

# 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             |
|-----|---------------|------------------|------------------|-----------------|
| 1   | I 資産の部        |                  |                  |                 |
| 2   | 1. 流動資産       |                  |                  |                 |
| 3   | 現金預金          | 36,808,236       | 26,702,473       | 10,105,763      |
| 4   | 前払金           | 790,861          | 579,040          | 211,821         |
| 5   | 流動資産合計        | 37,599,097       | 27,281,513       | 10,317,584      |
| 6   | 2. 固定資産       |                  |                  |                 |
| 7   | (1) 基本財産      |                  |                  |                 |
| 8   | 基本財産普通預金      | 7,119,489        | 10,196,630       | △ 3,077,141     |
| 9   | 基本財産有価証券      | 1,421,057,610    | 1,438,076,802    | △ 17,019,192    |
| 10  | 基本財産合計        | 1,428,177,099    | 1,448,273,432    | △ 20,096,333    |
| 11  | (2) 特定資産      |                  |                  |                 |
| 12  | 退職給付引当預金      | 1,350,650        | 1,265,552        | 85,098          |
| 13  | 減価償却引当預金      | 0                | 550              | △ 550           |
| 14  | 特定資産合計        | 1,350,650        | 1,266,102        | 84,548          |
| 15  | (3) その他固定資産   |                  |                  |                 |
| 16  | 什器備品          | 1,298,073        | 709,904          | 588,169         |
| 17  | 電話加入権         | 144,000          | 144,000          | 0               |
| 18  | その他固定資産合計     | 1,442,073        | 853,904          | 588,169         |
| 19  | 固定資産合計        | 1,430,969,822    | 1,450,393,438    | △ 19,423,616    |
| 20  | 資産合計          | 1,468,568,919    | 1,477,674,951    | △ 9,106,032     |
| 21  | II 負債の部       |                  |                  |                 |
| 22  | 1. 流動負債       |                  |                  |                 |
| 23  | 未払金           | 19,214,101       | 19,711,469       | △ 497,368       |
| 24  | 預り金           | 75,686           | 109,666          | △ 33,980        |
| 25  | 賞与引当金         | 369,174          | 364,250          | 4,924           |
| 26  | 流動負債合計        | 19,658,961       | 20,185,385       | △ 526,424       |
| 27  | 2. 固定負債       |                  |                  |                 |
| 28  | 退職給付引当金       | 1,350,000        | 1,265,000        | 85,000          |
| 29  | 固定負債合計        | 1,350,000        | 1,265,000        | 85,000          |
| 30  | 負債合計          | 21,008,961       | 21,450,385       | △ 441,424       |
| 31  | III 正味財産の部    |                  |                  |                 |
| 32  | 1. 指定正味財産     |                  |                  |                 |
| 33  | 指定正味財産合計      | 0                | 0                | 0               |
| 34  | 2. 一般正味財産     | 1,447,559,958    | 1,456,224,566    | △ 8,664,608     |
| 35  | (うち基本財産への充当額) | ( 1,428,177,099) | ( 1,448,273,432) | ( △ 20,096,333) |
| 36  | (うち特定資産への充当額) | ( 1,350,650)     | ( 1,266,102)     | ( 84,548)       |
| 37  | 正味財産合計        | 1,447,559,958    | 1,456,224,566    | △ 8,664,608     |
| 38  | 負債及び正味財産合計    | 1,468,568,919    | 1,477,674,951    | △ 9,106,032     |

# 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および評価方法

#### ア. 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っている。なお、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいため償却原価法は採用していない。

#### イ. 時価のないもの

購入時の取得価額によっている。

### (2) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

### (3) 引当金の計上基準

#### ア. 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、期末退職金の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

#### イ. 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

### (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。

## 2. 基本財産及び特定資産の増減額およびその残高

(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     |               |             |             |               |
| 普通預金     | 10,196,630    | 205,210,246 | 208,287,387 | 7,119,489     |
| 投資有価証券   | 1,438,076,802 | 242,634,744 | 259,653,936 | 1,421,057,610 |
| 小計       | 1,448,273,432 | 447,844,990 | 467,941,323 | 1,428,177,099 |
| 特定資産     |               |             |             | 0             |
| 退職給付引当預金 | 1,265,552     | 85,098      | 0           | 1,350,650     |
| 減価償却引当預金 | 550           | 0           | 550         | 0             |
| 小計       | 1,266,102     | 85,098      | 550         | 1,350,650     |
| 合計       | 1,449,539,534 | 447,930,088 | 467,941,873 | 1,429,527,749 |

## 3. 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) | (うち一般正味財産からの充当) | (うち負債に対応する額) |
|----------|---------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 基本財産     |               |                 |                 |              |
| 普通預金     | 7,119,489     | —               | 7,119,489       | —            |
| 投資有価証券   | 1,421,057,610 | —               | 1,421,057,610   | —            |
| 小計       | 1,428,177,099 | —               | 1,428,177,099   | —            |
| 特定資産     |               |                 |                 |              |
| 退職給付引当預金 | 1,350,650     | —               | —               | 1,350,650    |
| 小計       | 1,350,650     | —               | 0               | 1,350,650    |
| 合計       | 1,429,527,749 | —               | 1,428,177,099   | 1,350,650    |

#### 4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(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 | 4,988,162 | 3,690,089 | 1,298,073 |
| 合計   | 4,988,162 | 3,690,089 | 1,298,073 |

#### 5. 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

当財団は、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、債券および投資信託等により資産を運用する。

##### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券および投資信託等であり、発行体の信用リスク、市場リスク(金利の変動リスクおよび市場価格の変動リスク)にさらされている。

① 継続する金利上昇を受け、利息収入増加を目的に、保有債券1億円の入替えを実施した(2025年7月)。

売却 東京海上日動火災保険第1回期限前償還条項付無担保社債(クーポン0.96%)  
 買入 第76回東京電力パワーグリッド社債(クーポン2.477%)

② また、利息・分配金収入の増加、および上場REITの価格変動リスク低減を目的に、保有有価証券約1.1億円の入替えを実施した(2026年2~3月)。

売却 第30回三菱UFJFG劣後債実質破綻時免除特約(クーポン0.90%)  
 売却 ヒューリック投資法人(上場REIT)  
 売却 ジャパン・ホテル・リート(上場REIT)  
 買入 地主プライベート投資法人(私募REIT)

##### (3) 金融商品のリスクにかかる管理体制

###### ① 財産運用基準に基づく取引

金融商品の取引は、当財団の「財産運用基準」に基づき行なう。

###### ② 信用リスクおよび市場リスクの管理

債券および投資信託等については、発行体の信用情報や時価の状況を定期的に把握し、資産運用の経過および結果について理事会に報告する。

#### 6. 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

##### (1) 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 | 1,265,000 | 85,000  | 0       | 0   | 1,350,000 |
| 賞与引当金   | 364,250   | 369,174 | 364,250 | 0   | 369,174   |

## 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。
2. 引当金の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。