

令和5年度決算報告書

財務諸表

- (1) 貸借対照表
- (2) 正味財産増減計算書
- (3) 財務諸表に対する注記
- (4) 附属明細書
- (5) 財産目録
- (6) 収支計算書

貸借対照表

令和 6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			
現金預金	10,107,008	8,168,854	1,938,154
流動資産合計	10,107,008	8,168,854	1,938,154
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	337,606	337,606	0
定期預金	7,448,049	7,448,049	0
投資有価証券	378,841,852	378,839,310	2,542
基本財産合計	386,627,507	386,624,965	2,542
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	955,485	800,305	155,180
資産安定積立資産	28,442,677	28,442,677	0
特定資産合計	29,398,162	29,242,982	155,180
(3) その他固定資産			
什器備品	1	1	0
ソフトウェア	67,467	168,667	-101,200
電話加入権	80,300	80,300	0
その他固定資産合計	147,768	248,968	-101,200
固定資産合計	416,173,437	416,116,915	56,522
資産合計	426,280,445	424,285,769	1,994,676
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	137,424	89,373	48,051
預り金	88,218	40,347	47,871
流動負債合計	225,642	129,720	95,922
2. 固定負債			
退職給付引当金	955,485	800,305	155,180
固定負債合計	955,485	800,305	155,180
負債合計	1,181,127	930,025	251,102
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	5,000,000	5,000,000	0
指定正味財産合計	359,230,332	359,227,790	2,542
(うち基本財産への充当額)	359,627,507	359,624,965	2,542
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	65,868,986	64,127,954	1,741,032
(うち特定資産への充当額)	27,000,000	27,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	28,442,677	28,442,677	0
正味財産合計	425,099,318	423,355,744	1,743,574
負債及び正味財産合計	426,280,445	424,285,769	1,994,676

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

(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			
基本財産運用益	8,327,549	8,627,548	-299,999
基本財産受取利息	8,327,549	8,627,548	-299,999
特定資産運用益	564,447	655,443	-90,996
特定資産受取利息	564,447	655,443	-90,996
受取会費	2,380,000	2,450,000	-70,000
賛助会員受取会費	2,380,000	2,450,000	-70,000
受取負担金	982,500	0	982,500
企業と学長との懇談会参加費	238,000	0	238,000
研究成果活用事業参加費	744,500	0	744,500
受取寄附金	100,000	0	100,000
奨励助成金	100,000	0	100,000
雑収益	2	2	0
受取利息	2	2	0
受託収益	120,000	120,000	0
同窓会受託収益	120,000	120,000	0
経常収益計	12,474,498	11,852,993	621,505
(2) 経常費用			
事業費	8,286,504	10,592,834	-2,306,330
給料手当	3,014,273	1,848,876	1,165,397
退職給付費用	100,867	60,517	40,350
福利厚生費	471,400	288,966	182,434
会議費	380,000	0	380,000
通信運搬費	375,348	216,488	158,860
消耗品費	105,431	84,147	21,284
光熱水料費	17,855	11,827	6,028
賃借料	626,800	515,503	111,297
諸謝金	551,998	33,408	518,590
支払助成金	2,000,000	7,400,000	-5,400,000
奨学金支出	540,000	120,000	420,000
雑費	102,532	13,102	89,430
管理費	3,446,962	4,092,353	-645,391
給料手当	1,623,071	2,563,716	-940,645
退職給付費用	54,313	83,915	-29,602
福利厚生費	253,831	400,691	-146,860
旅費交通費	52,925	57,837	-4,912
通信運搬費	19,200	45,846	-26,646
減価償却費	101,200	101,200	0
消耗品費	37,784	116,683	-78,899
印刷製本費	698,200	11,000	687,200
光熱水料費	9,615	16,401	-6,786
賃借料	14,000	21,497	-7,497
諸謝金	40,093	0	40,093
普及広報費	27,500	181,500	-154,000
雑費	515,230	492,067	23,163
経常費用計	11,733,466	14,685,187	-2,951,721
評価損益等調整前当期経常増減額	741,032	-2,832,194	3,573,226
特定資産評価損益等	1,000,000	0	1,000,000
評価損益等計	1,000,000	0	1,000,000
当期経常増減額	1,741,032	-2,832,194	4,573,226
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	1,741,032	-2,832,194	4,573,226
一般正味財産期首残高	64,127,954	66,960,148	-2,832,194
一般正味財産期末残高	65,868,986	64,127,954	1,741,032
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価益	8,294	8,294	0
基本財産評価損	5,752	5,752	0
当期指定正味財産増減額	2,542	2,542	0
指定正味財産期首残高	359,227,790	359,225,248	2,542
指定正味財産期末残高	359,230,332	359,227,790	2,542
III 正味財産期末残高	425,099,318	423,355,744	1,743,574

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業 等会計	法人会計	合計
	(公1) 教育 研究助成	(公2) 産学 地域連携事業	共通事業	小計			
I 一般正味財産増減の部							
1. 経常増減の部							
(1) 経常収益							
基本財産運用益	0	0	4,163,775	4,163,775	0	4,163,774	8,327,549
基本財産受取利息	0	0	4,163,775	4,163,775	0	4,163,774	8,327,549
特定資産運用益	0	0	564,359	564,359	0	88	564,447
特定資産受取利息	0	0	564,359	564,359	0	88	564,447
受取会費	0	0	1,190,000	1,190,000	0	1,190,000	2,380,000
賛助会員受取会費	0	0	1,190,000	1,190,000	0	1,190,000	2,380,000
受取負担金	0	982,500	0	982,500	0	0	982,500
企業と学長との懇談会参加費	0	238,000	0	238,000	0	0	238,000
研究成果活用事業参加費	0	744,500	0	744,500	0	0	744,500
受取寄附金	100,000	0	0	100,000	0	0	100,000
奨励助成金	100,000	0	0	100,000	0	0	100,000
雑収益	0	0	0	0	0	2	2
受取利息	0	0	0	0	0	2	2
受託収益	0	0	0	0	120,000	0	120,000
同窓会受託収益	0	0	0	0	120,000	0	120,000
経常収益計	100,000	982,500	5,918,134	7,000,634	120,000	5,353,864	12,474,498
(2) 経常費用							
事業費	3,654,031	4,512,916	0	8,166,947	119,557	0	8,286,504
給料手当	871,820	2,045,069	0	2,916,889	97,384	0	3,014,273
退職給付費用	29,174	68,434	0	97,608	3,259	0	100,867
福利厚生費	136,344	319,826	0	456,170	15,230	0	471,400
会議費	0	380,000	0	380,000	0	0	380,000
通信運搬費	18,114	357,234	0	375,348	0	0	375,348
消耗品費	20,294	82,870	0	103,164	2,267	0	105,431
光熱水料費	5,164	12,114	0	17,278	577	0	17,855
賃借料	7,520	618,440	0	625,960	840	0	626,800
諸謝金	16,704	535,294	0	551,998	0	0	551,998
支払助成金	2,000,000	0	0	2,000,000	0	0	2,000,000
奨学金支出	540,000	0	0	540,000	0	0	540,000
雑費	8,897	93,635	0	102,532	0	0	102,532
管理費	0	0	0	0	0	3,446,962	3,446,962
給料手当	0	0	0	0	0	1,623,071	1,623,071
退職給付費用	0	0	0	0	0	54,313	54,313
福利厚生費	0	0	0	0	0	253,831	253,831
旅費交通費	0	0	0	0	0	52,925	52,925
通信運搬費	0	0	0	0	0	19,200	19,200
減価償却費	0	0	0	0	0	101,200	101,200
消耗品費	0	0	0	0	0	37,784	37,784
印刷製本費	0	0	0	0	0	698,200	698,200
光熱水料費	0	0	0	0	0	9,615	9,615
賃借料	0	0	0	0	0	14,000	14,000
諸謝金	0	0	0	0	0	40,093	40,093
普及広報費	0	0	0	0	0	27,500	27,500
雑費	0	0	0	0	0	515,230	515,230
経常費用計	3,654,031	4,512,916	0	8,166,947	119,557	3,446,962	11,733,466
評価損益等調整前当期経常増減額	-3,554,031	-3,530,416	5,918,134	-1,166,313	443	1,906,902	741,032
特定資産評価損益等	0	0	1,000,000	1,000,000	0	0	1,000,000
評価損益等計	0	0	1,000,000	1,000,000	0	0	1,000,000
当期経常増減額	-3,554,031	-3,530,416	6,918,134	-166,313	443	1,906,902	1,741,032
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
(2) 経常外費用							
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	-3,554,031	-3,530,416	6,918,134	-166,313	443	1,906,902	1,741,032
他会計振替額	0	0	443	443	-443	0	0
当期一般正味財産増減額	-3,554,031	-3,530,416	6,918,577	-165,870	0	1,906,902	1,741,032
一般正味財産期首残高	-39,393,835	-30,028,383	93,056,251	23,634,033	0	40,493,921	64,127,954
一般正味財産期末残高	-42,947,866	-33,558,799	99,974,828	23,468,163	0	42,400,823	65,868,986
II 指定正味財産増減の部							
基本財産評価益	0	0	4,147	4,147	0	4,147	8,294
基本財産評価損	0	0	2,876	2,876	0	2,876	5,752
当期指定正味財産増減額	0	0	1,271	1,271	0	1,271	2,542
指定正味財産期首残高	0	0	179,613,893	179,613,893	0	179,613,897	359,227,790
指定正味財産期末残高	0	0	179,615,164	179,615,164	0	179,615,168	359,230,332
III 正味財産期末残高	-42,947,866	-33,558,799	279,589,992	203,083,327	0	222,015,991	425,099,318

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は償却減価法(定額法)により評価している。

満期保有目的の債券以外の有価証券

・時価のあるもの・・・期末日の市場価格等に基づく時価法により評価している。

・時価のないもの・・・原価法により評価している。

(2)固定資産の減価償却の方法

什器備品・・・定率法によっている。

ソフトウェア・・・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・・・期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

(4)リース取引の処理方法

該当なし。

(5)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. 会計方針

公益法人会計基準を準拠している。

3. 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	337,606	—	—	337,606
定期預金	7,448,049	—	—	7,448,049
投資有価証券	378,839,310	2,542	—	378,841,852
小 計	386,624,965	2,542	0	386,627,507
特定資産				
退職給付引当資産	800,305	155,180	—	955,485
資産安定積立資産	28,442,677	—	—	28,442,677
小 計	29,242,982	155,180	0	29,398,162
合 計	415,867,947	157,722	0	416,025,669

4. 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	337,606	337,606	—	—
定期預金	7,448,049	7,448,049	—	—
投資有価証券	378,841,852	351,841,852	27,000,000	—
小 計	386,627,507	359,627,507	27,000,000	0
特定資産				
退職給付引当資産	955,485	—	—	955,485
資産安定積立資産	28,442,677	—	28,442,677	—
小 計	29,398,162	0	28,442,677	955,485
合 計	416,025,669	359,627,507	55,442,677	955,485

5. 担保に供している資産

該当なし。

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

減価償却にかかわる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
什器備品	127,000	126,999	1
ソフトウェア	506,000	438,533	67,467
合 計	633,000	565,532	67,468

7. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

8. 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)

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
国債	158,841,852	169,447,380	10,605,528
社債	200,000,000	175,574,000	-24,426,000
合 計	358,841,852	345,021,380	-13,820,472

9. 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。

10. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

附属明細書

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	普通預金	大光・希望が丘	337,606	0	0	337,606
	定期預金	大光・希望が丘	6,448,049	0	0	6,448,049
	定期預金	第四北越・大島	1,000,000	0	0	1,000,000
	ユーロ円債	野村証券・新潟	100,000,000	0	0	100,000,000
	ユーロ円債	みずほ証券・新潟	50,000,000	0	0	50,000,000
	国債	岡三にいがた証券・本店	100,031,367	0	3,486	100,027,881
	国債	野村証券・新潟	58,807,943	6,028	0	58,813,971
	みずほFG劣後債	みずほ証券・新潟	10,000,000	0	0	10,000,000
	預け金	岡三にいがた証券・本店	30,000,000	0	30,000,000	0
	ユーロ円債	岡三にいがた証券・本店	0	30,000,000	0	30,000,000
	ユーロ円債	第四北越証券・本店	30,000,000	0	30,000,000	0
	預け金	第四北越証券・本店	0	30,000,000		30,000,000
	基本財産計			386,624,965	60,006,028	60,003,486
特定資産	退職給付引当資産 (定期預金)	大光・希望が丘	800,305	155,180	0	955,485
	資産安定積立資産 (普通預金)	大光・希望が丘	2,000,000	1,000,000	1,000,000	2,000,000
	" (定期預金)	大和ネクスト銀行	3,442,677	0	0	3,442,677
	" (定期預金)	大光・希望が丘	13,000,000	0	0	13,000,000
	" (ユーロ円債)	岡三にいがた証券・本店	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産計			29,242,982	1,155,180	1,000,000	29,398,162

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
退職給付引当金	800,305	155,180	0	955,485

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		
1. 流動資産	普通預金			10,107,008		
		第四北越銀行長岡西支店	運転資金	2,007,250		
		第四北越銀行大島支店	同上	1,281,051		
		大光銀行希望が丘支店	同上	5,894,154		
		りそな銀行長岡支店	同上	568,330		
		商工組合中央金庫長岡支店	同上	356,223		
流動資産合計				10,107,008		
2. 固定資産 基本財産	普通預金			337,606		
		大光銀行希望が丘支店	公益目的保有財産及び管理運営用財産として保有しており、運用益を公益目的事業、法人会計に充てている	337,606		
	定期預金			7,448,049		
		大光銀行希望が丘支店	同上	6,448,049		
		第四北越銀行大島支店	同上	1,000,000		
	投資有価証券	ユーロ円債	野村證券新潟支店	同上	100,000,000	
		ユーロ円債	みずほ証券新潟支店	同上	50,000,000	
		国債	岡三にいがた証券本店	同上	100,027,881	
		国債	野村證券新潟支店	同上	58,813,971	
		みずほFG劣後債	みずほ証券新潟支店	同上	10,000,000	
		ユーロ円債	岡三にいがた証券本店	同上	30,000,000	
		預け金	第四北越証券	同上	30,000,000	
		特定資産	退職給付引当資産			955,485
			定期預金	大光銀行希望が丘支店	職員分	955,485
			資産安定積立資産			28,442,677
	普通預金		大光銀行希望が丘支店	公益目的保有財産及び管理運営用財産として保有しており、運用益を公益目的事業に充てている	2,000,000	
	定期預金		大和ネクスト銀行	同上	3,442,677	
	定期預金		大光銀行希望が丘支店	同上	13,000,000	
	その他固定資産	投資有価証券				
		ユーロ円債	岡三にいがた証券本店	同上	10,000,000	
什器備品		事務室・金庫		1		
ソフトウェア		事務室・会計ソフト		67,467		
	電話加入権	事務室・固定電話1本		80,300		
固定資産合計				416,173,437		
資産合計				426,280,445		
(流動負債)	未払金 預り金 社会保険預り金			137,424		
				88,218		
				88,218		
流動負債合計				225,642		
(固定負債)	退職給付引当金					
				955,485		
固定負債合計				955,485		
負債合計				1,181,127		
正味財産				425,099,318		

収支計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
基本財産運用収入	8,500,000	8,327,549	172,451
基本財産利息収入	8,500,000	8,327,549	172,451
特定資産運用収入	800	564,447	-563,647
特定資産運用利息収入	800	564,447	-563,647
会費収入	2,450,000	2,380,000	70,000
賛助会員会費収入	2,450,000	2,380,000	70,000
負担金収入	1,880,000	982,500	897,500
企業と学長との懇談会参加費収入	0	238,000	-238,000
研究成果等活用事業参加費収入	1,880,000	744,500	1,135,500
寄附金収入	100,000	100,000	0
奨励助成	100,000	100,000	0
雑収入	0	2	-2
受取利息収入	0	2	-2
繰入金収入	0	443	-443
特別会計からの繰入金収入	0	443	-443
受託収入	120,000	120,000	0
同窓会事務受託収入	120,000	120,000	0
事業活動収入計	13,050,800	12,474,941	575,859
2. 事業活動支出			
事業費支出	9,976,140	7,185,637	2,790,503
給料手当	3,150,000	3,014,273	135,727
退職給付費用	112,000	0	112,000
福利厚生費	490,000	471,400	18,600
会議費	170,000	140,000	30,000
旅費交通費	200,000	0	200,000
通信運搬費	205,740	115,348	90,392
消耗品費	67,400	105,431	-38,031
光熱水料費	21,000	17,855	3,145
賃借料	535,000	626,800	-91,800
諸謝金	2,020,000	551,998	1,468,002
支払助成金	2,000,000	1,500,000	500,000
普及広報費	400,000	0	400,000
奨学金支出	420,000	540,000	-120,000
雑支出	185,000	102,532	82,468
管理費	2,973,460	3,291,449	-317,989
給料手当	1,350,000	1,623,071	-273,071
退職給付費用	48,000	0	48,000
福利厚生費	210,000	253,831	-43,831
会議費	50,000	0	50,000
旅費交通費	60,000	52,925	7,075
通信運搬費	19,260	19,200	60
消耗品費	24,600	37,784	-13,184
印刷製本費	674,000	698,200	-24,200
光熱水料費	9,000	9,615	-615
賃借料	15,000	14,000	1,000
諸謝金	0	40,093	-40,093
普及広報費	0	27,500	-27,500
雑支出	513,600	515,230	-1,630
繰入金支出	0	443	-443
一般会計繰入金支出	0	443	-443
事業活動支出計	12,949,600	10,477,529	2,472,071
事業活動収支差額	101,200	1,997,412	-1,896,212
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	0	155,180	-155,180
退職給付引当特定資産支出	0	155,180	-155,180
投資活動支出計	0	155,180	-155,180
投資活動収支差額	0	-155,180	155,180
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出			
当期収支差額	101,200	1,842,232	-1,741,032
前期繰越収支差額	0	8,039,134	-8,039,134
次期繰越収支差額	101,200	9,881,366	-9,780,166