

貸借対照表

令和2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 | 20,370 | 10,354 | 10,016 |
| 預 金 | 74,529,957 | 70,925,080 | 3,604,877 |
| 未 収 収 益 | 40,896,487 | 40,811,569 | 84,918 |
| 流 動 資 産 合 計 | 115,446,814 | 111,747,003 | 3,699,811 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 投 資 有 価 証 券 | 6,394,675,200 | 6,625,381,400 | △ 230,706,200 |
| 預 金 | 80,324,753 | 126,022,598 | △ 45,697,845 |
| 基 本 財 産 合 計 | 6,474,999,953 | 6,751,403,998 | △ 276,404,045 |
| (2) その他固定資産 | | | |
| 什 器 備 品 | 11,318 | 79,224 | △ 67,906 |
| 差 入 敷 金 保 証 金 | 10,368,800 | 10,368,800 | 0 |
| そ の 他 固 定 資 産 合 計 | 10,380,118 | 10,448,024 | △ 67,906 |
| 固 定 資 産 合 計 | 6,485,380,071 | 6,761,852,022 | △ 276,471,951 |
| 資 産 合 計 | 6,600,826,885 | 6,873,599,025 | △ 272,772,140 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未 払 金 | 5,278,530 | 1,176,311 | 4,102,219 |
| 預 り 金 | 1,263 | 1,259 | 4 |
| 賞 与 引 当 金 | 525,332 | 537,332 | △ 12,000 |
| 流 動 負 債 合 計 | 5,805,125 | 1,714,902 | 4,090,223 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 負 債 合 計 | 5,805,125 | 1,714,902 | 4,090,223 |
| III 正味財産の部 | | 0 | |
| 1. 指定正味財産 | | | |
| 指 定 正 味 財 産 合 計 | 6,474,999,953 | 6,751,403,998 | △ 276,404,045 |
| （うち基本財産への充当額） | (6,474,999,953) | (6,751,403,998) | (△276,404,045) |
| 2. 一般正味財産 | | | |
| （うち基本財産への充当額） | 120,021,807 | 120,480,125 | △ 458,318 |
| 正 味 財 産 合 計 | (0) | (0) | (0) |
| 正 味 財 産 合 計 | 6,595,021,760 | 6,871,884,123 | △ 276,862,363 |
| 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計 | 6,600,826,885 | 6,873,599,025 | △ 272,772,140 |

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

(単位: 円)

| 科 目 | 予 算 額 | 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 | 125,800,000 | 130,518,063 | 132,792,592 | △ 2,274,529 |
| ② 雑収益 | 0 | 2,710 | 340,145 | △ 337,435 |
| 経常収益計 | 125,800,000 | 130,520,773 | 133,132,737 | △ 2,611,964 |
| (2) 経常費用 | | | | |
| ① 事業費 | 116,900,000 | 119,611,961 | 112,515,620 | 7,096,341 |
| 役員報酬 | 22,700,000 | 22,680,000 | 22,680,000 | 0 |
| 給与手当 | 5,300,000 | 5,037,847 | 5,718,811 | △ 680,964 |
| 雑給 | 900,000 | 1,198,447 | 853,379 | 345,068 |
| 賞与引当金繰入額 | 500,000 | 472,798 | 483,598 | △ 10,800 |
| 退職給付費用 | 0 | 0 | 91,800 | △ 91,800 |
| 福利厚生費 | 2,200,000 | 2,098,404 | 2,341,868 | △ 243,464 |
| 会議費 | 2,000,000 | 1,930,981 | 1,558,741 | 372,240 |
| 旅費交通費 | 9,200,000 | 7,796,011 | 9,352,374 | △ 1,556,363 |
| 通信運搬費 | 900,000 | 739,629 | 748,488 | △ 8,859 |
| 賃借料 | 11,300,000 | 9,572,467 | 9,439,424 | 133,043 |
| 水道光熱費 | 2,300,000 | 2,451,483 | 2,385,524 | 65,959 |
| 消耗品費 | 800,000 | 1,121,119 | 761,199 | 359,920 |
| 諸謝金 | 24,000,000 | 20,885,417 | 16,657,122 | 4,228,295 |
| 図書資料費 | 900,000 | 1,673,037 | 1,388,051 | 284,986 |
| 印刷製本費 | 3,000,000 | 2,117,870 | 2,822,716 | △ 704,846 |
| 支払助成金 | 16,500,000 | 15,861,520 | 8,900,000 | 6,961,520 |
| セミナー・寄附講座事業費 | 10,800,000 | 15,150,000 | 21,600,000 | △ 6,450,000 |
| 委託費 | 2,000,000 | 7,700,000 | 2,160,000 | 5,540,000 |
| 減価償却費 | 0 | 61,115 | 61,115 | 0 |
| 雑費 | 1,600,000 | 1,063,816 | 2,511,410 | △ 1,447,594 |
| ② 管理費 | 11,200,000 | 11,367,130 | 11,678,414 | △ 311,284 |
| 役員報酬 | 4,400,000 | 3,820,000 | 4,420,000 | △ 600,000 |
| 給与手当 | 500,000 | 559,760 | 635,422 | △ 75,662 |
| 雑給 | 100,000 | 133,161 | 94,820 | 38,341 |
| 賞与引当金繰入額 | 100,000 | 52,534 | 53,734 | △ 1,200 |
| 退職給付費用 | 0 | 0 | 10,200 | △ 10,200 |
| 福利厚生費 | 200,000 | 244,637 | 286,527 | △ 41,890 |
| 会議費 | 900,000 | 778,212 | 790,255 | △ 12,043 |
| 交際費 | 0 | 0 | 294,935 | △ 294,935 |
| 旅費交通費 | 800,000 | 753,815 | 821,195 | △ 67,380 |
| 通信運搬費 | 100,000 | 147,149 | 114,715 | 32,434 |
| 賃借料 | 1,200,000 | 1,063,609 | 1,048,822 | 14,787 |
| 水道光熱費 | 300,000 | 272,390 | 265,060 | 7,330 |
| 消耗品費 | 100,000 | 57,108 | 122,664 | △ 65,556 |
| 諸謝金 | 1,400,000 | 2,493,218 | 1,397,148 | 1,096,070 |
| 租税公課 | 0 | 2,380 | 2,680 | △ 300 |
| 図書資料費 | 100,000 | 13,200 | 23,975 | △ 10,775 |
| 印刷製本費 | 200,000 | 168,711 | 128,169 | 40,542 |
| 減価償却費 | 0 | 6,791 | 6,791 | 0 |
| 雑費 | 800,000 | 800,455 | 1,161,302 | △ 360,847 |
| 経常費用計 | 128,100,000 | 130,979,091 | 124,194,034 | 6,785,057 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 2,300,000 | △ 458,318 | 8,938,703 | △ 9,397,021 |
| 当期経常増減額 | △ 2,300,000 | △ 458,318 | 8,938,703 | △ 9,397,021 |
| 2. 経常外増減の部 | | | | |
| (1) 経常外収益 | | | | |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | | | | |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 2,300,000 | △ 458,318 | 8,938,703 | △ 9,397,021 |
| 一般正味財産期首残高 | 117,441,000 | 120,480,125 | 111,541,422 | 8,938,703 |
| 一般正味財産期末残高 | 115,141,000 | 120,021,807 | 120,480,125 | △ 458,318 |
| II. 指定正味財産増減の部 | | | | |
| 基本財産運用益 | 125,800,000 | 127,918,755 | 130,193,284 | △ 2,274,529 |
| 基本財産売却損益 | | 121,138 | 2,642,359 | △ 2,521,221 |
| 基本財産評価損益等 | | △ 273,925,875 | △ 44,154,828 | △ 229,771,047 |
| 一般正味財産への振替額 | △ 125,800,000 | △ 130,518,063 | △ 132,792,592 | 2,274,529 |
| 当期指定正味財産増減額 | 0 | △ 276,404,045 | △ 44,111,777 | △ 232,292,268 |
| 指定正味財産期首残高 | 6,740,800,000 | 6,751,403,998 | 6,795,515,775 | △ 44,111,777 |
| 指定正味財産期末残高 | 6,740,800,000 | 6,474,999,953 | 6,751,403,998 | △ 276,404,045 |
| III. 正味財産期末残高 | | | | |
| | 6,855,941,000 | 6,595,021,760 | 6,871,884,123 | △ 276,862,363 |

正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

(単位：円)

| 科 目 | 公益目的事業会計 | 法人会計 | 内部取引等消去 | 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 | 65,781,104 | 64,736,959 | | 130,518,063 |
| ② 雑収益 | 1,812 | 898 | | 2,710 |
| 経常収益計 | 65,782,916 | 64,737,857 | 0 | 130,520,773 |
| (2) 経常費用 | | | | |
| ① 事業費 | 119,611,961 | | | 119,611,961 |
| 役員報酬 | 22,680,000 | | | 22,680,000 |
| 給与手当 | 5,037,847 | | | 5,037,847 |
| 雑給 | 1,198,447 | | | 1,198,447 |
| 賞与引当金繰入額 | 472,798 | | | 472,798 |
| 福利厚生費 | 2,098,404 | | | 2,098,404 |
| 会議費 | 1,930,981 | | | 1,930,981 |
| 旅費交通費 | 7,796,011 | | | 7,796,011 |
| 通信運搬費 | 739,629 | | | 739,629 |
| 賃借料 | 9,572,467 | | | 9,572,467 |
| 水道光熱費 | 2,451,483 | | | 2,451,483 |
| 消耗品費 | 1,121,119 | | | 1,121,119 |
| 諸謝金 | 20,885,417 | | | 20,885,417 |
| 図書資料費 | 1,673,037 | | | 1,673,037 |
| 印刷製本費 | 2,117,870 | | | 2,117,870 |
| 支払助成金 | 15,861,520 | | | 15,861,520 |
| セミナー・寄附講座事業費 | 15,150,000 | | | 15,150,000 |
| 委託費 | 7,700,000 | | | 7,700,000 |
| 減価償却費 | 61,115 | | | 61,115 |
| 雑費 | 1,063,816 | | | 1,063,816 |
| ② 管理費 | | 11,367,130 | | 11,367,130 |
| 役員報酬 | | 3,820,000 | | 3,820,000 |
| 給与手当 | | 559,760 | | 559,760 |
| 雑給 | | 133,161 | | 133,161 |
| 賞与引当金繰入額 | | 52,534 | | 52,534 |
| 福利厚生費 | | 244,637 | | 244,637 |
| 会議費 | | 778,212 | | 778,212 |
| 旅費交通費 | | 753,815 | | 753,815 |
| 通信運搬費 | | 147,149 | | 147,149 |
| 賃借料 | | 1,063,609 | | 1,063,609 |
| 水道光熱費 | | 272,390 | | 272,390 |
| 消耗品費 | | 57,108 | | 57,108 |
| 諸謝金 | | 2,493,218 | | 2,493,218 |
| 租税公課 | | 2,380 | | 2,380 |
| 図書資料費 | | 13,200 | | 13,200 |
| 印刷製本費 | | 168,711 | | 168,711 |
| 減価償却費 | | 6,791 | | 6,791 |
| 雑費 | | 800,455 | | 800,455 |
| 経常費用計 | 119,611,961 | 11,367,130 | 0 | 130,979,091 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 53,829,045 | 53,370,727 | 0 | △ 458,318 |
| 当期経常増減額 | △ 53,829,045 | 53,370,727 | 0 | △ 458,318 |
| (2) 経常外増減の部 | | | | |
| (1) 経常外収益 | | | | |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | | | | |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 53,829,045 | 53,370,727 | 0 | △ 458,318 |
| 一般正味財産期首残高 | | | | 120,480,125 |
| 一般正味財産期末残高 | | | | 120,021,807 |
| II. 指定正味財産増減の部 | | | | |
| 基本財産運用益 | 64,471,053 | 63,447,702 | | 127,918,755 |
| 基本財産売却損益 | 61,054 | 60,084 | | 121,138 |
| 基本財産評価損益等 | △ 138,058,641 | △ 135,867,234 | | △ 273,925,875 |
| 一般正味財産への振替額 | △ 65,781,104 | △ 64,736,959 | 0 | △ 130,518,063 |
| 当期指定正味財産増減額 | △ 139,307,638 | △ 137,096,407 | 0 | △ 276,404,045 |
| 指定正味財産期首残高 | | | | 6,751,403,998 |
| 指定正味財産期末残高 | | | | 6,474,999,953 |
| III. 正味財産期末残高 | | | | 6,595,021,760 |

1. 重要な会計方針

- (1) 会計基準
「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
保有する有価証券は「満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券」であり、決算日の市場価格等に基づく時価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産……………定額法を採用している。
- (4) 引当金の計上基準について
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。
- (5) 消費税等の会計処理について
消費税等の会計処理は、税込方式による。

2. 基本財産の増減額及びその残高

基本財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 | 6,625,381,400 | 0 | 230,706,200 | 6,394,675,200 |
| 預 金 | 126,022,598 | 0 | 45,697,845 | 80,324,753 |
| 小 計 | 6,751,403,998 | 0 | 276,404,045 | 6,474,999,953 |
| 合 計 | 6,751,403,998 | 0 | 276,404,045 | 6,474,999,953 |

3. 基本資産の財源等の内訳

基本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、負債に対応する金額) |
|--------|---------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 基本財産 | | | | |
| 投資有価証券 | 6,394,675,200 | (6,394,675,200) | (0) | — |
| 預 金 | 80,324,753 | (80,324,753) | (0) | — |
| 小 計 | 6,474,999,953 | (6,474,999,953) | (0) | — |
| 合 計 | 6,474,999,953 | (6,474,999,953) | (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

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 | 339,530 | 328,212 | 11,318 |
| 合 計 | 339,530 | 328,212 | 11,318 |

5. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 内 容 | 金 額 |
|-----------|-------------|
| 経常収益への振替額 | |
| 基本財産運用益 | 130,518,063 |
| 合 計 | 130,518,063 |

6. 金融商品の状況に関する事項

- (1) 金融商品に対する取組方針
資産運用に当たっての基本原則として、①元本償還の確実性を重視すること、②適切な流動性を確保すること、③収益の極大化を図ると共に効率性を追求すること、また、④価格変動リスクの比較的高いリスク資産への投資については、運用委員会での審議を経たうえで運用を行なうこととしている。
- (2) 金融商品の内容及びそのリスク
主に、預金、国内債券及び国内株式によって、基本財産の運用を行なっている。主なリスクとしては、発行体の信用リスク及び市場リスク(金利変動リスク、価格変動リスク)が存在している。
- (3) 金融商品に係るリスク管理体制
価格変動リスクが比較的高い資産については、半年ごとに、①投資スタンス、②投資対象候補、③リスク管理方法、④購入時の上限金額(個別銘柄毎及び購入総額)を定める運用計画を策定し、運用委員会での審議を経たうえで運用を実行する体制としている。また、資産運用管理規程及びその下部規定である資産運用管理運営要領に基づき、信用格付け、時価等を月次でモニタリングすることとしている。

附属明細書

1. 基本財産の明細

基本財産の明細は、財務諸表に対する注記2「基本財産の増減額及びその残高」に記載しているため、省略する。

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 | |
| 賞与引当金 | 537,332 | 525,332 | 537,332 | 0 | 525,332 |

財 産 目 録

令和2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 | 現金手許残高 | 運転資金として | 20,370 |
| | 預金 | 普通預金 三井住友信託銀行(株)東京中央支店 | 運転資金として | 74,529,957 |
| | 未収収益 | 債券利付国債他 | 運転資金として | 40,896,487 |
| 流動資産合計 | | | | 115,446,814 |
| (固定資産) | | | | |
| 基本財産 | | | | |
| | 投資有価証券 | 第55回利付国債他公共債他11件 | 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いる | 872,762,688 |
| | | 第57回東京三菱銀行社債他普通社債4件 | | 442,654,128 |
| | | 第2回三井住友トラストHD劣後債他劣後債23件 | | 1,610,463,708 |
| | | 東京海上ホールディングス株式会社6銘柄 | | 224,221,309 |
| | | 日経225連動型上場投資信託他5銘柄 | | 72,814,468 |
| | | 第55回利付国債他公共債他11件 | 管理運営用財産であり、運用益を管理運営費の財源としている | 858,909,312 |
| | | 第57回東京三菱銀行社債他普通社債4件 | | 435,627,872 |
| | | 第2回三井住友トラストHD劣後債他劣後債23件 | | 1,584,900,792 |
| | | 東京海上ホールディングス株式会社6銘柄 | | 220,662,241 |
| | | 日経225連動型上場投資信託他5銘柄 | | 71,658,682 |
| | 預金 | 普通預金 三井住友信託銀行(株)本店営業部 | 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いる | 40,483,676 |
| | | 三井住友信託銀行(株)本店営業部 | 管理運営用財産であり、運用益を管理運営費の財源としている | 39,841,077 |
| その他固定資産 | | | | |
| | 什器備品 | サーバー | 共用財産であり、使用実態に応じ区分している。 公益目的保有財産 管理運営用財産 | 10,186 1,132 |
| | 差入敷金保証金 | 三井住友信託銀行(株)他 | 共用財産であり、使用実態に応じ区分している。 公益目的保有財産 管理運営用財産 | 9,331,920 1,036,880 |
| 固定資産合計 | | | | 6,485,380,071 |
| 資産合計 | | | | 6,600,826,885 |
| (流動負債) | | | | |
| | 未払金 | 諸謝金、助成金 | 遺言執行研究会他 | 5,278,530 |
| | 預り金 | 職員からの預り額 | 雇用保険料 | 1,263 |
| | 賞与引当金 | 職員 | 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 | 525,332 |
| 流動負債合計 | | | | 5,805,125 |
| 固定負債合計 | | | | 0 |
| 負債合計 | | | | 5,805,125 |
| 正味財産 | | | | 6,595,021,760 |