

令和4年度

決 算 報 告 書

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5年 3月 31日

一般財団法人 平和・安全保障研究所

目 次

1. 貸借対照表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 1 頁
2. 貸借対照表内訳表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 2 頁
3. 正味財産増減計算書・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 3～4 頁
4. 正味財産増減計算書内訳表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 5～6 頁
5. 財務諸表に対する注記・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 7～9 頁
6. 附属明細書・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 10 頁

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
I. 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	32,626,185	24,426,655	8,199,530
未収金	6,024,436	25,445,296	-19,420,860
前払金	284,900	808,084	-523,184
立替金	0	0	0
流動資産合計	38,935,521	50,680,035	-11,744,514
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	192,374,400	210,927,000	-18,552,600
基本財産合計	192,374,400	210,927,000	-18,552,600
(2) その他固定資産			
建物附属設備	0	418,545	-418,545
什器備品	24,727	37,072	-12,345
電話加入権	305,568	305,568	0
敷金	1,540,000	5,344,976	-3,804,976
その他固定資産合計	1,870,295	6,106,161	-4,235,866
固定資産合計	194,244,695	217,033,161	-22,788,466
資産合計	233,180,216	267,713,196	-34,532,980
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	5,869,358	8,673,030	-2,803,672
前受金	12,631,991	16,057,424	-3,425,433
預り金	1,000	0	1,000
賞与引当金	920,000	900,000	20,000
役員賞与引当金	333,333	333,333	0
流動負債合計	19,755,682	25,963,787	-6,208,105
2. 固定負債			
長期借入金	2,900,000	4,640,000	-1,740,000
退職給付引当金	2,653,000	2,088,000	565,000
役員退職慰労引当金	1,200,000	1,200,000	0
固定負債合計	6,753,000	7,928,000	-1,175,000
負債合計	26,508,682	33,891,787	-7,383,105
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	192,374,400	210,927,000	-18,552,600
指定正味財産合計	192,374,400	210,927,000	-18,552,600
(うち基本財産への充当額)	(192,374,400)	(210,927,000)	(-18,552,600)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	206,671,534	233,821,409	-27,149,875
負債及び正味財産合計	233,180,216	267,713,196	-34,532,980

貸借対照表内訳表

令和5年3月31日現在

(単位:円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I. 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	0	0	32,626,185	0	32,626,185
未収金	0	6,024,436	0	0	6,024,436
前払金	0	0	284,900	0	284,900
流動資産合計	0	6,024,436	32,911,085	0	38,935,521
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	0	0	192,374,400	0	192,374,400
基本財産合計	0	0	192,374,400	0	192,374,400
(2) その他固定資産					
建物附属設備	0	0	0	0	0
什器備品	0	0	24,727	0	24,727
電話加入権	0	0	305,568	0	305,568
敷金	0	0	1,540,000	0	1,540,000
その他固定資産合計	0	0	1,870,295	0	1,870,295
固定資産合計	0	0	194,244,695	0	194,244,695
資産合計	0	6,024,436	227,155,780	0	233,180,216
II. 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	5,648,697	128,347	92,314	0	5,869,358
前受金	8,391,711	4,240,280	0	0	12,631,991
預り金	0	0	1,000	0	1,000
賞与引当金	0	0	920,000	0	920,000
役員賞与引当金	0	0	333,333	0	333,333
流動負債合計	14,040,408	4,368,627	1,346,647	0	19,755,682
2. 固定負債					
長期借入金	0	2,900,000	0	0	2,900,000
退職給付引当金	0	0	2,653,300	0	2,653,000
役員退職慰労引当金	0	0	1,200,000	0	1,200,000
固定負債合計	0	2,900,000	3,853,300	0	6,753,000
負債合計	14,040,408	7,268,627	5,199,947	0	26,508,682
III. 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
寄付金	0	0	192,374,400	0	192,374,400
指定正味財産合計	0	0	192,374,400	0	192,374,400
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(192,374,400)	(0)	(192,374,400)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	-234,609,702	24,373,125	224,533,711	0	14,297,134
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	-234,609,702	24,373,125	416,908,111	0	206,671,534
負債及び正味財産合計	-220,569,294	31,641,752	422,108,058	0	233,180,216

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
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			
基本財産運用収益	11,517,023	7,404,106	4,112,917
② 受取会費			
法人賛助会費	5,650,000	5,350,000	300,000
個人賛助会費	947,000	970,000	-23,000
③ 助成金収益			
助成金収益	12,026,817	9,925,074	2,101,743
④ 事業収益			
業務受託収益	14,324,436	23,552,720	-9,228,284
出版事業収益	392,500	397,680	-5,180
講演事業収益	461,448	643,000	-181,552
その他事業収益	0	0	0
⑤ 受取寄付金			
受取寄付金	0	0	0
⑥ 雑収益			
雑収益	35,283	38,692	-3,409
経常収益計	45,354,507	48,281,272	-2,926,765
(2) 経常費用			
人件費	21,300,546	21,755,448	-454,902
事務所費	3,973,831	9,252,508	-5,278,677
諸経費	28,124,920	23,970,843	4,154,077
経常費用計	53,399,297	54,978,799	-1,579,502
評価損益等調整前当期経常増減額	-8,044,790	-6,697,527	-1,347,263
基本財産評価損益	0	0	0
投資有価証券評価損益	0	0	0
投資有価証券償還損益	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-8,044,790	-6,697,527	-1,347,263
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
基本財産売却益	0	0	0
指定正味財産からの振替	0	0	0
経常外収益計	0	0	0

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
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	418,240	0	418,240
移転に伴う整備費用	64,245	4,760,668	-4,696,423
経常外費用計	482,485	4,760,668	-4,278,183
当期経常外増減額	-482,485	-4,760,668	4,278,183
税引前当期一般正味財産増減額	-8,527,275	-11,458,195	2,930,920
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
法人税等調整額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	-8,597,275	-11,528,195	2,930,920
一般正味財産期首残高	22,894,409	34,422,604	-11,528,195
一般正味財産期末残高	14,297,134	22,894,409	-8,597,275
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価益	0	440,000	-440,000
基本財産償還益	0	0	0
基本財産評価損	18,552,600	2,168,900	16,383,700
基本財産売却損	0	0	0
基本財産償還損	0	0	0
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	-18,552,600	-1,728,900	-16,823,700
指定正味財産期首残高	210,927,000	212,655,900	-1,728,900
指定正味財産期末残高	192,374,400	210,927,000	-18,552,600
III 正味財産期末残高	206,671,534	233,821,409	-27,149,875

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	実施事業等会計				その他会計			法人会計 小計	内部取引 消去	合 計
	調査・研究・ 年報発行	政策提言・ 電子情報	人材育成	共 通	小計	受託業務	その他	共通	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										
① 基本財産運用益										
② 受取会費										
法人賛助会費										
個人賛助会費										
③ 助成金収益										
助成金収益			12,026,817		12,026,817	0		0		11,517,023
④ 事業収益										
業務受託料収益										
出版事業収益	392,500				392,500	14,324,436			14,324,436	14,324,436
講演事業収益	0				0					392,500
その他事業収益	0		0	0	0		461,448		461,448	461,448
⑤ 受取寄付金										0
受取寄付金										0
⑥ 雑収益										
雑収益	392,500		12,026,817	0	12,419,317	14,324,436	461,448	0	18,149,306	35,283
経 常 収 益 計										45,354,507
(2) 経常費用										
人 件 費										
事務所費	3,298,365	3,215,266	4,860,516	0	11,374,147	3,325,708	715,252	0	4,040,960	21,300,546
諸 経 費	590,878	551,486	787,836	0	1,930,200	393,918	118,175	0	512,093	3,973,831
	2,138,882	520,066	10,274,212	1,809	12,934,969	9,601,085	444,488	78,977	10,124,550	28,124,920
経 常 費 用 計										
評価損益等調整前当期経常増減額	6,028,125	4,286,818	15,922,564	1,809	26,239,316	13,320,711	1,277,915	78,977	14,677,603	53,399,297
基本財産評価損益	-5,635,625	-4,286,818	-3,895,747	-1,809	-13,819,999	1,003,725	-816,467	-78,977	108,281	-8,044,790
投資有価証券評価損益										
投資有価証券償還損益										
評価損益等 計										
当期経常増減額	-5,635,625	-4,286,818	-3,895,747	-1,809	-13,819,999	1,003,725	-816,467	-78,977	108,281	-8,044,790
(1) 経常外増減の部										
基本財産売却益										0
指定正味財産からの振替										0
経 常 外 収 益 計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用										
固定資産除却損										
移転に伴う整備費用										
経 常 外 費 用 計										
当期経常外増減額										
税引前当期一般正味財産増減					-13,819,999				108,281	-8,527,275
法人税、住民税及び事業税					0				70,000	70,000
法人税等調整額					0				0	0

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	実施事業等会計				その他会計				法人会計 小計	内部取引 消去	合 計
	調査・研究・ 年報発行	政策提言・ 電子情報	人材育成	共 通	小計	受託業務	その他	共通	小計		
当期一般正味財産増減額					-13,819,999				108,281	5,114,443	-8,597,275
一般正味財産期首残高					-220,789,703				24,264,844	219,419,268	22,894,409
一般正味財産期末残高					-234,609,702				24,373,125	224,533,711	14,297,134
II 指定正味財産増減の部											
基本財産評価益										0	0
基本財産売却益											0
基本財産償還益											0
基本財産評価損										18,552,600	18,552,600
基本財産売却損										0	0
基本財産償還損										0	0
一般正味財産への振替額										0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	-18,552,600	0	-18,552,600
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	210,927,000	0	210,927,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	192,374,400	0	192,374,400
III 正味財産期末残高	0	0	0	0	-234,609,702	0	0	0	24,373,125	416,908,111	206,671,534

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

公益法人会計基準(平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会)を採用しております。

(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

償却原価法(定額法)を採用しております。

満期保有目的の債券以外の有価証券

決算日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定率法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金

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

役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しております。

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当年度末における退職給与規則に基づく退職給付債務見込額に基づき計上しております。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、当年度末における役員退職給与規則に基づく要支給額を計上しております。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっております。

2. 基本財産の増減額及びその残高

基本財産の増減額及びその残高は、次のとおりです。

(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				
投資有価証券	210,927,000	0	※1 18,552,600	192,374,400
合 計	210,927,000	0	18,552,600	192,374,400

※1 : 当期減少額は基本財産評価損

3. 基本財産の財源等の内訳

基本財産の財源等の内訳は、次のとおりです。

(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				
投資有価証券	192,374,400	(192,374,400)	-	-
合 計	192,374,400	(192,374,400)	-	-

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、次のとおりです。

(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	1,618,824	1,594,097	24,727
合 計	1,618,824	1,594,097	24,727

5. 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

満期保有目的の債券はありません。

6. 補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりです。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
助成金						
日米パートナーシップ・プログラム	独立行政法人 国際交流基金日米センター	16,057,424	10,000,000	17,665,713	※1 8,391,711	前受金
合 計		16,057,424	10,000,000	17,665,713	8,391,711	

※1 : プロジェクト期間継続による令和4年度繰越分

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の明細

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりです。

(単位:円)

内 訳	金 額
経常外収益への振替額	
償 還 金 等 の 振 替 額	0

8. その他

(1)退職給付に関する注記

1)採用している退職給付制度の概要

当法人は、確定給付型の制度として退職一時金制度を設けております。

2)退職給付債務及びその内訳

(単位:円)

内 容	金 額
退職給付債務	2,653,000
退職給付引当金合計	2,653,000

3)退職給付費用に関する事項

(単位:円)

内 容	金 額
勤務費用	565,000
退職給付費用合計	565,000

4)退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算にあたっては、簡便法によっており、退職一時金制度に基づく期末法人要支給額を基礎として計算しております。

附 属 明 細 書

1. 基本財産の明細

基本財産の明細については注記に記載したとおりです。

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		当期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	900,000	920,000	900,000	0	920,000
役員賞与引当金	333,333	333,333	333,333	0	333,333
退職給付引当金	2,088,000	565,000	0	0	2,653,000
役員退職慰労引当金	1,200,000	0	0	0	1,200,000