

第 13 期（通算第 38 期、令和 5 年度）

収 支 決 算 書

自 令和 5 年 4 月 1 日 至 令和 6 年 3 月 31 日

公益財団法人平岡環境科学研究所

貸借対照表

令和6年3月31日現在

(単位：円)

| 科 目 | 当 年 | 前 年 | 増 減 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| I. 資産の部 | | | |
| 1. 流動資産 | | | |
| 現 金 預 金 | 170,029 | 41,032 | 128,997 |
| 貯 蔵 品 | 0 | 0 | 0 |
| 棚 卸 資 産 (出 版 物) | 150,200 | 150,200 | 0 |
| 未 収 入 金 | 0 | 0 | 0 |
| 前 払 費 用 | 60,194 | 74,852 | -14,658 |
| 流 動 資 産 合 計 | 380,423 | 266,084 | 114,339 |
| 2. 固定資産 | | | |
| 基本財産 | | | |
| 土 地 | 17,000,000 | 17,000,000 | 0 |
| 建 物 | 1,512,782 | 1,803,420 | -290,638 |
| 減 価 償 却 引 当 預 金 | 2,397,764 | 2,397,764 | 0 |
| 基 本 財 産 合 計 | 20,910,546 | 21,201,184 | -290,638 |
| 特定資産 | | | |
| 省 エ ネ 工 事 準 備 資 金 | 1,240,000 | 0 | 1,240,000 |
| J-STAGE 整 備 準 備 資 金 | 400,000 | 0 | 400,000 |
| 運 営 準 備 資 金 | 5,380,000 | 0 | 5,380,000 |
| 特 定 資 産 合 計 | 7,020,000 | 0 | 7,020,000 |
| その他固定資産 | | | |
| 電 話 加 入 権 | 317,800 | 317,800 | 0 |
| 構 築 物 | 1 | 1 | 0 |
| 什 器 備 品 | 157,330 | 5 | 157,325 |
| そ の 他 固 定 資 産 合 計 | 475,131 | 317,806 | 157,325 |
| 固 定 資 産 合 計 | 28,405,677 | 21,518,990 | 6,886,687 |
| 資 産 合 計 | 28,786,100 | 21,785,074 | 7,001,026 |
| II. 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未 払 金 | 83,196 | 64,270 | 18,926 |
| 未 払 法 人 税 等 | 0 | 0 | 0 |
| 所 得 税 預 り 金 | 0 | 0 | 0 |
| 流 動 負 債 合 計 | 83,196 | 64,270 | 18,926 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 長 期 借 入 金 | 30,531 | 30,531 | 0 |
| 固 定 負 債 合 計 | 30,531 | 30,531 | 0 |
| 負 債 合 計 | 113,727 | 94,801 | 18,926 |

| | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Ⅲ. 正味財産の部 | | | |
| 1. 一般正味財産 | 26,274,609 | 19,292,509 | 6,982,100 |
| （うち基本財産への充当額） | 20,910,546 | 18,803,420 | 2,107,126 |
| 2. 指定正味財産 | 2,397,764 | 2,397,764 | 0 |
| （うち基本財産への充当額） | 0 | 2,397,764 | -2,397,764 |
| 正味財産合計 | 28,672,373 | 21,690,273 | 6,982,100 |
| 負債及び正味財産合計 | 28,786,100 | 21,785,074 | 7,001,026 |

正味財産増減計算書

令和5年4月1日～令和6年3月31日

(単位：円)

| 科 目 | 当 年 | 前 年 | 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 | | | |
| ①基本財産運用益 | 【 27,240 】 | 【 20,430 】 | 【 6,810 】 |
| 基本財産受取利息 | 27,240 | 20,430 | 6,810 |
| ②環境管理監査事業収益 | 【 165 】 | 【 16,200 】 | 【 -16,035 】 |
| 調査等事業収益 | 0 | 0 | 0 |
| 出版事業収益 | 165 | 16,200 | -16,035 |
| 建物賃貸収益 | 0 | 0 | 0 |
| ③受取寄附金 | 【 8,193,000 】 | 【 913,936 】 | 【 7,279,064 】 |
| 受取寄附金 | 8,193,000 | 913,936 | 7,279,064 |
| ④雑収益 | 【 63 】 | 【 0 】 | 【 63 】 |
| 受取利息 | 63 | 0 | 63 |
| 雑収益 | 0 | 0 | 0 |
| 経常収益計 | 8,220,468 | 950,566 | 7,269,902 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ①事業費 | 【 752,659 】 | 【 527,575 】 | 【 225,084 】 |
| 給料手当 | 0 | 0 | 0 |
| 法定福利費 | 0 | 0 | 0 |
| 旅費交通費 | 3,005 | 0 | 3,005 |
| 会議費 | 18,218 | 0 | 18,218 |
| 通信費 | 91,298 | 91,485 | -187 |
| 消耗品費 | 170,125 | 15,699 | 154,426 |
| 修繕費 | 0 | 0 | 0 |
| 印刷製本費 | 95,273 | 59,636 | 35,637 |
| 支払報酬 | 0 | 0 | 0 |
| 水道光熱費 | 104,723 | 108,964 | -4,241 |
| 賃借料 | 0 | 0 | 0 |
| 委託費 | 0 | 0 | 0 |
| 保険料 | 12,526 | 12,280 | 246 |
| 租税公課 | 7,000 | 7,000 | 0 |
| 減価償却費 | 250,491 | 232,511 | 17,980 |
| 雑費 | 0 | 0 | 0 |

| 科 目 | 当 年 | 前 年 | 増 減 |
|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ②管理費 | 【 485,709 】 | 【 385,132 】 | 【 100,577 】 |
| 給 料 手 当 | 0 | 0 | 0 |
| 法 定 福 利 費 | 0 | 0 | 0 |
| 会 議 費 | 60,547 | 12,700 | 47,847 |
| 旅 費 交 通 費 | 0 | 0 | 0 |
| 通 信 費 | 67,246 | 59,345 | 7,901 |
| 消 耗 品 費 | 43,613 | 3,925 | 39,688 |
| 水 道 光 熱 費 | 26,181 | 27,241 | -1,060 |
| 新 聞 図 書 費 | 0 | 0 | 0 |
| 賃 借 料 | 0 | 0 | 0 |
| 委 託 費 | 189,200 | 189,200 | 0 |
| 保 險 料 | 3,132 | 3,070 | 62 |
| 租 税 公 課 | 3,930 | 2,330 | 1,600 |
| 減 価 償 却 費 | 62,622 | 58,127 | 4,495 |
| 雑 費 | 29,238 | 29,194 | 44 |
| 経 常 費 用 計 | 1,238,368 | 912,707 | 325,661 |
| 当期経常増減額 | 6,982,100 | 37,859 | 6,944,241 |
| 2. 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | 【 0 】 | 【 0 】 | 【 0 】 |
| 経 常 外 収 益 計 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | 【 0 】 | 【 0 】 | 【 0 】 |
| 経 常 外 費 用 計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 |
| 他会計振替前当期一般正味財産増減額 | 6,982,100 | 37,859 | 6,944,241 |
| 他 会 計 振 替 額 | 0 | 0 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | 6,982,100 | 37,859 | 6,944,241 |
| 一 般 正 味 財 産 期 首 残 高 | 19,292,509 | 19,254,650 | 37,859 |
| 一 般 正 味 財 産 期 末 残 高 | 26,274,609 | 19,292,509 | 6,982,100 |
| II. 指定正味財産増減の部 | | | |
| 受 取 寄 附 金 | 0 | 2,397,764 | -2,397,764 |
| 当期指定正味財産増減額 | 0 | 2,397,764 | -2,397,764 |
| 指 定 正 味 財 産 期 首 残 高 | 2,397,764 | 0 | 2,397,764 |
| 指 定 正 味 財 産 期 末 残 高 | 2,397,764 | 2,397,764 | 0 |
| 正 味 財 産 期 末 残 高 | 28,672,373 | 21,690,273 | 6,982,100 |

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 | 総平均法による原価法 |
| (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法 | 総平均法による原価法 |
| (3) 固定資産の減価償却方法 | 定額法 |
| (4) 消費税等の会計処理 | 税込方式 |

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

| 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 | 17,000,000 | 0 | 0 | 17,000,000 |
| 建 物 | 1,803,420 | 0 | 290,638 | 1,512,782 |
| 減 価 償 却 引 当 預 金 | 2,397,764 | 0 | 0 | 2,397,764 |
| 基本財産 合計 | 21,201,184 | 0 | 290,638 | 20,910,546 |
| 【特定資産】 | | | | |
| 省 エ ネ 工 事 準 備 資 金 | 0 | 1,240,000 | 0 | 1,240,000 |
| J-STAGE 整 備 準 備 資 金 | 0 | 400,000 | 0 | 400,000 |
| 運 営 準 備 資 金 | 0 | 5,380,000 | 0 | 5,380,000 |
| 特定資産 合計 | 0 | 7,020,000 | 0 | 7,020,000 |
| 合 計 | 21,201,184 | 7,020,000 | 290,638 | 27,930,546 |

*平成23年度から減価償却引当預金の新規繰入を停止している。

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内容

| 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 | 17,000,000 | 0 | 17,000,000 | 0 |
| 建 物 | 1,512,782 | 0 | 1,512,782 | 0 |
| 減 価 償 却 引 当 預 金 | 2,397,764 | 0 | 2,397,764 | 0 |
| 基本財産 合計 | 20,910,546 | 0 | 20,910,546 | 0 |
| 【特定資産】 | | | | |
| 省 エ ネ 工 事 準 備 資 金 | 1,240,000 | 0 | 1,240,000 | 0 |
| J-STAGE 整 備 準 備 資 金 | 400,000 | 0 | 400,000 | 0 |
| 運 営 準 備 資 金 | 5,380,000 | 0 | 5,380,000 | 0 |
| 特定資産 合計 | 7,020,000 | 0 | 7,020,000 | 0 |
| 合 計 | 27,930,546 | 0 | 27,930,546 | 0 |

4. 基本財産及び特定資産の明細

| 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 | 17,000,000 | 0 | 0 | 17,000,000 |
| (相模原市緑区原宿5-15-16) | | | | |
| 建 物 | 1,803,420 | 0 | 290,638 | 1,512,782 |
| (相模原市緑区原宿5-15-16) | | | | |
| 減 価 償 却 引 当 預 金 | 2,393,372 | 0 | 0 | 2,393,372 |
| (三菱UFJ銀行町田支店) | | | | |
| 減 価 償 却 引 当 預 金 | 4,392 | 0 | 0 | 4,392 |
| (きらぼし銀行城山支店) | | | | |
| 基本財産 合計 | 21,201,184 | 0 | 290,638 | 20,910,546 |
| 【特定資産】 | | | | |
| 省 エ ネ 工 事 準 備 資 金 | 0 | 1,240,000 | 0 | 1,240,000 |
| J-STAGE 整 備 準 備 資 金 | 0 | 400,000 | 0 | 400,000 |

| | | | | |
|-------------|------------|-----------|---------|------------|
| 運 営 準 備 資 金 | 0 | 5,380,000 | 0 | 5,380,000 |
| 特定資産 合計 | 0 | 7,020,000 | 0 | 7,020,000 |
| 合 計 | 21,201,184 | 7,020,000 | 290,638 | 27,930,546 |

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

| 科 目 | 取 得 価 額 | 減 価 償 却 累 計 額 | 当 期 末 残 高 |
|---------|------------|---------------|-----------|
| 建 物 | 7,688,840 | 6,176,058 | 1,512,782 |
| 構 築 物 | 335,000 | 334,999 | 1 |
| 什 器 備 品 | 4,546,141 | 4,388,811 | 157,330 |
| 合 計 | 12,569,981 | 10,899,868 | 1,670,113 |

附属明細書

貸借対照表の附属明細書に記載すべき事項は財務諸表に対する注記として貸借対照表の注記に記載した。

財 産 目 録

令和6年3月31日現在

(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) | | | | |
| 現金 | 手元保管 | 運転資金として | 79,441 | |
| | 預金 | 普通預金 | | |
| | | 三菱UFJ銀行町田支店 | 運転資金として | 9,918 |
| | | きらぼし銀行城山支店 | 運転資金として | 5,253 |
| | | 郵便振替口座 口座(1) | 運転資金として | 75,417 |
| <現金・預金計> | | | 170,029 | |
| 棚卸資産 | | 公益事業出版事業の在庫 | 150,200 | |
| <棚卸資産計> | | | 150,200 | |
| 前払費用 | | 事務所建物火災保険料未経過分 | 52,194 | |
| | | 日本蘇苔類学会2024年度会費 | 3,000 | |
| | | ヒコビア会2024年度会費 | 5,000 | |
| | <前払費用計> | | | 60,194 |
| 流動資産合計 | | | 380,423 | |
| (固定資産) | | | | |
| 基本財産 | 土地 | 相模原市緑区原宿5-15-6 | (共用財産) | 17,000,000 |
| | | | うち公益目的保有財産80% | 13,600,000 |
| | | | うち管理目的財源使用財産20% | 3,400,000 |
| | 建物 | 相模原市緑区原宿5-15-6 | (共用財産) | 1,512,782 |
| | | | うち公益目的保有財産80% | 1,210,223 |
| | | | うち管理目的財源使用財産20% | 302,559 |
| | 減価償却引当預金 | 三菱UFJ銀行町田支店 (普通預金) | (共用財産) | 2,393,616 |
| | | | うち公益目的保有財産80% | 1,914,893 |
| | | きらぼし銀行城山支店 (普通預金) | (共用財産) | 4,148 |
| | | | うち公益目的保有財産80% | 3,319 |
| <基本財産計> | | | 20,910,546 | |
| 特定資産 | 省エネ工事準備資金 | 公益目的保有財産 | 1,240,000 | |
| | J-STAGE整備準備資金 | 公益目的保有財産 | 400,000 | |
| | 運営準備資金 | 公益目的保有財産 | 5,380,000 | |
| <特定資産計> | | | 7,020,000 | |
| その他の 固定資産 | 電話加入権 | 電話加入権 (4口) | (共用財産) | 317,800 |
| | | | うち公益目的保有財産80% | 254,240 |
| | | | うち管理目的財源使用財産20% | 63,560 |
| | 構築物 | アスファルト舗装 | (共用財産) | 1 |
| | | | うち公益目的保有財産80% | 1 |
| | | | うち管理目的財源使用財産20% | 0 |
| | 什器備品 | 偏光顕微鏡 | 公益目的保有財産 | 1 |
| | | 微分干渉顕微鏡 | 公益目的保有財産 | 1 |
| | | 電話機一式 | (共用財産) | 1 |
| | | | うち公益目的保有財産80% | 1 |
| <その他の固定資産計> | | | 3,021,601 | |

| 貸借対照表科目 | | 場所・物量等 | 使用目的等 | 金額 |
|---------------|-------|---------|--------------------------|-------------------|
| | | 多項式水質計 | 公益目的保有財産 | 1 |
| | | ラミネート機 | 公益目的保有財産 | 1 |
| | | パソコン | (共用財産) | 157,325 |
| | | | うち公益目的保有財産80% | 125,860 |
| | | | うち管理目的財源使用財産20% | 31,465 |
| | | | <その他の固定資産計> | 475,131 |
| 固定資産合計 | | | | 28,405,677 |
| | | | うち公益目的保有財産 | 24,128,541 |
| | | | うち管理目的の財源として使用する財産 | 4,277,136 |
| 資産合計 | | | | 28,786,100 |
| (流動負債) | 未払金 | DCカード | カード年会費及び2,3月分の代金 | 2,695 |
| | | 東京電力 | 3月分電気代 | 9,068 |
| | | NTT | 3月分電話代 | 7,524 |
| | | 關 義和 | 査読料 | 8,909 |
| | | 税理士 | 顧問報酬 | 55,000 |
| | | | <未払金計> | 83,196 |
| 流動負債合計 | | | | 83,196 |
| (固定負債) | 長期借入金 | 代表理事借入金 | | 30,531 |
| | | | <長期借入金計> | 30,531 |
| 固定負債合計 | | | | 30,531 |
| 負債合計 | | | | 113,727 |
| 正味財産 | | | | 28,672,373 |

令和5年度 公益財団法人平岡環境科学研究所 正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日～令和6年3月31日

(単位：円)

| 科 目 | 公益目的事業 | | | | | 法人会計 (管理費) | 法人合計 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| | 研究援助事業 | 調査研究事業 | 出版事業 | 共通 | 公益目的事業合計 | | |
| I. 一般正味財産増減の部 | | | | | | | |
| 1. 経常増減の部 | | | | | | | |
| ①基本財産運用益 | 【 0 】 | 【 0 】 | 【 0 】 | 【 21,792 】 | 【 21,792 】 | 【 5,448 】 | 【 27,240 】 |
| 基本財産受取利息 | | | | 21,792 | 21,792 | 5,448 | 27,240 |
| ②環境管理監査事業収益 | 【 0 】 | 【 0 】 | 【 165 】 | 【 0 】 | 【 165 】 | 【 0 】 | 【 165 】 |
| 調査等事業収益 | | | | | 0 | | 0 |
| 出版事業収益 | | | 165 | | 165 | | 165 |
| ③受取寄附金 | 【 0 】 | 【 0 】 | 【 0 】 | 【 7,712,752 】 | 【 7,712,752 】 | 【 480,248 】 | 【 8,193,000 】 |
| 受取寄附金 | | | | 7,712,752 | 7,712,752 | 480,248 | 8,193,000 |
| ④雑収益 | 【 0 】 | 【 0 】 | 【 0 】 | 【 50 】 | 【 50 】 | 【 13 】 | 【 63 】 |
| 受取利息 | | | | 50 | 50 | 13 | 63 |
| 経常収益計 | 0 | 0 | 165 | 7,734,594 | 7,734,759 | 485,709 | 8,220,468 |
| (2) 経常費用 | | | | | | | |
| 給料手当 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 法定福利費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 会議費 | 0 | 18,218 | 0 | 0 | 18,218 | 60,547 | 78,765 |
| 旅費交通費 | 0 | 3,005 | 0 | 0 | 3,005 | 0 | 3,005 |
| 通信費 | 18,146 | 52,382 | 20,770 | 0 | 91,298 | 67,246 | 158,544 |
| 消耗品費 | 33,813 | 97,609 | 38,703 | 0 | 170,125 | 43,613 | 213,738 |
| 修繕費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 印刷製本費 | 0 | 0 | 95,273 | 0 | 95,273 | 0 | 95,273 |
| 水道光熱費 | 20,814 | 60,084 | 23,825 | 0 | 104,723 | 26,181 | 130,904 |
| 新聞図書費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 賃借料 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 委託費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 189,200 | 189,200 |
| 保険料 | 2,490 | 7,186 | 2,850 | 0 | 12,526 | 3,132 | 15,658 |
| 租税公課 | 0 | 7,000 | 0 | 0 | 7,000 | 3,930 | 10,930 |
| 減価償却費 | 49,785 | 143,719 | 56,987 | 0 | 250,491 | 62,622 | 313,113 |
| 雑費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29,238 | 29,238 |
| 経常費用計 | 125,048 | 389,203 | 238,408 | 0 | 752,659 | 485,709 | 1,238,368 |
| 当期経常増減額 | -125,048 | -389,203 | -238,243 | 7,734,594 | 6,982,100 | 0 | 6,982,100 |
| 2. 経常外増減の部 | | | | | | | |
| (1) 経常外収益 | 【 0 】 | 【 0 】 | 【 0 】 | 【 0 】 | 【 0 】 | 【 0 】 | 【 0 】 |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | 【 0 】 | 【 0 】 | 【 0 】 | 【 0 】 | 【 0 】 | 【 0 】 | 【 0 】 |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 他会計振替前 | | | | | | | |
| 当期一般正味財産増減額 | -125,048 | -389,203 | -238,243 | 7,734,594 | 6,982,100 | 0 | 6,982,100 |
| 他会計振替額 | | | | | | | |
| 当期一般正味財産増減額 | -125,048 | -389,203 | -238,243 | 7,734,594 | 6,982,100 | 0 | 6,982,100 |
| 一般正味財産期首残高 | | | | | | | 19,292,509 |
| 一般正味財産期末残高 | | | | | | | 26,274,609 |
| II. 指定正味財産増減の部 | | | | | | | |
| 受取寄附金 | | | | | 0 | | 0 |
| 当期指定正味財産増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 指定正味財産期首残高 | 0 | 0 | 0 | 1,918,212 | 1,918,212 | 479,552 | 2,397,764 |
| 指定正味財産期末残高 | 0 | 0 | 0 | 1,918,212 | 1,918,212 | 479,552 | 2,397,764 |
| 正味財産期末残高 | | | | | | | 28,672,373 |