

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

(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 | 70,257,257 | 44,359,110 | 25,898,147 |
| 基本財産受取配当金 | 62,463,300 | 37,054,500 | 25,408,800 |
| 基本財産受取利息 | 7,793,957 | 7,304,610 | 489,347 |
| ② 特定資産運用益 | 70,199 | 45,250 | 24,949 |
| 特定資産受取利息 | 70,199 | 45,250 | 24,949 |
| ③ 雑収益 | 6,042 | 3,793 | 2,249 |
| 受取利息 | 6,042 | 3,793 | 2,249 |
| 経常収益計 | 70,333,498 | 44,408,153 | 25,925,345 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 事業費 | 46,731,034 | 33,981,124 | 12,749,910 |
| 給料手当 | 4,012,584 | 3,986,744 | 25,840 |
| 退職給付費用 | 190,800 | 241,200 | △ 50,400 |
| 福利厚生費 | 453,568 | 403,888 | 49,680 |
| 会議費 | 59,001 | 62,438 | △ 3,437 |
| 旅費交通費 | 319,620 | 119,196 | 200,424 |
| 通信運搬費 | 88,172 | 82,901 | 5,271 |
| 減価償却費 | 25,595 | 53,268 | △ 27,673 |
| 消耗品費 | 47,998 | 65,364 | △ 17,366 |
| 水道光熱費 | 53,249 | 58,263 | △ 5,014 |
| 賃借料 | 953,976 | 902,646 | 51,330 |
| 支払助成金 | 40,250,600 | 27,751,000 | 12,499,600 |
| 企画広報費 | 237,102 | 220,961 | 16,141 |
| 支払手数料 | 32,376 | 26,647 | 5,729 |
| 雑費 | 6,393 | 6,608 | △ 215 |

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| ② 管理費 | 6,344,151 | 6,439,749 | △ 95,598 |
| 役員報酬 | 840,000 | 840,000 | 0 |
| 給料手当 | 2,675,056 | 2,657,829 | 17,227 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 42,000 | 84,000 | △ 42,000 |
| 退職給付費用 | 127,200 | 160,800 | △ 33,600 |
| 福利厚生費 | 302,381 | 269,261 | 33,120 |
| 会議費 | 124,921 | 108,430 | 16,491 |
| 旅費交通費 | 263,840 | 278,429 | △ 14,589 |
| 通信運搬費 | 43,583 | 48,901 | △ 5,318 |
| 減価償却費 | 17,063 | 35,511 | △ 18,448 |
| 消耗品費 | 31,996 | 43,575 | △ 11,579 |
| 図書資料費 | 5,184 | 3,624 | 1,560 |
| 水道光熱費 | 35,496 | 38,843 | △ 3,347 |
| 賃借料 | 635,984 | 601,764 | 34,220 |
| 保険料 | 12,510 | 12,510 | 0 |
| 租税公課 | 1,100 | 3,100 | △ 2,000 |
| 支払負担金 | 209,400 | 274,552 | △ 65,152 |
| 支払手数料 | 957,473 | 956,558 | 915 |
| 雑費 | 18,964 | 22,062 | △ 3,098 |
| 經常費用計 | 53,075,185 | 40,420,873 | 12,654,312 |
| 評価損益等調整前当期經常増減額 | 17,258,313 | 3,987,280 | 13,271,033 |
| 投資有価証券評価損益等 | 8,182,000 | 0 | 8,182,000 |
| 評価損益等計 | 8,182,000 | 0 | 8,182,000 |
| 当期經常増減額 | 25,440,313 | 3,987,280 | 21,453,033 |
| 2. 經常外増減の部 | | | |
| (1) 經常外収益 | | | |
| 經常外収益計 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 經常外費用 | | | |
| 經常外費用計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期經常外増減額 | 0 | 0 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | 25,440,313 | 3,987,280 | 21,453,033 |
| 一般正味財産期首残高 | 107,748,850 | 103,761,570 | 3,987,280 |
| 一般正味財産期末残高 | 133,189,163 | 107,748,850 | 25,440,313 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | |
| ①基本財産評価益 | 0 | 1,013,531,900 | △ 1,013,531,900 |
| 基本財産評価益 | 0 | 1,013,531,900 | △ 1,013,531,900 |
| ②基本財産評価損 | 484,614,900 | 0 | 484,614,900 |
| 基本財産評価損 | 484,614,900 | 0 | 484,614,900 |
| 当期指定正味財産増減額 | △ 484,614,900 | 1,013,531,900 | △ 1,498,146,800 |
| 指定正味財産期首残高 | 3,460,902,800 | 2,447,370,900 | 1,013,531,900 |
| 指定正味財産期末残高 | 2,976,287,900 | 3,460,902,800 | △ 484,614,900 |
| III 正味財産期末残高 | 3,109,477,063 | 3,568,651,650 | △ 459,174,587 |

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

(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 | 49,180,080 | 21,077,177 | 70,257,257 |
| 基本財産受取配当金 | 43,724,310 | 18,738,990 | 62,463,300 |
| 基本財産受取利息 | 5,455,770 | 2,338,187 | 7,793,957 |
| ② 特定資産運用益 | 49,139 | 21,060 | 70,199 |
| 特定資産受取利息 | 49,139 | 21,060 | 70,199 |
| ③ 雑収益 | 4,229 | 1,813 | 6,042 |
| 受取利息 | 4,229 | 1,813 | 6,042 |
| 経常収益計 | 49,233,448 | 21,100,050 | 70,333,498 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 事業費 | 46,731,034 | | 46,731,034 |
| 給料手当 | 4,012,584 | | 4,012,584 |
| 退職給付費用 | 190,800 | | 190,800 |
| 福利厚生費 | 453,568 | | 453,568 |
| 会議費 | 59,001 | | 59,001 |
| 旅費交通費 | 319,620 | | 319,620 |
| 通信運搬費 | 88,172 | | 88,172 |
| 減価償却費 | 25,595 | | 25,595 |
| 消耗品費 | 47,998 | | 47,998 |
| 水道光熱費 | 53,249 | | 53,249 |
| 賃借料 | 953,976 | | 953,976 |
| 支払助成金 | 40,250,600 | | 40,250,600 |
| 企画広報費 | 237,102 | | 237,102 |
| 支払手数料 | 32,376 | | 32,376 |
| 雑費 | 6,393 | | 6,393 |

| 科 目 | 公益目的事業会計 | 法人会計 | 合 計 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| ② 管理費 | | 6,344,151 | 6,344,151 |
| 役員報酬 | | 840,000 | 840,000 |
| 給料手当 | | 2,675,056 | 2,675,056 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | | 42,000 | 42,000 |
| 退職給付費用 | | 127,200 | 127,200 |
| 福利厚生費 | | 302,381 | 302,381 |
| 会議費 | | 124,921 | 124,921 |
| 旅費交通費 | | 263,840 | 263,840 |
| 通信運搬費 | | 43,583 | 43,583 |
| 減価償却費 | | 17,063 | 17,063 |
| 消耗品費 | | 31,996 | 31,996 |
| 図書資料費 | | 5,184 | 5,184 |
| 水道光熱費 | | 35,496 | 35,496 |
| 賃借料 | | 635,984 | 635,984 |
| 保険料 | | 12,510 | 12,510 |
| 租税公課 | | 1,100 | 1,100 |
| 支払負担金 | | 209,400 | 209,400 |
| 支払手数料 | | 957,473 | 957,473 |
| 雑費 | | 18,964 | 18,964 |
| 経 常 費 用 計 | 46,731,034 | 6,344,151 | 53,075,185 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 2,502,414 | 14,755,899 | 17,258,313 |
| 投資有価証券評価損益等 | 5,727,400 | 2,454,600 | 8,182,000 |
| 評価損益等計 | 5,727,400 | 2,454,600 | 8,182,000 |
| 当期経常増減額 | 8,229,814 | 17,210,499 | 25,440,313 |
| 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 | 8,229,814 | 17,210,499 | 25,440,313 |
| 一般正味財産期首残高 | | | 107,748,850 |
| 一般正味財産期末残高 | | | 133,189,163 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | |
| ①基本財産評価損 | 339,230,430 | 145,384,470 | 484,614,900 |
| 基本財産評価損 | 339,230,430 | 145,384,470 | 484,614,900 |
| 当期指定正味財産増減額 | △ 339,230,430 | △ 145,384,470 | △ 484,614,900 |
| 指定正味財産期首残高 | | | 3,460,902,800 |
| 指定正味財産期末残高 | | | 2,976,287,900 |
| III 正味財産期末残高 | | | 3,109,477,063 |

貸 借 対 照 表

平成28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 | 49,366,265 | 24,106,992 | 25,259,273 |
| 流動資産合計 | 49,366,265 | 24,106,992 | 25,259,273 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 投資有価証券 | 2,960,500,900 | 3,451,069,800 | △ 490,568,900 |
| 定期預金 | 15,787,000 | 9,833,000 | 5,954,000 |
| 基本財産合計 | 2,976,287,900 | 3,460,902,800 | △ 484,614,900 |
| (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 | 1,292,434 | 1,249,776 | 42,658 |
| 役員退職慰労引当資産 | 312,000 | 270,000 | 42,000 |
| 退職給付引当資産 | 1,754,000 | 1,436,000 | 318,000 |
| 特定資産合計 | 86,158,434 | 85,755,776 | 402,658 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 什器備品 | 32,477 | 75,135 | △ 42,658 |
| 保証金 | 172,000 | 172,000 | 0 |
| その他固定資産合計 | 204,477 | 247,135 | △ 42,658 |
| 固定資産合計 | 3,062,650,811 | 3,546,905,711 | △ 484,254,900 |
| 資産合計 | 3,112,017,076 | 3,571,012,703 | △ 458,995,627 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 148,680 | 243,720 | △ 95,040 |
| 役員賞与引当金 | 40,000 | 40,000 | 0 |
| 賞与引当金 | 285,333 | 371,333 | △ 86,000 |
| 流動負債合計 | 474,013 | 655,053 | △ 181,040 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 役員退職慰労引当金 | 312,000 | 270,000 | 42,000 |
| 退職給付引当金 | 1,754,000 | 1,436,000 | 318,000 |
| 固定負債合計 | 2,066,000 | 1,706,000 | 360,000 |
| 負債合計 | 2,540,013 | 2,361,053 | 178,960 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | |
| 寄付金 | 2,976,287,900 | 3,460,902,800 | △ 484,614,900 |
| 指定正味財産合計 | 2,976,287,900 | 3,460,902,800 | △ 484,614,900 |
| (うち基本財産への充当額) | (2,976,287,900) | (3,460,902,800) | (△ 484,614,900) |
| (うち特定資産への充当額) | (0) | (0) | (0) |
| 2. 一般正味財産 | 133,189,163 | 107,748,850 | 25,440,313 |
| (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) | (84,092,434) | (84,049,776) | (42,658) |
| 正味財産合計 | 3,109,477,063 | 3,568,651,650 | △ 459,174,587 |
| 負債及び正味財産合計 | 3,112,017,076 | 3,571,012,703 | △ 458,995,627 |

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

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 | 3,451,069,800 | 0 | 490,568,900 | 2,960,500,900 |
| 定期預金 | 9,833,000 | 5,954,000 | 0 | 15,787,000 |
| 小 計 | 3,460,902,800 | 5,954,000 | 490,568,900 | 2,976,287,900 |
| 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 | 1,249,776 | 42,658 | 0 | 1,292,434 |
| 役員退職慰労引当資産 | 270,000 | 42,000 | 0 | 312,000 |
| 退職給付引当資産 | 1,436,000 | 318,000 | 0 | 1,754,000 |
| 小 計 | 85,755,776 | 402,658 | 0 | 86,158,434 |
| 合 計 | 3,546,658,576 | 6,356,658 | 490,568,900 | 3,062,446,334 |

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 | 2,960,500,900 | (2,960,500,900) | (0) | - |
| 定期預金 | 15,787,000 | (15,787,000) | (0) | - |
| 小 計 | 2,976,287,900 | (2,976,287,900) | (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 | 1,292,434 | (0) | (1,292,434) | - |
| 役員退職慰労引当資産 | 312,000 | - | - | (312,000) |
| 退職給付引当資産 | 1,754,000 | - | - | (1,754,000) |
| 小 計 | 86,158,434 | (0) | (84,092,434) | (2,066,000) |
| 合 計 | 3,062,446,334 | (2,976,287,900) | (84,092,434) | (2,066,000) |

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 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|---------|-----------|-----------|--------|
| 什 器 備 品 | 1,324,911 | 1,292,434 | 32,477 |
| 合 計 | 1,324,911 | 1,292,434 | 32,477 |

5. その他

今期、満期保有目的の債券として区分し保有していた国債の保有目的を、理事会決議によりその他有価証券に変更し、より高い利率の銘柄へ預け替えを行った。購入当初は安定的な利息収入を得ながら満期まで保有する予定であったが、金融市場が変化し、預け替えにより利息収入の増加及び売却益を見込める状況となったためである。売却益は8,182千円計上された。

新たに取得した国債は、その他有価証券として区分保有している。

当期の影響額としては、新たに購入した国債に前事業年度と同一の基準を採用した場合と比べ、投資有価証券の期末評価額が59,674千円増加し、当期指定正味財産増減額が同額増額している。

なお、預け替えを行った国債以外に満期保有目的の債券として区分していた国債はない。

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 | 371,333 | 285,333 | 371,333 | 0 | 285,333 |
| 役員退職慰労引当金 | 270,000 | 42,000 | 0 | 0 | 312,000 |
| 退職給付引当金 | 1,436,000 | 318,000 | 0 | 0 | 1,754,000 |

財 産 目 録

平成28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 | 309,194 | | | |
| | 預金 | 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 | 41,954,029 | | | |
| | | 普通預金 多摩信用金庫武蔵境南口支店 | 運転資金として | 7,062,282 | | | |
| 流動資産合計 | | | | 49,366,265 | | | |
| (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 | 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 | 1,635,585,630 | | |
| | | | | 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 | 700,965,270 | | |
| | | | 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 | 172,718,000 | | |
| | | | | 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 | 74,022,000 | | |
| | | | 145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 | 86,443,000 | | |
| | | | | 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 | 37,047,000 | | |
| | | | 8回利付国庫債券(40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 | 177,604,000 | | |
| | | | | 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 | 76,116,000 | | |
| | | 特定資産 | 助成事業資産 | 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 | 6,130,600 |
| | | | | | | 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 | 2,627,400 |
| | 減価償却引当資産 | | | 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 | 4,920,300 | |
| | | | | | 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 | 2,108,700 | |
| | | | | 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 | 12,460,000 | |
| | | | 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 | 5,340,000 | | | |
| | | 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 | 45,500,000 | | | |
| | | 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 | 19,500,000 | | | | |
| | 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 | 904,704 | | | | |
| | | 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 | 387,730 | | | | |

| 貸借対照表科目 | | 場所・物量等 | 使用目的等 | 金額 |
|---------|------------|------------------------------------|--|---------------|
| 特定資産 | 役員退職慰勞引当資産 | 定期預金 多摩信用金庫武蔵境南口支店 | 管理目的の業務を執行する常勤役員に対する退職慰勞金の支払いに備えた預金として管理している | 312,000 |
| | 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の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 | 1,754,000 |
| 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2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 | 19,486 |
| | | | 管理運営用財産であり、管理運営の用に供している | 12,991 |
| | 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 | | | | 3,062,650,811 |
| 資産合計 | | | | 3,112,017,076 |
| (流動負債) | 未払金 | 公益社団法人精密工学会 | 公益目的事業の表彰事業助成金 | 148,680 |
| | 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2名に対する賞与支給見込みのうち当期に帰属する金額 | 285,333 |
| 流動負債合計 | | | | 474,013 |
| (固定負債) | 役員退職慰勞引当金 | 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勞金の支払いに備えたもの | 312,000 |
| | 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2名の退職金の支払いに備えたもの | 1,754,000 |
| 固定負債合計 | | | | 2,066,000 |
| 負債合計 | | | | 2,540,013 |
| 正味財産 | | | | 3,109,477,063 |