

令和5年度(2023年度)

財務諸表

自 令和5年(2023年)4月1日
至 令和6年(2024年)3月31日

公益財団法人 関西交通経済研究センター

1. 貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

(単位：円)

科 目	当年度(5年度)	前年度(4年度)	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現 金	167,533	512,349	△ 344,816
銀 行 預 金	16,936,939	13,304,771	3,632,168
有 価 証 券	15,000,000	20,000,000	△ 5,000,000
未 収 金	2,991,700	1,070,000	1,921,700
前 払 金	162,669	154,878	7,791
流動資産合計	35,258,841	35,041,998	216,843
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
国 債	100,000,000	100,000,000	0
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	3,408,500	2,746,000	662,500
減価償却引当資産	3,191,714	2,965,351	226,363
公益目的事業運営資金引当資産	37,000,000	32,000,000	5,000,000
特定資産合計	43,600,214	37,711,351	5,888,863
(3) その他固定資産			
建物付属設備	13,450	20,173	△ 6,723
什器備品	324,810	488,614	△ 163,804
ソフトウェア	102,366	158,202	△ 55,836
その他固定資産合計	440,626	666,989	△ 226,363
固定資産合計	144,040,840	138,378,340	5,662,500
資産合計	179,299,681	173,420,338	5,879,343
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	5,467,583	293,804	5,173,779
前 受 金	0	0	0
預 り 金	291,000	187,700	103,300
流動負債合計	5,758,583	481,504	5,277,079
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,408,500	2,746,000	662,500
固定負債合計	3,408,500	2,746,000	662,500
負債合計	9,167,083	3,227,504	5,939,579
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
日本財団助成金	53,701,400	53,701,400	0
民間寄付金	46,298,600	46,298,600	0
寄 付 金	27,465,034	27,465,034	0
指定正味財産合計	127,465,034	127,465,034	0
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(27,465,034)	(27,465,034)	(0)
2. 一般正味財産	42,667,564	42,727,800	△ 60,236
(うち特定資産への充当額)	(12,726,680)	(7,500,317)	(5,226,363)
正味財産合計	170,132,598	170,192,834	△ 60,236
負債及び正味財産合計	179,299,681	173,420,338	5,879,343

2. 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(5年度)	前年度(4年度)	増 減
I 一般正味財産の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	500,000	500,000	0
特定資産運用益	565,298	565,479	△ 181
受取会費	8,610,000	8,560,000	50,000
事業収益	51,854,900	42,945,850	8,909,050
退職給付引当金戻入益	391,000	3,796,242	△ 3,405,242
雑収益	422,521	1,604,058	△ 1,181,537
経常収益計	62,343,719	57,971,629	4,372,090
(2) 経常費用			
① 事業費			
給与費	16,007,015	16,297,997	△ 290,982
役員報酬	4,626,336	4,488,783	137,553
給与手当	11,380,679	11,809,214	△ 428,535
人材派遣費	1,532,693		1,532,693
出向者給与負担金	3,363,220	3,363,220	0
退職金	268,070		268,070
退職給付費用	722,280	592,242	130,038
法定福利費	2,907,099	2,934,892	△ 27,793
福利厚生費	739,544	641,836	97,708
旅費交通費	487,740	525,880	△ 38,140
印刷製本費	4,742,580	6,027,623	△ 1,285,043
通信運搬費	686,621	380,286	306,335
備消耗品費	313,558	590,492	△ 276,934
図書費	87,610	80,326	7,284
賃借料	4,364,952	4,725,400	△ 360,448
水道光熱費	671,589	671,559	30
交際費	0	5,357	△ 5,357
諸会費	660,000	560,000	100,000
租税公課	1,624,924	1,682,208	△ 57,284
リース料	1,353,349	1,350,985	2,364
支払手数料	37,980	26,710	11,270
減価償却費	189,311	292,789	△ 103,478
雑費	1,133,168	800,739	332,429
諸謝金	2,303,500	1,190,000	1,113,500
委員手当	0	481,000	△ 481,000
交通費	381,080		381,080
その他労務費	0	196,181	△ 196,181
研修・講習会等負担費	3,240,979	2,621,275	619,704
茶菓食事代	0	698,867	△ 698,867
委託費	5,098,485	4,352,490	745,995
その他経費	0	455,789	△ 455,789
事業費計	52,917,347	51,546,143	1,371,204

(単位：円)

科 目	当年度(5年度)	前年度(4年度)	増 減
② 管 理 費			
給 与 費	5,319,437	5,387,726	△ 68,289
役 員 報 酬	2,491,104	2,417,037	74,067
給 与 手 当	2,828,333	2,970,689	△ 142,356
退 職 金	122,930	0	122,930
退 職 給 付 費 用	331,220	0	331,220
法 定 福 利 費	1,024,136	960,253	63,883
福 利 厚 生 費	135,860	212,725	△ 76,865
旅 費 交 通 費	143,640	252,420	△ 108,780
印 刷 製 本 費	121,725	177,238	△ 55,513
通 信 運 搬 費	49,362	70,359	△ 20,997
備 消 耗 品 費	34,477	38,545	△ 4,068
図 書 費	15,372	24,956	△ 9,584
賃 借 料	710,580	710,580	0
水 道 光 熱 費	109,328	109,322	6
交 際 費	64,967	79,752	△ 14,785
諸 会 費	3,600	3,600	0
租 税 公 課	259,426	270,692	△ 11,266
リ ー ス 料	192,268	191,882	386
支 払 手 数 料	3,960	3,190	770
減 価 償 却 費	37,052	53,895	△ 16,843
雑 費	172,248	154,982	17,266
顧 問 料 費	385,000	385,000	0
会 議 費	250,020	401,148	△ 151,128
管 理 費 計	9,486,608	9,488,265	△ 1,657
経 常 費 用 計	62,403,955	61,034,408	1,369,547
当 期 経 常 増 減 額	△ 60,236	△ 3,062,779	3,002,543
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			
固 定 資 産 除 却 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	△ 60,236	△ 3,062,779	3,002,543
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	42,727,800	45,790,579	△ 3,062,779
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	42,667,564	42,727,800	△ 60,236
Ⅱ 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部			
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	0	0	0
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	0	0	0
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	127,465,034	127,465,034	0
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	127,465,034	127,465,034	0
Ⅲ 正 味 財 産 期 末 残 高	170,132,598	170,192,834	△ 60,236

3. 財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記：該当なし

2. 重要な会計方針

- (1) 「公益法人会計基準」(平成20年4月11日制定、令和2年5月15日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券 …………… 購入時の取得価格によっている。
- (3) 固定資産の減価償却について
 - ・建物付属設備 …………… 定率法によっている。
 - ・什器備品 …………… 定額法又は定率法によっている。
 - ・ソフトウェア …………… 定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準について
 - ・退職給付引当金
役員に対する退職給付金の支給に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額を計上している。
- (5) 消費税等の会計処理について
消費税及び地方消費税の会計処理は、税込み方式によっている。
- (6) リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

3. 会計方針の変更：該当なし

4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(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				
国 債	100,000,000	0	0	100,000,000
小 計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	2,746,000	1,053,500	391,000	3,408,500
減価償却引当資産	2,965,351	226,363	0	3,191,714
公益目的事業運営資金引当資産	32,000,000	※ 5,000,000	0	37,000,000
小 計	37,711,351	6,279,863	391,000	43,600,214
合 計	137,711,351	6,279,863	391,000	143,600,214

※ 基本財産運用益過年度修正分 (法人会計から公益目的事業会計に振替)

5. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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				
国 債	100,000,000	(100,000,000)	(0)	(0)
小 計	100,000,000	(100,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	3,408,500	(0)	(0)	(3,408,500)
減価償却引当資産	3,191,714	(0)	(3,191,714)	(0)
公益目的事業運営資金引当資産	37,000,000	(27,465,034)	(9,534,966)	(0)
小 計	43,600,214	(27,465,034)	(12,726,680)	(3,408,500)
合 計	143,600,214	(127,465,034)	(12,726,680)	(3,408,500)

6. 担保に供している資産：該当なし

7. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

科 目	取 得 価 格	減 価 償 却 累 計 額	当 期 末 残 高
建 物 付 属 設 備	672,310	658,860	13,450
什 器 備 品	1,349,320	1,024,510	324,810
ソ フ ト ウ ェ ア	279,180	176,814	102,366
合 計	2,300,810	1,860,184	440,626

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高：該当なし

9. 保証債務：該当なし

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

(単位：円)

科 目	帳 簿 価 格	時 価	評 価 損 益
国債 第52回(R28.9.20償還)	100,000,000	79,650,000	△ 20,350,000
社 債 5 銘 柄	45,000,000	43,541,240	△ 1,458,760

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高：該当なし

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高：該当なし

13. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳：該当なし

14. 関連当事者との取引の内容：該当なし

15. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引：該当なし

16. 重要な後発事象：該当なし

附属明細

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記「4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載をしている。

2. 引当金の明細

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	2,746,000	1,053,500	391,000	0	3,408,500

4. 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	167,533
預金	普通預金	運転資金として	15,932,582
	三井住友銀行 大阪中央支店		6,892,217
	りそな銀行 御堂筋支店		6,443,363
	三菱UFJ銀行 大阪支店		840,768
	三井住友銀行 梅田支店		1,486,144
	みずほ銀行 大阪支店		179,107
	関西みらい銀行 大阪西支店		13,491
	ゆうちょ銀行		77,492
	定期預金	運転資金として	1,004,357
	りそな銀行 御堂筋支店		1,004,357
有価証券	有価証券 社債 2銘柄	運転資金として	15,000,000
未収金	受託事業収益他		2,991,700
			2,991,700
前払費用	雇用・労働保険料		162,669
流動資産合計			35,258,841
(固定資産)			
基本財産	有価証券	国債 1銘柄	100,000,000
特定資産	退職給付引当資産	役職員の退職金の支払いに備える資金	3,408,500
		定期預金	
		関西みらい銀行 大阪西支店	3,408,500
	減価償却引当資産	備品等の購入時の支払いに備える資金	3,191,714
		定期預金	
		関西みらい銀行 大阪西支店	3,191,714

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
その他固定資産	公益目的事業運営 資金引当資産	定期預金 大和ネクスト銀行 ホテイ支店	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	37,000,000
		有価証券 社債 3銘柄		7,000,000
				30,000,000
				440,626
	建物附属設備		公益目的事業、収益事業、管 理業務で使用している共有財 産	13,450
	什器備品 ソフトウェア			324,810 102,366
固定資産合計				144,040,840
資産合計				179,299,681
(流動負債)	未払金	社会保険料、受託事業経費等		5,467,583
	預り金	社会保険料		291,000
流動負債合計				5,758,583
(固定負債)	退職給付引当金		役職員の退職給付に係る累 計額	3,408,500
固定負債合計				3,408,500
負債合計				9,167,083
正味財産				170,132,598