

貸借対照表

平成31年 3月31日現在

(単位:円)

公益財団法人 日本発明振興協会

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	14,060,816	16,327,656	△ 2,266,840
未収金	357,607	855,207	△ 497,600
前払金	184,312	177,150	7,162
流動資産合計	14,602,735	17,360,013	△ 2,757,278
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	74,552,615	74,552,615	0
建物	39,103,561	40,362,576	△ 1,259,015
建物附属設備	1,248,406	1,309,912	△ 61,506
什器備品	6,723,995	7,179,406	△ 455,411
修繕積立資産	161,901,510	161,762,805	138,705
有価証券	854,283,800	865,950,000	△ 11,666,200
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
普通預金	20,222,548	17,016,937	3,205,611
基本財産合計	1,168,036,435	1,178,134,251	△ 10,097,816
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	7,888,000	8,876,000	△ 988,000
預り敷金引当資産	7,594,968	7,594,968	0
こども発明教室40周年記念事業積立資産	0	5,000,000	△ 5,000,000
平成31年度事業拡大トランプ資金積立資産	4,000,000	0	4,000,000
特定資産合計	19,482,968	21,470,968	△ 1,988,000
(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
敷金	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	1,189,099,646	1,201,185,462	△ 12,085,816
資産合計	1,203,702,381	1,218,545,475	△ 14,843,094
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,663,454	3,997,254	△ 1,333,800
前受金	1,677,659	1,523,659	154,000
預り金	289,162	216,692	72,470
流動負債合計	4,630,275	5,737,605	△ 1,107,330
2. 固定負債			
預り敷金	7,594,968	7,594,968	0
退職給付引当金	7,888,000	8,876,000	△ 988,000
固定負債合計	15,482,968	16,470,968	△ 988,000
負債合計	20,113,243	22,208,573	△ 2,095,330
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	946,111,775	958,404,847	△ 12,293,072
受贈什器備品	1,050,000	1,050,000	0
指定正味財産合計	947,161,775	959,454,847	△ 12,293,072
(うち基本財産への充当額)	(947,161,775)	(959,454,847)	(△ 12,293,072)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	236,427,363	236,882,055	△ 454,692
(うち特定資産への充当額)	(220,874,660)	(218,679,404)	(2,195,256)
(うち特定資産への充当額)	(4,000,000)	(5,000,000)	(△ 1,000,000)
正味財産合計	1,183,589,138	1,196,336,902	△ 12,747,764
負債及び正味財産合計	1,203,702,381	1,218,545,475	△ 14,843,094

貸借対照表内訳表

平成31年 3月31日現在

(単位：円)

公益財団法人 日本発明振興協会

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合 計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	14,060,816	0	0	14,060,816
未収金	327,927	29,680	0	357,607
前払金	184,312	0	0	184,312
公益目的事業会計勘定	0	8,648,815	1,850,423	0
収益事業等会計勘定	75,781	0	0	0
法人会計勘定	3,209,864	0	0	0
流動資産合計	17,858,700	8,678,495	1,850,423	14,602,735
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
土地	74,552,615	0	0	74,552,615
建物	39,103,561	0	0	39,103,561
建物附属設備	1,248,406	0	0	1,248,406
什器備品	6,723,995	0	0	6,723,995
修繕積立資産	161,901,510	0	0	161,901,510
有価証券	854,283,800	0	0	854,283,800
預金	30,222,548	0	0	30,222,548
基本財産合計	1,168,036,435	0	0	1,168,036,435
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	7,888,000	0	0	7,888,000
預り敷金引当資産	0	7,594,968	0	7,594,968
こども発明教室40周年記念事業積立資産	0	0	0	0
平成31年度事業拡大トランプ資金積立資産	4,000,000	0	0	4,000,000
特定資産合計	11,888,000	7,594,968	0	19,482,968
(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	1,181,504,678	7,594,968	0	1,189,099,646
資産合計	1,199,363,378	16,273,463	1,850,423	1,203,702,381
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	2,663,238	216	0	2,663,454
前受金	100,000	1,577,659	0	1,677,659
預り金	289,162	0	0	289,162
公益目的事業会計勘定	0	75,781	3,209,864	0
収益事業等会計勘定	8,648,815	0	0	0
法人会計勘定	1,850,423	0	0	0
流動負債合計	13,551,638	1,653,656	3,209,864	4,630,275
2. 固定負債				
預り敷金	0	7,594,968	0	7,594,968
退職給付引当金	7,888,000	0	0	7,888,000
固定負債合計	7,888,000	7,594,968	0	15,482,968
負債合計	21,439,638	9,248,624	3,209,864	20,113,243
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
寄付金	946,111,775	0	0	946,111,775
受贈什器備品	1,050,000	0	0	1,050,000
指定正味財産合計	947,161,775	0	0	947,161,775
(うち基本財産への充当額)	(947,161,775)	(0)	(0)	(947,161,775)
2. 一般正味財産				
(うち基本財産への充当額)	230,761,965	7,024,839	△ 1,359,441	236,427,363
(うち特定資産への充当額)	(220,874,660)	(0)	(0)	(220,874,660)
(うち特定資産への充当額)	(4,000,000)	(0)	(0)	(4,000,000)
正味財産合計	1,177,923,740	7,024,839	△ 1,359,441	1,183,589,138
負債及び正味財産合計	1,199,363,378	16,273,463	1,850,423	1,203,702,381

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。

ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は、定額法によっている。

(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	40,362,576	0	1,259,015	39,103,561
建物附属設備	1,309,912	0	61,506	1,248,406
什器備品	7,179,406	0	455,411	6,723,995
修繕積立資産	161,762,805	1,775,932	1,637,227	161,901,510
有価証券	865,950,000	0	11,666,200	854,283,800
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
普通預金	17,016,937	3,205,611	0	20,222,548
小 計	1,178,134,251	4,981,543	15,079,359	1,168,036,435
特定資産				
退職給付引当資産	8,876,000	1,572,000	2,560,000	7,888,000
預り敷金引当資産	7,594,968	300,000	300,000	7,594,968
こども発明教室40周年記念事業積立資産	5,000,000	0	5,000,000	0
平成31年度事業拡大トップ資金積立資産	0	4,000,000	0	4,000,000
小 計	21,470,968	5,872,000	7,860,000	19,482,968
合 計	1,199,605,219	10,853,543	22,939,359	1,187,519,403

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	39,103,561	(26,569,749)	(12,533,812)	—
建物附属設備	1,248,406	(0)	(1,248,406)	—
什器備品	6,723,995	(1,050,000)	(5,673,995)	—
修繕積立資産	161,901,510	(0)	(161,901,510)	—
有価証券	854,283,800	(835,783,800)	(18,500,000)	—
定期預金	10,000,000	(9,000,000)	(1,000,000)	—
普通預金	20,222,548	(205,611)	(20,016,937)	—
小 計	1,168,036,435	(947,161,775)	(220,874,660)	—
特定資産				
退職給付引当資産	7,888,000	—	—	(7,888,000)
預り敷金引当資産	7,594,968	—	—	(7,594,968)
平成31年度事業拡大トラツブ資金積立資産	4,000,000	(0)	(4,000,000)	—
小 計	19,482,968	(0)	(4,000,000)	(15,482,968)
合 計	1,187,519,403	(947,161,775)	(224,874,660)	(15,482,968)

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	138,365,487	39,103,561
建物附属設備	5,392,600	4,144,194	1,248,406
什器備品	20,494,966	13,770,971	6,723,995
什器備品(支部)	445,802	406,943	38,859
合 計	278,355,031	156,687,595	121,667,436

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
ソシエテジェネラル PRD債	140,000,000	139,344,800	△655,200
ソシエテジェネラル PRD債	100,000,000	81,179,000	△18,821,000
パークレイズバンク PRDC債	100,000,000	92,060,000	△7,940,000
みずほ証券 パワーリバース債	100,000,000	84,840,000	△15,160,000
みずほ証券 パワーリバース債	100,000,000	88,220,000	△11,780,000
パークレイズバンク PRDC債	100,000,000	80,110,000	△19,890,000
パークレイズバンク PRDC債	100,000,000	83,490,000	△16,510,000
BNPパリバ パワーリバース債	100,000,000	105,630,000	5,630,000
ソシエテジェネラル PRD債	100,000,000	83,690,000	△16,310,000
合 計	940,000,000	838,563,800	△101,436,200

6. 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	832,483
合 計	832,483

7. 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	普 通 預 金	流 動 資 産	7,571,597
	普 通 預 金	基本財産(1号財産)	3,000,000
	<small>平成31年度事業拡大トラフ 資金積立資産</small>	特 定 資 産	4,000,000
合 計			14,571,597
三井住友信託銀行 普通預金	修 繕 積 立 資 産	基 本 財 産	29,373
	普 通 預 金	基 本 財 産	17,222,548
合 計			17,251,921

(2) その他

① 当協会が期末時点で保有している三井住友フィナンシャルグループ株式

66,667,200円のうち、58,333,800円が有価証券(1号財産)に、
8,333,400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) 賃貸等不動産の状況及び時価に関する事項

当法人では、収益事業として賃貸収益を得ることを目的として賃貸オフィスビルを所
有している。なお、当該賃貸オフィスビルの一部について、当法人が使用しているため、
賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産としている。

これら賃貸等不動産及び賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産に関する貸
借対照表計上額、当期増減額及び時価は、次のとおりである。

(単位：円)

	貸借対照表計上額			当期末の時価
	前期末残高	当期増減額	当期末残高	
賃貸等不動産	—	—	—	—
賃貸用不動産として使用される部分を含む不動産	114,915,191	△ 1,259,015	113,656,176	296,962,761

(注1) 貸借対照表計上額は、取得価額から減価償却累計額を控除した金額である。

(注2) 賃貸等不動産の当期増減額のうち、増加額は0円であり、減少額は減価償却費1,259,015円である。

(注3) 当期末の時価は、土地については路線価等「容易に入手できる評価額」、建物については「適正な帳簿価額」である。

また、賃貸等不動産及び賃貸等不動産として使用されている部分を含む不動産に関する平成30年度における損益は、次のとおりである。

(単位：円)

	賃貸収益	賃貸費用	差 額	その他 (売却損益等)
賃貸等不動産	—	—	—	—
賃貸用不動産として使用される部分を含む不動産	18,687,746	7,629,918	11,057,828	—

(注) 賃貸等不動産として使用されている部分を含む不動産には、サービスの提供及び経営管理として当法人が使用している部分を含むため、当該部分の賃貸収益は、計上していない。なお、当該不動産に係る賃貸費用についても同様である。

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	8,876,000	1,776,500	2,764,500	0	7,888,000