

平成28年度 決算 財務諸表

(第25期)

自 平成28年4月1日
至 平成29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29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	25,974,366	28,404,521	△ 2,430,155
現金	91,547	129,575	△ 38,028
普通・UFJ銀行	615,988	617,062	△ 1,074
普通・京都①	25,266,831	27,657,884	△ 2,391,053
前払金	168,299	134,053	34,246
流動資産合計	26,142,665	28,538,574	△ 2,395,909
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産・投資有価証券	1,068,408,000	1,086,752,000	△ 18,344,000
基本財産合計	1,068,408,000	1,086,752,000	△ 18,344,000
(2) 特定資産			
記念事業積立引当資産	2,556,532	1,500,284	1,056,248
特定資産合計	2,556,532	1,500,284	1,056,248
(3) その他固定資産			
什器備品	150,500	240,800	△ 90,300
電話加入権	144,000	144,000	0
その他固定資産合計	294,500	384,800	△ 90,300
固定資産合計	1,071,259,032	1,088,637,084	△ 17,378,052
資産合計	1,097,401,697	1,117,175,658	△ 19,773,961
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	174,975	171,755	3,220
預り金	462,548	1,312,700	△ 850,152
流動負債合計	637,523	1,484,455	△ 846,932
負債合計	637,523	1,484,455	△ 846,932
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	1,068,408,000	1,086,752,000	△ 18,344,000
(うち基本財産への充当額)	(1,068,408,000)	(1,086,752,000)	(△ 18,344,000)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(2,556,532)	(1,500,284)	(1,056,248)
正味財産合計	1,096,764,174	1,115,691,203	△ 18,927,029
負債及び正味財産合計	1,097,401,697	1,117,175,658	△ 19,773,961

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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	47,981,565	50,066,087	△ 2,084,522
基本財産受取利息	47,981,565	50,066,087	△ 2,084,522
一般正味財産・特定資産運用益	21	284	△ 263
特定資産受取利息	21	284	△ 263
雑収益	10,067	21,505	△ 11,438
受取利息	401	10,543	△ 10,142
雑収益	9,666	10,962	△ 1,296
経常収益計	47,991,653	50,087,876	△ 2,096,223
(2) 経常費用			
事業費	39,190,479	39,770,019	△ 579,540
役員報酬	2,520,000	2,520,000	0
事務委託料	5,542,858	5,542,858	0
会議費	3,895,068	2,544,432	1,350,636
諸謝金	1,740,963	1,206,617	534,346
旅費交通費	1,892,857	1,026,740	866,117
通信運搬費	539,026	521,949	17,077
印刷製本費	3,410,056	3,988,123	△ 578,067
支払寄付金	0	1,000,000	△ 1,000,000
支払助成金	18,100,000	20,700,000	△ 2,600,000
雑費	1,549,651	719,300	830,351
管理費	9,384,203	7,669,412	1,714,791
役員報酬	3,055,000	2,583,420	471,580
事務委託料	1,542,858	1,542,858	0
会議費	536,907	403,516	133,391
諸謝金	412,020	0	412,020
旅費交通費	1,069,520	653,685	415,835
通信運搬費	309,310	283,793	25,517
消耗品費	184,768	137,288	47,480
印刷製本費	26,653	24,289	2,364
賃借料	475,956	439,344	36,612
減価償却費	90,300	90,300	0
支払寄付金	100,000	0	100,000
雑費	1,580,911	1,510,919	69,992
経常費用計	48,574,682	47,439,431	1,135,251
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 583,029	2,648,445	△ 3,231,474
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 583,029	2,648,445	△ 3,231,474
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	△ 583,029	2,648,445	△ 3,231,474
一般正味財産期首残高	28,939,203	26,290,758	2,648,445
一般正味財産期末残高	28,356,174	28,939,203	△ 583,029
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価益	16,660,000	21,728,000	△ 5,068,000
基本財産評価損	35,004,000	110,720,000	△ 75,716,000
当期指定正味財産増減額	△ 18,344,000	△ 88,992,000	70,648,000
指定正味財産期首残高	1,086,752,000	1,175,744,000	△ 88,992,000
指定正味財産期末残高	1,068,408,000	1,086,752,000	△ 18,344,000
III 正味財産期末残高	1,096,764,174	1,115,691,203	△ 18,927,029

正味財産増減計算書内訳表

平成28年 4月 1日から平成29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	33,587,096	33,587,096	14,394,469	47,981,565
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	33,587,096	33,587,096	14,394,469	47,981,565
一般正味財産・特定資産運用益	0	0	0	0	21	0	21	0	21
特定資産受取利息	0	0	0	0	21	0	21	0	21
雑収益	0	0	9,504	0	0	162	9,666	401	10,067
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	401	401
雑収益	0	0	9,504	0	0	162	9,666	0	9,666
経常収益計	0	0	9,504	0	21	33,587,258	33,596,783	14,394,870	47,991,653
(2) 経常費用									
事業費	21,437,274	5,169,181	7,417,553	768,204	335,409	4,062,858	39,190,479	0	39,190,479
役員報酬	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	252,007	3,643,061	0	0	0	0	3,895,068	0	3,895,068
諸謝金	1,117,288	289,562	0	0	0	0	1,740,963	0	1,740,963
旅費交通費	1,306,670	450,652	135,535	0	0	0	1,892,857	0	1,892,857
通信運搬費	23,980	16,848	498,198	0	0	0	539,026	0	539,026
印刷製本費	29,700	233,906	3,146,450	0	0	0	3,410,056	0	3,410,056
支払助成金	18,100,000	0	0	0	0	0	18,100,000	0	18,100,000
雑費	607,629	35,152	137,370	768,204	1,296	0	1,549,651	0	1,549,651
管理費	0	0	0	0	0	0	0	9,384,203	9,384,203
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	3,055,000	3,055,000
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	536,907	536,907
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	412,020	412,020
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	1,069,520	1,069,520
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	309,310	309,310
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	184,768	184,768
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	26,653	26,653
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	475,956	475,956
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	90,300	90,300
支払寄付金	0	0	0	0	0	0	0	100,000	100,000
雑費	0	0	0	0	0	0	0	1,580,911	1,580,911
経常費用計	21,437,274	5,169,181	7,417,553	768,204	335,409	4,062,858	39,190,479	9,384,203	48,574,682
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 21,437,274	△ 5,169,181	△ 7,408,049	△ 768,204	△ 335,388	29,524,400	△ 5,593,696	5,010,667	△ 583,029
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 21,437,274	△ 5,169,181	△ 7,408,049	△ 768,204	△ 335,388	29,524,400	△ 5,593,696	5,010,667	△ 583,029
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	22,410,312	5,169,181	7,399,125	768,204	1,432,106	△ 29,524,400	7,654,528	△ 7,654,528	0
当期一般正味財産増減額	973,038	0	△ 8,924	0	1,096,718	0	2,060,832	△ 2,643,861	△ 583,029
一般正味財産期首残高	△ 1,034,502	0	△ 28,074	0	1,459,814	100,800	498,038	28,441,165	28,939,203
一般正味財産期末残高	△ 61,464	0	△ 36,998	0	2,556,532	100,800	2,558,870	25,797,304	28,356,174
II 指定正味財産増減の部									
基本財産評価益	0	0	0	0	0	11,662,000	11,662,000	4,998,000	16,660,000
基本財産評価損	0	0	0	0	0	24,502,800	24,502,800	10,501,200	35,004,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	△ 12,840,800	△ 12,840,800	△ 5,503,200	△ 18,344,000
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	761,486,400	761,486,400	325,265,600	1,086,752,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	748,645,600	748,645,600	319,762,400	1,068,408,000
III 正味財産期末残高	△ 61,464	0	△ 36,998	0	2,556,532	748,746,400	751,204,470	345,559,704	1,096,764,174

予算対比正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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	48,000,000	47,981,565	18,435
基本財産受取利息	48,000,000	47,981,565	18,435
一般正味財産・特定資産運用益	0	21	△ 21
特定資産受取利息	0	21	△ 21
雑収益	0	10,067	△ 10,067
受取利息	0	401	△ 401
雑収益	0	9,666	△ 9,666
経常収益計	48,000,000	47,991,653	8,347
(2) 経常費用			
事業費	39,032,858	39,190,479	△ 157,621
役員報酬	2,520,000	2,520,000	0
事務委託料	5,542,858	5,542,858	0
会議費	3,640,000	3,895,068	△ 255,068
諸謝金	1,710,000	1,740,963	△ 30,963
旅費交通費	1,210,000	1,892,857	△ 682,857
通信運搬費	560,000	539,026	20,974
印刷製本費	3,690,000	3,410,056	279,944
支払助成金	20,000,000	18,100,000	1,900,000
雑費	160,000	1,549,651	△ 1,389,651
管理費	8,063,158	9,384,203	△ 1,321,045
役員報酬	2,720,000	3,055,000	△ 335,000
事務委託料	1,542,858	1,542,858	0
会議費	400,000	536,907	△ 136,907
諸謝金	400,000	412,020	△ 12,020
旅費交通費	600,000	1,069,520	△ 469,520
通信運搬費	270,000	309,310	△ 39,310
消耗品費	80,000	184,768	△ 104,768
印刷製本費	20,000	26,653	△ 6,653
賃借料	440,000	475,956	△ 35,956
減価償却費	90,300	90,300	0
支払寄付金	0	100,000	△ 100,000
雑費	1,500,000	1,580,911	△ 80,911
経常費用計	47,096,016	48,574,682	△ 1,478,666
評価損益等調整前当期経常増減額	903,984	△ 583,029	1,487,013
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	903,984	△ 583,029	1,487,013
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	903,984	△ 583,029	1,487,013
一般正味財産期首残高	28,939,203	28,939,203	0
一般正味財産期末残高	29,843,187	28,356,174	1,487,013
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価益	0	16,660,000	△ 16,660,000
基本財産評価損	0	35,004,000	△ 35,004,000
当期指定正味財産増減額	0	△ 18,344,000	18,344,000
指定正味財産期首残高	1,086,752,000	1,086,752,000	0
指定正味財産期末残高	1,086,752,000	1,068,408,000	18,344,000
III 正味財産期末残高	1,116,595,187	1,096,764,174	19,831,013

収支計算書

平成28年 4月 1日から平成29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	48,000,000	47,981,565	18,435
基本財産利息収入	48,000,000	47,981,565	18,435
特定資産運用収入	0	21	△ 21
特定資産利息収入	0	21	△ 21
雑収入	0	10,067	△ 10,067
利息収入	0	401	△ 401
雑収入	0	9,666	△ 9,666
繰入金収入	0	△ 67,894	67,894
事業活動収入計	48,000,000	47,923,759	76,241
2. 事業活動支出			
事業費支出	39,032,858	39,122,585	△ 89,727
会議費支出	3,640,000	3,895,068	△ 255,068
役員報酬支出	2,520,000	2,520,000	0
事務委託料支出	5,542,858	5,542,858	0
諸謝金支出	1,710,000	1,729,853	△ 19,853
旅費交通費支出	1,210,000	1,892,857	△ 682,857
通信運搬費支出	560,000	539,026	20,974
印刷製本費支出	3,690,000	3,353,272	336,728
支払助成金支出	20,000,000	18,100,000	1,900,000
雑支出	160,000	1,549,651	△ 1,389,651
管理費支出	7,972,858	9,293,903	△ 1,321,045
会議費支出	400,000	536,907	△ 136,907
消耗品費支出	80,000	184,768	△ 104,768
役員報酬支出	2,720,000	3,055,000	△ 335,000
事務委託料支出	1,542,858	1,542,858	0
諸謝金支出	400,000	412,020	△ 12,020
旅費交通費支出	600,000	1,069,520	△ 469,520
通信運搬費支出	270,000	309,310	△ 39,310
印刷製本費支出	20,000	26,653	△ 6,653
賃借料支出	440,000	475,956	△ 35,956
支払寄付金支出	0	100,000	△ 100,000
雑支出	1,500,000	1,580,911	△ 80,911
事業活動支出計	47,005,716	48,416,488	△ 1,410,772
事業活動収支差額	994,284	△ 492,729	1,487,013
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	443,773	△ 443,773
記念事業積立資産取崩収入	0	443,773	△ 443,773
投資活動収入計	0	443,773	△ 443,773
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	0	1,500,021	△ 1,500,021
記念事業積立資産取得支出	0	1,500,021	△ 1,500,021
投資活動支出計	0	1,500,021	△ 1,500,021
投資活動収支差額	0	△ 1,056,248	1,056,248
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	994,284	△ 1,548,977	2,543,261
前期繰越収支差額	27,122,013	27,054,119	67,894
次期繰越収支差額	28,116,297	25,505,142	2,611,155

財務諸表に関する注記

平成29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	1,086,752,000	115,810,000	134,154,000	1,068,408,000
小 計	1,086,752,000	115,810,000	134,154,000	1,068,408,000
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	1,500,284	1,500,021	443,773	2,556,532
小 計	1,500,284	1,500,021	443,773	2,556,532
合 計	1,088,252,284	117,310,021	134,597,773	1,070,964,532

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	1,068,408,000	(1,068,408,000)	0	0
基本財産・普通預金	0	0	0	0
小 計	1,068,408,000	(1,068,408,000)	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	2,556,532	0	(2,556,532)	-
小 計	2,556,532	0	(2,556,532)	-
合 計	1,070,964,532	(1,068,408,000)	(2,556,532)	-

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	301,000	150,500
合 計	451,500	301,000	150,500

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	28,404,521	25,974,366
現金	129,575	91,547
普通・UFJ銀行	617,062	615,988
普通・京都①	27,657,884	25,266,831
前払金	134,053	168,299
合 計	28,538,574	26,142,665
未払金	171,755	174,975
預り金	1,312,700	462,548
合 計	1,484,455	637,523
次期繰越収支差額	27,054,119	25,505,142
特定資産		
記念事業積立引当資産	1,500,284	2,556,532
その他固定資産	384,800	294,500
一般正味財産残高	28,939,203	28,356,174

財産目録

平成29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	91,547
	預金	普通・三菱東京UFJ銀行 ぐずは 普通・京都銀行 牧野		615,988 25,266,831
	前払金	団体役員賠償責任保険 (H29.4.1~H29.9.20)	三井住友海上火災	168,299
流動資産合計				26,142,665
(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	1,068,408,000
	債券	BARCLAYSBK269FR		92,330,000
		BARCLAYSBK274FR		86,780,000
		BARCLAYSBK285FR		87,600,000
		SGISSUER230FR		51,240,000
		ザ・ワールド・マンサックス7680-9054		90,810,000
		ドイツBKハーフ・デジタルフォワード債 (AUD)		75,560,000
		みずほ証券ハーフ・リバース債 (AUD)		84,050,000
		ドイツBKハーフ・デュアル債 (AUD) 0672-9754		72,020,000
		ドイツBKハーフ・デュアル債 (AUD) 0673-9754		73,900,000
ドイツBKハーフ・デュアル債 (AUD) 0674-9754		74,890,000		
ザ・ワールド・マンサックス0746-9754	70,760,000			
ドイツBKハーフ・デュアル債 (USD) 109-3361	86,170,000			
国債	第43回利付国債 (30年) 0068.43	122,298,000		
特定資産	記念事業積立引当資産	普通・京都銀行 牧野	2,556,532	
その他固定資産	什器備品	コピー機	150,500	
	電話加入権	072-867-1686他	144,000	
固定資産合計				1,071,259,032
資産合計				1,097,401,697
(流動負債)	未払金 預り金	3月分諸経費等	174,975	
		源泉所得税	456,500	
		銀行手数料 (振込先負担分)	6,048	
流動負債合計				637,523
負債合計				637,523
正味財産				1,096,764,174

附属明細書

平成29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	1,086,752,000	115,810,000	134,154,000	1,068,408,000
	基本財産合計	1,086,752,000	115,810,000	134,154,000	1,068,408,000
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	1,500,284	1,500,021	443,773	2,556,532
	特定資産合計	1,500,284	1,500,021	443,773	2,556,532