

第12期(2023年度)

* 決 算 報 告 書 *
* (財 務 諸 表) *

自 2023年5月1日
至 2024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

2024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	8,729,367	8,205,412	523,955
他会計貸付金	316,382,212	267,195,771	49,186,441
流動資産合計	325,111,579	275,401,183	49,710,396
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	2,685,342,000	3,140,236,000	△ 454,894,000
投資有価証券(指定)	2,685,342,000	3,140,236,000	△ 454,894,000
基本財産合計	2,685,342,000	3,140,236,000	△ 454,894,000
(3) その他固定資産			
一括償却資産	66,660	133,320	△ 66,660
敷金	468,000	468,000	0
その他固定資産合計	534,660	601,320	△ 66,660
固定資産合計	2,685,876,660	3,140,837,320	△ 454,960,660
資産合計	3,010,988,239	3,416,238,503	△ 405,250,264
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	3,672	2,754	918
源泉徴収税	3,672	2,754	918
他会計借入金	316,382,212	267,195,771	49,186,441
流動負債合計	316,385,884	267,198,525	49,187,359
負債合計	316,385,884	267,198,525	49,187,359
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	2,685,342,000	3,140,236,000	△ 454,894,000
(うち基本財産への充当額)	(2,685,342,000)	(3,140,236,000)	(△ 454,894,000)
2. 一般正味財産	9,260,355	8,803,978	456,377
正味財産合計	2,694,602,355	3,149,039,978	△ 454,437,623
負債及び正味財産合計	3,010,988,239	3,416,238,503	△ 405,250,264

正味財産増減計算書

2023年 5月 1日から2024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	[439]	[414]	[25]
受取利息	439	414	25
経常収益計	53,360,439	53,360,414	25
(2) 経常費用			
事業費	[49,186,046]	[47,685,866]	[1,500,180]
会議費	38,720	2,400	36,320
旅費交通費	0	1,980	△ 1,980
通信運搬費	70,300	0	70,300
印刷製本費	424,842	311,102	113,740
諸謝金	600,000	600,000	0
研究助成金	44,000,000	43,000,000	1,000,000
支払手数料	15,510	14,850	660
業務委託費	34,980	34,980	0
雑費	273,400	0	273,400
共通事業費	(3,728,294)	(3,720,554)	(7,740)
給与	2,274,153	2,046,708	227,445
旅費交通費	61,098	1,806	59,292
地代家賃	528,264	537,372	△ 9,108
消耗品費	4,542	2,844	1,698
支払手数料	667	899	△ 232
業務委託費	781,990	749,804	32,186
雑費	0	77,000	△ 77,000
減価償却費	38,662	156,149	△ 117,487
印刷製本費	38,918	147,972	△ 109,054
管理費	[3,718,016]	[3,399,234]	[318,782]
役員報酬	600,000	540,000	60,000
給料手当	1,646,808	1,422,297	224,511
会議費	209,024	180,509	28,515
旅費交通費	142,562	4,214	138,348
通信運搬費	19,540	1,040	18,500
減価償却費	27,998	108,511	△ 80,513
地代家賃	382,536	373,428	9,108
消耗品費	5,050	1,221	3,829
印刷製本費	28,182	102,828	△ 74,646
支払手数料	111,174	120,058	△ 8,884
租税公課	1,632	1,332	300
業務委託費	543,510	510,796	32,714
雑費	0	33,000	△ 33,000
経常費用計	52,904,062	51,085,100	1,818,962

正味財産増減計算書

2023年 5月 1日から2024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
評価損益等調整前当期経常増減額	456,377	2,275,314	△ 1,818,937
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	456,377	2,275,314	△ 1,818,937
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	456,377	2,275,314	△ 1,818,937
一般正味財産期首残高	8,803,978	6,528,664	2,275,314
一般正味財産期末残高	9,260,355	8,803,978	456,377
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	[0]	[430,882,000]	[△ 430,882,000]
基本財産評価損	0	430,882,000	△ 430,882,000
基本財産評価損	[454,894,000]	[0]	[454,894,000]
基本財産評価損	454,894,000	0	454,894,000
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	△ 454,894,000	430,882,000	△ 885,776,000
指定正味財産期首残高	3,140,236,000	2,709,354,000	430,882,000
指定正味財産期末残高	2,685,342,000	3,140,236,000	△ 454,894,000
III 正味財産期末残高	2,694,602,355	3,149,039,978	△ 454,437,623

正味財産増減計算書内訳表

2023年 5月 1日から2024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	[395]	[44]	[439]
受取利息	395	44	439
経常収益計	48,024,395	5,336,044	53,360,439
(2) 経常費用			
事業費	[49,186,046]	[0]	[49,186,046]
会議費	38,720	0	38,720
通信運搬費	70,300	0	70,300
印刷製本費	424,842	0	424,842
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	15,510	0	15,510
業務委託費	34,980	0	34,980
雑費	273,400	0	273,400
共通事業費	(3,728,294)	(0)	(3,728,294)
給与	2,274,153	0	2,274,153
旅費交通費	61,098	0	61,098
地代家賃	528,264	0	528,264
消耗品費	4,542	0	4,542
支払手数料	667	0	667
業務委託費	781,990	0	781,990
減価償却費	38,662	0	38,662
印刷製本費	38,918	0	38,918
管理費	[0]	[3,718,016]	[3,718,016]
役員報酬	0	600,000	600,000
給料手当	0	1,646,808	1,646,808
会議費	0	209,024	209,024
旅費交通費	0	142,562	142,562
通信運搬費	0	19,540	19,540
減価償却費	0	27,998	27,998
地代家賃	0	382,536	382,536
消耗品費	0	5,050	5,050
印刷製本費	0	28,182	28,182
支払手数料	0	111,174	111,174
租税公課	0	1,632	1,632
業務委託費	0	543,510	543,510
経常費用計	49,186,046	3,718,016	52,904,062
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,161,651	1,618,028	456,377
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,161,651	1,618,028	456,377
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			

正味財産増減計算書内訳表

2023年 5月 1日から2024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	△ 1,161,651	1,618,028	456,377
一般正味財産期首残高	△ 1,996,385	10,800,363	8,803,978
一般正味財産期末残高	△ 3,158,036	12,418,391	9,260,355
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	[409,404,600]	[45,489,400]	[454,894,000]
基本財産評価損	409,404,600	45,489,400	454,894,000
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	△ 409,404,600	△ 45,489,400	△ 454,894,000
指定正味財産期首残高	2,826,212,400	314,023,600	3,140,236,000
指定正味財産期末残高	2,416,807,800	268,534,200	2,685,342,000
III 正味財産期末残高	2,413,649,764	280,952,591	2,694,602,355

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	3,140,236,000		454,894,000	2,685,342,000
小 計	3,140,236,000		454,894,000	2,685,342,000
合 計	3,140,236,000		454,894,000	2,685,342,000

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	2,685,342,000	(2,685,342,000)		
小 計	2,685,342,000	(2,685,342,000)		
合 計	2,685,342,000	(2,685,342,000)		

(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

2024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	8,729,367
		みずほ銀行 新宿西口支店		8,729,367
	他会計貸付金			316,382,212
流動資産合計				325,111,579
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券	株式1,334,000株 (単価2,013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。	2,685,342,000
	投資有価証券(指定)			2,685,342,000
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58%を公益目的事業の用に供し、42%を法人会計に供している。	66,660
	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58%を公益目的事業の用に供し、42%を法人会計に供している。	468,000
固定資産合計				2,685,876,660
資産合計				3,010,988,239
(流動負債)				
	預り金			3,672
	源泉徴収税	役員報酬の源泉徴収税	2024年4月支払役員報酬の源泉徴収税	3,672
	他会計借入金			316,382,212
流動負債合計				316,385,884
負債合計				316,385,884
正味財産				2,694,602,355