

正味財産増減計算書

平成24年4月1日 から 平成25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			
① 基本財産運用益	21,023,721	18,455,997	2,567,724
基本財産受取配当金	16,939,200	13,763,100	3,176,100
基本財産受取利息	4,084,521	4,692,897	△ 608,376
② 特定資産運用益	154,594	41,865	112,729
特定資産受取利息	154,594	41,865	112,729
③ 雑収益	3,350	2,661	689
受取利息	3,350	2,661	689
経常収益計	21,181,665	18,500,523	2,681,142
(2) 経常費用			
① 事業費	18,914,579	16,149,746	2,764,833
給料手当	3,662,432	3,582,432	80,000
賞与引当金繰入額	159,199	155,200	3,999
退職給付引当金繰入額	165,600	196,800	△ 31,200
福利厚生費	107,039	108,842	△ 1,803
調査・研究事業助成費	8,700,000	6,950,000	1,750,000
講演会・研究会助成費	3,030,000	2,330,000	700,000
国際交流等研究促進事業助成費	596,000	92,000	504,000
海外渡航助成費	296,000	0	296,000
外国人研究者招聘助成費	300,000	92,000	208,000
表彰事業助成費	850,000	850,000	0
賞牌助成費	406,350	406,350	0
会議・運営助成費	443,650	443,650	0
会議費	63,802	39,199	24,603
旅費交通費	251,606	278,744	△ 27,138
諸謝金	0	377,774	△ 377,774
企画広報費	132,350	132,350	0
賃借料費	908,796	857,196	51,600
水道光熱費	54,104	51,763	2,341
通信運搬費	78,178	74,563	3,615
支払手数料	13,839	11,046	2,793
消耗品費	54,596	18,781	35,815
雑費	24,240	17,366	6,874
減価償却費	62,798	25,690	37,108

科 目	当年度	前年度	増 減
② 管理費	6,495,549	6,570,635	△ 75,086
役員報酬	800,000	800,000	0
給料手当	2,441,621	2,388,288	53,333
役員賞与引当金繰入額	40,000	40,000	0
賞与引当金繰入額	106,134	103,467	2,667
役員退職慰労引当金繰入額	42,000	42,000	0
退職給付引当金繰入額	110,400	131,200	△ 20,800
福利厚生費	510,182	443,204	66,978
会議費	128,784	109,695	19,089
旅費交通費	289,474	232,426	57,048
賃借料費	605,864	571,464	34,400
水道光熱費	36,067	34,506	1,561
通信運搬費	46,818	54,468	△ 7,650
支払手数料	956,053	1,102,416	△ 146,363
消耗品費	36,445	84,958	△ 48,513
図書資料費	6,870	2,730	4,140
租税公課	8,000	279,000	△ 271,000
保険料	12,510	12,510	0
支払負担金	256,600	93,400	163,200
雑費	19,860	27,776	△ 7,916
減価償却費	41,867	17,127	24,740
経常費用計	25,410,128	22,720,381	2,689,747
当期経常増減額	△ 4,228,463	△ 4,219,858	△ 8,605
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			
固定資産除却損	11,885	0	11,885
什器備品除却損	11,885	0	11,885
経常外費用計	11,885	0	11,885
当期経常外増減額	△ 11,885	0	△ 11,885
当期一般正味財産増減額	△ 4,240,348	△ 4,219,858	△ 20,490
一般正味財産期首残高	106,542,737	110,762,595	△ 4,219,858
一般正味財産期末残高	102,302,389	106,542,737	△ 4,240,348
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価益	264,918,600	242,442,300	22,476,300
基本財産評価益	264,918,600	242,442,300	22,476,300
当期指定正味財産増減額	264,918,600	242,442,300	22,476,300
指定正味財産期首残高	2,325,197,900	2,082,755,600	242,442,300
指定正味財産期末残高	2,590,116,500	2,325,197,900	264,918,600
III 正味財産期末残高	2,692,418,889	2,431,740,637	260,678,252

正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	14,716,605	6,307,116	21,023,721
基本財産受取配当金	11,857,440	5,081,760	16,939,200
基本財産受取利息	2,859,165	1,225,356	4,084,521
② 特定資産運用益	108,215	46,379	154,594
特定資産受取利息	108,215	46,379	154,594
③ 雑収益	2,345	1,005	3,350
受取利息	2,345	1,005	3,350
経常収益計	14,827,165	6,354,500	21,181,665
(2) 経常費用			
① 事業費	18,914,579		18,914,579
給料手当	3,662,432		3,662,432
賞与引当金繰入額	159,199		159,199
退職給付引当金繰入額	165,600		165,600
福利厚生費	107,039		107,039
調査・研究事業助成費	8,700,000		8,700,000
講演会・研究会助成費	3,030,000		3,030,000
国際交流等研究促進事業助成費	596,000		596,000
海外渡航助成費	296,000		296,000
外国人研究者招聘助成費	300,000		300,000
表彰事業助成費	850,000		850,000
賞牌助成費	406,350		406,350
会議・運営助成費	443,650		443,650
会議費	63,802		63,802
旅費交通費	251,606		251,606
企画広報費	132,350		132,350
貸借料費	908,796		908,796
水道光熱費	54,104		54,104
通信運搬費	78,178		78,178
支払手数料	13,839		13,839
消耗品費	54,596		54,596
雑費	24,240		24,240
減価償却費	62,798		62,798

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
② 管理費		6,495,549	6,495,549
役員報酬		800,000	800,000
給料手当		2,441,621	2,441,621
役員賞与引当金繰入額		40,000	40,000
賞与引当金繰入額		106,134	106,134
役員退職慰勞引当金繰入額		42,000	42,000
退職給付引当金繰入額		110,400	110,400
福利厚生費		510,182	510,182
会議費		128,784	128,784
旅費交通費		289,474	289,474
貸借料費		605,864	605,864
水道光熱費		36,067	36,067
通信運搬費		46,818	46,818
支払手数料		956,053	956,053
消耗品費		36,445	36,445
図書資料費		6,870	6,870
租税公課		8,000	8,000
保険料		12,510	12,510
支払負担金		256,600	256,600
雑費		19,860	19,860
減価償却費		41,867	41,867
経常費用計	18,914,579	6,495,549	25,410,128
当期経常増減額	△ 4,087,414	△ 141,049	△ 4,228,463
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			
固定資産除却損	7,131	4,754	11,885
什器備品除却損	7,131	4,754	11,885
経常外費用計	7,131	4,754	11,885
当期経常外増減額	△ 7,131	△ 4,754	△ 11,885
当期一般正味財産増減額	△ 4,094,545	△ 145,803	△ 4,240,348
一般正味財産期首残高			106,542,737
一般正味財産期末残高			102,302,389
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価益	185,443,020	79,475,580	264,918,600
基本財産評価益	185,443,020	79,475,580	264,918,600
当期指定正味財産増減額	185,443,020	79,475,580	264,918,600
指定正味財産期首残高			2,325,197,900
指定正味財産期末残高			2,590,116,500
III 正味財産期末残高			2,692,418,889

貸 借 対 照 表

平成25年3月31日 現在

(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	18,821,382	22,400,064	△ 3,578,682
流 動 資 産 合 計	18,821,382	22,400,064	△ 3,578,682
2. 固 定 資 産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	2,480,358,500	2,017,787,900	462,570,600
定期預金	109,758,000	307,410,000	△ 197,652,000
基本財産合計	2,590,116,500	2,325,197,900	264,918,600
(2) 特定資産			
助成事業資産	82,800,000	82,800,000	0
減価償却引当資産	1,278,852	1,382,302	△ 103,450
役員退職慰労引当資産	144,000	102,000	42,000
退職給付引当資産	744,000	468,000	276,000
特定資産合計	84,966,852	84,752,302	214,550
(3) その他固定資産			
什器備品	119,588	87,038	32,550
保証金	172,000	172,000	0
その他固定資産合計	291,588	259,038	32,550
固定資産合計	2,675,374,940	2,410,209,240	265,165,700
資産合計	2,694,196,322	2,432,609,304	261,587,018
II 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債			
未払金	584,100	0	584,100
役員賞与引当金	40,000	40,000	0
賞与引当金	265,333	258,667	6,666
流動負債合計	889,433	298,667	590,766
2. 固 定 負 債			
役員退職慰労引当金	144,000	102,000	42,000
退職給付引当金	744,000	468,000	276,000
固定負債合計	888,000	570,000	318,000
負債合計	1,777,433	868,667	908,766
III 正 味 財 産 の 部			
1. 指 定 正 味 財 産			
寄付金	2,590,116,500	2,325,197,900	264,918,600
指定正味財産合計	2,590,116,500	2,325,197,900	264,918,600
(うち基本財産への充当額)	(2,590,116,500)	(2,325,197,900)	(264,918,600)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	()
2. 一 般 正 味 財 産	102,302,389	106,542,737	△ 4,240,348
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(84,078,852)	(84,182,302)	(△ 103,450)
正味財産合計	2,692,418,889	2,431,740,637	260,678,252
負債及び正味財産合計	2,694,196,322	2,432,609,304	261,587,018

財 産 目 録

平成25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	141,308		
	預金	当座預金 三菱UFJ信託銀行吉祥寺支店	運転資金として	65,738		
		当座預金 多摩信用金庫武蔵境南口支店	運転資金として	40,760		
		普通預金 三菱UFJ信託銀行吉祥寺支店	運転資金として	12,142,036		
		普通預金 多摩信用金庫武蔵境南口支店	運転資金として	6,431,540		
流動資産合計				18,821,382		
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	その他有価証券 (株)東京精密株式 1,058,700株 141回利付国庫債券(20年)	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 管理運営用財産であり、運用益を管理費の財源として使用 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	1,448,830,950 620,927,550 147,420,000	
			満期保有目的の債券 314回利付国庫債券(10年)	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 管理運営用財産であり、運用益を管理費の財源として使用	63,180,000 140,000,000	
		定期預金	定期預金 大和ネクスト銀行ホテイ支店	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 管理運営用財産であり、運用益を管理費の財源として使用	76,130,600 32,627,400	
			定期預金 三菱UFJ信託銀行吉祥寺支店	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 管理運営用財産であり、運用益を管理費の財源として使用	700,000 300,000	
			特定資産	助成事業資産	定期預金 多摩信用金庫武蔵境南口支店	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 管理運営用財産であり、運用益を管理費の財源として使用
		定期預金 大和ネクスト銀行ホテイ支店			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 管理運営用財産であり、運用益を管理費の財源として使用	45,500,000 19,500,000
		減価償却引当資産		定期預金 多摩信用金庫武蔵境南口支店	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	895,196
	管理運営用財産であり、運用益を管理費の財源として使用				383,656	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
特定資産	役員退職慰労引当資産	定期預金 多摩信用金庫武蔵境南口支店	管理目的業務を執行する常勤役員に対する退職慰労金の支払いに備えた預金として管理している。	144,000
	退職給付引当資産	定期預金 多摩信用金庫武蔵境南口支店	公益目的事業及び管理目的事業に従事する職員2名に対する退職金の支払いに備えた預金として管理している。	744,000
その他固定資産	什器備品	クーラー2台・看板・机、ロッカー パーソナルコンピューター3台	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	71,753
			管理運営用財産であり、管理運営の用に供している	47,835
	保証金	武蔵境永谷タウンプラザ203号室	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	103,200
			管理運営用財産であり、管理運営の用に供している	68,800
固定資産合計				2,675,374,940
資産合計				2,694,196,322
(流動負債)	未払金	公益社団法人精密工学会	公益目的事業の講演会助成金及び表彰事業助成金	584,100
	役員賞与引当金	常勤役員に対するもの	管理目的の業務を執行する常勤役員に対する賞与支給見込みのうち当期に帰属する金額	40,000
	賞与引当金	職員に対するもの	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員に対する賞与支給見込みのうち当期に帰属する金額	265,333
流動負債合計				889,433
(固定負債)	役員退職慰労引当金	常勤役員に対するもの	管理目的の業務を執行する役員の退職慰労金の支払いに備えたもの	144,000
	退職給付引当金	職員に対するもの	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員の退職金の支払いに備えたもの	744,000
固定負債合計				888,000
負債合計				1,777,433
正味財産				2,692,418,889

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

満期保有目的の債券は、購入時の取得価額による。取得価額と債券金額との差額については重要性が乏しいため、償却原価法は適用していない。

その他有価証券の株式及び債券は、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の方法

定率法

(3) 引当金の計上基準

役員賞与引当金 規程に基づき役員の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。

賞与引当金 規程に基づき職員の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。

役員退職慰労引当金 規程に基づき役員の退職慰労金の支給に備えるため事業年度末における要支給額の100%を計上している。

退職給付引当金 規程に基づき職員の期末自己都合要支給額の100%を計上している。

(4) 消費税等の会計処理について

税込方式による。

2. 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	2,017,787,900	462,570,600	0	2,480,358,500
定期預金	307,410,000	0	197,652,000	109,758,000
小計	2,325,197,900	462,570,600	197,652,000	2,590,116,500
特定資産				
助成事業資産	82,800,000	0	0	82,800,000
減価償却引当資産	1,382,302	0	103,450	1,278,852
役員退職慰労引当資産	102,000	42,000	0	144,000
退職給付引当資産	468,000	276,000	0	744,000
小計	84,752,302	318,000	103,450	84,966,852
合計	2,409,950,202	462,888,600	197,755,450	2,675,083,352

3. 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	2,480,358,500	(2,480,358,500)	(0)	-
定期預金	109,758,000	(109,758,000)	(0)	-
小計	2,590,116,500	(2,590,116,500)	(0)	-
特定資産				
助成事業資産	82,800,000	(0)	(82,800,000)	-
減価償却引当資産	1,278,852	(0)	(1,278,852)	-
役員退職慰労引当資産	144,000	-	-	(144,000)
退職給付引当資産	744,000	-	-	(744,000)
小計	84,966,852	(0)	(84,078,852)	(888,000)
合計	2,675,083,352	(2,590,116,500)	(84,078,852)	(888,000)

4. 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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	1,398,440	1,278,852	119,588
合計	1,398,440	1,278,852	119,588

5. 満期保有目的債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

満期保有目的債券の内訳並びに帳簿価格、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	帳簿価格	時価	評価損益
314回利付国債	200,000,000	211,040,000	11,040,000
合計	200,000,000	211,040,000	11,040,000

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記3.において記載している

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
役員賞与引当金	40,000	40,000	40,000	0	40,000
賞与引当金	258,667	265,333	258,667	0	265,333
役員退職慰労引当金	102,000	42,000	0	0	144,000
退職給付引当金	468,000	276,000	0	0	744,000