

決 算 報 告 書

(第 2 期)

自 2024年 7月 1日

至 2024年 9月30日

一般財団法人コスモス財団

新潟市江南区西町一丁目2番1号

貸 借 対 照 表

(2024年 9月30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			
普通預金	682,860	7,039	675,821
流動資産合計	682,860	7,039	675,821
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	93,267,900	101,643,600	△ 8,375,700
普通預金	406,417	406,417	0
基本財産合計	93,674,317	102,050,017	△ 8,375,700
(2) 特定資産			
特定資産引当資産	6,965,718	6,447,976	517,742
特定資産合計	6,965,718	6,447,976	517,742
(3) その他固定資産			
その他固定資産合計	0	0	0
固定資産合計	100,640,035	108,497,993	△ 7,857,958
資産合計	101,322,895	108,505,032	△ 7,182,137
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	679,800	0	679,800
預り金	3,060	7,039	△ 3,979
流動負債合計	682,860	7,039	△ 3,979
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	682,860	7,039	675,821
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	106,472,851	105,262,216	1,210,635
配当金	492,867	1,185,760	△ 692,893
投資有価証券評価損益	△ 6,325,683	2,050,017	△ 8,375,700
指定正味財産合計	100,640,035	108,497,993	△ 7,857,958
(うち基本財産への充当額)	(93,674,317)	(102,050,017)	(8,375,700)
(うち特定資産への充当額)	(6,965,718)	(6,447,976)	(517,742)
2. 一般正味財産			
(1) その他一般正味財産	0	0	0
一般正味財産合計	0	0	0
(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	100,640,035	108,497,993	△ 7,857,958
負債及び正味財産合計	101,322,895	108,505,032	△ 7,182,137

正味財産増減計算書
(2024年 7月1日から2024年 9月30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			
基本財産運用益	1,185,790	0	1,185,790
基本財産受取配当金振替額	1,185,760	0	1,185,760
基本財産受取利息振替額	30	0	30
特定資産運用益	321	247	74
特定資産受取利息振替額	321	247	74
受取寄付金	1,789,365	4,737,784	△ 2,948,419
受取寄付金振替額	1,789,365	4,737,784	△ 2,948,419
経常収益計	2,975,476	4,738,031	△ 1,762,555
(2)経常費用			
事 業 費	1,889,310	2,590,249	△ 700,939
奨学金給付費	1,700,000	1,700,000	0
給料手当	75,000	225,000	△ 150,000
諸謝金等	0	130,000	△ 130,000
会議費	0	42,950	△ 42,950
旅費交通費	0	107,509	△ 107,509
通信運搬費	11,271	28,514	△ 17,243
消耗品費	38,194	144,633	△ 106,439
賃借料	34,650	92,400	△ 57,750
広告宣伝費	21,120	98,590	△ 77,470
支払手数料	9,075	20,653	△ 11,578
管 理 費	1,086,166	2,147,782	△ 1,061,616
役員等報酬	100,000	260,000	△ 160,000
給料手当	75,000	225,000	△ 150,000
会議費	87,825	105,609	△ 17,784
旅費交通費	37,418	147,499	△ 110,081
通信運搬費	3,083	16,186	△ 13,103
消耗品費	38,195	192,416	△ 154,221
賃借料	34,650	92,400	△ 57,750
租税公課	0	145,160	△ 145,160
広告宣伝費	21,120	58,990	△ 37,870
支払手数料	688,875	700,122	△ 11,247
雑費	0	204,400	△ 204,400
経常費用計	2,975,476	4,738,031	△ 1,762,555
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0
当期経常増減額	0	0	0
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0
一般正味財産期首残高	0	0	0
一般正味財産期末残高	0	0	0
II 指定正味財産増減の部			
(1)受取寄付金	3,000,000	110,000,000	△ 107,000,000
受取寄付金	3,000,000	110,000,000	△ 107,000,000
(2)基本財産運用益	492,897	1,185,760	△ 692,863
基本財産受取配当金	492,867	1,185,760	△ 692,893
基本財産受取利息	30	0	30
(3)特定資産運用益	321	247	74
特定資産受取利息	321	247	74
(4)基本財産評価損益等	△ 8,375,700	2,050,017	△ 10,425,717
基本財産評価損益等	△ 8,375,700	2,050,017	△ 10,425,717
(5)一般正味財産への振替額	△ 2,975,476	△ 4,738,031	1,762,555
当期指定正味財産増減額	△ 7,857,958	108,497,993	△ 116,355,951
指定正味財産期首残高	108,497,993	0	108,497,993
指定正味財産期末残高	100,640,035	108,497,993	△ 7,857,958
IV 正味財産期末残高	100,640,035	108,497,993	△ 7,857,958

正味財産増減計算書内訳表

(2024年 7月1日から2024年 9月30日まで)

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
	奨学事業		
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1)経常収益			
基本財産運用益	592,895	592,895	1,185,790
基本財産受取配当金振替額	592,880	592,880	1,185,760
基本財産受取利息振替額	15	15	30
特定資産運用益	161	160	321
特定資産受取利息振替額	161	160	321
受取寄付金	1,296,254	493,111	1,789,365
受取寄付金振替額	1,296,254	493,111	1,789,365
経常収益計	1,889,310	1,086,166	2,975,476
(2)経常費用			
事業費	1,889,310		1,889,310
奨学金給付費	1,700,000		1,700,000
給料手当	75,000		75,000
諸謝金等	0		0
会議費	0		0
旅費交通費	0		0
通信運搬費	11,271		11,271
消耗品費	38,194		38,194
賃借料	34,650		34,650
広告宣伝費	21,120		21,120
支払手数料	9,075		9,075
管理費		1,086,166	1,086,166
役員等報酬		100,000	100,000
給料手当		75,000	75,000
会議費		87,825	87,825
旅費交通費		37,418	37,418
通信運搬費		3,083	3,083
消耗品費		38,195	38,195
賃借料		34,650	34,650
租税公課		0	0
広告宣伝費		21,120	21,120
支払手数料		688,875	688,875
雑費		0	0
経常費用計	1,889,310	1,086,166	2,975,476
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0
当期経常増減額	0	0	0
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0
一般正味財産期首残高	0	0	0
一般正味財産期末残高	0	0	0
II 指定正味財産増減の部			
(1)受取寄付金	3,000,000	0	3,000,000
受取寄付金	3,000,000	0	3,000,000
(2)基本財産運用益	246,449	246,448	492,897
基本財産受取配当金	246,434	246,433	492,867
基本財産受取利息	15	15	30
(3)特定資産運用益	161	160	321
特定資産受取利息	161	160	321
(4)基本財産評価損益等	△ 4,187,850	△ 4,187,850	△ 8,375,700
基本財産評価損益等	△ 4,187,850	△ 4,187,850	△ 8,375,700
(5)一般正味財産への振替額	△ 1,889,310	△ 1,086,166	△ 2,975,476
当期指定正味財産増減額	△ 2,830,550	△ 5,027,408	△ 7,857,958
指定正味財産期首残高	54,027,764	54,470,229	108,497,993
指定正味財産期末残高	51,197,214	49,442,821	100,640,035
IV 正味財産期末残高	51,197,214	49,442,821	100,640,035

財務諸表に対する注記

1 継続組織の前提に関する注記

該当なし

2 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券のうち時価のあるもの：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）

(2) 固定資産の減価償却の方法

該当なし

(3) 引当金の計上基準

該当なし

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

3 会計方針の変更

該当なし

4 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

（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	101,643,600	0	8,375,700	93,267,900
普通預金	406,417	0	0	406,417
小計	102,050,017	0	8,375,700	93,674,317
特定資産				
特定資産引当資産	6,447,976	6,965,718	6,447,976	6,965,718
小計	6,447,976	6,965,718	6,447,976	6,965,718
合計	108,497,993	6,965,718	14,823,676	100,640,035

5 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

（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	93,267,900	(93,267,900)	(0)	(0)
普通預金	406,417	(406,417)	(0)	(0)
小計	93,674,317	(93,674,317)	(0)	(0)
特定資産				
特定資産引当資産	6,965,718	(6,965,718)	(0)	(0)
小計	6,965,718	(6,965,718)	(0)	(0)
合計	100,640,035	(100,640,035)	(0)	(0)

6 担保に供している資産

該当なし

7 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

（直接法により減価償却を行っている場合）

該当なし

8 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

（貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合）

該当なし

9 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務

該当なし

10 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

該当なし

11 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当なし

12 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位：円)

内容	金額
経常収益への振替額	
基本財産受取配当金振替額	1,185,760
基本財産受取利息振替額	30
特定資産受取利息振替額	321
受取寄付金振替額	1,789,365
合計	2,975,476

13 関連当事者との取引の内容

該当なし

14 キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

該当なし

15 重要な後発事象

該当なし

16 その他公益法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

該当なし

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載のとおり

2 引当金の明細

該当なし

財 産 目 録

(2024年 9月30日現在)

貸借対照表科目		場所・物量等		使用目的等	(単位：円) 金額	
(流動資産)						
	普通預金	第四北越銀行/亀田支店/普通預金	運転資金		682,830	
	普通預金	大和ネクスト銀行/エビス支店/普通預金	運転資金		30	
流動資産合計					682,860	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	株式会社三菱UFJフィナンシャル・グループ 普通株式/20,000株	寄附者の定めた使途に従い、運用益を公益目的事業及び管理運営の財源として使用する目的で保有している財産である。	29,070,000	
		投資有価証券	日本たばこ産業株式会社普通株式/6,000株	寄附者の定めた使途に従い、運用益を公益目的事業及び管理運営の財源として使用する目的で保有している財産である。	25,074,000	
		投資有価証券	武田薬品工業株式会社普通株式/3,300株	寄附者の定めた使途に従い、運用益を公益目的事業及び管理運営の財源として使用する目的で保有している財産である。	13,539,900	
		投資有価証券	日本製鉄株式会社普通株式/8,000株	寄附者の定めた使途に従い、運用益を公益目的事業及び管理運営の財源として使用する目的で保有している財産である。	25,584,000	
		普通預金	大和ネクスト銀行/エビス支店/普通預金	寄附者の定めた使途に従い、運用益を公益目的事業及び管理運営の財源として使用する目的で保有している財産である。	406,417	
	基本財産合計					93,674,317
	特定資産	特定資産引当資産	第四北越銀行/亀田支店/普通預金	寄附者の定めた使途に従い、公益目的事業及び管理運営の財源として使用する目的で保有している財産である。	6,472,851	
		特定資産引当資産	現金	寄附者の定めた使途に従い、公益目的事業及び管理運営の財源として使用する目的で保有している財産である。	492,867	
	特定資産合計					6,965,718
	その他固定資産					0
		その他固定資産合計				0
固定資産合計					100,640,035	
資産合計					101,322,895	
(流動負債)						
	未払金	E Y税理士法人/コンサルティング費用			679,800	
	預り金	源泉所得税			3,060	
流動負債合計					682,860	
(固定負債)						
固定負債合計					0	
負債合計					682,860	
正味財産					100,640,035	