

貸借対照表

平成28年 3月31日現在

公益財団法人 日本発明振興協会

(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	14,579,701	12,342,557	2,237,144
未収金	803,270	2,548,371	△ 1,745,101
前払金	160,694	164,298	△ 3,604
有価証券	0	3,034	△ 3,034
流動資産合計	15,543,665	15,058,260	485,405
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地建物	74,552,615	74,552,615	0
建物附属設備	43,019,252	44,420,286	△ 1,401,034
什器備品	473,920	473,920	0
修繕積立資産	7,473,104	7,459,196	13,908
有価証券	158,212,023	156,361,893	1,850,130
定期預金	865,950,000	855,950,000	10,000,000
普通預金	9,000,000	9,000,000	0
基本財産合計	10,016,937	12,016,937	△ 2,000,000
(2) 特定資産	1,168,697,851	1,160,234,847	8,463,004
退職給付引当資産	6,637,000	9,972,100	△ 3,335,100
預り救済引当資産	7,594,968	7,594,968	0
事業拡大元金トランプ積立資産	0	2,500,000	△ 2,500,000
事業拡大地学トランプ積立資産	2,500,000	0	2,500,000
事業拡大準備積立資産	1,500,000	2,000,000	△ 500,000
事業拡大トランプ積立資産	1,500,000	0	1,500,000
発明研究奨励金35周年記念事業積立資産	0	2,500,000	△ 2,500,000
特定資産合計	19,731,968	24,567,068	△ 4,835,100
(3) その他固定資産			
什器備品	38,859	38,859	0
電話加入権	74,984	74,984	0
救済金	1,466,400	1,466,400	0
その他固定資産合計	1,580,243	1,580,243	0
固定資産合計	1,190,010,062	1,186,382,158	3,627,904
資産合計	1,205,553,727	1,201,440,418	4,113,309
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,908,726	1,397,184	2,511,542
前受金	1,445,659	1,615,659	△ 170,000
預り金	149,205	179,273	△ 30,068
流動負債合計	5,503,590	3,192,116	2,311,474
2. 固定負債			
預り救済金	7,594,968	7,594,968	0
退職給付引当金	6,637,000	9,972,100	△ 3,335,100
固定負債合計	14,231,968	17,567,068	△ 3,335,100
負債合計	19,735,558	20,759,184	△ 1,023,626
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	960,161,488	961,087,877	△ 926,389
受贈什器備品	1,050,000	1,050,000	0
指定正味財産合計	961,211,488	962,137,877	△ 926,389
(うち基本財産への充当額)	(961,211,488)	(962,137,877)	(△ 926,389)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	224,606,681	218,543,357	6,063,324
(うち特定資産への充当額)	(207,486,363)	(198,096,970)	(9,389,393)
(うち特定資産への充当額)	(5,500,000)	(7,000,000)	(△ 1,500,000)
正味財産合計	1,185,818,169	1,180,681,234	5,136,935
負債及び正味財産合計	1,205,553,727	1,201,440,418	4,113,309

貸借対照表内訳表

平成28年 3月31日現在

公益財団法人 日本発明振興協会

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金	14,579,701	0	0		14,579,701
未収金	792,215	11,055	0		803,270
前払金	160,694	0	0		160,694
公益目的事業会計勘定	0	2,590,978	470,091	△ 3,651,060	0
収益事業等会計勘定	68,247	0	0	△ 68,247	0
法人会計勘定	2,230,342	0	0	△ 2,230,342	0
流動資産合計	17,831,199	2,602,033	470,091	△ 3,350,059	15,543,665
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
土地	74,552,615	0	0		74,552,615
建物	43,019,252	0	0		43,019,252
建物附属設備	473,920	0	0		473,920
什器備品	7,473,104	0	0		7,473,104
著作権積立資産	158,212,023	0	0		158,212,023
有価証券	\$65,950,000	0	0		\$65,950,000
預金	19,016,937	0	0		19,016,937
基本財産合計	1,168,697,851	0	0		1,168,697,851
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	6,637,000	0	0		6,637,000
預り敷金引当資産	0	7,594,968	0		7,594,968
事業拡大学トランプ積立資産	2,500,000	0	0		2,500,000
事業拡大資金積立資産	1,500,000	0	0		1,500,000
事業拡大トランプ積立資産	1,500,000	0	0		1,500,000
特定資産合計	12,137,000	7,594,968	0		19,731,968
(3) その他固定資産					
什器備品	38,859	0	0		38,859
電話加入権	74,984	0	0		74,984
敷金	1,466,400	0	0		1,466,400
その他固定資産合計	1,580,243	0	0		1,580,243
固定資産合計	1,182,415,094	7,594,968	0		1,190,010,062
資産合計	1,200,246,293	10,197,001	470,091	△ 3,350,059	1,205,553,727
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	3,908,510	216	0		3,908,726
前受金	30,000	1,415,659	0		1,445,659
預り金	149,205	0	0		149,205
公益目的事業会計勘定	0	68,247	2,230,342	△ 2,118,692	0
収益事業等会計勘定	2,590,978	0	0	△ 2,590,978	0
法人会計勘定	470,091	0	0	△ 470,091	0
流動負債合計	7,148,784	1,484,122	2,230,342	△ 3,350,059	5,503,590
2. 固定負債					
預り敷金	0	7,594,968	0		7,594,968
退職給付引当金	6,637,000	0	0		6,637,000
固定負債合計	6,637,000	7,594,968	0		14,231,968
負債合計	13,785,784	9,079,090	2,230,342	△ 3,350,059	19,735,558
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
寄付金	960,161,488	0	0		960,161,488
受贈什器備品	1,050,000	0	0		1,050,000
指定正味財産合計	961,211,488	0	0		961,211,488
(うち基本財産への充当額)	(961,211,488)	(0)	(0)		(961,211,488)
2. 一般正味財産					
	225,249,021	1,117,911	△ 1,700,251		224,606,681
(うち基本財産への充当額)	(207,486,363)	(0)	(0)		(207,486,363)
(うち特定資産への充当額)	(5,500,000)	(0)	(0)		(5,500,000)
正味財産合計	1,186,460,509	1,117,911	△ 1,700,251		1,185,818,169
負債及び正味財産合計	1,200,246,293	10,197,001	470,091	△ 3,350,059	1,205,553,727

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・・・償却原価法（定額法）によっている。

(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・・・役職員に対する退職金の支給に備えるため退職金規程に基づく期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(4) 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. 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				
土 地	74,552,615	0	0	74,552,615
建 物	44,420,286	0	1,401,034	43,019,252
建物附属設備	473,920	0	0	473,920
什器備品	7,459,196	561,060	547,152	7,473,104
修繕積立資産	156,361,893	1,850,130	0	158,212,023
有価証券	855,950,000	165,950,000	155,950,000	865,950,000
預 金	21,016,937	8,000,000	10,000,000	19,016,937
小 計	1,160,234,847	176,361,190	167,898,186	1,168,697,851
特定資産				
退職給付引当資産	9,972,100	1,154,900	4,490,000	6,637,000
預り敷金引当資産	7,594,968	0	0	7,594,968
事業拡大元素トラフ積立資産	2,500,000	0	2,500,000	0
事業拡大地学トラフ積立資産	0	2,500,000	0	2,500,000
事業拡大資金積立資産	2,000,000	1,000,000	1,500,000	1,500,000
事業拡大トラフ積立資産	0	1,500,000	0	1,500,000
産学共同研究奨励会35周年記念事業積立資産	2,500,000	0	2,500,000	0
小 計	24,567,068	6,154,900	10,990,000	19,731,968
合 計	1,184,801,915	182,516,090	178,888,186	1,188,429,819

3. 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				
土地	74,552,615	(74,552,615)	(0)	—
建物	43,019,252	(29,158,873)	(13,860,379)	—
建物附属設備	473,920	(0)	(473,920)	—
什器備品	7,473,104	(1,050,000)	(6,423,104)	—
修繕積立資産	158,212,023	(0)	(158,212,023)	—
有価証券	865,950,000	(847,450,000)	(18,500,000)	—
預金	19,016,937	(9,000,000)	(10,016,937)	—
小 計	1,168,697,851	(961,211,488)	(207,486,363)	—
特定資産				
退職給付引当資産	6,637,000	(0)	(0)	(6,637,000)
預り敷金引当資産	7,594,968	(0)	(0)	(7,594,968)
事業拡大学ランフ積立資産	2,500,000	(0)	(2,500,000)	—
事業拡大資金積立資産	1,500,000	(0)	(1,500,000)	—
事業拡大ランフ積立資産	1,500,000	(0)	(1,500,000)	—
小 計	19,731,968	(0)	(5,500,000)	(14,231,968)
合 計	1,188,429,819	(961,211,488)	(212,986,363)	(14,231,968)

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
土地	74,552,615	0	74,552,615
建物	177,469,048	134,449,796	43,019,252
建物附属設備	4,474,600	4,000,680	473,920
什器備品	20,957,126	13,484,022	7,473,104
什器備品(支部)	445,802	406,943	38,859
合 計	277,899,191	152,341,441	125,557,750

5. 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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
SGAソシエテフネブケブクンスPRD債	140,000,000	124,412,400	△15,587,600
SGイシューア PRD債	100,000,000	100,314,000	314,000
みずほ証券 バワリバース債(AUD)	100,000,000	98,150,000	△1,850,000
みずほ証券 バワリバース債(AUD)	100,000,000	97,980,000	△2,020,000
みずほ証券 バワリバース債(AUD)	100,000,000	85,490,000	△14,510,000
みずほ証券 バワリバース債(AUD)	100,000,000	93,420,000	△6,580,000
SOC GEN FR	100,000,000	89,520,000	△10,480,000
BNP PARIBAS FR	100,000,000	101,820,000	1,820,000
SG ISSUER FR	100,000,000	83,520,000	△16,480,000
ダイワ #8927	80,000,000	62,264,000	△17,736,000
合 計	1,020,000,000	936,890,400	△83,109,600

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
助成金						
子どもゆめ基金	(独)国立青少年教育振興機構	0	1,520,000	1,520,000	0	
合計		0	1,520,000	1,520,000	0	

7. 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	
減価償却費計上による振替額	926,389
合計	926,389

8. その他

(1) 一の預金口座について、複数の科目からなるものの明細

(単位：円)

銀行及び種類	計上科目	計上区分	金 額
みずほ銀行	普通預金	流動資産	6,611,765
普通預金	預 金	基本財産(1号財産)	3,000,000
	合計		9,611,765

(2) その他

- ① 当協会が期末時点で保有している有価証券「ダイワ #8927」80,000千円のうち、70,000千円が有価証券(1号財産)に、10,000千円が修繕積立資産(共用財産：40%1号財産、60%2号財産)に計上されております。
- ② 当協会が期末時点で保有している有価証券「みずほ証券 パワーリバース債(AUD)」100,000千円のうち、95,950千円が有価証券(1号財産)に、4,050千円が修繕積立資産(共用財産：40%1号財産、60%2号財産)に計上されております。
- ③ 平成22年度に生じた1号財産の損失を填補する目的で、本年度において1号財産として基本財産に8,000,000円の組入れを行っております。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載している通りである。

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	
退職給付引当金	9,972,100	1,154,900	4,490,000	0	6,637,000