

# 決算報告書

自 平成29年4月 1日  
至 平成30年3月31日

東京都品川区上大崎2-20-8

一般財団法人 機能水研究振興財団

理事長 堀田 国元



貸借対照表  
平成30年 3月31日 現在 (決算)

法人名：一般財団法人 機能水研究振興財団  
事業名：事業全体

(単位：円)

| 科 目               | 当年度         | 前年度         | 増減           |
|-------------------|-------------|-------------|--------------|
| <b>I 資産の部</b>     |             |             |              |
| 流動資産              |             |             |              |
| 現金預金              | 1,013,315   | 5,816,352   | △ 4,803,037  |
| 現金                | 25,650      | 8,511       | 17,139       |
| 普通預金              | 981,124     | 5,320,130   | △ 4,339,006  |
| 郵便貯金              | 6,541       | 487,711     | △ 481,170    |
| 未収会費              | 810,000     | 840,000     | △ 30,000     |
| 未収入金              | 46,566,048  | 563,825     | 46,002,223   |
| 前払金               | 324,000     | 324,000     | 0            |
| 有価証券              | 0           | 9,951,397   | △ 9,951,397  |
| 流動資産合計            | 48,713,363  | 17,495,574  | 31,217,789   |
| 固定資産              |             |             |              |
| 積立資産              |             |             |              |
| 投資有価証券            | 150,000,000 | 200,000,000 | △ 50,000,000 |
| 積立資産合計            | 150,000,000 | 200,000,000 | △ 50,000,000 |
| その他固定資産           |             |             |              |
| 建物                | 659,400     | 659,400     | 0            |
| 器具備品              | 764,610     | 764,610     | 0            |
| 一括償却資産            | 683,616     | 250,320     | 433,296      |
| 少額資産              | 240,611     | 240,611     | 0            |
| 減価償却累計額           | △ 2,059,369 | △ 1,914,937 | △ 144,432    |
| 電話加入権             | 227,218     | 227,218     | 0            |
| 敷金                | 300,000     | 300,000     | 0            |
| その他固定資産合計         | 816,086     | 527,222     | 288,864      |
| 固定資産合計            | 150,816,086 | 200,527,222 | △ 49,711,136 |
| 資産合計              | 199,529,449 | 218,022,796 | △ 18,493,347 |
| <b>II 負債の部</b>    |             |             |              |
| 流動負債              |             |             |              |
| 未払金               | 648,128     | 1,871,590   | △ 1,223,462  |
| 前受金               | 360,000     | 0           | 360,000      |
| 預り金               | 936,958     | 779,136     | 157,822      |
| 流動負債合計            | 1,945,086   | 2,650,726   | △ 705,640    |
| 負債合計              | 1,945,086   | 2,650,726   | △ 705,640    |
| <b>III 正味財産の部</b> |             |             |              |
| 一般正味財産            | 197,584,363 | 215,372,070 | △ 17,787,707 |
| 正味財産合計            | 197,584,363 | 215,372,070 | △ 17,787,707 |
| 負債及び正味財産合計        | 199,529,449 | 218,022,796 | △ 18,493,347 |

# 正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日（決算）まで

法人名：一般財団法人 機能水研究振興財団

事業名：事業全体

(単位：円)

| 科 目             | 当年度          | 前年度          | 増減          |
|-----------------|--------------|--------------|-------------|
| I 一般正味財産増減の部    |              |              |             |
| 經常増減の部          |              |              |             |
| 經常収益            |              |              |             |
| 積立資産運用益         | 5,708,750    | 5,205,516    | 503,234     |
| 積立資産受取利息        | 5,708,750    | 5,205,516    | 503,234     |
| 受取入会金           | 200,000      | 270,000      | △ 70,000    |
| 受取入会金           | 200,000      | 270,000      | △ 70,000    |
| 受取会費            | 19,940,000   | 18,609,993   | 1,330,007   |
| 賛助会員受取会費        | 19,940,000   | 18,609,993   | 1,330,007   |
| 事業収益            | 8,123,755    | 8,981,474    | △ 857,719   |
| 調査研究事業収入        | 3,568,960    | 4,853,200    | △ 1,284,240 |
| 普及促進事業収入        | 1,854,795    | 1,428,274    | 426,521     |
| 研究助成事業収入        | 2,700,000    | 2,700,000    | 0           |
| 雑収益             | 108,069      | 109          | 107,960     |
| 受取利息            | 69           | 109          | △ 40        |
| 雑収益             | 108,000      | 0            | 108,000     |
| 經常収益計           | 34,080,574   | 33,067,092   | 1,013,482   |
| 經常費用            |              |              |             |
| 事業費             | 28,843,738   | 28,629,174   | 214,564     |
| 賃金              | 9,282,046    | 9,515,285    | △ 233,239   |
| 旅費交通費           | 689,982      | 1,215,734    | △ 525,752   |
| 通信運搬費           | 98,738       | 102,030      | △ 3,292     |
| 消耗品費            | 1,237,130    | 351,689      | 885,441     |
| 印刷製本費           | 189,324      | 606,549      | △ 417,225   |
| 賃借料             | 1,413,984    | 1,075,079    | 338,905     |
| 検査費             | 501,310      | 295,920      | 205,390     |
| 地代家賃            | 1,555,200    | 1,555,200    | 0           |
| 支払負担金           | 3,408,096    | 4,712,000    | △ 1,303,904 |
| 委託費             | 4,820,000    | 4,710,000    | 110,000     |
| 資料作成代           | 130,000      | 170,000      | △ 40,000    |
| 会議費             | 417,928      | 319,688      | 98,240      |
| 支払助成金           | 5,100,000    | 4,000,000    | 1,100,000   |
| 管理費             | 18,984,902   | 18,694,312   | 290,590     |
| 役員報酬            | 8,400,000    | 8,400,000    | 0           |
| 給料手当            | 840,000      | 840,000      | 0           |
| 法定福利費           | 2,147,136    | 1,970,239    | 176,897     |
| 福利厚生費           | 26,894       | 22,769       | 4,125       |
| 会議費             | 275,140      | 261,922      | 13,218      |
| 旅費交通費           | 930,381      | 981,393      | △ 51,012    |
| 通信運搬費           | 115,442      | 126,934      | △ 11,492    |
| 減価償却費           | 144,432      | 4            | 144,428     |
| 消耗品費            | 129,487      | 120,397      | 9,090       |
| 光熱水料費           | 239,609      | 222,579      | 17,030      |
| 賃借料             | 661,348      | 744,337      | △ 82,989    |
| 地代家賃            | 2,332,800    | 2,332,800    | 0           |
| 租税公課            | 951,014      | 917,872      | 33,142      |
| 雑費              | 584,216      | 802,060      | △ 217,844   |
| 支払手数料           | 329,543      | 389,406      | △ 59,863    |
| 委託費             | 877,460      | 561,600      | 315,860     |
| 經常費用計           | 47,828,640   | 47,323,486   | 505,154     |
| 評価損益等調整前当期經常増減額 | △ 13,748,066 | △ 14,256,394 | 508,328     |
| 投資有価証券評価損益等     | 0            | 0            | 0           |
| 評価損益等計          | 0            | 0            | 0           |
| 当期經常増減額         | △ 13,748,066 | △ 14,256,394 | 508,328     |

## 正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日（決算）まで

法人名：一般財団法人 機能水研究振興財団

事業名：事業全体

(単位：円)

| 科 目          | 当年度          | 前年度         | 増減           |
|--------------|--------------|-------------|--------------|
| 経常外増減の部      |              |             |              |
| 経常外収益        | 0            | 6,144,200   | △ 6,144,200  |
| 経常外収益計       | 0            | 6,144,200   | △ 6,144,200  |
| 経常外費用        | 4,039,641    | 0           | 4,039,641    |
| 経常外費用計       | 4,039,641    | 0           | 4,039,641    |
| 当期経常外増減額     | △ 4,039,641  | 6,144,200   | △ 10,183,841 |
| 当期一般正味財産増減額  | △ 17,787,707 | △ 8,112,194 | △ 9,675,513  |
| 一般正味財産期首残高   | 215,372,070  | 223,484,264 | △ 8,112,194  |
| 一般正味財産期末残高   | 197,584,363  | 215,372,070 | △ 17,787,707 |
| Ⅱ 指定正味財産増減の部 | 0            | 0           | 0            |
| 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   | 197,584,363  | 215,372,070 | △ 17,787,707 |

財産目録  
平成30年3月31日現在

一般財団法人 機能水研究振興財団

(単位:円)

| 科目                       | 金額          |             |
|--------------------------|-------------|-------------|
| I 資産の部                   |             |             |
| 1.流動資産                   |             |             |
| 現金預金                     |             |             |
| 現金手許有高                   | 25,650      |             |
| 普通預金 三井住友銀行              | 981,124     |             |
| 郵便貯金                     | 6,541       |             |
| 未収会費                     | 810,000     |             |
| 未収入金                     |             |             |
| SMBC日興証券 利息未収金           | 439,715     |             |
| SMBC日興証券 売却未収金           | 46,126,333  |             |
| 前払金                      | 324,000     |             |
| 流動資産合計                   |             | 48,713,363  |
| 2.固定資産                   |             |             |
| (1)積立資産                  |             |             |
| SMBC日興証券                 | 50,000,000  |             |
| モルガンスタンレー                | 100,000,000 |             |
| 積立資産合計                   | 150,000,000 |             |
| (2)その他固定資産               |             |             |
| 建物附属設備                   | 659,400     |             |
| 工具器具備品                   | 764,610     |             |
| 一括償却資産                   | 683,616     |             |
| 少額資産                     | 240,611     |             |
| 減価償却累計額                  | △ 2,059,369 |             |
| 電話加入権 事務所用電話             | 227,218     |             |
| 敷金                       | 300,000     |             |
| その他固定資産合計                | 816,086     |             |
| 固定資産合計                   |             | 150,816,086 |
| 資産合計                     |             | 199,529,449 |
| II 負債の部                  |             |             |
| 流動負債                     |             |             |
| 未払金 社会保険料等               | 648,128     |             |
| 前受金 会費                   | 360,000     |             |
| 預り金 源泉所得税、社会保険料、雇用保険、住民税 | 936,958     |             |
| 流動負債合計                   |             | 1,945,086   |
| 負債合計                     |             | 1,945,086   |
| 正味財産                     |             | 197,584,363 |

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

- (1)平成21年度から公益法人会計基準(平成20年4月11日)を採用している。  
 (2)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)によっている。  
 (3)固定資産の減価償却の方法  
 法人税法に定める定率法によっている。  
 ただし、法人税法に定める一括償却資産に該当するものについては、同法に定める方法によっている。

### 2. 積立資産の増減額及びその残高

積立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       |
|-----------|-------------|-------|------------|-------------|
| 積立資産      |             |       |            |             |
| SMBC日興証券  | 50,000,000  | 0     | 50,000,000 | 0           |
| SMBC日興証券  | 50,000,000  | 0     | 0          | 50,000,000  |
| モルガンスタンレー | 100,000,000 | 0     | 0          | 100,000,000 |
| 合計        | 200,000,000 | 0     | 50,000,000 | 150,000,000 |

※当期減少の積立資産は3月19日売却し、未収入金として計上。

### 3. 積立資産等の内訳

積立資産等の内訳は、次のとおりである。

| 科目        |             | (うち指定正味財産からの<br>充当額) | (うち一般正味財産からの<br>充当額) | (うち負債に対応する<br>額) |
|-----------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 積立資産      |             |                      |                      |                  |
| SMBC日興証券  | 50,000,000  | 0                    | 50,000,000           | 0                |
| モルガンスタンレー | 100,000,000 | 0                    | 100,000,000          | 0                |
| 合計        | 150,000,000 | 0                    | 150,000,000          | 0                |

### 4. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

| 科目        | 帳簿価額        | 時価          | 評価損益 |
|-----------|-------------|-------------|------|
| 積立資産      |             |             |      |
| SMBC日興証券  | 50,000,000  | 50,000,000  | 0    |
| モルガンスタンレー | 100,000,000 | 100,000,000 | 0    |
| 合計        | 150,000,000 | 150,000,000 | 0    |

附属明細書

1.積立資産の明細

(単位:円)

| 区分   | 資産の種類     | 前期末残高       | 当期増加額 | 当期減少額      | 当期末残高       |
|------|-----------|-------------|-------|------------|-------------|
| 積立資産 | 投資有価証券    |             |       |            |             |
|      | SMBC日興証券  | 50,000,000  | 0     | 50,000,000 | 0           |
|      | SMBC日興証券  | 50,000,000  | 0     | 0          | 50,000,000  |
|      | モルガンスタンレー | 100,000,000 | 0     | 0          | 100,000,000 |
|      | 積立資産合計    | 200,000,000 | 0     | 50,000,000 | 150,000,000 |

平成30年 6月29日

## 監査報告書

一般財団法人 機能水研究振興財団  
理事長 堀田 国元 殿

一般財団法人 機能水研究振興財団

監事 八木澤守正



監事 宮下奈穂



私たちは、平成29年4月1日から平成30年3月31日までの第25会計年度における会計及び業務の監査を行い、次のとおり報告する。

### 1. 監査の方法と概要

- (1) 会計監査について、帳簿並びに関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続を用いて計算書類の正確性を検討した。
- (2) 業務監査について、理事から業務の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続を用いて業務執行の妥当性を検討した。

### 2. 監査意見

- (1) 収支計算書、正味財産増減計算書、貸借対照表、財産目録及び附属明細書は、会計帳簿の記載金額と一致し、法人の収支及び財産の状況を正しく示していると認める。
- (2) 事業報告書の内容は真実であると認める。
- (3) 理事の職務執行に関する不正の行為又は法令もしくは寄附行為に違反する事実はないと認める。

以上