

第2号議案

令和5年度

決 算 報 告 書

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6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6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	71,070,573	32,626,185	38,444,388
未収金	32,467,425	6,024,436	26,442,989
前払金	284,900	284,900	0
立替金	0	0	0
流動資産合計	103,822,898	38,935,521	64,887,377
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	141,700,000	192,374,400	-50,674,400
基本財産合計	141,700,000	192,374,400	-50,674,400
(2) その他固定資産			
建物附属設備	0		0
什器備品	16,493	24,727	-8,234
電話加入権	305,568	305,568	0
敷金	1,540,000	1,540,000	0
その他固定資産合計	1,862,061	1,870,295	-8,234
固定資産合計	143,562,061	194,244,695	-50,682,634
資産合計	247,384,959	233,180,216	14,204,743
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,905,791	5,869,358	-3,963,567
前受金	5,166,848	12,631,991	-7,465,143
預り金	80,680	1,000	79,680
賞与引当金	946,666	920,000	26,666
役員賞与引当金	333,333	333,333	0
流動負債合計	8,433,318	19,755,682	-11,322,364
2. 固定負債			
長期借入金	1,160,000	2,900,000	-1,740,000
退職給付引当金	3,113,000	2,653,000	460,000
役員退職慰労引当金	2,000,000	1,200,000	800,000
固定負債合計	6,273,000	6,753,000	-480,000
負債合計	14,706,318	26,508,682	-11,802,364
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	141,700,000	193,744,000	-52,044,000
指定正味財産合計	141,700,000	192,374,400	-50,674,400
(うち基本財産への充当額)	(141,700,000)	(192,374,400)	(-50,674,400)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	90,978,641	14,297,134	76,681,507
(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	232,678,641	206,671,534	26,007,107
負債及び正味財産合計	247,384,959	233,180,216	14,204,743

貸借対照表内訳表

令和6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	合 計
I. 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	0	0	71,070,573	71,070,573
未収金	7,590	32,459,835	0	32,467,425
前払金	0	0	284,900	284,900
流動資産合計	7,590	32,459,835	71,355,473	103,822,898
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
投資有価証券	0	0	141,700,000	141,700,000
基本財産合計	0	0	141,700,000	141,700,000
(2) その他固定資産				
建物附属設備	0	0	0	0
什器備品	0	0	16,493	16,493
電話加入権	0	0	305,568	305,568
敷金	0	0	1,540,000	1,540,000
その他固定資産合計	0	0	1,862,061	1,862,061
固定資産合計	0	0	143,562,061	143,562,061
資産合計	7,590	32,459,835	214,917,534	247,384,959
II. 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	1,424,229	355,079	126,483	1,905,791
前受金	5,166,848	0	0	5,166,848
預り金	0	0	80,680	80,680
賞与引当金	0	0	946,666	946,666
役員賞与引当金	0	0	333,333	333,333
流動負債合計	6,591,077	355,079	1,487,162	8,433,318
2. 固定負債				
長期借入金	0	1,160,000	0	1,160,000
退職給付引当金	0	0	3,113,000	3,113,000
役員退職慰労引当金	0	0	2,000,000	2,000,000
固定負債合計	0	1,160,000	5,113,000	6,273,000
負債合計	6,591,077	1,515,079	6,600,162	14,706,318
III. 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
寄付金	0	0	141,700,000	141,700,000
指定正味財産合計	0	0	141,700,000	141,700,000
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(141,700,000)	(141,700,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	-263,263,590	38,152,299	316,089,932	90,978,641
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	-263,263,590	38,152,299	457,789,932	232,678,641
負債及び正味財産合計	-256,672,513	39,667,378	464,390,094	247,384,959

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	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	11,340,267	11,517,023	-176,756
② 受取会費			
法人賛助会費	5,450,000	5,650,000	-200,000
個人賛助会費	777,000	947,000	-170,000
③ 助成金収益			
助成金収益	10,469,439	12,026,817	-1,557,378
④ 事業収益			
業務受託収益	42,742,835	14,324,436	28,418,399
出版事業収益	390,090	392,500	-2,410
講演事業収益	312,000	461,448	-149,448
その他事業収益	4,845,280	0	4,845,280
⑤ 受取寄付金			
受取寄付金	0	0	0
⑥ 雑収益			
雑収益	52,042	35,283	16,759
経常収益計	76,378,953	45,354,507	31,024,446
(2) 経常費用			
人件費	21,929,543	21,300,546	628,997
事務所費	3,218,811	3,973,831	-755,020
諸経費	54,479,092	28,124,920	26,354,172
経常費用計	79,627,446	53,399,297	26,228,149
評価損益等調整前当期経常増減額	-3,248,493	-8,044,790	4,796,297
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	-3,248,493	-8,044,790	4,796,297

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	前年度	増 減
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	80,000,000	0	80,000,000
経常外収益計	80,000,000	0	80,000,000
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	418,240	0
移転に伴う整備費用	0	64,245	-64,245
経常外費用計	0	482,485	-482,485
当期経常外増減額	80,000,000	-482,485	80,482,485
税引前当期一般正味財産増減額	76,751,507	-8,527,275	85,278,782
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	76,681,507	-8,597,275	85,278,782
一般正味財産期首残高	14,297,134	22,894,409	-8,597,275
一般正味財産期末残高	90,978,641	14,297,134	76,681,507
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価益	22,876,000	0	22,876,000
基本財産償還益	6,449,600	0	6,449,600
基本財産評価損	0	18,552,600	-18,552,600
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	-80,000,000	0	-80,000,000
当期指定正味財産増減額	-50,674,400	-18,552,600	-32,121,800
指定正味財産期首残高	192,374,400	210,927,000	-18,552,600
指定正味財産期末残高	141,700,000	192,374,400	-50,674,400
III 正味財産期末残高	232,678,641	206,671,534	26,007,107

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

科 目	実施事業等会計				その他会計				法人会計 小計	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											
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			10,469,439		10,469,439	0			0	11,340,267	
④ 事業収益											
業務受託料収益											
出版事業収益	390,090				390,090	42,742,835			42,742,835	42,742,835	
講演事業収益	0				0		312,000		312,000	390,090	
RIPS公開セミナー					0		0		0	312,000	
理事長講演					0		0		0	0	
月例研究会	0				0		312,000		312,000	312,000	
法人研究会					0		0		0	0	
その他	0		0		0		4,845,280		4,845,280	4,845,280	
その他事業収益			0		0					0	
⑤ 受取寄付金											
受取寄付金											
⑥ 雑収益											
雑収益	390,090	0	10,469,439		10,859,529	42,742,835	5,157,280	0	52,042	52,042	
経常収益計											
(2) 経常費用											
人件費	5,802,432	3,864,955	6,915,334	0	16,582,721	1,505,982	376,495		1,882,477	21,929,543	
事務所費	965,643	643,762	1,126,584	0	2,735,989	263,802	58,080	0	321,882	3,218,811	
諸経費	5,926,174	726,661	13,541,872	0	20,194,707	31,245,193	250,916	420,473	31,916,582	54,479,092	
経常費用計	12,694,249	5,235,378	21,583,790	0	39,513,417	33,014,977	685,491	420,473	34,120,941	79,627,446	
評価損益等調整前当期経常増減額	-12,304,159	-5,235,378	-11,114,351	0	-28,653,888	9,727,858	4,471,789	-420,473	11,626,221	-3,248,493	
基本財産評価損益										0	
投資有価証券評価損益										0	
投資有価証券償還損益										0	
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
評価損益等調整前当期経常増減額	-12,304,159	-5,235,378	-11,114,351	0	-28,653,888	9,727,858	4,471,789	-420,473	11,626,221	-3,248,493	

正味財産増減計算書内訳表

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	実施事業等会計				その他会計			法人会計 小計	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
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
基本財産売却益									
指定正味財産からの振替									
経 常 外 収 益 計	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					-28,653,888				13,779,174
法人税、住民税及び事業税					0				91,626,221
法人税等調整額					0				70,000
当期一般正味財産増減額					-28,653,888				0
一般正味財産期首残高					-234,609,702				13,779,174
一般正味財産期末残高					-263,263,590				24,373,125
II 指定正味財産増減の部									38,152,299
基本財産評価益									91,556,221
基本財産売却益									224,533,711
基本財産償還益									14,297,134
基本財産評価損									316,089,932
基本財産売却損									22,876,000
基本財産償還損									6,449,600
一般正味財産への振替額									0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	-80,000,000
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	-50,674,400
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	192,374,400
III 正味財産期末残高	0	0	0	0	-263,263,590	0	0	0	141,700,000
									457,789,932
									232,678,641

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	192,374,400	※1 22,876,000 ※2 6,449,600	※3 80,000,000	141,700,000
合 計	192,374,400	29,325,600	80,000,000	141,700,000

※1 : 当期増加額は基本財産評価益

※2 : 当期増加額は基本財産償還益

※3 : 当期減少額は期限前早期償還額

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	141,700,000	(141,700,000)	-	-
合 計	141,700,000	(141,700,000)	-	-

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	1,610,590	8,234
合 計	1,618,824	1,610,590	8,234

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	8,391,711	10,000,000	13,224,863	※1 5,166,848	前受金
合 計		8,391,711	10,000,000	13,224,863	5,166,848	

※1 : プロジェクト期間継続による令和5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	80,000,000

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	3,113,000
退職給付引当金合計	3,113,000

3)退職給付費用に関する事項

(単位:円)

内 容	金 額
勤務費用	460,000
退職給付費用合計	460,000

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	920,000	946,666	920,000	0	946,666
役員賞与引当金	333,333	333,333	333,333	0	333,333
退職給付引当金	2,653,000	460,000	0	0	3,113,000
役員退職慰労引当金	1,200,000	800,000	0	0	2,000,000