

平成 25 年度決算報告書

財 務 諸 表

- (1) 貸 借 対 照 表
- (2) 正 味 財 産 増 減 計 算 書
- (3) 財 務 諸 表 に 対 す る 注 記
- (4) 財 産 目 録
- (5) 収 支 計 算 書

貸借対照表

平成26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	7,090,703	5,973,191	1,117,512
有 価 証 券	45,752	38,451	7,301
流動資産合計	7,136,455	6,011,642	1,124,813
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普 通 預 金	253,975	253,975	0
定 期 預 金	146,448,049	96,448,049	50,000,000
投 資 有 価 証 券	239,924,119	289,914,794	△ 49,990,675
基本財産合計	386,626,143	386,616,818	9,325
(2) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	9,564,030	9,096,250	467,780
資 産 安 定 積 立 資 産	25,442,677	23,442,677	2,000,000
特定資産合計	35,006,707	32,538,927	2,467,780
(3) その他固定資産			
什 器 備 品	1	1	0
電 話 加 入 権	80,300	80,300	0
その他固定資産合計	80,301	80,301	0
固定資産合計	421,713,151	419,236,046	2,477,105
資産合計	428,849,606	425,247,688	3,601,918
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	75,606	110,366	△ 34,760
預 り 金	34,488	67,718	△ 33,230
流動負債合計	110,094	178,084	△ 67,990
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	9,564,030	9,096,250	467,780
固定負債合計	9,564,030	9,096,250	467,780
負債合計	9,674,124	9,274,334	399,790
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄 付 金	5,000,000	5,000,000	0
指定正味財産合計	359,228,968	359,219,643	9,325
(うち基本財産への充当額)	(359,626,143)	(359,616,818)	(9,325)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(27,000,000)	(27,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(25,442,677)	(23,442,677)	(2,000,000)
正味財産合計	419,175,482	415,973,354	3,202,128
負債及び正味財産合計	428,849,606	425,247,688	3,601,918

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26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			
基本財産運用益	[9,344,504]	[7,092,395]	[2,252,109]
基本財産受取利息	9,344,504	7,092,395	2,252,109
特定資産運用益	[99,586]	[194,773]	[△ 95,187]
特定資産受取利息	99,586	194,773	△ 95,187
受取会費	[1,875,000]	[1,550,000]	[325,000]
賛助会員受取会費	1,875,000	1,550,000	325,000
受取負担金	[2,564,500]	[1,726,000]	[838,500]
技術開発懇談会参加費	90,000	96,000	△ 6,000
技術開発懇談会負担金	30,000	40,000	△ 10,000
企業と学長との懇談会参加費	0	76,000	△ 76,000
研究成果活用事業参加費	2,444,500	1,514,000	930,500
受取寄附金	[220,000]	[870,000]	[△ 650,000]
用途指定寄附金	0	770,000	△ 770,000
奨励助成金	220,000	100,000	120,000
雑収	[64]	[62]	[2]
受取利息	64	62	2
他会計からの振替額	[12,318]	[4,861]	[7,457]
受託収益	[120,000]	[120,000]	[0]
同窓会受託収益	120,000	120,000	0
経常収益計	14,235,972	11,558,091	2,677,881
(2) 経常費用			
事業費	[9,144,843]	[8,420,785]	[724,058]
給料手当	2,706,531	2,682,965	23,566
退職給付費	327,446	642,565	△ 315,119
福利厚生費	413,657	407,400	6,257
会議費	317,145	329,354	△ 12,209
旅費	42,060	60,000	△ 17,940
通信費	274,897	203,502	71,395
消耗品費	97,940	188,387	△ 90,447
印刷製本料	24,000	118,400	△ 94,400
光熱水料	15,603	14,005	1,598
借入金	67,952	63,362	4,590
諸謝金	2,067,234	976,979	1,090,255
支払負担金	61,093	2,000	59,093
支払助成金	2,000,000	2,000,000	0
普及学支	170,000	148,766	21,234
奨学金支	300,000	300,000	0
雑費	259,285	283,100	△ 23,815
管理費	[1,886,008]	[2,152,043]	[△ 266,035]
給料手当	1,159,942	1,149,841	10,101
退職給付費	140,334	275,385	△ 135,051
福利厚生費	177,282	174,602	2,680
会議費	64,500	57,090	7,410
旅費	131,180	91,480	39,700
通信費	36,696	43,133	△ 6,437
消耗品費	24,946	17,020	7,926
印刷製本料	43,050	114,950	△ 71,900
光熱水料	6,686	6,001	685
借入金	29,122	22,002	7,120
普及学支	0	97,534	△ 97,534

科 目	当年度	前年度	増 減
雑 費	72,270	103,005	△ 30,735
他 会 計 へ の 振 替 額	[12,318]	[4,861]	[7,457]
経常費用計	11,043,169	10,577,689	465,480
評価損益等調整前当期経常増減額	3,192,803	980,402	2,212,401
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	3,192,803	980,402	2,212,401
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	3,192,803	980,402	2,212,401
一般正味財産期首残高	56,753,711	55,773,309	980,402
一般正味財産期末残高	59,946,514	56,753,711	3,192,803
II 指定正味財産増減の部			
受 取 寄 付 金	[0]	[5,000,000]	[△ 5,000,000]
産 学 共 同 研 究 助 成	0	5,000,000	△ 5,000,000
基 本 財 産 運 用 益	[30,904]	[8,707]	[22,197]
基 本 財 産 評 価 損	[21,579]	[25,091]	[△ 3,512]
当期指定正味財産増減額	9,325	4,983,616	△ 4,974,291
指定正味財産期首残高	359,219,643	354,236,027	4,983,616
指定正味財産期末残高	359,228,968	359,219,643	9,325
III 正味財産期末残高	419,175,482	415,973,354	3,202,128

平成25年度正味財産増減計算書内訳表
平成25年4月1日から平成26年3月31日

科 目	平成25年度 合計額	公益目的 事業会計	公益目的事業内訳			収益事業 会 計	法人会計 (管理費)	備 考
			公1 計	公2 計	共通			
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								
基本財産受取利息	9,344,504	4,672,252			4,672,252		4,672,252	
② 特定資産運用益								
特定資産受取利息	99,586	52,301			52,301		47,285	
③ 受取会費								
賛助会員受取会費	1,875,000	1,875,000			1,875,000			
④ 事業収益								
(懇談会等事業収益)	120,000	120,000		120,000				
(研究成果活用事業収益)	2,444,500	2,444,500		2,444,500				
(同窓会事務事業収益)	120,000					120,000		
参加費収益								
参加費収益								
受託収益								
⑤ 受取寄附金								
受取寄附金	220,000	220,000	220,000					
⑥ 雑収益								
受取利息	64						64	
経常収益計	14,223,654	9,384,053	220,000	2,564,500	6,599,553	120,000	4,719,601	
(2) 経常費用								
事業費								
役員報酬	0							
給料手当	2,706,531	2,625,335	726,898	1,898,437		81,196		
職員退職給付費用	327,446	317,623	87,942	229,681		9,823		
福利厚生費	413,657	401,247	111,096	290,151		12,410		
旅費交通費	42,060	42,060		42,060				
会議費	317,145	317,145		317,145				
賃借料	67,952	65,913	18,250	47,663		2,039		
光熱水料費	15,603	15,135	4,190	10,945		468		
消耗品費	97,940	96,194	31,632	64,562		1,746		
通信運搬費	274,897	274,897	28,462	246,435				
普及広報費	170,000	170,000		170,000				
印刷製本費	24,000	24,000		24,000				
諸謝金	2,067,234	2,067,234	16,704	2,050,530				
支払助成費	2,000,000	2,000,000	2,000,000					
支払奨学金費	300,000	300,000	300,000					
支払負担金	61,093	61,093		61,093				
雑費	259,285	259,285	48,955	210,330				
管理費								
役員報酬	0						0	
給料手当	1,159,942						1,159,942	
職員退職給付費用	140,334						140,334	
福利厚生費	177,282						177,282	
旅費交通費	131,180						131,180	
会議費	64,500						64,500	
賃借料	29,122						29,122	
光熱水料費	6,686						6,686	
消耗品費	24,946						24,946	
通信運搬費	36,696						36,696	
印刷製本費	43,050						43,050	
雑費	72,270						72,270	
経常費用計	11,030,851	9,037,161	3,374,129	5,663,032	0	107,682	1,886,008	
当期経常増減額	3,192,803	346,892	-3,154,129	-3,098,532	6,599,553	12,318	2,833,593	
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
経常外収益計	0							
(2) 経常外費用								
経常外費用計	0							
当期経常外増減額	0							
他会計振替額	0	12,318			12,318	-12,318		
当期一般正味財産増減額	3,192,803	359,210	-3,154,129	-3,098,532	6,611,871	0	2,833,593	
一般正味財産期首残高	56,753,711	35,634,412	-2,591,474	-3,118,172	41,344,058	0	21,119,299	
一般正味財産期末残高	59,946,514	35,993,622	-5,745,603	-6,216,704	47,955,929	0	23,952,892	
II 指定正味財産増減の部								
基本財産運用益	30,904	15,452			15,452		15,452	
基本財産評価損	21,579	10,791			10,790		10,788	
当期指定正味財産増減額	9,325	4,661	0	0	4,662	0	4,664	
指定正味財産期首残高	359,219,643	179,609,822	0	0	179,609,822	0	179,609,821	
指定正味財産期末残高	359,228,968	179,614,483	0	0	179,614,484	0	179,614,485	
III 正味財産期末残高	419,175,482	215,608,105	-5,745,603	-6,216,704	227,570,413	0	203,567,377	

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償却減価法(定額法)により評価している。

満期保有目的の債券以外の有価証券

・時価のあるもの・・・期末日の市場価格等に基づく時価法により評価している。

・時価のないもの・・・原価法により評価している。

(2)固定資産の減価償却の方法

什器備品・・・定率法によっている。

(3)引当金の計上基準

退職給付引当金・・・期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

(4)リース取引の処理方法

該当なし。

(5)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 会計方針

公益法人会計基準を準拠している。

3. 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				
普通預金	253,975	—	—	253,975
定期預金	96,448,049	50,000,000	—	146,448,049
投資有価証券	289,914,794	—	49,990,675	239,924,119
小 計	386,616,818	50,000,000	49,990,675	386,626,143
特定資産				
退職給付引当資産	9,096,250	467,780	—	9,564,030
資産安定積立資産	23,442,677	2,000,000	—	25,442,677
小 計	32,538,927	2,467,780	0	35,006,707
合 計	419,155,745	52,467,780	49,990,675	421,632,850

4. 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				
普通預金	253,975	253,975	—	—
定期預金	146,448,049	146,448,049	—	—
投資有価証券	239,924,119	212,924,119	27,000,000	—
小 計	386,626,143	359,626,143	27,000,000	—
特定資産				
退職給付引当資産	9,564,030	—	—	9,564,030
資産安定積立資産	25,442,677	—	25,442,677	—
小 計	35,006,707	0	25,442,677	9,564,030
合 計	421,632,850	359,626,143	52,442,677	9,564,030

5. 担保に供している資産
該当なし。

6. 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	127,000	126,999	1
合 計	127,000	126,999	1

7. 保証債務等の偶発債務
該当なし。

8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
国債	124,924,119	132,910,153	7,986,034
社債	115,000,000	103,050,500	-11,949,500
合 計	239,924,119	235,960,653	-3,963,466

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
該当なし。

10. 関連当事者との取引の内容
該当なし。

11. 重要な後発事象
該当なし。

財産目録

平成26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
1. 流動資産			
普通預金	第四銀行長岡西支店	運転資金	6,478,705
	北越銀行大島支店	同上	626,725
	大光銀行希望ヶ丘支店	同上	1,843,941
	りそな銀行長岡支店	同上	2,886,975
	商工組合中央金庫長岡支店	同上	792,506
定期預金	フヨオ財-ストリア銀行東京支店	同上	328,558
有価証券 MMF	大和証券長岡支店	同上	611,998
			611,998
			45,752
			45,752
流動資産合計			7,136,455
2. 固定資産			
基本財産			386,626,143
普通預金	大光銀行希望ヶ丘支店	公益目的保有財産及び管理運営用財産として保有しており、運用益を公益目的の事業、法人会計に充てている	253,975
定期預金	大光銀行希望ヶ丘支店	同上	253,975
	フヨオ財-ストリア銀行東京支店	同上	146,448,049
	北越銀行大島支店	同上	13,448,049
投資有価証券			123,000,000
国債	第四銀行長岡西支店	同上	10,000,000
ユーロ円債	野村証券新潟支店	同上	239,924,119
ユーロ円債	みずほ証券新潟支店	同上	16,020,602
国債	丸福証券本店	同上	50,000,000
国債	野村証券新潟支店	同上	50,000,000
みずほ銀行劣後債	みずほ証券新潟支店	同上	100,062,740
クレディカール債	SMBC日興証券新潟支店	同上	8,840,777
			10,000,000
			5,000,000
特定資産			35,006,707
退職給付引当資産			9,564,030
定期預金	大光銀行希望ヶ丘支店	職員分	9,564,030
資産安定積立資産			25,442,677
普通預金	大光銀行希望ヶ丘支店	公益目的保有財産及び管理運営用財産として保有しており、運用益を公益目的の事業に充てている	5,000,000
MMF	大和証券長岡支店	同上	10,442,677
定期預金	フヨオ財-ストリア銀行東京支店	同上	10,000,000
その他固定資産			80,301
什器備品	事務室・金庫		1
電話加入権	事務室・固定電話1本		80,300
固定資産合計			421,713,151
資産合計			428,849,606
1. 流動負債			
未払金			75,606
預り金			34,488
社会保険預り金			34,488
流動負債合計			110,094
2. 固定負債			
退職給付引当金			9,564,030
固定負債合計			9,564,030
負債合計			9,674,124
正味財産			419,175,482

収支計算書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

(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	[7,000,000]	[9,375,408]	[△ 2,375,408]
基本財産利息収入	7,000,000	9,375,408	△ 2,375,408
特定資産運用収入	[100,000]	[99,586]	[414]
特定資産運用利息収入	100,000	99,586	414
会費収入	[2,000,000]	[1,875,000]	[125,000]
賛助会員会費収入	2,000,000	1,875,000	125,000
負担金収入	[1,660,000]	[2,564,500]	[△ 904,500]
技術開発懇談会参加費収入	70,000	90,000	△ 20,000
技術開発懇談会負担金収入	30,000	30,000	0
企業と学長との懇談会参加費収入	60,000	0	60,000
研究成果等活用事業参加費収入	1,500,000	2,444,500	△ 944,500
寄附金収入	[220,000]	[220,000]	[0]
奨励助成	220,000	220,000	0
雑収入	[0]	[64]	[△ 64]
受取利息収入	0	64	△ 64
繰入金収入	[0]	[12,318]	[△ 12,318]
受託収入	[120,000]	[120,000]	[0]
同窓会事務受託収入	120,000	120,000	0
事業活動収入計	11,100,000	14,266,876	△ 3,166,876
2. 事業活動支出			
事業費支出	[8,893,600]	[8,817,397]	[76,203]
給料手当	2,730,000	2,706,531	23,469
退職給付費用	350,000	0	350,000
福利厚生費	420,000	413,657	6,343
会議費	490,000	317,145	172,855
旅費	330,000	42,060	287,940
通信運搬費	361,600	274,897	86,703
消耗品費	90,000	97,940	△ 7,940
印刷製本費	0	24,000	△ 24,000
光熱水料	44,000	15,603	28,397
貸借料	56,000	67,952	△ 11,952
諸謝金	1,170,000	2,067,234	△ 897,234
支払負担金	0	61,093	△ 61,093
支払助成金	2,000,000	2,000,000	0
普及広報費	180,000	170,000	10,000
奨学金支出	300,000	300,000	0
雑支出	372,000	259,285	112,715
管理費	[2,206,400]	[1,745,674]	[460,726]
給料手当	1,170,000	1,159,942	10,058
退職給付費用	150,000	0	150,000
福利厚生費	180,000	177,282	2,718
会議費	100,000	64,500	35,500
旅費	100,000	131,180	△ 31,180
通信運搬費	38,400	36,696	1,704
消耗品費	30,000	24,946	5,054
印刷製本費	50,000	43,050	6,950
光熱水料	6,000	6,686	△ 686
貸借料	24,000	29,122	△ 5,122
普及広報費	50,000	0	50,000
雑支出	308,000	72,270	235,730
繰入金支出	[0]	[12,318]	[△ 12,318]

科 目	予算額	決算額	差 異
事業活動支出計	11,100,000	10,575,389	524,611
事業活動収支差額	0	3,691,487	△ 3,691,487
Ⅱ 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
基本財産取得支出	[0]	[30,904]	[△ 30,904]
投資有価証券取得支出	0	30,904	△ 30,904
特定資産取得支出	[0]	[2,467,780]	[△ 2,467,780]
退職給付引当特定資産支出	0	467,780	△ 467,780
資産安定積立資産取得支出	0	2,000,000	△ 2,000,000
投資活動支出計	0	2,498,684	△ 2,498,684
投資活動収支差額	0	△ 2,498,684	2,498,684
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	0	1,192,803	△ 1,192,803
前期繰越収支差額	0	5,833,558	△ 5,833,558
次期繰越収支差額	0	7,026,361	△ 7,026,361