

第12期 会 計 報 告

自：令和5年4月 1日

至：令和6年3月31日

公益財団法人 下中記念財団

目 次

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

貸借対照表

令和6年 3月31日現在

公益財団法人 下中記念財団

(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	0	0	0
普通預金	6,616,380	8,329,630	-1,713,250
定期預金	0	0	0
未収金	0	20,000	-20,000
棚卸資産	112,541	112,541	0
前払金	624,340	0	624,340
流動資産合計	7,353,261	8,462,171	-1,108,910
2. 固 定 資 産			
(1) 基 本 財 産			
定期預金	3,000,000	3,000,000	0
基本財産合計	3,000,000	3,000,000	0
(2) 特 定 資 産			
定期預金	120,000,000	130,000,000	-10,000,000
インド事業準備積立資金(定期預金)	4,800,000	6,000,000	-1,200,000
投資有価証券	0	0	0
特定財産合計	124,800,000	136,000,000	-11,200,000
(3) その他固定資産			
敷金	315,000	315,000	0
定期預金	10,000,000	20,000,000	-10,000,000
その他固定資産合計	10,315,000	20,315,000	-10,000,000
固定資産合計	138,115,000	159,315,000	-21,200,000
資産合計	145,468,261	167,777,171	-22,308,910
II. 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債			
未払金	0	0	0
預り金	339,244	242,740	96,504
流動負債合計	339,244	242,740	96,504
2. 固 定 負 債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	339,244	242,740	96,504
III. 正 味 財 産 の 部			
1. 指 定 正 味 財 産			
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
2. 一 般 正 味 財 産			
145,129,017	167,534,431	-22,405,414	
(うち基本財産への充当額)	(3,000,000)	(3,000,000)	0
(うち特定財産への充当額)	(124,800,000)	(136,000,000)	(-11,200,000)
正味財産合計	145,129,017	167,534,431	-22,405,414
負債及び正味財産合計	145,468,261	167,777,171	-22,308,910

正味財産増減計算書

自:令和5年4月1日 至:令和6年3月31日

公益財団法人 下中記念財団

(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基本財産利息収入	60	60	0
②その他の資産利息収入	5,183	9,059,322	-9,054,139
③映像販売収入	32,626	26,380	6,246
④映像使用料	36,000	42,500	-6,500
⑤受取寄附金	318,000	501,000	-183,000
⑥雑収入	10,000	10,000	0
経常収益計	401,869	9,639,262	-9,237,393
(2)経常費用			
役員報酬	61,248	0	61,248
給料手当	3,960,000	3,914,169	45,831
法定福利費	21,562	10,000	11,562
会議費	1,191,827	688,969	502,858
賃借料(事務所費)	1,155,173	1,084,820	70,353
管理費(博物館維持管理)	360,000	360,000	0
火災保険料	90,260	69,060	21,200
旅費交通費	888,173	620,942	267,231
通信運搬費	341,529	357,206	-15,677
事務消耗品費	190,442	77,024	113,418
印刷製本費	7,910	50,345	-42,435
映像製作費	38,970	2,210	36,760
図書購入費	80,000	240,000	-160,000
委託諸謝金(審査料)	1,194,000	1,458,000	-264,000
交際費	380,052	472,520	-92,468
租税公課	70,000	70,000	0
支払助成金	9,344,828	7,800,000	1,544,828
支払賞金	0	2,500,000	-2,500,000
減価償却費	0	0	0
リース料	405,240	405,240	0
雑費	968,069	1,160,714	-192,645
事業協力費	600,000	600,000	0
業務委託費	1,358,000	360,000	998,000
諸会費	100,000	100,000	0
修繕費	0	0	0
経常費用計	22,807,283	22,401,219	406,064
当期経常増減額	-22,405,414	-12,761,957	-9,643,457
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			
雑損	0	0	0
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	-22,405,414	-12,761,957	-9,643,457
一般正味財産期首残高	167,534,431	180,296,388	-12,761,957
一般正味財産期末残高	145,129,017	167,534,431	-22,405,414
II.指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III.正味財産期末残高	145,129,017	167,534,431	-22,405,414

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当ありません。

2. 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

満期保有目的有価証券

償却原価法(定額法)を採用している。

(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を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

什器備品については定率法を採用している。

(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。

(5) その他財務諸表の作成に関する重要な会計方針

該当ありません。

3. 会計方針の変更

該当ありません。

4. 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残高は、次のとおりである。

(単位:円)

勘定科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
【基本財産】				
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
小計	3,000,000	0	0	3,000,000
【特定財産】				
定期預金	130,000,000	0	10,000,000	120,000,000
インド事業準備積立 資金(定期預金)	6,000,000	0	1,200,000	4,800,000
小計	136,000,000	0	11,200,000	124,800,000
合計	139,000,000	0	11,200,000	127,800,000

5. 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)

勘定科目	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】				
定期預金	3,000,000	0	(3,000,000)	0
小計	3,000,000	0	(3,000,000)	0
【特定財産】				
定期預金	120,000,000	0	(120,000,000)	0
インド事業準備積立資金(定期預金)	4,800,000	0	(4,800,000)	0
小計	124,800,000	0	(124,800,000)	0
合計	127,800,000	0	(127,800,000)	0

6. 担保に供している資産

該当ありません。

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当ありません。

8. 貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当ありません。

9. 保証債務等の偶発債務

該当ありません。

10. 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

該当ありません。

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当ありません。

12. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当ありません。

13. 関連当事者との取引の内容

該当ありません。

14. 重要な後発事象

該当ありません。

15. その他公益法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

該当ありません。

附属明細書

(単位:円)

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に記載をしているので内容の記載を省略する。

2. 貸付金の明細(令和6年3月31日現在)

発生日	取引先	金額	摘要
該当なし			
合計		0	

3. 前払金の明細(令和6年3月31日現在)

発生日	取引先	金額	摘要
06.03.25	株ポレポレ東中野	148,370	上映会・冊子印刷代
06.03.25	半七写真印刷工業(株)	475,970	アジア暮らしの暦印刷代
合計		475,970	

4. 未収金の明細(令和6年3月31日現在)

発生日	取引先	金額	摘要
該当なし			
合計		0	

5. 未払金明細(令和5年3月31日現在)

発生日	取引先	金額	摘要
該当なし			
合計		0	

6. 預り金明細(令和6年3月31日現在)

発生日	項目	金額	摘要
06.01.24	予備審査審査料源泉税	18,378	川上新吾ほか2名
06.01.24	採点謝礼源泉税	48,389	川上新吾ほか10名
06.01.24	給与所得税	36,400	1月分給料
06.02.01	助成金審査料源泉税	36,756	中尾征三ほか5名
06.02.26	インド事業審査料源泉税	18,378	沖津武晴ほか2名
06.02.26	給与所得税	36,400	2月分給料
06.03.22	理事会役員報酬源泉税	6,248	理事監事11名
06.03.25	給与所得税	36,400	3月分給料
06.03.25	業務委託源泉税	51,050	下中菜穂ほか1名
06.03.25	業務委託源泉税	50,845	下中桑太郎
合計		339,244	

7. 映像使用料及び雑収入の明細

(1) 映像使用料

株ポレポレ東中野	36,000	
合計	36,000	

(2) 雑収入

「パール博士のことば」代金	10,000	(100部)
合計	10,000	

財産目録

令和6年 3月31日現在

公益財団法人 下中記念財団

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
I. 資産の部				
1. 流動資産				
現金	円貨	手元保管	運転資金として	0
普通預金	普通預金	りそな銀行 東京営業部	同上	894,269
	同上	りそな銀行 市ヶ谷支店	同上	828,985
	同上	あおぞら銀行 本店	同上	165,233
	同上	ゆうちょ銀行	同上	1,899,115
	同上	三井住友銀行 新宿支店	同上	2,828,778
			<現金・預金計>	6,616,380
未収金				0
			<未収金計>	0
棚卸資産		「雅楽」DVD及び解説書	収1・収益事業の「雅楽」DVDと「解説書」の在庫である	112,541
			<棚卸資産計>	112,541
前払金		(株)ポレポレ東中野 半七写真印刷工業(株)	公2・映像・博物館事業の印刷代 公2・映像・博物館事業の印刷代	148,370 475,970
			<前払金計>	624,340
流動資産合計				7,353,261
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
定期預金	定期預金	りそな銀行 東京営業部	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している	3,000,000
			<基本財産計>	3,000,000
(2) 特定資産				
定期預金	定期預金	りそな銀行 東京営業部 三井住友銀行 新宿支店	公益目的事業の資産として管理している 同上	20,000,000 100,000,000
インド事業準備積立資金	定期預金	りそな銀行 東京営業部	公4・インド事業準備資金として管理している	4,800,000
			<特定資産計>	124,800,000
(3) その他固定資産				
敷金		発明学会ビル 当財団事務所の敷金	管理目的業務の資産として管理している	315,000
定期預金	定期預金	あおぞら銀行 本店	同上	10,000,000
			<その他固定資産計>	10,315,000
固定資産合計				138,115,000
資産合計				145,468,261

II. 負債の部					
1. 流動負債					
未払金				<未払金計>	0
					0
預り金		職員他	源泉所得税	<預り金計>	339,244
					339,244
流動負債合計					339,244
2. 固定負債					0
					0
固定負債合計					0
負債合計					339,244
正味財産合計					145,129,017