

第2期

平成20年度収支決算書

自：平成20年 1月 1日

至：平成20年12月31日

財団法人 起業家支援財団

理事長 松井 利夫

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
決算日の市場価格等に基づく、時価処理
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品・・・最終原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
建物・・・定率法
什器備品・・・定率法
- (4) 消費税等の会計処理
税込処理

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。

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				
普通預金(基)	50,000,000	0	19,994,000	30,006,000
投資有価証券(基)	457,980,000	19,994,800	190,400,000	287,574,800
小計	507,980,000	19,994,800	210,394,000	317,580,800
合計	507,980,000	19,994,800	210,394,000	317,580,800

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

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				
普通預金(基)	30,006,000	30,006,000	0	—
投資有価証券(基)	287,574,800	287,574,800	0	—
小計	317,580,800	317,580,800	0	—
合計	317,580,800	317,580,800	0	0

6. 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。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産			
建物	409,500	379,136	30,364
什器備品	256,738	85,579	171,159
小計	666,238	464,715	201,523
合計	666,238	464,715	201,523

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

内容	金額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	189,134
小計	189,134
合計	189,134

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

現金預金のほか、借入金等を除く短期金銭債権債務

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳は、次のとおりである。

科目	前期末残高	当期末残高
現金	0	22,055
普通預金	24,156,075	31,787,546
普通預金(基)	50,000,000	30,006,000
未収金	105,000	33,333
前払費用	0	634,184
仮払金	0	90,000
合計	74,261,075	62,573,118
未払金	5,454,224	378,856
前受金	0	1,000,000
預り金	540,910	23,993
未払法人税等	432,500	70,000
合計	6,427,634	1,472,849
次期繰越収支差額	67,833,441	61,100,269

収支計算書

平成 20年 1月 1日 から平成 20年 12月 31日 まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
①基本財産運用収入			
基本財産利息収入	0	188,334	△ 188,334
基本財産配当金収入	14,600,000	20,740,000	△ 6,140,000
基本財産運用収入計	14,600,000	20,928,334	△ 6,328,334
②事業収入			
青年起業家支援事業収入	0	324,491	△ 324,491
ベンチャー起業家支援事業収入	9,000,000	1,883,496	7,116,504
アントレプレナー教育事業収入	3,000,000	0	3,000,000
調査・研究事業収入	1,000,000	0	1,000,000
業務委託収入	600,000	630,000	△ 30,000
事業収入計	13,600,000	2,837,987	10,762,013
③寄付金収入			
寄付金収入	10,000,000	14,270,000	△ 4,270,000
寄付金収入計	10,000,000	14,270,000	△ 4,270,000
④その他収入			
受取利息収入	0	35,523	△ 35,523
その他収入	100,000	1,645,019	△ 1,545,019
その他収入計	100,000	1,680,542	△ 1,580,542
事業活動収入合計	38,300,000	39,716,863	△ 1,416,863
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
青年事業家支援事業支出計	17,600,000	10,048,120	7,551,880
奨学生奨学金支給	10,800,000	630,000	10,170,000
インターンシップ・プログラム支	800,000	0	800,000
会場使用料	0	17,120	△ 17,120
広報費	2,300,000	294,620	2,005,380
諸謝金	600,000	422,000	178,000
人件費	2,800,000	5,138,924	△ 2,338,924
国内外研修費	0	719,547	△ 719,547
セミナー費	0	315,869	△ 315,869
会議費	0	45,136	△ 45,136
交際費	0	11,571	△ 11,571
旅費交通費	0	341,298	△ 341,298
通信運搬費	0	170,893	△ 170,893
光熱水料費	0	142,113	△ 142,113
賃借料	0	1,640,492	△ 1,640,492
消耗品費	0	154,537	△ 154,537
その他	300,000	4,000	296,000
ベンチャー起業家支援事業計	8,250,000	6,394,903	1,855,097
会場使用料	1,250,000	939,500	310,500
広報費	700,000	244,314	455,686
諸謝金	4,500,000	390,000	4,110,000
人件費	1,300,000	2,984,308	△ 1,684,308
NPO事業振替分	0	450,000	△ 450,000
セミナー費	0	100,965	△ 100,965
会議費	0	45,304	△ 45,304
旅費交通費	0	199,086	△ 199,086
通信運搬費	0	87,777	△ 87,777
光熱水料費	0	71,057	△ 71,057
賃借料	0	804,383	△ 804,383
消耗品費	0	78,059	△ 78,059
その他	500,000	150	499,850
アントレプレナー教育事業計	3,750,000	0	3,750,000
会場使用料	250,000	0	250,000
広報費	400,000	0	400,000
諸謝金	2,000,000	0	2,000,000
人件費	800,000	0	800,000
その他	300,000	0	300,000
ベンチャー起業家表彰事業計	1,850,000	362,690	1,487,310
会場使用料	500,000	0	500,000
広報費	500,000	11,109	488,891

人件費	250,000	191,400	58,600
旅費交通費	0	6,182	△ 6,182
通信運搬費	0	5,752	△ 5,752
光熱水料費	0	7,106	△ 7,106
賃借料	0	80,439	△ 80,439
消耗品費	0	54,402	△ 54,402
その他	600,000	6,300	593,700
調査及び研修事業支出計	3,400,000	29,000	3,371,000
諸謝金	1,000,000	0	1,000,000
人件費	800,000	0	800,000
研修費	900,000	29,000	871,000
報告書作成費	500,000	0	500,000
その他	200,000	0	200,000
事業費支出計	34,850,000	16,834,713	18,015,287
②管理費支出			
役員報酬支出	750,000	2,437,654	△ 1,687,654
給料手当支出	0	1,945,064	△ 1,945,064
福利厚生費支出	0	124,637	△ 124,637
会議費支出	0	259,524	△ 259,524
交際費支出	0	10,000	△ 10,000
旅費交通費支出	0	231,914	△ 231,914
通信運搬費支出	500,000	187,722	312,278
広報費支出	0	183,298	△ 183,298
消耗品費支出	740,400	139,875	600,525
修繕費支出	0	362,250	△ 362,250
印刷製本費支出	800,000	286,501	513,499
光熱水料費支出	300,000	135,007	164,993
賃借料支出	3,759,600	1,530,930	2,228,670
租税公課支出	0	90,800	△ 90,800
出向料支出	0	342,000	△ 342,000
支払手数料支出	600,000	903,000	△ 303,000
諸謝金支出	2,000,000	0	2,000,000
その他支出	0	114,178	△ 114,178
管理費支出計	9,450,000	9,284,354	165,646
③その他の支出			
貯蔵品支出	0	10,230	△ 10,230
法人税、住民税及び事業税	0	70,000	△ 70,000
過年度法人税等支出	0	0	0
その他の支出計	0	80,230	△ 80,230
事業活動支出合計	44,300,000	26,199,297	18,100,703
事業活動収支差額	△ 6,000,000	13,517,566	△ 19,517,566
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
①基本財産取崩収入			
基本財産取得費	50,000,000	0	50,000,000
基本財産取崩収入計	50,000,000	0	50,000,000
投資活動収入合計	50,000,000	0	50,000,000
2. 投資活動支出			
①基本財産取得支出			
投資有価証券取得支出	50,000,000	19,994,000	30,006,000
基本財産取得支出計	50,000,000	19,994,000	30,006,000
②固定資産取得支出			
什器備品購入支出	0	256,738	△ 256,738
固定資産取得支出計	0	256,738	△ 256,738
投資活動支出合計	50,000,000	20,250,738	29,749,262
投資活動収支差額	0	△ 20,250,738	20,250,738
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入合計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出合計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出	500,000	-	500,000
当期収支差額	△ 6,500,000	△ 6,733,172	△ 233,172
前期繰越収支差額	67,833,441	67,833,441	0
前期繰越収支差額調整額	0	0	0
次期繰越収支差額	61,333,441	61,100,269	△ 233,172

正味財産増減計算書

平成 20年 1月 1日 から平成 20年 12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			
基本財産受取利息	189,134	27,398	161,736
基本財産受取配当金	20,740,000	5,100,000	15,640,000
基本財産運用益計	20,929,134	5,127,398	15,801,736
②事業収益			
青年起業家支援事業収入	324,491	0	324,491
ベンチャー起業家支援事業収入	1,883,496	0	1,883,496
アントレプレナー教育事業収入	0	0	0
調査・研究事業収入	0	0	0
業務委託収入	630,000	2,405,000	△ 1,775,000
事業収益計	2,837,987	2,405,000	432,987
③受取寄付金			
受取寄付金	14,270,000	30,000,000	△ 15,730,000
受取寄付金計	14,270,000	30,000,000	△ 15,730,000
④その他収益			
受取利息	35,523	13,835	21,688
その他収益	1,645,019	0	1,645,019
その他収益計	1,680,542	13,835	1,666,707
経常収益計	39,717,663	37,546,233	2,171,430
(2) 経常費用			
①事業費			
青年起業家支援事業支出計	10,048,120	5,040,000	5,008,120
奨学生奨学金支給	630,000	5,040,000	△ 4,410,000
会場使用料	17,120	0	17,120
広報費	294,620	0	294,620
諸謝金	422,000	0	422,000
人件費	5,138,924	0	5,138,924
国内外研修費	719,547	0	719,547
セミナー費	315,869	0	315,869
会議費	45,136	0	45,136
交際費	11,571	0	11,571
旅費交通費	341,298	0	341,298
通信運搬費	170,893	0	170,893
光熱水料費	142,113	0	142,113
賃借料	1,640,492	0	1,640,492
消耗品費	154,537	0	154,537
その他	4,000	0	4,000
ベンチャー起業家支援事業計	6,394,903	0	6,394,903
会場使用料	939,500	0	939,500
広報費	244,314	0	244,314
諸謝金	390,000	0	390,000
人件費	2,984,308	0	2,984,308
NPO事業振替分	450,000	0	450,000
セミナー費	100,965	0	100,965
会議費	45,304	0	45,304
旅費交通費	199,086	0	199,086
通信運搬費	87,777	0	87,777
光熱水料費	71,057	0	71,057
賃借料	804,383	0	804,383
消耗品費	78,059	0	78,059
その他	150	0	150
アントレプレナー教育事業計	0	0	0
ベンチャー起業家表彰事業計	362,690	0	362,690
広報費	11,109	0	11,109
人件費	191,400	0	191,400
旅費交通費	6,182	0	6,182
通信運搬費	5,752	0	5,752
光熱水料費	7,106	0	7,106
賃借料	80,439	0	80,439
消耗品費	54,402	0	54,402

その他	6,300	0	6,300
調査及び研究事業支出計	29,000	0	29,000
研修費	29,000	0	290,000
給料手当	0	3,200,000	△ 3,200,000
福利厚生費	0	50,497	△ 50,497
旅費交通費	0	71,380	△ 71,380
通信運搬費	0	325,440	△ 325,440
消耗品費	0	115,842	△ 115,842
賃借料	0	105,840	△ 105,840
諸謝金	0	205,130	△ 205,130
委託費	0	31,500	△ 31,500
出向料	0	720,000	△ 720,000
その他	0	3,357	△ 3,357
事業費計	16,834,713	9,868,986	6,965,727
②管理費			
役員報酬	2,437,654	1,776,250	661,404
給料手当	1,945,064	0	1,945,064
福利厚生費	124,637	9,540	115,097
会議費	259,524	23,190	236,334
交際費	10,000	0	10,000
旅費交通費	231,914	58,190	173,724
通信運搬費	187,722	78,421	109,301
建物減価償却費	151,455	227,681	△ 76,226
什器備品減価償却費	85,579	0	85,579
広報費	183,298	0	183,298
消耗品費	139,875	414,457	△ 274,582
修繕費	362,250	28,455	333,795
印刷製本費	286,501	58,695	227,806
光熱水料費	135,007	210,395	△ 75,388
賃借料	1,530,930	3,424,660	△ 1,893,730
租税公課	90,800	18,000	72,800
出向料	342,000	180,000	162,000
支払手数料	903,000	0	903,000
その他	114,178	14,353	99,825
管理費計	9,521,388	6,522,287	2,999,101
経常費用計	26,356,101	16,391,273	9,964,828
当期経常増減額	13,361,562	21,154,960	△ 7,793,398
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			
①基本財産評価損			
基本財産評価損	190,400,000	0	190,400,000
基本財産評価損計	190,400,000	0	190,400,000
経常外費用計	190,400,000	0	190,400,000
当期経常外増減額	△ 190,400,000	0	△ 190,400,000
税引前当期一般正味財産増減額	△ 177,038,438	21,154,960	△ 198,193,398
法人税、住民税及び事業税	70,000	432,500	△ 362,500
過年度法人税等	0	0	0
法人税等調整額	0	0	0
過年度法人税等調整額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 177,108,438	20,722,460	△ 197,830,898
一般正味財産期首残高	20,722,460	0	20,722,460
一般正味財産期末残高	△ 156,385,978	20,722,460	△ 177,108,438
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産運用益			
基本財産受取利息	189,134	27,398	161,736
基本財産運用益計	189,134	27,398	161,736
受取寄付金計	0	50,000,000	△ 50,000,000
②固定資産受贈益			
固定資産受贈益計	0	464,780,000	△ 464,780,000
基本財産評価損	0	6,800,000	△ 6,800,000
③一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	189,134	27,398	161,736
当期指定正味財産増減額	0	507,980,000	△ 507,980,000
指定正味財産期首残高	507,980,000	0	507,980,000
指定正味財産期末残高	507,980,000	507,980,000	0
III 正味財産期末残高	351,594,022	528,702,460	△ 177,108,438

貸借対照表
平成 20年 12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	31,809,601	24,156,075	7,653,526
未収金	33,333	105,000	△ 71,667
貯蔵品	10,230	0	10,230
前払費用	634,184	0	634,184
仮払金	90,000	463,222	△ 373,222
流動資産合計	32,577,348	24,724,297	7,853,051
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	30,006,000	50,000,000	△ 19,994,000
投資有価証券(基)	287,574,800	457,980,000	△ 170,405,200
基本財産合計	317,580,800	507,980,000	△ 190,399,200
(2) その他固定資産			
建物	30,364	181,819	△ 151,455
什器備品	171,159	0	171,159
敷金	2,707,200	2,707,200	0
その他固定資産合計	2,908,723	2,889,019	19,704
固定資産合計	320,489,523	510,869,019	△ 190,379,496
資産合計	353,066,871	535,593,316	△ 182,526,445
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	378,856	5,917,446	△ 5,538,590
未払法人税等	70,000	432,500	△ 362,500
前受金	1,000,000	0	1,000,000
預り金	23,993	540,910	△ 516,917
流動負債合計	1,472,849	6,890,856	△ 5,418,007
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	1,472,849	6,890,856	△ 5,418,007
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	50,000,000	50,000,000	0
受贈投資有価証券	457,980,000	457,980,000	0
指定正味財産合計	507,980,000	507,980,000	0
(うち基本財産への充当額)	287,574,800	457,980,000	△ 170,405,200
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
2. 一般正味財産	△ 156,385,978	20,722,460	△ 177,108,438
(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	351,594,022	528,702,460	△ 177,108,438
負債及び正味財産合計	353,066,871	535,593,316	△ 182,526,445

財産目録
平成 20年 12月 31日 現在

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	22,055		
預金 横浜銀行／新横浜支店	31,787,546		
未収金 創業支援機構	33,333		
貯蔵品 切手	10,230		
前払費用 (有)光伸 家賃	307,944		
創業支援機構 経営道場	300,000		
神奈川産業振興センター 会議室	26,240		
仮払金 羽賀 聖吾	90,000		
流動資産合計		32,577,348	
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
預金 横浜銀行／新横浜支店	30,006,000		
投資有価証券 (基) 7ル°ス技研34万株	267,580,000		
県社債	19,994,800		
基本財産合計	317,580,800		
(2) その他固定資産			
建物 会議室間仕切り	30,364		
什器備品 プロジェクター	98,667		
金庫	72,492		
敷金 (有)光伸	2,707,200		
その他固定資産合計	2,908,723		
固定資産合計		320,489,523	
資産合計			353,066,871
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金 細田会計事務所	147,750		
高橋講師	100,000		
イータウン	29,190		
富士ゼロックス	25,901		
菱山、治田、小林 交通費	17,190		
ソニーファイナンス	16,590		
振込料 (奨学生)	12,600		
振込料	11,130		
(有)光伸 水道代	5,973		
NTT 電話代	5,367		
大塚商会	5,155		
ネットバンキング	1,050		
ヤマト運輸	960		
未払法人税等	70,000		
前受金 経営道場 H21. 1～3月分	1,000,000		
預り金 源泉所得税	23,993		
流動負債合計		1,472,849	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			1,472,849
正味財産			351,594,022