

貸借対照表

令和5年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	18,359,450	15,922,978	2,436,472
未収金	1,109,380,454	6,151,762	1,103,228,692
立替金	0	0	0
前払費用	581,385	516,561	64,824
流動資産合計	1,128,321,289	22,591,301	1,105,729,988
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産普通預金	0	0	0
基本財産定期預金	8,743,680	8,743,680	0
基本財産立替金	69,041	0	69,041
基本財産未収金	283,959	0	283,959
基本財産有価証券	2,834,467,061	3,067,768,200	233,301,139
基本財産合計	2,843,563,741	3,076,511,880	232,948,139
(2) 特定資産			
特定資産普通預金	0	0	0
事業積立資産	74,000,000	76,900,000	2,900,000
特定資産合計	74,000,000	76,900,000	2,900,000
(3) その他固定資産			
建物附属設備	167,958	251,934	83,976
什器備品	1,664,628	1,631,880	32,748
電話加入権	24,000	24,000	0
ソフトウェア	418,607	530,363	111,756
敷金	2,380,086	2,380,086	0
長期前払費用	0	0	0
その他固定資産合計	4,655,279	4,818,263	162,984
固定資産合計	2,922,219,020	3,158,230,143	236,011,123
資産合計	4,050,540,309	3,180,821,444	869,718,865
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,103,409,974	458,907	1,102,951,067
預り金	274,297	260,207	14,090
流動負債合計	1,103,684,271	719,114	1,102,965,157
2. 固定負債			
退職給付引当金	152,040	0	152,040
固定負債合計	152,040	0	152,040
負債合計	1,103,836,311	719,114	1,103,117,197
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	2,843,563,741	3,076,511,880	232,948,139
(うち基本財産への充当額)	(2,843,563,741)	(3,076,511,880)	(232,948,139)
2. 一般正味財産	103,140,257	103,590,450	450,193
(うち特定資産への充当額)	(74,000,000)	(76,900,000)	(2,900,000)
正味財産合計	2,946,703,998	3,180,102,330	233,398,332
負債及び正味財産合計	4,050,540,309	3,180,821,444	869,718,865

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
一般正味財産増減の部	1		
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益			
基本財産受取利息振替額	5	33,858,455	735,559
特定資産運用益			
特定資産受取利息		1,600	80
受取会費			
賛助会員受取会費	10	200,000	0
受取寄付金			
受取寄付金	10	1,332,000	780,000
退職給付引当金戻入			
退職給付引当金戻入益	10	0	0
雑収益			
受取利息	15	15,255	2,354
経常収益計		35,407,310	1,513,125
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	20	3,721,572	0
給料手当	20	8,599,152	894,058
法定福利費	20	2,462,753	48,398
福利厚生費	20	30,938	5,084
退職給付引当金繰入	20	0	152,040
退職金	25	0	0
会議費	25	11,770	0
旅費交通費	25	39,500	164,760
通信運搬費	25	571,451	159,163
消耗品費	25	179,397	60,770
印刷製本費	25	310,360	17,025
光熱水料費	30	370,343	47,471
賃借料	30	3,488,942	19,050
保険料	30	27,500	0
諸謝金	30	477,548	197,471
租税公課	35	1,000	800
支払負担金	35	142,000	21,500
支払助成金	35	2,917,591	24,011
委託費	35	1,925,000	1,557,721
新聞図書費	35	43,983	4,983
調査関連費	35	0	15,000
支払手数料	40	5,954	5,442
雑費	40	0	0
減価償却費	40	704,555	285,577
管理費			
役員報酬	45	2,481,048	0
給料手当	45	2,545,726	45,686
法定福利費	45	1,341,252	18,823
福利厚生費	45	11,263	3,497
会議費	45	26,939	2,739
旅費交通費	45	26,342	11,054
通信運搬費	50	133,452	65,457
消耗品費	50	187,575	31,571
光熱水料費	50	138,374	20,344
賃借料	50	1,504,044	8,784
保険料	50	56,390	0
諸謝金	55	760,233	157,715
租税公課	55	37,800	3,550
支払負担金	55	0	0
委託費	55	561,912	4,780,365
新聞図書費	55	24,058	6,945
支払手数料	60	133,100	20,240
雑費	60	0	0
減価償却費	60	383,526	175,366
経常費用計		39,189,589	1,818,964
当期経常増減額		450,190	3,332,089
2. 経常外増減の部	65		
(1) 経常外収益			
有価証券売却益			
基本財産有価証券売却益	65	0	0
経常外収益計		0	0
(2) 経常外費用			
固定資産売却損			
固定資産売却損	70	3	492,058
経常外費用計		3	492,058
当期経常外増減額		3	492,058
当期一般正味財産増減額	75	450,193	3,824,147
一般正味財産期首残高	75	103,590,450	4,274,340
一般正味財産期末残高	75	103,140,257	450,193
指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産評価損益	80	233,020,391	98,625,391
基本財産受取利息	80	34,666,266	583,951
基本財産有価証券売却益	80	0	0
特定資産運用益			
特定資産受取利息	85	0	0
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	85	34,594,014	735,559
当期指定正味財産増減額		134,171,140	98,776,999
指定正味財産期首残高	90	3,076,511,880	134,171,140
指定正味財産期末残高	90	2,843,563,741	232,948,139
正味財産期末残高	90	2,946,703,998	233,398,332

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益会計	法人会計	合 計
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			
基本財産受取利息振替額	24,215,827	10,378,187	34,594,014
特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,520	0	1,520
受取会費			
賛助会員受取会費	200,000	0	200,000
受取寄付金			
受取寄付金	2,112,000	0	2,112,000
退職給付引当金戻入			
退職給付引当金戻入益	0	0	0
雑収益			
受取利息	12,870	31	12,901
経常収益計	26,542,217	10,378,218	36,920,435
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	27,017,591		27,017,591
給料手当	3,721,572		3,721,572
法定福利費	9,493,210		9,493,210
福利厚生費	2,511,151		2,511,151
退職給付引当金繰入	25,854		25,854
退職金	152,040		152,040
会議費	0		0
旅費交通費	11,770		11,770
通信運搬費	204,260		204,260
消耗品費	412,288		412,288
印刷製本費	118,627		118,627
光熱水料費	293,335		293,335
賃借料	322,872		322,872
保険料	3,507,992		3,507,992
諸謝金	27,500		27,500
租税公課	477,548		477,548
支払負担金	1,000		1,000
委託費	163,500		163,500
新聞図書費	2,893,580		2,893,580
調査関連費	1,925,000		1,925,000
支払手数料	43,983		43,983
雑費	0		0
減価償却費	5,954		5,954
管理費	0		0
役員報酬		10,353,034	10,353,034
給料手当		2,481,048	2,481,048
法定福利費		2,545,726	2,545,726
福利厚生費		1,341,252	1,341,252
会議費		11,263	11,263
旅費交通費		26,939	26,939
通信運搬費		26,342	26,342
消耗品費		133,452	133,452
光熱水料費		187,575	187,575
賃借料		138,374	138,374
保険料		1,504,044	1,504,044
諸謝金		56,390	56,390
租税公課		760,233	760,233
支払負担金		37,800	37,800
委託費		0	0
新聞図書費		561,912	561,912
支払手数料		24,058	24,058
雑費		133,100	133,100
減価償却費		0	0
経常費用計	27,017,591	10,353,034	37,370,625
評価損益等調整前当期経常増減額	475,374	25,184	450,190
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	475,374	25,184	450,190
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
有価証券売却益			
基本財産有価証券売却益			0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除売却損			
固定資産除売却損	2	1	3
経常外費用計	2	1	3
当期経常外増減額	2	1	3
当期一般正味財産増減額	475,376	25,183	450,193
一般正味財産期首残高	87,555,064	191,145,514	103,590,450
一般正味財産期末残高	88,030,440	191,170,697	103,140,257
指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産評価益	163,114,273	69,906,118	233,020,391
基本財産受取利息	24,266,403	10,399,863	34,666,266
基本財産有価証券売却益			0
特定資産運用益			0
特定資産受取利息			0
一般正味財産への振替額			0
一般正味財産への振替額	24,215,827	10,378,187	34,594,014
当期指定正味財産増減額	163,063,697	69,884,442	232,948,139
指定正味財産期首残高	49,174,333	3,027,337,547	3,076,511,880
指定正味財産期末残高	113,889,364	2,957,453,105	2,843,563,741
正味財産期末残高	201,919,804	3,148,623,802	2,946,703,998

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する事項

該当事項はありません。

2. 重要な会計方針

(1) 公益法人会計基準（平成20年4月11日内閣府公益認定委員会）を採用している。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

決算日の市場価格に基づく時価法を採用している。

なお、取得原価と額面金額との差額が金利の調整と認められる債券については、償却原価法(定額法)によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法によっている。

無形固定資産

定額法によっている。

なお、ソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づき定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

(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。

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	0	0	0	0
定期預金	8,743,680	0	0	8,743,680
立替金	0	69,041	0	69,041
未収金	0	283,959	0	283,959
国債及び地方債等	3,067,768,200	72,252	233,373,391	2,834,467,061
小 計	3,076,511,880	425,252	233,373,391	2,843,563,741
特定資産				
普通預金	0	300,000	0	300,000
事業積立資産	76,900,000	0	3,200,000	73,700,000
小 計	76,900,000	300,000	3,200,000	74,000,000
合 計	3,153,411,880	725,252	236,573,391	2,917,563,741

(注1) 基本財産のうち立替金は、債券購入の際の立替経過利息によるものである。

(注2) 基本財産のうち未収金は、債券売却によるものである。

(注3) 基本財産のうち国債及び地方債の当期増減額は、下記によるものである。

・増加額は、償却原価法適用によるものである。

・減少額は「利付国債第76回（30年）」他2件の債権購入額1,102,458,000円と「兵庫県第25回公募公債（20年）」他5件の債権売却額1,102,811,000円との差額353,000円、及び、国債及び地方債等の期末時価評価損163,840,921円と前期末評価益69,179,470円を洗替した差額233,020,391円の合計額である。

(注4) 特定資産のうち事業積立資産の当期減少額は、水質保全研究助成、琵琶湖・淀川子ども水質保全活動助成の財源に充てるための取崩しによるものである。

(注5) 特定資産のうち普通預金の当期増加額は、水質保全研究助成、琵琶湖・淀川子ども水質保全活動助成の財源の精算残金300,000円を普通預金において管理しているものである。

(次ページに続く)

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		うち負債に対応する額
		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	
基本財産				
普通預金	0	0		
定期預金	8,743,680	8,743,680		
立替金	69,041	69,041		
未収金	283,959	283,959		
国債及び地方債	2,834,467,061	2,834,467,061		
小 計	2,843,563,741	2,843,563,741		
特定資産				
普通預金	300,000		300,000	
事業積立資産	73,700,000		73,700,000	
小 計	74,000,000		74,000,000	
合 計	2,917,563,741	2,843,563,741	74,000,000	

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
建物附属設備	2,205,000	2,037,042	167,958
什器備品	10,465,488	8,800,860	1,664,628
ソフトウェア	22,284,320	21,865,713	418,607
合 計	34,954,808	32,703,615	2,251,193

6. 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	
基本財産運用益への振替額	34,594,014
特定資産運用益への振替額	
合 計	34,594,014

財産目録

令和5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	28,617
預金	普通預金 りそな銀行北浜支店 三井住友銀行大阪公務部	運転資金として	15,748,063 2,582,770
未収金	滋賀県立琵琶湖博物館	有価証券等未収利息 令和4年度水質保全研究助成精算における返戻金 基本財産売却に係る未収金	3,813,445 1,420 1,105,565,589
前払費用		4月事務所使用料等	581,385
流動資産合計			1,128,321,289
(固定資産)			
基本財産	基本財産定期預金	三井住友銀行大阪公務部	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。
		りそな銀行北浜支店	共用財産であり、そのうち公益目的保有財産として70%、管理運営のための財産として30%を使用している。
	立替金	SMBC日興証券	立替経過利息
	未収金	SMBC日興証券	基本財産売却に係る未収金
	基本財産有価証券 有価証券	堺市平成27年度第1回公募公債 福岡市平成23年度第4回公募公債 大阪府第7回公募公債 第130回利付国債 群馬県第3回公募公債 第260回日本高速道路保有・債務返済機構債券 政府保証第356回日本高速道路保有・債務返済機構債券 利付国債第76回(30年) シティGRグローバルマーケットHD モルガンスタンレーファイナンス	共用財産であり、そのうち公益目的保有財産として70%、管理運営のための財産として30%を使用している。 212,110,000 189,329,000 187,919,020 4,492,000 66,300,000 808,600,000 263,190,000 102,527,041 500,000,000 500,000,000
特定資産	事業積立資産 定期預金 普通預金	りそな銀行北浜支店	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。 73,700,000 300,000
その他 固定資産	建物附属設備 什器備品 電話加入権 ソフトウェア 敷金 什器備品 什器備品 ソフトウェア	間仕切り、電気設備工事等 サーバーシステム一式 06-6920-3035、06-6920-3036 システムサーバソフト一式 事務所賃貸保証金 パソコン等 パソコン P C A会計バージョンアップ	共用財産であり、そのうち公益目的保有財産として70%、管理運営のための財産として30%を使用している。 167,958 893,706 24,000 160,498 2,380,086 584,877 186,045 258,109
固定資産合計			2,922,219,020
資産合計			4,050,540,309
(流動負債)	未払金		3月社会保険料 日常経費等 購入債権未払金
		SMBC日興証券	189,951 692,982 1,102,527,041
	預り金		社会保険料 源泉所得税
			185,341 88,956
流動負債合計			1,103,684,271
(固定負債)	退職給付引当金		職員退職給付
固定負債合計			152,040
負債合計			1,103,836,311
正味財産			2,946,703,998

(次ページに続く)

公益目的保有財産の明細

財産種別	公益認定前取得 不可欠特定財産	公益認定後取得 不可欠特定財産	その他の 公益目的保有財産	使用事業
普通預金			りそな銀行北浜支店 300,000円	公1
定期預金			三井住友銀行大阪公務部 3,122,940円 りそな銀行北浜支店 5,620,740円 りそな銀行北浜支店 73,700,000円	公1 公1(法人会計と共有) 公1
立替金			立替経過利息 69,041円	
未収金			基本財産売却に係る未収金 283,959円	
投資有価証券			堺市平成27年度第1回公募公債 212,110,000円 福岡市平成23年度第4回公募公債 189,329,000円 大阪府第7回公募公債 187,919,020円 第130回利付国債 4,492,000円 群馬県第3回公募公債 66,300,000円 第260回日本高速道路保有・債務返済機構債券 808,600,000円 政府保証第356回日本高速道路保有・債務返済機構債券 263,190,000円 利付国債第76回(30年) 102,527,041円 シティGRグローバルマーケットHD 500,000,000円 モルガンスタンレーファイナンス 500,000,000円	公1(法人会計と共有) 公1(法人会計と共有) 公1(法人会計と共有) 公1(法人会計と共有) 公1(法人会計と共有) 公1(法人会計と共有) 公1(法人会計と共有) 公1(法人会計と共有) 公1(法人会計と共有) 公1(法人会計と共有) 公1(法人会計と共有) 公1(法人会計と共有)
建物付属設備			167,958円	公1(法人会計と共有)
什器備品			サーバーシステム一式 893,706円	公1(法人会計と共有)
電話加入権			06-6920-3035、06-6920-3036 24,000円	公1(法人会計と共有)
敷金			事務所賃貸保証金 2,380,086円	公1(法人会計と共有)
ソフトウェア			サーバーシステム 160,498円	公1(法人会計と共有)
什器備品			パソコン等 584,877円	公1
合計			2,921,774,866円	

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記「3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載のため省略する。

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	
退職給付引当金	0	152,040	0	0	152,040