

第13期(2024年度)

* 決 算 報 告 書 *
* (財 務 諸 表) *

自 2024年5月1日
至 2025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

2025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	7,248,999	8,729,367	△ 1,480,368
他会計貸付金	0	316,382,212	△ 316,382,212
流動資産合計	7,248,999	325,111,579	△ 317,862,580
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	2,331,832,000	2,685,342,000	△ 353,510,000
投資有価証券(指定)	2,331,832,000	2,685,342,000	△ 353,510,000
基本財産合計	2,331,832,000	2,685,342,000	△ 353,510,000
(3) その他固定資産			
一括償却資産	132,880	66,660	66,220
敷金	468,000	468,000	0
その他固定資産合計	600,880	534,660	66,220
固定資産合計	2,332,432,880	2,685,876,660	△ 353,443,780
資産合計	2,339,681,879	3,010,988,239	△ 671,306,360
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	11,375	3,672	7,703
源泉徴収税	11,375	3,672	7,703
他会計借入金	0	316,382,212	△ 316,382,212
流動負債合計	11,375	316,385,884	△ 316,374,509
負債合計	11,375	316,385,884	△ 316,374,509
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	2,331,832,000	2,685,342,000	△ 353,510,000
(うち基本財産への充当額)	(2,331,832,000)	(2,685,342,000)	(△ 353,510,000)
2. 一般正味財産	7,838,504	9,260,355	△ 1,421,851
正味財産合計	2,339,670,504	2,694,602,355	△ 354,931,851
負債及び正味財産合計	2,339,681,879	3,010,988,239	△ 671,306,360

正味財産増減計算書

2024年 5月 1日から2025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	[29,031]	[439]	[28,592]
受取利息	29,031	439	28,592
経常収益計	53,389,031	53,360,439	28,592
(2) 経常費用			
事業費	[50,048,423]	[49,186,046]	[862,377]
会議費	3,910	38,720	△ 34,810
通信運搬費	118,460	70,300	48,160
印刷製本費	716,540	424,842	291,698
諸謝金	600,000	600,000	0
研究助成金	44,000,000	44,000,000	0
支払手数料	14,850	15,510	△ 660
業務委託費	34,980	34,980	0
雑費	323,400	273,400	50,000
共通事業費	(4,236,283)	(3,728,294)	(507,989)
給与	2,807,078	2,274,153	532,925
旅費交通費	8,962	61,098	△ 52,136
地代家賃	499,116	528,264	△ 29,148
消耗品費	5,816	4,542	1,274
支払手数料	987	667	320
業務委託費	720,766	781,990	△ 61,224
雑費	84,000	0	84,000
減価償却費	72,938	38,662	34,276
印刷製本費	36,620	38,918	△ 2,298
管理費	[4,762,459]	[3,718,016]	[1,044,443]
役員報酬	690,000	600,000	90,000
給料手当	2,315,350	1,646,808	668,542
会議費	205,570	209,024	△ 3,454
旅費交通費	295,796	142,562	153,234
通信運搬費	2,080	19,540	△ 17,460
減価償却費	60,162	27,998	32,164
地代家賃	411,684	382,536	29,148
消耗品費	4,801	5,050	△ 249
印刷製本費	30,205	28,182	2,023
支払手数料	147,066	111,174	35,892
租税公課	2,131	1,632	499
業務委託費	561,614	543,510	18,104
雑費	36,000	0	36,000
経常費用計	54,810,882	52,904,062	1,906,820
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,421,851	456,377	△ 1,878,228

正味財産増減計算書

2024年 5月 1日から2025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
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,421,851	456,377	△ 1,878,228
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	△ 1,421,851	456,377	△ 1,878,228
一般正味財産期首残高	9,260,355	8,803,978	456,377
一般正味財産期末残高	7,838,504	9,260,355	△ 1,421,851
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
基本財産評価損	[353,510,000]	[454,894,000]	[△ 101,384,000]
基本財産評価損	353,510,000	454,894,000	△ 101,384,000
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	△ 353,510,000	△ 454,894,000	101,384,000
指定正味財産期首残高	2,685,342,000	3,140,236,000	△ 454,894,000
指定正味財産期末残高	2,331,832,000	2,685,342,000	△ 353,510,000
III 正味財産期末残高	2,339,670,504	2,694,602,355	△ 354,931,851

正味財産増減計算書内訳表

2024年 5月 1日から2025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	[26,127]	[2,904]	[29,031]
受取利息	26,127	2,904	29,031
経常収益計	48,050,127	5,338,904	53,389,031
(2) 経常費用			
事業費	[50,048,423]	[0]	[50,048,423]
会議費	3,910	0	3,910
通信運搬費	118,460	0	118,460
印刷製本費	716,540	0	716,540
諸謝金	600,000	0	600,000
研究助成金	44,000,000	0	44,000,000
支払手数料	14,850	0	14,850
業務委託費	34,980	0	34,980
雑費	323,400	0	323,400
共通事業費	(4,236,283)	(0)	(4,236,283)
給与	2,807,078	0	2,807,078
旅費交通費	8,962	0	8,962
地代家賃	499,116	0	499,116
消耗品費	5,816	0	5,816
支払手数料	987	0	987
業務委託費	720,766	0	720,766
雑費	84,000	0	84,000
減価償却費	72,938	0	72,938
印刷製本費	36,620	0	36,620
管理費	[0]	[4,762,459]	[4,762,459]
役員報酬	0	690,000	690,000
給料手当	0	2,315,350	2,315,350
会議費	0	205,570	205,570
旅費交通費	0	295,796	295,796
通信運搬費	0	2,080	2,080
減価償却費	0	60,162	60,162
地代家賃	0	411,684	411,684
消耗品費	0	4,801	4,801
印刷製本費	0	30,205	30,205
支払手数料	0	147,066	147,066
租税公課	0	2,131	2,131
業務委託費	0	561,614	561,614
雑費	0	36,000	36,000
経常費用計	50,048,423	4,762,459	54,810,882
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,998,296	576,445	△ 1,421,851
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,998,296	576,445	△ 1,421,851
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			

正味財産増減計算書内訳表

2024年 5月 1日から2025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
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	△	1, 998, 296	576, 445	△ 1, 421, 851
一般正味財産期首残高	△	3, 158, 036	12, 418, 391	9, 260, 355
一般正味財産期末残高	△	5, 156, 332	12, 994, 836	7, 838, 504
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
基本財産評価損	[	318, 159, 000]	[35, 351, 000]	[353, 510, 000]
基本財産評価損		318, 159, 000	35, 351, 000	353, 510, 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	△	318, 159, 000	△ 35, 351, 000	△ 353, 510, 000
指定正味財産期首残高		2, 416, 807, 800	268, 534, 200	2, 685, 342, 000
指定正味財産期末残高		2, 098, 648, 800	233, 183, 200	2, 331, 832, 000
III 正味財産期末残高		2, 093, 492, 468	246, 178, 036	2, 339, 670, 504

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	2,685,342,000		353,510,000	2,331,832,000
小 計	2,685,342,000		353,510,000	2,331,832,000
合 計	2,685,342,000		353,510,000	2,331,832,000

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	2,331,832,000	(2,331,832,000)		
小 計	2,331,832,000	(2,331,832,000)		
合 計	2,331,832,000	(2,331,832,000)		

(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

2025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	7,248,999
		みずほ銀行 新宿西口支店		7,248,999
流動資産合計				7,248,999
(固定資産)	基本財産			
	投資有価証券	株式1,334,000株 (単価1,748円)	うち90%は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。10%を管理業務の共有財産として法人会計に使用している。	2,331,832,000
	投資有価証券(指定)			2,331,832,000
	その他固定資産			
	一括償却資産	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54.8%を公益目的事業の用に供し、45.2%を法人会計に供している。	132,880
	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54.8%を公益目的事業の用に供し、45.2%を法人会計に供している。	468,000
固定資産合計				2,332,432,880
資産合計				2,339,681,879
(流動負債)	預り金			11,375
	源泉徴収税	役員報酬等の源泉徴収税	2025年4月支払役員報酬等の源泉徴収税	11,375
流動負債合計				11,375
負債合計				11,375
正味財産				2,339,670,504