

第11期(2022年度)

* 決算報告書 *
* (財務諸表) *

自 2022年5月1日
至 2023年4月30日

目次

1. 貸借対照表
2. 正味財産増減計算書
3. 正味財産増減計算書内訳表
4. 財務諸表に対する注記
5. 附属明細書
6. 財産目録
7. 事業報告書
8. 事業報告の附属明細書
9. 監査報告書

公益財団法人 小柳財団

貸借対照表

2023年 4月30日現在

公益財団法人 小柳財団

(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	8,205,412	5,865,418	2,339,994
他会計貸付金	267,195,771	219,509,533	47,686,238
流動資産合計	275,401,183	225,374,951	50,026,232
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	3,140,236,000	2,709,354,000	430,882,000
投資有価証券(指定)	3,140,236,000	2,709,354,000	430,882,000
基本財産合計	3,140,236,000	2,709,354,000	430,882,000
(3) その他固定資産			
一括償却資産	133,320	198,000	△ 64,680
敷金	468,000	468,000	0
その他固定資産合計	601,320	666,000	△ 64,680
固定資産合計	3,140,837,320	2,710,020,000	430,817,320
資産合計	3,416,238,503	2,935,394,951	480,843,552
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	2,754	2,754	0
源泉徴収税	2,754	2,754	0
他会計借入金	267,195,771	219,509,533	47,686,238
流動負債合計	267,198,525	219,512,287	47,686,238
負債合計	267,198,525	219,512,287	47,686,238
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	3,140,236,000	2,709,354,000	430,882,000
(うち基本財産への充当額)	(3,140,236,000)	(2,709,354,000)	(430,882,000)
2. 一般正味財産	8,803,978	6,528,664	2,275,314
正味財産合計	3,149,039,978	2,715,882,664	433,157,314
負債及び正味財産合計	3,416,238,503	2,935,394,951	480,843,552

正味財産増減計算書

2022年 5月 1日から2023年 4月30日まで

公益財団法人 小柳財団

(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			
指定正味財産より振替額	[53,360,000]	[53,360,000]	[0]
雑収益	[414]	[375]	[39]
受取利息	414	375	39
経常収益計	53,360,414	53,360,375	39
(2) 経常費用			
事業費	[47,685,866]	[46,059,382]	[1,626,484]
会議費	2,400	0	2,400
旅費交通費	1,980	0	1,980
印刷製本費	311,102	0	311,102
諸謝金	600,000	600,000	0
研究助成金	43,000,000	41,000,000	2,000,000
支払手数料	14,850	14,190	660
業務委託費	34,980	0	34,980
共通事業費	(3,720,554)	(4,445,192)	(△) 724,638
給与	2,046,708	3,084,175	△ 1,037,467
旅費交通費	1,806	1,915	△ 109
地代家賃	537,372	537,372	0
消耗品費	2,844	4,146	△ 1,302
支払手数料	899	1,360	△ 461
業務委託費	749,804	622,404	127,400
雑費	77,000	77,000	0
減価償却費	156,149	116,820	39,329
印刷製本費	147,972	0	147,972
管理費	[3,399,234]	[3,798,337]	[△) 399,103]
役員報酬	540,000	540,000	0
給料手当	1,422,297	2,143,252	△ 720,955
会議費	180,509	143,640	36,869
旅費交通費	4,214	5,745	△ 1,531
通信運搬費	1,040	0	1,040
減価償却費	108,511	81,180	27,331
地代家賃	373,428	373,428	0
消耗品費	1,221	1,778	△ 557
印刷製本費	102,828	0	102,828
支払手数料	120,058	78,358	41,700
租税公課	1,332	0	1,332
業務委託費	510,796	397,956	112,840
雑費	33,000	33,000	0
経常費用計	51,085,100	49,857,719	1,227,381
評価損益等調整前当期経常増減額	2,275,314	3,502,656	△ 1,227,342
評価損益等計	0	0	0

正味財産増減計算書

2022年 5月 1日から2023年 4月30日まで

公益財団法人 小柳財団

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
当期経常増減額	2,275,314	3,502,656	△ 1,227,342
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	2,275,314	3,502,656	△ 1,227,342
一般正味財産期首残高	6,528,664	3,026,008	3,502,656
一般正味財産期末残高	8,803,978	6,528,664	2,275,314
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	[53,360,000]	[53,360,000]	[0]
基本財産受取配当金	53,360,000	53,360,000	0
基本財産評価益	[430,882,000]	[0]	[430,882,000]
基本財産評価益	430,882,000	0	430,882,000
基本財産評価損	[0]	[3,273,636,000]	[△ 3,273,636,000]
基本財産評価損	0	3,273,636,000	△ 3,273,636,000
一般正味財産への振替額	[△ 53,360,000]	[△ 53,360,000]	[0]
一般正味財産への振替額	(△ 53,360,000)	(△ 53,360,000)	(0)
受取配当金	△ 53,360,000	△ 53,360,000	0
当期指定正味財産増減額	430,882,000	△ 3,273,636,000	3,704,518,000
指定正味財産期首残高	2,709,354,000	5,982,990,000	△ 3,273,636,000
指定正味財産期末残高	3,140,236,000	2,709,354,000	430,882,000
III 正味財産期末残高	3,149,039,978	2,715,882,664	433,157,314

正味財産増減計算書内訳表

2022年 5月 1日から2023年 4月30日まで

公益財団法人 小柳財団

(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			
指定正味財産より振替額	[48,024,000]	[5,336,000]	[53,360,000]
雑収益	[372]	[42]	[414]
受取利息	372	42	414
経常収益計	48,024,372	5,336,042	53,360,414
(2) 経常費用			
事業費	[47,685,866]	[0]	[47,685,866]
会議費	2,400	0	2,400
旅費交通費	1,980	0	1,980
印刷製本費	311,102	0	311,102
諸謝金	600,000	0	600,000
研究助成金	43,000,000	0	43,000,000
支払手数料	14,850	0	14,850
業務委託費	34,980	0	34,980
共通事業費	(3,720,554)	(0)	(3,720,554)
給与	2,046,708	0	2,046,708
旅費交通費	1,806	0	1,806
地代家賃	537,372	0	537,372
消耗品費	2,844	0	2,844
支払手数料	899	0	899
業務委託費	749,804	0	749,804
雑費	77,000	0	77,000
減価償却費	156,149	0	156,149
印刷製本費	147,972	0	147,972
管理費	[0]	[3,399,234]	[3,399,234]
役員報酬	0	540,000	540,000
給料手当	0	1,422,297	1,422,297
会議費	0	180,509	180,509
旅費交通費	0	4,214	4,214
通信運搬費	0	1,040	1,040
減価償却費	0	108,511	108,511
地代家賃	0	373,428	373,428
消耗品費	0	1,221	1,221
印刷製本費	0	102,828	102,828
支払手数料	0	120,058	120,058
租税公課	0	1,332	1,332
業務委託費	0	510,796	510,796
雑費	0	33,000	33,000
経常費用計	47,685,866	3,399,234	51,085,100
評価損益等調整前当期経常増減額	338,506	1,936,808	2,275,314
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	338,506	1,936,808	2,275,314
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0

正味財産増減計算書内訳表

2022年 5月 1日から2023年 4月30日まで

公益財団法人 小柳財団

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
(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	338,506	1,936,808	2,275,314
一般正味財産期首残高	△ 2,334,891	8,863,555	6,528,664
一般正味財産期末残高	△ 1,996,385	10,800,363	8,803,978
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	[48,024,000]	[5,336,000]	[53,360,000]
基本財産受取配当金	48,024,000	5,336,000	53,360,000
基本財産評価益	[387,793,800]	[43,088,200]	[430,882,000]
基本財産評価益	387,793,800	43,088,200	430,882,000
一般正味財産への振替額	[△ 48,024,000]	[△ 5,336,000]	[△ 53,360,000]
一般正味財産への振替額	(△ 48,024,000)	(△ 5,336,000)	(△ 53,360,000)
受取配当金	△ 48,024,000	△ 5,336,000	△ 53,360,000
当期指定正味財産増減額	387,793,800	43,088,200	430,882,000
指定正味財産期首残高	2,438,418,600	270,935,400	2,709,354,000
指定正味財産期末残高	2,826,212,400	314,023,600	3,140,236,000
Ⅲ 正味財産期末残高	2,824,216,015	324,823,963	3,149,039,978

財務諸表に対する注記

公益財団法人 小柳財団

1. 継続組織の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

時価のあるものについては、決算日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却は、次の方式を採用している。定額法によっている。

(ア) 有形固定資産…定額法

(イ) 無形固定資産…定額法

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計書類は、税込方式によっている。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 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	2,709,354,000	430,882,000		3,140,236,000
小 計	2,709,354,000	430,882,000		3,140,236,000
合 計	2,709,354,000	430,882,000		3,140,236,000

5. 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	3,140,236,000	(3,140,236,000)		
小 計	3,140,236,000	(3,140,236,000)		
合 計	3,140,236,000	(3,140,236,000)		

(記載上の留意事項)

基金からの充当額がある場合には、財源の内訳として記載するものとする。

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当なし

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当なし

9. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務

該当なし

10. 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

該当なし

11. 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

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当なし

13. 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	0
基本財産受取配当金	53,360,000
合 計	53,360,000

14. 関連当事者との取引の内容

該当なし

15. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

該当なし

16. 重要な後発事象

該当なし

17. その他

該当なし

附属明細書

公益財団法人 小柳財団

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	基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記4「基本財産及び特定資産の増減額及び残高」にて記載しているため、省略する。				
	基本財産計				

2. 引当金の明細

該当なし

財産目録

2023年 4月30日現在

公益財団法人 小柳財団

(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)	預金	普通預金	運転資金として	8,205,412
		みずほ銀行 新宿西口支店		8,205,412
	他会計貸付金			267,195,771
流動資産合計				275,401,183
(固定資産)	基本財産	株式1,334,000株 (単価2,354円)	公益目的保有財産であり、公益目的事業の財源として使用している。 投資有価証券は、共有財産であり、うち90%を公益目的事業に使用し、10%を法人会計に使用している。	3,140,236,000
				投資有価証券(指定)
	その他固定資産	ノートPC	公益目的事業及び管理業務の共有財産として使用している。うち59%を公益目的事業の用に供し、41%を法人会計に供している。	133,320
		敷金 (株)ハーバー研究所 賃貸家賃敷金	公益目的事業及び管理業務の共用財産として使用している。うち59%を公益目的事業の用に供し、41%を法人会計に供している。	468,000
	固定資産合計			
資産合計				3,416,238,503
(流動負債)	預り金			2,754
	源泉徴収税	役員報酬の源泉徴収税	2023年4月支払役員報酬の源泉徴収税	2,754
	他会計借入金			267,195,771
流動負債合計				267,198,525
負債合計				267,198,525
正味財産				3,149,039,978