# 財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提

継続組織の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況にはない。

2. 重要な会計方針

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債権は、償却原価法(定額法)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、総平均法による原価法によっている。

(3)固定資産の減価償却の方法

定率法による。

(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。

3. 重要な会計方針等の変更

該当なし

4. 貸借対照表の注記

(1)会計区分別内訳

(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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 流動資産 | 67,245,846 | 0 | 18,754,271 | 0 | 86,000,117 |
| 固定資産 | 703,421,845 | 0 | 300,095,077 | 0 | 1,003,516,922 |
| 総資産 | 770,667,691 | 0 | 318,849,348 | 0 | 1,089,517,039 |
| 流動負債 | 38,024 | 0 | 28,803 | 0 | 66,827 |
| 固定負債 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 総負債 | 38,024 | 0 | 28,803 | 0 | 66,827 |
| 純資産 | 770,629,667 | 0 | 318,820,545 | 0 | 1,089,450,212 |

(2)資産及び負債の状況

財産目録に記載

(3)使途拘束資産(控除対象財産)の内訳と増減額及び残高

定期提出書類　レイアウト(本編)に記載

(4)資産に係る引当金を直接控除した場合の各資産の資産項目別の引当金の金額

該当なし

(5)有形固定資産及び無形固定資産の内訳と増減額及び残高

(単位:円)

| 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 | 期末減価償却累計額 | 当期償却額 | 期末減損損失累計額 | 当期減損損失 | 差引残高 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 有形固定資産 | 什器備品 | 3 | 616,000 | 2 | 616,001 | 475,065 | 256,666 | 0 | 0 | 359,335 |
| | 計 | 3 | 616,000 | 2 | 616,001 | 475,065 | 256,666 | 0 | 0 | 359,335 |

(6)担保に供している資産

該当なし

(7)保証債務等の偶発債務

該当なし

(8)引当金の内訳と増減額及び残高

該当なし

(9)借入金の内訳と増減額及び残高

該当なし

(10)資産除去債務に関する注記

該当なし

(11)退職給付債務に関する注記

該当なし

(12)関係会社(子会社及び関連会社)に対する金銭債権又は金銭債務

該当なし

(12)関係会社(子会社及び関連会社)に対する金銭債権又は金銭債務

該当なし

(13)補助金等の内訳、交付者と増減額及び残高

該当なし

(14)指定純資産の内訳と増減額及び残高

(単位:円)

| 内訳 | | 交付者 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 公1 | 設立時寄付金 | ㈱中山書店 | 1,000,000,000 | 0 | 0 | 1,000,000,000 |
| 公1 | 遺贈寄付 | 中山　三郎平 | 2,900,000 | 0 | 0 | 2,900,000 |
| 公1 | 寄付 | 三林　加世子 | 300,000 | 0 | 0 | 300,000 |
| 公1 | 遺贈寄付 | 中山　久美子 | 38,875,154 | 0 | 0 | 38,875,154 |
| 公1 | 指定正味財産から生じた果実 | ー | 17,634,073 | 0 | 0 | 17,634,073 |
| 合計 | | | 1,059,709,227 | 0 | 0 | 1,059,709,227 |

(15)指定純資産のうち指定寄附資金の受入年度別残高及び支出見込み

(受入年度別残高)

(単位:円)

| 内訳 | | 交付者 | 受入年度別残高 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 1年以内 | 1年超5年以内 | 5年超10年以内 | 10年超 |
| 公1 | 遺贈寄付 | 中山　久美子 | | 38,875,154 | | |
| 公1 | 指定正味財産から生じた果実 | ー | | 8,759,895 | 3,576,006 | 5,298,172 |
| 合計 | | | 0 | 47,635,049 | 3,576,006 | 5,298,172 |

(5年超指定寄附資金の残高内訳別の支出見込み)

(単位:円)

| 内訳 | 予定年 | 予定額 | 使途内容 |
|---|---|---|---|
| 指定正味財産から生じた果実 | 2026 | 8,874,178 | 「動物系統分類学」制作のための支出 |

(16)基金の増減額及び残高

該当なし

(17)基金の増減額及び残高

該当なし

(18)基金の増減額及び残高

該当なし

5. 活動計算書の注記

（1）財源区分別内訳

（単位：円）

| 科　　目 | 一般純資産 | 指定純資産 | 合　　計 |
|---|---|---|---|
| Ⅰ　経常活動区分 | | | |
| 経常収益 | | | |
| 受取利息 | 27,455,968 | 0 | 27,455,968 |
| 受取配当金 | 2,930,000 | 0 | 2,930,000 |
| 経常収益計 | 30,385,968 | 0 | 30,385,968 |
| 経常費用 | | | |
| 事業費 | 19,325,859 | 0 | 19,325,859 |
| 公1事業費 | 19,325,859 | 0 | 19,325,859 |
| 管理費 | 5,118,794 | 0 | 5,118,794 |
| 経常費用計 | 24,444,653 | 0 | 24,444,653 |
| 経常収益費用差額 | 5,941,315 | 0 | 5,941,315 |
| Ⅱ　その他活動区分 | | | |
| その他収益 | | | |
| | | | |
| その他収益計 | 0 | 0 | 0 |
| その他費用 | | | |
| 固定資産除却損 | 2 | 0 | 2 |
| その他費用計 | 2 | 0 | 2 |
| その他収益費用差額 | △ 2 | 0 | △ 2 |
| 税引前当期収益費用差額 | 5,941,313 | 0 | 5,941,313 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 0 | 0 | 0 |
| 法人税等調整額 | 0 | 0 | 0 |
| 当期収益費用差額 | 5,941,313 | 0 | 5,941,313 |
| 期首一般純資産又は期末指定純資産 | 23,799,672 | 1,059,709,227 | 1,083,508,899 |
| 期末一般純資産又は期末指定純資産 | 29,740,985 | 1,059,709,227 | 1,089,450,212 |

（2）会計区分及び事業区分別内訳

活動計算書　一般純資産の部

（単位：円）

| 科　　目 | 公益目的事業会計（公1） | 収益事業等会計 | 法人会計 | 内部取引等消去 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 経常収益 | 22,163,916 | 0 | 8,222,052 | 0 | 30,385,968 |
| 経常費用 | 19,325,859 | 0 | 5,118,794 | 0 | 24,444,653 |
| 当期経常収益費用差額 | 2,838,057 | 0 | 3,103,258 | 0 | 5,941,315 |
| その他収益 | 0 | | 0 | | 0 |
| その他費用 | 2 | | 0 | | 2 |
| その他収益費用差額 | △ 2 | 0 | 0 | 0 | △ 2 |
| 他会計振替額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 税引前当期収益費用差額 | 2,838,055 | 0 | 3,103,258 | 0 | 5,941,313 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 法人税等調整額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期収益費用差額 | 2,838,055 | 0 | 3,103,258 | 0 | 5,941,313 |

（3）事業費・管理費の形態別区分

各会計区分別に経常費用の形態別分類別（中科目別）の費用額を記載してください。
各事業別（公1、公2）や科目を細分化した記載も構いません。複数の計に共通して発生した費用がある場合には、各会計への配賦額とその配賦基準を記載してください。

（単位：円）

| | 公益目的事業会計 | 収益事業等会計 | 法人会計 | 合計 | 配賦基準 |
|---|---|---|---|---|---|
| 褒賞・助成費 | 5,000,000 | | | 5,000,000 | 配賦基準： |
| 役員報酬 | 779,590 | | 623,672 | 1,403,262 | 配賦基準：従事割合<br>共通費用356,384を（公益5：法人5）で配分 |
| 給料手当 | 1,966,178 | | 814,009 | 2,780,187 | 配賦基準：従事割合<br>共通費用2,713,365を（公益7：法人3）で配分 |
| 福利厚生費 | 315,727 | | 135,311 | 451,038 | 配賦基準：従事割合<br>共通費用451,038を（公益7：法人3）で配分 |
| 旅費交通費 | 970,544 | | 112,116 | 1,082,660 | 配賦基準：従事割合<br>共通費用720を（公益7：法人3）で配分 |
| 通信運搬費 | 156,410 | | 66,505 | 222,915 | 配賦基準：従事割合<br>共通費用221,685を（公益7：法人3）で配分 |
| 減価償却費 | 179,666 | | 77,000 | 256,666 | 配賦基準：従事割合<br>共通費用256,666を（公益7：法人3）で配分 |
| 事務備品費 | 102,868 | | 44,086 | 146,954 | 配賦基準：従事割合<br>共通費用146,954を（公益7：法人3）で配分 |
| 水道光熱費 | 214,320 | | 91,851 | 306,171 | 配賦基準：従事割合<br>共通費用306,171を（公益7：法人3）で配分 |
| 賃借料 | 3,612,101 | | 1,548,043 | 5,160,144 | 配賦基準：従事割合<br>共通費用5,160,144を（公益7：法人3）で配分 |
| 保険料 | 7,084 | | 3,036 | 10,120 | 配賦基準：従事割合<br>共通費用10,120を（公益7：法人3）で配分 |
| 会議費 | 891,278 | | 828,843 | 1,720,121 | 配賦基準：出席者割合・従事割合<br>共通費用336,869を（公益78,603：法人258,266）で配分 |
| 広報費 | 586,363 | | | 586,363 | 配賦基準： |
| 選考費 | 1,867,665 | | | 1,867,665 | 配賦基準： |
| 会場費 | 483,174 | | | 483,174 | 配賦基準： |
| 支払手数料 | 58,749 | | 398,333 | 457,082 | 配賦基準：従事割合<br>共通費用54,170を（公益7：法人3）で配分 |
| 業務委託費 | 1,713,800 | | 353,100 | 2,066,900 | 配賦基準：従事割合<br>共通費用1,177,000を（公益7：法人3）で配分 |
| 雑費 | 420,342 | | 22,889 | 443,231 | 配賦基準：従事割合<br>共通費用1,196を（公益7：法人3）で配分 |
| 合計 | 19,325,859 | 0 | 5,118,794 | 24,444,653 | |

6. キャッシュフロー計算書の注記

該当なし

7. 固定資産の減損損失に関する注記

該当なし

8. 税効果会計に関する注記

該当なし

9. リース取引に関する注記

該当なし

10. 金融商品の状況に関する注記

(1)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

当法人は、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、債券により資産運用する。

なお、デリバティブ取引は行わない方針である。

②金融商品の内容及びリスク

投資有価証券は、債券であり、発行体の信用リスク、市場価格の変動リスクにさらされている。

③金融商品に係るリスク管理体制

ⅰ)資産運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の基本財産管理規程に基づき行う。

ⅱ)信用リスクの管理

債権については、発行体の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。

(2)満期保有目的債権の内訳、貸借対照表計上額、市場価格及び評価損益

(単位:円)

| 種類及び銘柄 | 貸借対照表計上額 | 市場価格 | 評価損益 |
|---|---|---|---|
| ﾉﾑﾗﾖｰﾛｯﾊﾟﾌｧｲﾅﾝｽ ｴﾇﾌﾞｲ No.48063 | 200,000,000 | 197,880,000 | △ 2,120,000 |
| ﾉﾑﾗﾖｰﾛｯﾊﾟﾌｧｲﾅﾝｽ ｴﾇﾌﾞｲ No.42655 | 200,000,000 | 191,280,000 | △ 8,720,000 |
| ﾉﾑﾗﾖｰﾛｯﾊﾟﾌｧｲﾅﾝｽ ｴﾇﾌﾞｲ No.42664 | 100,000,000 | 67,160,000 | △ 32,840,000 |
| ｼﾙﾌﾘﾐﾃｯﾄﾞｼﾘｰｽﾞ 50409 | 300,000,000 | 230,250,000 | △ 69,750,000 |
| ｻﾞ･ｺﾞｰﾙﾄﾞﾏﾝ･ｻｯｸｽ･ｸﾞﾙｰﾌﾟ･ｲﾝｸ PRD債 | 100,000,000 | 82,241,000 | △ 17,759,000 |
| ｴｽｴﾑﾋﾞｰｼｰﾆｯｺｳｼｮｳｹﾝ (5451-9082) | 50,000,000 | 43,375,000 | △ 6,625,000 |
| Spica Limited 2109-S01 | 47,830,769 | 46,140,000 | △ 1,690,769 |
| 合計 | 997,830,769 | 858,326,000 | △ 139,504,769 |

11. 賃貸等不動産の時価等に関する注記

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な後発事象

該当なし

14. 移行法人の注記

該当なし