,542,858
会議費	0	0	0	0	0	0	0	403,516	403,516
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	653,685	653,685
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	283,793	283,793
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	137,288	137,288
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	24,289	24,289
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	439,344	439,344
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	90,300	90,300
雑費	0	0	0	0	0	0	0	1,510,919	1,510,919
経常費用計	23,318,150	3,596,791	7,253,546	497,340	1,041,334	4,062,858	39,770,019	7,669,412	47,439,431
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 23,318,150	△ 3,596,791	△ 7,253,546	△ 497,340	△ 1,041,050	30,994,203	△ 4,712,674	7,361,119	2,648,445
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 23,318,150	△ 3,596,791	△ 7,253,546	△ 497,340	△ 1,041,050	30,994,203	△ 4,712,674	7,361,119	2,648,445
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	22,283,648	3,596,791	7,271,857	497,340	2,500,864	△ 15,609,877	20,540,623	△ 20,540,623	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,034,502	0	18,311	0	1,459,814	15,384,326	15,827,949	△ 13,179,504	2,648,445
一般正味財産期首残高	0	0	△ 46,385	0	0	△ 15,283,526	△ 15,329,911	41,620,669	26,290,758
一般正味財産期末残高	△ 1,034,502	0	△ 28,074	0	1,459,814	100,800	498,038	28,441,165	28,939,203
II 指定正味財産増減の部									
基本財産評価益	0	0	0	0	0	15,209,600	15,209,600	6,518,400	21,728,000
第43回利付国債(30年)0068.43	0	0	0	0	0	15,209,600	15,209,600	6,518,400	21,728,000
基本財産評価損	0	0	0	0	0	77,504,000	77,504,000	33,216,000	110,720,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	△ 62,294,400	△ 62,294,400	△ 26,697,600	△ 88,992,000
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	823,780,800	823,780,800	351,963,200	1,175,744,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	761,486,400	761,486,400	325,265,600	1,086,752,000
III 正味財産期末残高	△ 1,034,502	0	△ 28,074	0	1,459,814	761,587,200	761,984,438	353,706,765	1,115,691,203

予算対比正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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	54,000,000	50,066,087	3,933,913
基本財産受取利息	54,000,000	50,066,087	3,933,913
一般正味財産・特定資産運用益	0	284	△ 284
特定資産受取利息	0	284	△ 284
雑収益	0	21,505	△ 21,505
受取利息	0	10,543	△ 10,543
雑収益	0	10,962	△ 10,962
経常収益計	54,000,000	50,087,876	3,912,124
(2) 経常費用			
事業費	44,820,000	39,770,019	5,049,981
役員報酬	2,520,000	2,520,000	0
事務委託料	5,500,000	5,542,858	△ 42,858
会議費	3,800,000	2,544,432	1,255,568
諸謝金	1,600,000	1,206,617	393,383
旅費交通費	1,700,000	1,026,740	673,260
通信運搬費	900,000	521,949	378,051
印刷製本費	4,600,000	3,988,123	611,877
支払寄付金	0	1,000,000	△ 1,000,000
支払助成金	24,000,000	20,700,000	3,300,000
雑費	200,000	719,300	△ 519,300
管理費	7,930,000	7,669,412	260,588
役員報酬	1,080,000	2,583,420	△ 1,503,420
事務委託料	1,550,000	1,542,858	7,142
会議費	550,000	403,516	146,484
諸謝金	1,100,000	0	1,100,000
旅費交通費	700,000	653,685	46,315
通信運搬費	200,000	283,793	△ 83,793
消耗品費	450,000	137,288	312,712
印刷製本費	0	24,289	△ 24,289
賃借料	700,000	439,344	260,656
減価償却費	100,000	90,300	9,700
雑費	1,500,000	1,510,919	△ 10,919
経常費用計	52,750,000	47,439,431	5,310,569
評価損益等調整前当期経常増減額	1,250,000	2,648,445	△ 1,398,445
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,250,000	2,648,445	△ 1,398,445
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	1,250,000	2,648,445	△ 1,398,445
一般正味財産期首残高	26,290,758	26,290,758	0
一般正味財産期末残高	27,540,758	28,939,203	△ 1,398,445
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価益	0	21,728,000	△ 21,728,000
基本財産評価損	0	110,720,000	△ 110,720,000
当期指定正味財産増減額	0	△ 88,992,000	88,992,000
指定正味財産期首残高	1,175,744,000	1,175,744,000	0
指定正味財産期末残高	1,175,744,000	1,086,752,000	88,992,000
III 正味財産期末残高	1,203,284,758	1,115,691,203	87,593,555

収支計算書

平成27年 4月 1日から平成28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	54,000,000	50,066,087	3,933,913
基本財産利息収入	54,000,000	50,066,087	3,933,913
特定資産運用収入	0	284	△ 284
特定資産利息収入	0	284	△ 284
雑収入	0	21,505	△ 21,505
利息収入	0	10,543	△ 10,543
雑収入	0	10,962	△ 10,962
事業活動収入計	54,000,000	50,087,876	3,912,124
2. 事業活動支出			
事業費支出	44,820,000	39,769,155	5,050,845
会議費支出	3,800,000	2,544,432	1,255,568
役員報酬支出	2,520,000	2,520,000	0
事務委託料支出	5,500,000	5,542,858	△ 42,858
諸謝金支出	1,600,000	1,206,617	393,383
旅費交通費支出	1,700,000	1,026,740	673,260
通信運搬費支出	900,000	521,949	378,051
印刷製本費支出	4,600,000	3,988,123	611,877
支払寄付金支出	0	1,000,000	△ 1,000,000
支払助成金支出	24,000,000	20,700,000	3,300,000
雑支出	200,000	718,436	△ 518,436
管理費支出	7,830,000	7,579,112	250,888
会議費支出	550,000	403,516	146,484
消耗品費支出	450,000	137,288	312,712
役員報酬支出	1,080,000	2,583,420	△ 1,503,420
事務委託料支出	1,550,000	1,542,858	7,142
諸謝金支出	1,100,000	0	1,100,000
旅費交通費支出	700,000	653,685	46,315
通信運搬費支出	200,000	283,793	△ 83,793
印刷製本費支出	0	24,289	△ 24,289
賃借料支出	700,000	439,344	260,656
雑支出	1,500,000	1,510,919	△ 10,919
事業活動支出計	52,650,000	47,348,267	5,301,733
事業活動収支差額	1,350,000	2,739,609	△ 1,389,609
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
特定資産取崩収入	0	1,000,000	△ 1,000,000
記念事業積立資産取崩収入	0	1,000,000	△ 1,000,000
投資活動収入計	0	1,000,000	△ 1,000,000
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	0	2,501,041	△ 2,501,041
記念事業積立資産取得支出	0	2,501,041	△ 2,501,041
投資活動支出計	0	2,501,041	△ 2,501,041
投資活動収支差額	0	△ 1,501,041	1,501,041
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
当期収支差額	1,350,000	1,238,568	111,432
前期繰越収支差額	25,815,551	25,815,551	0
次期繰越収支差額	27,165,551	27,054,119	111,432
次期繰越収支差額	27,165,551	27,054,119	111,432

財務諸表に関する注記

平成28年 3月31日現在

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) 資金範囲について
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5に記載のとおりである。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(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	1,075,744,000	121,728,000	110,720,000	1,086,752,000
基本財産・普通預金	100,000,000	0	100,000,000	0
小 計	1,175,744,000	121,728,000	210,720,000	1,086,752,000
特定資産				
退職給付引当資産	0	0	0	0
減価償却引当資産	0	0	0	0
記念事業積立引当資産	107	1,500,177	0	1,500,284
小 計	107	1,500,177	0	1,500,284
合 計	1,175,744,107	123,228,177	210,720,000	1,088,252,284

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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	1,086,752,000	(1,086,752,000)	0	0
基本財産・普通預金	0	0	0	0
小 計	1,086,752,000	(1,086,752,000)	0	0
特定資産				
減価償却引当資産	0	0	0	-
記念事業積立引当資産	1,500,284	0	(1,500,284)	-
小 計	1,500,284	0	(1,500,284)	0
合 計	1,088,252,284	(1,086,752,000)	(1,500,284)	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

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
コピー機	451,500	210,700	240,800
合 計	451,500	210,700	240,800

5. 一般正味財産の残高

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	26,676,652	28,404,521
未収入金	0	0
前払金	114,595	134,053
立替金	0	0
記念事業積立引当資産(特定資産)	107	1,500,284
什器備品	331,100	240,800
電話加入権	144,000	144,000
合 計	27,266,454	30,423,658
未払金	813,540	171,755
預り金	162,156	1,312,700
仮受金	0	0
合 計	975,696	1,484,455
次期繰越収支差額	26,290,758	28,939,203

財産目録

平成28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	使用目的等	金額	
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	129,575	
	預金	普通・三菱東京UFJ銀行 ぐずは 普通・京都銀行 牧野		617,062 27,657,884	
	前払金	団体役員賠償責任保険 (H28.4.1~H28.9.20)	三井住友海上火災	134,053	
流動資産合計				28,538,574	
(固定資産) 基本財産	基本財産・投資有価証券		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	1,086,752,000	
	債券	BARCLAYSBK154FR			101,280,000
		BARCLAYSBK269FR			89,040,000
		BARCLAYSBK274FR			83,170,000
		BARCLAYSBK285FR			84,310,000
		SGISSUER230FR			52,530,000
		ザ・ワールド・マンサックス7680-9054			86,560,000
		ドイツBKハーフ・デ・シタルフォワード債 (AUD)			80,680,000
		みずほ証券ハーフ・リハース債 (AUD)			88,500,000
		ドイツBKハーフ・デ・ユアル債 (AUD) 0672-9754			71,640,000
ドイツBKハーフ・デ・ユアル債 (AUD) 0673-9754			73,600,000		
ドイツBKハーフ・デ・ユアル債 (AUD) 0674-9754		75,910,000			
ザ・ワールド・マンサックス0746-9754		69,220,000			
国債	第43回利付国債 (30年) 0068.43		130,312,000		
特定資産	記念事業積立引当資産	普通・京都銀行 牧野		1,500,284	
その他固定資産	什器備品	コピー機		240,800	
	電話加入権	072-867-1686他		144,000	
固定資産合計				1,088,637,084	
資産合計				1,117,175,658	
(流動負債)	未払金 預り金	3月分諸経費等		171,755	
		源泉所得税		412,700	
		研究助成寄付金 (助成対象者1名の大学転出により一時預り)		900,000	
流動負債合計				1,484,455	
負債合計				1,484,455	
正味財産				1,115,691,203	

附属明細書

平成28年 3月31日現在

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	1,075,744,000	121,728,000	110,720,000	1,086,752,000
	基本財産・普通預金	100,000,000	0	100,000,000	0
	基本財産合計	1,175,744,000	121,728,000	210,720,000	1,086,752,000
特定資産	退職給付引当資産	0	0	0	0
	減価償却引当資産	0	0	0	0
	記念事業積立引当資産	107	1,500,177	0	1,500,284
	特定資産合計	107	1,500,177	0	1,500,284