

第15期 決算報告書

2025年度（2025年4月1日から2026年3月31日まで）

1. 貸借対照表
2. 貸借対照表内訳表
3. 正味財産増減計算書
4. 正味財産増減計算書内訳表
5. 財務諸表に対する注記
6. 附属明細書
7. 財産目録

貸借対照表

2026年3月31日現在

(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	25,314	58,235	△ 32,921
普通預金	33,395,401	28,286,577	5,108,824
未収利息	9,132,254	9,102,144	30,110
前払費用	4,058,894	1,774,376	2,284,518
敷金	5,600,297	0	5,600,297
流動資産合計	52,212,160	39,221,332	12,990,828
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	61,434,027	22,434,027	39,000,000
定期預金	0	90,000,000	△ 90,000,000
有価証券	1,681,206,100	1,817,184,900	△ 135,978,800
基本財産合計	1,742,640,127	1,929,618,927	△ 186,978,800
(2) 特定資産			
ものづくり基金(Jun and Saki Memorial Funds)	1,189,300,658	1,211,083,358	△ 21,782,700
退職給付引当預金	15,415,400	13,968,488	1,446,912
特定資産合計	1,204,716,058	1,225,051,846	△ 20,335,788
(3) その他固定資産			
建物	141,415	1,891,630	△ 1,750,215
建物附属設備	1,272,737	356,320	916,417
什器備品	2,060,520	2,255,647	△ 195,127
電話加入権	0	225,884	△ 225,884
敷金	0	5,600,297	△ 5,600,297
その他固定資産合計	3,474,672	10,329,778	△ 6,855,106
固定資産合計	2,950,830,857	3,165,000,551	△ 214,169,694
資 産 合 計	3,003,043,017	3,204,221,883	△ 201,178,866
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	12,210,148	11,520,431	689,717
預り金	303,703	314,511	△ 10,808
賞与引当金	2,660,700	2,229,200	431,500
資産除去債務	12,430,000	0	12,430,000
流動負債合計	27,604,551	14,064,142	13,540,409
2. 固定負債			
退職給付引当金	15,415,400	13,968,488	1,446,912
資産除去債務	141,415	4,803,926	△ 4,662,511
固定負債合計	15,556,815	18,772,414	△ 3,215,599
負 債 合 計	43,161,366	32,836,556	10,324,810
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	2,926,425,985	3,135,187,485	△ 208,761,500
指定正味財産合計	2,926,425,985	3,135,187,485	△ 208,761,500
(うち基本財産への充当額)	(1,737,640,127)	(1,924,618,927)	(△ 186,978,800)
(うち特定資産への充当額)	(1,188,785,858)	(1,210,568,558)	(△ 21,782,700)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(514,800)	(514,800)	(0)
正味財産合計	2,959,881,651	3,171,385,327	△ 211,503,676
負債及び正味財産合計	3,003,043,017	3,204,221,883	△ 201,178,866

貸借対照表内訳表

2026年3月31日現在

(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	25,314	0	0	0	25,314
普通預金	33,395,401	0	0	0	33,395,401
未収利息	9,132,254	0	0	0	9,132,254
前払費用	4,058,894	0	0	0	4,058,894
敷金	5,600,297	0	0	0	5,600,297
流動資産合計	52,212,160	0	0	0	52,212,160
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
普通預金	61,434,027	0	0	0	61,434,027
有価証券	1,681,206,100	0	0	0	1,681,206,100
基本財産合計	1,742,640,127	0	0	0	1,742,640,127
(2) 特定資産					
ものづくり基金	1,189,300,658	0	0	0	1,189,300,658
退職給付引当預金	15,415,400	0	0	0	15,415,400
特定資産合計	1,204,716,058	0	0	0	1,204,716,058
(3) その他固定資産					
建物	141,415	0	0	0	141,415
建物附属設備	1,272,737	0	0	0	1,272,737
什器備品	2,060,520	0	0	0	2,060,520
その他固定資産合計	3,474,672	0	0	0	3,474,672
固定資産合計	2,950,830,857	0	0	0	2,950,830,857
資産合計	3,003,043,017	0	0	0	3,003,043,017
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	12,210,148	0	0	0	12,210,148
預り金	303,703	0	0	0	303,703
賞与引当金	2,660,700	0	0	0	2,660,700
資産除去債務	12,430,000	0	0	0	12,430,000
流動負債合計	27,604,551	0	0	0	27,604,551
2. 固定負債					
退職給付引当金	15,415,400	0	0	0	15,415,400
資産除去債務	141,415	0	0	0	141,415
固定負債合計	15,556,815	0	0	0	15,556,815
負債合計	43,161,366	0	0	0	43,161,366
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
寄付金	2,926,425,985	0	0	0	2,926,425,985
指定正味財産合計	2,926,425,985	0	0	0	2,926,425,985
(うち基本財産への充当額)	(1,737,640,127)	(0)	(0)	(0)	(1,737,640,127)
(うち特定資産への充当額)	(1,188,785,858)	(0)	(0)	(0)	(1,188,785,858)
2. 一般正味財産	33,455,666	0	0	0	33,455,666
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(0)	(0)	(0)	(5,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(514,800)	(0)	(0)	(0)	(514,800)
正味財産合計	2,959,881,651	0	0	0	2,959,881,651
負債及び正味財産合計	3,003,043,017	0	0	0	3,003,043,017

正味財産増減計算書

自 2025年4月1日 至 2026年3月31日

(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			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	20,983,949	21,643,371	△ 659,422
基本財産受取配当金	11,495,000	11,880,000	△ 385,000
② 特定資産運用益			
ものづくり基金			
(Jun and Saki Memorial Funds) 利息	16,198,206	13,841,728	2,356,478
③ 受取寄付金			
受取寄付金	4,399,837	1,466,702	2,933,135
受取寄付金振替額	151,000,000	116,000,000	35,000,000
④ 雑収益			
受取利息	89,915	39,772	50,143
雑収益	726,295	2,052,427	△ 1,326,132
経常収益計	204,893,202	166,924,000	37,969,202
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料手当	27,301,964	23,565,738	3,736,226
賞与金	3,397,386	3,349,622	47,764
賞与引当金繰入額	2,240,308	1,870,299	370,009
退職給付費用	1,218,299	595,616	622,683
福利厚生費	6,696,553	5,690,388	1,006,165
会議費	4,382,901	4,978,903	△ 596,002
旅費交通費	18,796,326	15,289,832	3,506,494
通信運搬費	4,848,613	3,374,089	1,474,524
減価償却費	1,230,172	1,289,036	△ 58,864
消耗品費	0	328,387	△ 328,387
教材費	3,991,067	769,518	3,221,549
冊子印刷物	1,724,260	1,346,410	377,850
広告費	710,000	1,380,064	△ 670,064
賃借料	12,990,833	12,907,195	83,638
諸謝金	6,156,800	7,539,950	△ 1,383,150
委託費	28,457,108	19,574,153	8,882,955
共益費	618,170	658,630	△ 40,460
リース料	0	223,606	△ 223,606
利息費用	179,753	38,326	141,427
雑費	2,437,074	1,296,661	1,140,413
移転費用	11,727,054	0	11,727,054
助成金	40,882,623	42,443,547	△ 1,560,924
贈呈機器	7,709,446	7,006,505	702,941
事業費計	187,696,710	155,516,475	32,180,235
② 管理費			
役員報酬	1,044,622	1,046,516	△ 1,894
給料手当	5,123,172	4,522,148	601,024
賞与金	637,514	642,778	△ 5,264
賞与引当金繰入額	420,392	358,901	61,491
退職給付費用	228,613	114,297	114,316
福利厚生費	1,851,128	1,482,541	368,587
会議費	185,390	82,667	102,723
旅費交通費	497,300	433,033	64,267
通信運搬費	598,827	486,624	112,203
減価償却費	230,840	247,360	△ 16,520
消耗品費	0	50,560	△ 50,560

正味財産増減計算書

自 2025年4月1日 至 2026年3月31日

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
図書研究費	35,420	37,620	△ 2,200
賃借料	2,437,709	2,476,829	△ 39,120
諸謝金	331,137	240,000	91,137
委託費	2,358,250	1,977,258	380,992
租税公課	70,000	70,000	0
諸会費	72,000	72,000	0
共益費	116,000	126,387	△ 10,387
リース料	0	42,908	△ 42,908
利息費用	33,730	7,353	26,377
雑費	740,858	561,644	179,214
移転費用	2,200,564	0	2,200,564
管理費計	19,213,466	15,079,424	4,134,042
経常費用計	206,910,176	170,595,899	36,314,277
当期経常増減額	△ 2,016,974	△ 3,671,899	1,654,925
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	725,202	0	725,202
経常外費用計	725,202	0	725,202
当期経常外増減額	△ 725,202	0	△ 725,202
当期一般正味財産増減額	△ 2,742,176	△ 3,671,899	929,723
一般正味財産期首残高	36,197,842	39,869,741	△ 3,671,899
一般正味財産期末残高	33,455,666	36,197,842	△ 2,742,176
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	20,983,949	21,643,371	△ 659,422
基本財産受取配当金	11,495,000	11,880,000	△ 385,000
② 基本財産売却益			
基本財産売却益	0	443,700	△ 443,700
③ 基本財産売却損			
基本財産売却損	0	△ 1,379,200	1,379,200
④ 基本財産評価損			
基本財産評価損	△ 35,978,800	△ 108,475,700	72,496,900
⑤ 特定資産運用益			
特定資産受取利息	16,198,206	13,841,728	2,356,478
⑥ 寄付金受贈益			
寄付金受贈益	2,922,920	0	2,922,920
⑦ 特定資産売却損			
特定資産売却損	0	△ 2,441,000	2,441,000
⑧ 特定資産評価損			
特定資産評価損	△ 21,782,700	△ 25,768,500	3,985,800
⑨ 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 202,600,075	△ 163,365,099	△ 39,234,976
当期指定正味財産増減額	△ 208,761,500	△ 253,620,700	44,859,200
指定正味財産期首残高	3,135,187,485	3,388,808,185	△ 253,620,700
指定正味財産期末残高	2,926,425,985	3,135,187,485	△ 208,761,500
III 正味財産期末残高	2,959,881,651	3,171,385,327	△ 211,503,676

正味財産増減計算書内訳表

自 2025年4月1日 至 2026年3月31日

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計									法人会計	内部取引消去	合計
	公1			公2		公3		共通	小計			
	子ども科学教育 支援事業	幼児教育支援事業	対外広報	ものづくり教室	科学の泉 終息費用	教員研究・ 研修支援事業	保育者研究・ 研修支援事業					
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												
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	20,983,949	20,983,949	0	0	20,983,949
基本財産受取配当金	0	0	0	0	0	0	0	11,495,000	11,495,000	0	0	11,495,000
② 特定資産運用益												
ものづくり基金(Jun and Saki Memorial Funds) 利息	0	0	0	16,198,206	0	0	0	0	16,198,206	0	0	16,198,206
③ 受取寄付金												
受取寄付金	0	0	0	2,922,920	0	0	0	1,476,917	4,399,837	0	0	4,399,837
受取寄付金振替額	0	0	0	0	0	0	0	132,501,829	132,501,829	18,498,171	0	151,000,000
④ 雑収益												
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	89,915	89,915	0	0	89,915
雑収益	0	0	0	11,000	0	0	0	0	11,000	715,295	0	726,295
経常収益計	0	0	0	19,132,126	0	0	0	166,547,610	185,679,736	19,213,466	0	204,893,202
(2) 経常費用												
① 事業費												
給料手当	5,804,099	5,155,597	3,145,238	3,631,615	389,102	4,312,543	4,863,770	0	27,301,964	0	0	27,301,964
賞与金	722,247	641,549	391,385	451,909	48,419	536,642	605,235	0	3,397,386	0	0	3,397,386
賞与引当金繰入額	476,265	423,051	258,088	297,998	31,928	353,873	399,105	0	2,240,308	0	0	2,240,308
退職給付費用	258,997	230,059	140,350	162,054	17,363	192,439	217,037	0	1,218,299	0	0	1,218,299
福利厚生費	1,423,615	1,264,551	771,456	890,752	95,437	1,057,770	1,192,972	0	6,696,553	0	0	6,696,553
会議費	1,457,303	1,477,285	7,228	15,272	0	1,342,226	83,587	0	4,382,901	0	0	4,382,901
旅費交通費	7,173,574	5,807,083	227,768	633,196	28,177	2,695,890	2,230,638	0	18,796,326	0	0	18,796,326
通信運搬費	1,736,805	1,377,765	318,493	388,205	38,827	434,847	553,671	0	4,848,613	0	0	4,848,613
減価償却費	261,521	232,301	141,718	163,633	17,532	194,315	219,152	0	1,230,172	0	0	1,230,172
教材費	0	0	0	3,928,521	0	62,546	0	0	3,991,067	0	0	3,991,067
冊子印刷物	202,960	1,008,620	10,850	0	0	275,000	226,830	0	1,724,260	0	0	1,724,260
広告費	50,000	66,000	594,000	0	0	0	0	0	710,000	0	0	710,000
賃借料	2,761,709	2,453,138	1,496,569	1,727,997	185,143	2,051,996	2,314,281	0	12,990,833	0	0	12,990,833
諸謝金	2,081,300	2,134,000	0	0	0	1,535,000	406,500	0	6,156,800	0	0	6,156,800
委託費	615,455	3,680,708	10,408,805	10,106,284	41,260	3,088,852	515,744	0	28,457,108	0	0	28,457,108
共益費	131,416	116,733	71,214	82,227	8,810	97,645	110,125	0	618,170	0	0	618,170
利息費用	38,213	33,944	20,708	23,910	2,562	28,394	32,022	0	179,753	0	0	179,753
雑費	333,454	545,462	604,060	158,603	11,634	416,614	367,247	0	2,437,074	0	0	2,437,074
移転費用	2,493,044	2,214,491	1,350,979	1,559,893	167,131	1,852,373	2,089,143	0	11,727,054	0	0	11,727,054
助成金	18,089,675	18,808,776	0	1,479,139	0	2,302,488	202,545	0	40,882,623	0	0	40,882,623
贈呈機器	3,403,784	4,305,662	0	0	0	0	0	0	7,709,446	0	0	7,709,446
② 管理費												
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,044,622	0	1,044,622
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,123,172	0	5,123,172
賞与金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	637,514	0	637,514
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	420,392	0	420,392
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	228,613	0	228,613
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,851,128	0	1,851,128
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	185,390	0	185,390
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	497,300	0	497,300

正味財産増減計算書内訳表

自 2025年4月1日 至 2026年3月31日

(単位:円)

科 目		公益目的事業会計								法人会計	内部取引消去	合計	
		公1			公2		公3		共通				小計
		子ども科学教育 支援事業	幼児教育支援事業	対外広報	ものづくり教室	科学の泉 終息費用	教員研究・ 研修支援事業	保育者研究・ 研修支援事業					
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	598,827	0	598,827	
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	230,840	0	230,840	
図書研究費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35,420	0	35,420	
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,437,709	0	2,437,709	
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	331,137	0	331,137	
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,358,250	0	2,358,250	
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70,000	0	70,000	
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72,000	0	72,000	
共益費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	116,000	0	116,000	
利息費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33,730	0	33,730	
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	740,858	0	740,858	
移転費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,200,564	0	2,200,564	
経常費用計	49,515,436	51,976,775	19,958,909	25,701,208	1,083,325	22,831,453	16,629,604	0	187,696,710	19,213,466	0	206,910,176	
当期経常増減額	△ 49,515,436	△ 51,976,775	△ 19,958,909	△ 6,569,082	△ 1,083,325	△ 22,831,453	△ 16,629,604	166,547,610	△ 2,016,974	0	0	△ 2,016,974	
2. 経常外増減の部													
(1) 経常外収益													
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(2) 経常外費用													
固定資産除却損	0	0	0	0	0	0	0	725,202	725,202	0	0	725,202	
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	725,202	725,202	0	0	725,202	
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	△ 725,202	△ 725,202	0	0	△ 725,202	
当期一般正味財産増減額	△ 49,515,436	△ 51,976,775	△ 19,958,909	△ 6,569,082	△ 1,083,325	△ 22,831,453	△ 16,629,604	165,822,408	△ 2,742,176	0	0	△ 2,742,176	
一般正味財産期首残高									36,197,842	0	0	36,197,842	
一般正味財産期末残高									33,455,666	0	0	33,455,666	
Ⅱ 指定正味財産増減の部													
① 基本財産運用益													
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	20,983,949	20,983,949	0	0	20,983,949	
基本財産受取配当金	0	0	0	0	0	0	0	11,495,000	11,495,000	0	0	11,495,000	
② 基本財産評価損													
基本財産評価損	0	0	0	0	0	0	0	△ 35,978,800	△ 35,978,800	0	0	△ 35,978,800	
③ 特定資産運用益													
特定資産受取利息	0	0	0	16,198,206	0	0	0	0	16,198,206	0	0	16,198,206	
④ 寄付金受贈益													
寄付金受贈益	0	0	0	2,922,920	0	0	0	0	2,922,920	0	0	2,922,920	
⑤ 特定資産評価損													
特定資産評価損	0	0	0	△ 21,782,700	0	0	0	0	△ 21,782,700	0	0	△ 21,782,700	
⑥ 一般正味財産への振替額													
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 16,198,206	0	0	0	△ 186,401,869	△ 202,600,075	0	0	△ 202,600,075	
当期指定正味財産増減額	0	0	0	△ 18,859,780	0	0	0	△ 189,901,720	△ 208,761,500	0	0	△ 208,761,500	
指定正味財産期首残高									3,135,187,485	0	0	3,135,187,485	
指定正味財産期末残高									2,926,425,985	0	0	2,926,425,985	
Ⅲ 正味財産期末残高									2,959,881,651	0	0	2,959,881,651	

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について

満期保有目的の債券・・・償却原価法（定額法）を採用している。

その他有価証券・・・・・・時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は正味財産増減額として処理し、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について

有形固定資産（建物、リース資産を除く）・・・定率法による減価償却を実施している。

有形固定資産（建物）・・・・・・定額法による減価償却を実施している。

無形固定資産（リース資産を除く）・・・・・・定額法による減価償却を実施している。

リース資産・・・・・・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準について

賞与引当金・・・・・・職員の賞与金の支払に備えて、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上している。

退職給付引当金・・・・・・自己都合要支給額の100%を引当計上している。

(4) その他財務諸表の作成に関する重要な会計方針

消費税等の会計処理について

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				
普通預金	22,434,027	39,000,000	0	61,434,027
定期預金	90,000,000	0	90,000,000	0
有価証券	1,817,184,900	0	135,978,800	1,681,206,100
小 計	1,929,618,927	39,000,000	225,978,800	1,742,640,127
特定資産				
ものづくり基金	1,211,083,358	0	21,782,700	1,189,300,658
退職給付引当預金	13,968,488	1,446,912	0	15,415,400
小 計	1,225,051,846	1,446,912	21,782,700	1,204,716,058
合 計	3,154,670,773	40,446,912	247,761,500	2,947,356,185

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				
普通預金	61,434,027	(56,434,027)	(5,000,000)	(0)
有価証券	1,681,206,100	(1,681,206,100)	(0)	(0)
小 計	1,742,640,127	(1,737,640,127)	(5,000,000)	(0)
特定資産				
ものづくり基金	1,189,300,658	(1,188,785,858)	(514,800)	(0)
退職給付引当預金	15,415,400	(0)	(0)	(15,415,400)
小 計	1,204,716,058	(1,188,785,858)	(514,800)	(15,415,400)
合 計	2,947,356,185	(2,926,425,985)	(5,514,800)	(15,415,400)

4. 担保に供している資産

該当なし

5. 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
建 物	3,924,645	3,783,230	141,415
建物附属設備	1,746,589	473,852	1,272,737
什 器 備 品	7,257,021	5,196,501	2,060,520
合 計	12,928,255	9,453,583	3,474,672

6. 保証債務等の偶発債務

該当なし

7. 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

8. 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	
基本財産受取利息	20,983,949
基本財産受取配当金	11,495,000
ものづくり基金 (Jun and Saki Memorial Funds)利息	16,198,206
受取寄付金	2,922,920
寄付者による指定の解除	151,000,000
合 計	202,600,075

9. 関連当事者との取引の内容 該当なし

10. 重要な後発事象 該当なし

11. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当法人は、公益目的事業の財源の相当部分を運用益によって賄うため、債券、株式により資産運用する。なお、デリバティブ取引（仕組債）は、資産管理委員会において一定の保有限度を設けている。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

有価証券（基本財産）は、債券、株式であり、発行体の信用リスク、市場価格の変動リスクが存在する。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

① 資産運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資産運用規程に基づき行う。

② 信用リスクの管理

債券については、発行体の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。

③ 市場リスクの管理

株式については、時価を定期的に把握し、理事会に報告する。

12. 資産除去債務の計上について

当法人は、2000 年 4 月 に入居した建物について、貸室賃貸借契約に従い、資産除去債務を計上している。資産除去債務の見積りにあたり、当初、使用見込期間は入居から 50 年間、割引率 0.96%を採用している。当事業年度に入り 3 月に退去することが確定し、これに伴い、当期末に、使用見込期間および原状回復費用見積額を見直した。期末日から原状回復工事実施予定日（2026 年 7 月）までの期間が短期であるため、確定見積額を当期末に計上し、割引せずにそのまま計上した。結果、旧オフィスについての当事業年度末における資産除去債務残高は、見積額と同額の 12,430,000 円となっている。

新オフィスに係る資産除去債務の見積りにあたっては、使用見込期間 30 年間、割引率 2.88%を採用している。当事業年度において資産除去債務に計上した金額は、141,415 円である。

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産について、財務諸表に対する注記2に記載をしているので内容を省略する。

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	
賞与引当金	2,229,200	2,660,700	2,229,200	0	2,660,700
退職給付引当金	13,968,488	1,446,912	0	0	15,415,400

財 産 目 録

2026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	手元有高	運転資金として	25,314
	普通預金	普通預金		
		三井住友銀行五反田支店	運転資金として	20,424,895
		GMOあおぞらネット銀行	運転資金として	8,816,979
		三井住友銀行五反田支店	ものづくり基金運用資金として	4,153,527
	未収利息	基本財産・ものづくり基金	2026年度利息収入	9,132,254
	前払費用	賃借料 他	2026年度費用前払い分	4,058,894
	敷金	旧事業所オフィス	公益目的保有財産	5,600,297
流動資産合計				52,212,160
(固定資産)				
基本財産				
	普通預金	三井住友銀行五反田支店	公益目的保有財産であり、運用益をすべての公益目的事業の財源として使用している	61,434,027
	有価証券	有価証券		
		日本生命保険相互会社第3回無担保社債	公益目的保有財産であり、運用益をすべての公益目的事業の財源として使用している	90,290,000
		日本生命第1回劣後ローン流動化債	公益目的保有財産であり、運用益をすべての公益目的事業の財源として使用している	97,750,000
		JPモルガン・チェース・アンド・カンパニー債	公益目的保有財産であり、運用益をすべての公益目的事業の財源として使用している	256,360,000
		第1回かんぽ生命保険債	公益目的保有財産であり、運用益をすべての公益目的事業の財源として使用している	192,482,000
		第1回東京海上日動火災保険債	公益目的保有財産であり、運用益をすべての公益目的事業の財源として使用している	189,730,800
		第5回三井住友海上火災保険債	公益目的保有財産であり、運用益をすべての公益目的事業の財源として使用している	92,191,700
		第3回野村HD任意償還条項付無担保永久社債	公益目的保有財産であり、運用益をすべての公益目的事業の財源として使用している	99,907,600
		第3回関西電力無担保社債	公益目的保有財産であり、運用益をすべての公益目的事業の財源として使用している	89,480,000
		日本生命第7回劣後ローン流動化債	公益目的保有財産であり、運用益をすべての公益目的事業の財源として使用している	89,194,000
		ザ・ゴールドマン・サックス・グループ・インク債	公益目的保有財産であり、運用益をすべての公益目的事業の財源として使用している	82,560,000
		モルガンスタンレー債	公益目的保有財産であり、運用益をすべての公益目的事業の財源として使用している	89,660,000
		三井住友フィナンシャルグループ永久社債	公益目的保有財産であり、運用益をすべての公益目的事業の財源として使用している	94,790,000
		ムトー精工株式	公益目的保有財産であり、運用益をすべての公益目的事業の財源として使用している	216,810,000
特定資産				
	ものづくり基金 (Jun and Saki Memorial Funds)	有価証券		
		コンフォリア・レジデンシャル投資法人債	公益目的保有財産であり、運用益をものづくり教室の財源として使用している	176,000,000
		第一生命HD永久社債	公益目的保有財産であり、運用益をものづくり教室の財源として使用している	289,851,400
		日本生命第3回劣後ローン流動化社債	公益目的保有財産であり、運用益をものづくり教室の財源として使用している	411,412,000
		第24回ソフトバンク債	公益目的保有財産であり、運用益をものづくり教室の財源として使用している	18,778,000
		第2回あいおいニッセイ同和損害保険債	公益目的保有財産であり、運用益をものづくり教室の財源として使用している	94,594,500
		みずほフィナンシャルグループ永久劣後債	公益目的保有財産であり、運用益をものづくり教室の財源として使用している	94,950,000
		三菱UFJフィナンシャルグループ永久劣後債	公益目的保有財産であり、運用益をものづくり教室の財源として使用している	93,987,000
		普通預金 三菱UFJ銀行五反田支店	公益目的保有財産であり、運用益をものづくり教室の財源として使用している	9,727,758
退職給付引当預金		定期預金 三井住友銀行五反田支店	職員の退職給付に備えるため管理されている預金	15,415,400
建物		建物原状回復費用負担金	公益目的保有財産	141,415
建物附属設備		間仕切り工事 他	公益目的保有財産	1,272,737
什器備品		パソコン:VAIO Pro PK 標準PC 他	公益目的保有財産	2,060,520
固定資産合計				2,950,830,857
資産合計				3,003,043,017
(流動負債)				
	未払金	ソニー・太陽(株) 他	ものづくり教室委託費 他	12,210,148
	預り金	国税庁 他	源泉所得税預り金 他	303,703
	賞与引当金	職員に対するもの	職員に対する賞与の支払に備えたもの	2,660,700
	資産除去債務	建物原状回復費用負担金	旧事務所オフィス	12,430,000
流動負債合計				27,604,551
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払に備えたもの	15,415,400
	資産除去債務	建物原状回復費用負担金	新事務所オフィス	141,415
固定負債合計				15,556,815
負債合計				43,161,366
正味財産				2,959,881,651