

2023年度

決算報告書

自：2023年 4月 1日

至：2024年 3月31日

東京都港区芝公園4丁目7番4号
公益財団法人 三康文化研究所

目 次

1.財産目録	2
2.貸借対照表	3
3.正味財産増減計算書	4
4.正味財産増減計算書内訳表	5
5.附属明細書	6
6.財務諸表に対する注記	7

財 産 目 録

2024年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目名	場所・物量等	使用目的等	金額1	金額2	金額3
I 資産の部					
1. 流動資産					
(1) 現金預金					
現金	港区芝公園4-7-4事務所 金庫内	運転資金	87,309		
普通預金		運転資金	4,711,365		
三井住友信託銀行	芝営業部		445,193		
りそな銀行	芝支店		4,266,172		
現金預金合計			4,798,674		
(2) その他流動資産					
未収金		管理業務一部負担金他	427,644		
貯蔵品	港区芝公園4-7-4 図書目録他1604部		4,756,086		
仮払金			86,110		
郵券			59,510		
食券		社員販売用	26,600		
その他流動資産合計			5,269,840		
流動資産合計				10,068,514	
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
建物	2400.541㎡ 港区芝公園4-7-4 地上4階建て地下1階建て 建物の一部を区分所有	共用割合 公益事業(研究14%・図書館64%) その他事業(収益13%・管理9%)	120,133,974		
図書	港区芝公園4-7-4 図書総数261,034冊、 雑誌総数7,136タイトル	公益目的保有財産であり、図書館事業に供している 不可欠特定財産	130,358,034		
定期預金		共用割合 公益事業(研究32.5%・図書館30%) その他事業(収益10%・管理27.5%)	1,700,000		
三井住友信託銀行	芝営業部		1,700,000		
社債		共用割合 公益事業(研究32.5%・図書館30%) その他事業(収益10%・管理27.5%)	5,350,000		
ソフトバンク			5,350,000		
基本財産合計			257,542,008		
(2) 特定資産					
退職給付引当資産			7,400,000		
りそな銀行			7,400,000		
減価償却引当資産		建物の保全用 共用割合 公益事業(研究14%・図書館64%) その他事業(収益13%・管理9%)	17,525,858		
三井住友信託銀行	芝営業部		1,519,040		
大和証券			4,650,000		
りそな銀行	芝支店		11,356,818		
特定資産合計			24,925,858		
(3) その他固定資産					
什器備品		共用割合公益事業(研究32.5%・図書館30%) その他事業(収益10%・管理27.5%)	2,959,779		
その他固定資産合計			2,959,779		
固定資産合計				285,427,645	0
資産合計					295,496,159
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金		出向人件費、建物管理業務委託費ほか	3,773,849		
前受金			490,285		
預り金			341,486		
雇保料			143,970		
所得税			85,216		
住民税			112,300		
流動負債合計				4,605,620	
2. 固定負債					
退職給付引当金			7,400,000		
固定負債合計				7,400,000	
負債合計					12,005,620
正味財産					283,490,539

貸借対照表

2024年3月31日現在

(単位:円)

科目名	当年度	前年度	増減	増減理由
I 資産の部				
1. 流動資産				
(1) 現金預金				
現金	87,309	251,281	▲ 163,972	
普通預金	4,711,365	4,357,205	354,160	
現金預金合計	4,798,674	4,608,486	190,188	
(2) その他流動資産				
未収金	427,644	446,901	▲ 19,257	
貯蔵品	4,756,086	4,850,481	▲ 94,395	
仮払金	86,110	106,331	▲ 20,221	
その他流動資産合計	5,269,840	5,403,713	▲ 133,873	
流動資産合計	10,068,514	10,012,199	56,315	
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
建物	120,133,974	115,422,430	4,711,544	設備投資による増加
図書	130,358,034	128,889,792	1,468,242	図書購入による増加
定期預金	1,700,000	1,700,000	0	
社債	5,350,000	5,350,000	0	
基本財産合計	257,542,008	251,362,222	6,179,786	
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	7,400,000	5,600,000	1,800,000	積み立てによる増加
減価償却引当資産	17,525,858	22,237,402	▲ 4,711,544	設備投資のための取崩による減少
特定資産合計	24,925,858	27,837,402	▲ 2,911,544	
(3) その他固定資産				
什器備品	2,959,779	1,021,011	1,938,768	備品購入による増加
その他固定資産合計	2,959,779	1,021,011	1,938,768	
固定資産合計	285,427,645	280,220,635	5,207,010	
資産合計	295,496,159	290,232,834	5,263,325	
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	3,773,849	1,602,275	2,171,574	樹木管理費他
前受金	490,285	0	490,285	2024年度建物使用料
預り金	341,486	400,390	▲ 58,904	
流動負債合計	4,605,620	2,002,665	2,602,955	
2. 固定負債				
退職給付引当金	7,400,000	5,600,000	1,800,000	繰入による増加
固定負債合計	7,400,000	5,600,000	1,800,000	
負債合計	12,005,620	7,602,665	4,402,955	
III 正味財産の部				
1. 一般正味財産	283,490,539	282,630,169	860,370	
(うち基本財産への充当額)	257,542,008	251,362,222	6,179,786	設備投資等による増加
(うち特定資産への充当額)	24,925,858	27,837,402	▲ 2,911,544	設備投資による減少
正味財産合計	283,490,539	282,630,169	860,370	
負債及び正味財産合計	295,496,159	290,232,834	5,263,325	

正味財産増減計算書

2023年4月1日から2024年3月31日まで

(単位:円)

科目名	当年度	前年度	増 減	増減理由
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 基本財産運用益				
基本財産受取利息	151,955	114,019	37,936	
基本財産受取賃貸料	5,559,428	5,559,428	0	
基本財産運用益計	5,711,383	5,673,447	37,936	
② 特定資産運用益				
特定資産受取利息	132,398	98,775	33,623	
特定資産運用益計	132,398	98,775	33,623	
③ 事業収益				
入館料収益	49,700	54,000	▲ 4,300	
複写料収益	670,010	773,500	▲ 103,490	
事業収益計	719,710	827,500	▲ 107,790	
④ 受取寄付金				
受取寄付金	73,000,000	73,000,000	0	
受取寄付金計	73,000,000	73,000,000	0	
⑤ 雑収益				
受取利息	219	355	▲ 136	
出版物収益	52,096	21,310	30,786	
自販機収益	124,837	120,802	4,035	
雑収益	141,500	127,060	14,440	
雑収益計	318,652	269,527	49,125	
経常収益計	79,882,143	79,869,249	12,894	
(2) 経常費用				
① 事業費				
役員報酬	7,720,000	7,768,000	▲ 48,000	
給料手当(事)	30,439,697	27,442,769	2,996,928	未支給の時間外勤務手当精算による増加ほか
臨時雇賃金	489,634	761,430	▲ 271,796	
退職給付費用	1,365,000	1,365,000	0	
福利厚生費	6,121,061	5,281,952	839,109	給料手当増加による法定福利費の増加
旅費交通費	314,346	256,634	57,712	
通信運搬費	845,457	1,017,944	▲ 172,487	
減価償却費	6,727,768	7,280,423	▲ 552,655	減価償却費計算方法の見直しによる減少
消耗品費	1,564,216	1,974,632	▲ 410,416	
修繕費	52,052	376,175	▲ 324,123	
印刷製本費	714,780	714,021	759	
光熱水料費	1,937,076	2,739,501	▲ 802,425	照明LED化フル寄与及び夏季2か月休館による減少
保険料	323,176	289,601	33,575	
諸謝金	438,551	428,671	9,880	
租税公課	618,000	620,700	▲ 2,700	
委託費	9,723,261	9,278,400	444,861	資料デジタル化費用の増加ほか
雑費	1,444,570	875,043	569,527	建物漏水調査実施による増加
事業費計	70,838,645	68,470,896	2,367,749	
② 管理費				
役員報酬	1,930,000	1,942,000	▲ 12,000	
給料手当(管)	2,171,516	1,714,707	456,809	事務局員交替による増加ほか
退職給付費用	435,000	435,000	0	
福利厚生費	715,804	590,472	125,332	
旅費交通費	53,071	34,082	18,989	
通信運搬費	214,540	235,777	▲ 21,237	
減価償却費	775,515	768,224	7,291	
消耗品費	455,773	566,627	▲ 110,854	
修繕費	5,148	37,205	▲ 32,057	
光熱水料費	191,578	270,940	▲ 79,362	
保険料	122,584	109,849	12,735	
委託費	677,631	679,097	▲ 1,466	
雑費	434,968	235,794	199,174	
管理費計	8,183,128	7,619,774	563,354	
経常費用計	79,021,773	76,090,670	2,931,103	
当期経常増減額	860,370	3,778,579	▲ 2,918,209	
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	
税引前当期一般正味財産増減額	860,370	3,778,579	▲ 2,918,209	
当期一般正味財産増減額	860,370	3,778,579	▲ 2,918,209	
一般正味財産期首残高	282,630,169	278,851,590	3,778,579	
一般正味財産期末残高	283,490,539	282,630,169	860,370	
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	283,490,539	282,630,169	860,370	

正味財産増減計算書内訳表
2023年04月01日から2024年03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	内部取引等消去	合計
	公1	公2	公益目的共通	小計	取1	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									
基本財産受取利息	49,385	45,587	0	94,972	15,196	15,196	41,787	0	151,955
基本財産受取賃貸料	0	0	0	0	5,559,428	5,559,428	0	0	5,559,428
基本財産運用益計	49,385	45,587	0	94,972	5,574,624	5,574,624	41,787	0	5,711,383
特定資産運用益									
特定資産受取利息	18,536	84,735	0	103,271	17,212	17,212	11,915	0	132,398
特定資産運用益計	18,536	84,735	0	103,271	17,212	17,212	11,915	0	132,398
事業収益									
入館料収益	0	49,700	0	49,700	0	0	0	0	49,700
複写料収益	0	670,010	0	670,010	0	0	0	0	670,010
事業収益計	0	719,710	0	719,710	0	0	0	0	719,710
受取寄付金									
受取寄付金	12,410,000	45,990,000	0	58,400,000	0	0	14,600,000	0	73,000,000
受取寄付金計	12,410,000	45,990,000	0	58,400,000	0	0	14,600,000	0	73,000,000
雑収益									
受取利息	0	0	0	0	0	0	219	0	219
出版物収益	27,076	25,020	0	52,096	0	0	0	0	52,096
自販機収益	0	0	0	0	124,837	124,837	0	0	124,837
雑収益計	27,076	25,020	0	52,096	124,837	124,837	219	0	252,152
経常収益計	12,504,997	46,913,357	0	59,418,354	5,716,673	5,716,673	14,747,116	0	79,882,143
(2) 経常費用									
事業費									
役員報酬	3,860,000	3,860,000	0	7,720,000	0	0	0	0	7,720,000
給料手当(事)	3,286,337	26,363,718	0	29,650,055	789,642	789,642	0	0	30,439,697
臨時雇賃金	0	489,634	0	489,634	0	0	0	0	489,634
退職給付費用	645,000	620,000	0	1,265,000	100,000	100,000	0	0	1,365,000
福利厚生費	848,234	5,012,534	0	5,860,768	260,293	260,293	0	0	6,121,061
旅費交通費	84,000	211,048	0	295,048	19,298	19,298	0	0	314,346
通信運搬費	361,879	378,884	0	740,763	104,694	104,694	0	0	845,457
減価償却費	1,150,679	4,617,914	0	5,768,593	959,175	959,175	0	0	6,727,768
消耗品費	538,641	859,839	0	1,398,480	165,736	165,736	0	0	1,564,216
修繕費	8,008	36,608	0	44,616	7,436	7,436	0	0	52,052
印刷製本費	714,780	0	0	714,780	0	0	0	0	714,780
光熱水料費	298,012	1,362,339	0	1,660,351	276,725	276,725	0	0	1,937,076
保険料	144,872	133,728	0	278,600	44,576	44,576	0	0	323,176
諸謝金	385,000	53,551	0	438,551	0	0	0	0	438,551
租税公課	0	0	0	0	618,000	618,000	0	0	618,000
委託費	1,054,094	7,690,365	0	8,744,459	978,802	978,802	0	0	9,723,261
雑費	544,053	742,347	0	1,286,400	158,170	158,170	0	0	1,444,570
事業費計	13,923,589	52,432,509	0	66,356,098	4,482,547	4,482,547	0	0	70,838,645
管理費									
役員報酬	0	0	0	0	0	0	1,930,000	0	1,930,000
給料手当(管)	0	0	0	0	0	0	2,171,516	0	2,171,516
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	435,000	0	435,000
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	715,804	0	715,804
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	53,071	0	53,071
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	214,540	0	214,540
減価償却費	0	0	0	0	0	0	775,515	0	775,515
消耗品費	0	0	0	0	0	0	455,773	0	455,773
修繕費	0	0	0	0	0	0	5,148	0	5,148
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	191,578	0	191,578
保険料	0	0	0	0	0	0	122,584	0	122,584
委託費	0	0	0	0	0	0	677,631	0	677,631
雑費	0	0	0	0	0	0	434,968	0	434,968
管理費計	0	0	0	0	0	0	8,183,128	0	8,183,128
経常費用計	13,923,589	52,432,509	0	66,356,098	4,482,547	4,482,547	8,183,128	0	79,021,773
当期経常増減額	▲ 1,418,592	▲ 5,519,152	0	▲ 6,937,744	1,234,126	1,234,126	6,563,988	0	860,370
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	0	0
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替			617,043	617,043	▲ 617,043	▲ 617,043			
税引前当期一般正味財産増減額	▲ 1,418,592	▲ 5,519,152	617,043	▲ 6,320,701	617,083	617,083	6,563,988	0	860,370
当期一般正味財産増減額	▲ 1,418,592	▲ 5,519,152	617,043	▲ 6,320,701	617,083	617,083	6,563,988	0	860,370
一般正味財産期首残高	▲ 10,731,666	▲ 28,186,590	3,093,576	▲ 35,824,680	4,689,645	4,689,645	313,765,204	0	282,630,169
一般正味財産期末残高	▲ 12,150,258	▲ 33,705,742	3,710,619	▲ 42,145,381	5,306,728	5,306,728	320,329,192	0	283,490,539
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	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	▲ 12,150,258	▲ 33,705,742	3,710,619	▲ 42,145,381	5,306,728	5,306,728	320,329,192	0	283,490,539

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

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〕					
建 物	明照会館4階建てのうち1・2階部分	115,422,430	11,673,100	6,961,556	120,133,974
図 書	図書総数 261,034冊 雑誌総数 7,136タイトル	128,889,792	1,468,242	-	130,358,034
定期預金	三井住友信託銀行	1,700,000	-	-	1,700,000
社債	大和証券 (社債ソフトバンク)	5,350,000	-	-	5,350,000
基本財産 計		251,362,222	13,141,342	6,961,556	257,542,008
〔特定資産〕					
退職引当資産	りそな銀行(普通預金)	5,600,000	1,800,000	-	7,400,000
減価償却引当資産	三井住友信託銀行(定期預金) 大和証券(社債ソフトバンク) りそな銀行(普通預金)	22,237,402	6,961,556	11,673,100	17,525,858
特定資産 計		27,837,402	8,761,556	11,673,100	24,925,858

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	5,600,000	1,800,000	-	-	7,400,000

財務諸表に対する注記（2023 年度）

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・・・購入時の取得価額によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品は、総平均法に基づく原価方式を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却は、次の方式を採用している。

有形固定資産 定率法。但平成 10 年 4 月 1 日以降取得した建物（建物付属設備を除く）並びに平成 28 年 4 月 1 日以降に取得した建物付属設備及び構築物については定額法。

無形固定資産 定額法

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金

従業員及び役員の退職金の支給に備えるため、従業員については自己都合に伴う退職金要支給額を、役員については内規に基づく退職慰労金支給額を、期末時点における実現性を勘案した上で、退職給付債務として計上している。

(5) リース取引の処理方法

①リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

②所有権移転外ファイナンス・リース取引

なし

(6) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は税込方式により行っている。

2 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)

〔基本財産〕	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建物	115,422,430	11,673,100	6,961,556	120,133,974
図書	128,889,792	1,468,242	0	130,358,034
定期預金	1,700,000	0	0	1,700,000
社債	5,350,000	0	0	5,350,000
小 計	251,362,222	13,141,342	6,961,556	257,542,008
〔特定資産〕				
退職給付引当資産	5,600,000	1,800,000	0	7,400,000
減価償却引当資産	22,237,402	6,961,556	11,673,100	17,525,858
小 計	27,237,402	6,961,556	11,673,100	24,925,858
合 計	278,599,624	20,102,898	18,634,656	282,467,866

3 基本財産及び特定資産の財源の内訳

基本財産及び特定資産の財源の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

〔基本財産〕	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)
建物	120,133,974	-	120,133,974	-
図書	130,358,034	-	130,358,034	-
定期預金	1,700,000	-	1,700,000	-
社債	5,350,000	-	5,350,000	-
小 計	257,542,008	-	257,542,008	-
〔特定資産〕				
退職給付引当資産	7,400,000	-	7,400,000	-
減価償却引当資産	17,525,858	-	17,525,858	-
小 計	24,925,858	-	24,925,858	-
合 計	282,467,866	-	282,467,866	-

4 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)

品名	取得価額	減価償却費	期末簿価	減価償却 累計額
[建物]	413,836,394	6,961,556	120,133,974	293,702,420
[図書]	130,358,034	0	130,358,034	0
[什器備品]	14,021,510	541,727	2,959,779	11,061,731
総計	558,215,938	7,503,283	253,451,787	304,764,151