

# 決算報告書

(第 2 期)

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6年 3月 31日

一般財団法人 INSTeM  
東京都世田谷区若林三丁目 1 番 1 8 号

貸借対照表(内訳表)

令和6年3月31日現在

一般財団法人INSTeM

(単位：円)

科 目	公益事業	収益事業	内部取引消去	合計
<b>I 資産の部</b>				
1. 流動資産				
現金				0
預金	3,652,928			3,652,928
貯蔵品		616,018		616,018
前払費用				0
未収入金		6,480		6,480
仮払金	300,546	33,394		333,940
流動資産合計	3,953,474	655,892	0	4,609,366
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
普通預金	3,000,000			3,000,000
基本財産合計	3,000,000			3,000,000
(2) 特定資産				
特定資産合計	0	0	0	0
(3) その他固定資産				
ソフトウェア	931,700			931,700
その他固定資産合計	931,700	0	0	931,700
固定資産合計	3,931,700	0	0	3,931,700
3. 内部勘定				
収益事業/公益事業	3,917,673		△ 3,917,673	0
内部勘定合計	3,917,673	0	△ 3,917,673	0
資産合計	11,802,847	655,892	△ 3,917,673	8,541,066
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払金	860,052	441,161		1,301,213
前受金				0
預り金	345,546	105,251		450,797
未払法人税等	63,000	7,000		70,000
流動負債合計	1,268,598	553,412	0	1,822,010
2. 固定負債				
固定負債合計	0	0	0	0
3. 内部勘定				
収益事業/公益事業		3,917,673	△ 3,917,673	0
内部勘定合計	0	3,917,673	△ 3,917,673	0
負債合計	1,268,598	4,471,085	△ 3,917,673	1,822,010
<b>III 正味財産の部</b>				
1. 指定正味財産				
設立時拠出財産	3,000,000			3,000,000
指定正味財産合計	3,000,000	0	0	3,000,000
(うち基本財産への充当額)	( 3,000,000 )	( 0 )	( 0 )	( 3,000,000 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
2. 一般正味財産	7,534,249	△ 3,815,193	0	3,719,056
(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 )	( 0 )
正味財産合計	10,534,249	△ 3,815,193	0	6,719,056
負債及び正味財産合計	11,802,847	655,892	△ 3,917,673	8,541,066

貸借対照表(収益事業)

令和6年3月31日現在

一般財団法人INSTeM

(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			
貯蔵品	616,018		616,018
前払費用			
未収入金	6,480	5,550	930
仮払金	33,394	13,394	20,000
流動資産合計	655,892	18,944	636,948
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金			
基本財産合計			
(2) 特定資産			
特定資産合計			
(3) その他固定資産			
ソフトウェア			
その他固定資産合計			
固定資産合計			
3. 内部勘定			
公益事業			
内部勘定合計			
資産合計	655,892	18,944	636,948
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	441,161	98,628	342,533
前受金			
預り金	105,251	16,685	88,566
未払法人税等	7,000	5,250	1,750
流動負債合計	553,412	120,563	432,849
2. 固定負債			
固定負債合計			
3. 内部勘定			
公益事業	3,917,673	458,141	3,459,532
内部勘定合計	3,917,673	458,141	3,459,532
負債合計	4,471,085	578,704	3,892,381
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
設立時拠出財産			
指定正味財産合計			
(うち基本財産への充当額)	( )	( )	( )
(うち特定資産への充当額)	( )	( )	( )
2. 一般正味財産	△ 3,815,193	△ 559,760	△ 3,255,433
(うち基本財産への充当額)	( )	( )	( )
(うち特定資産への充当額)	( )	( )	( )
正味財産合計	△ 3,815,193	△ 559,760	△ 3,255,433
負債及び正味財産合計	655,892	18,944	636,948

## 貸借対照表(公益事業)

令和6年3月31日現在

一般財団法人INSTeM

(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	0		0
預金	3,652,928	4,293,228	△ 640,300
貯蔵品	0		0
前払費用	0		0
未収入金	0		0
仮払金	300,546	120,546	180,000
流動資産合計	3,953,474	4,413,774	△ 460,300
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	3,000,000	3,000,000	0
基本財産合計	3,000,000	3,000,000	0
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
ソフトウェア	931,700	1,197,902	△ 266,202
その他固定資産合計	931,700	1,197,902	△ 266,202
固定資産合計	3,931,700	4,197,902	△ 266,202
3. 内部勘定			
収益事業	3,917,673	458,141	3,459,532
内部勘定合計	3,917,673	458,141	3,459,532
資産合計	11,802,847	9,069,817	2,733,030
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	860,052	887,656	△ 27,604
前受金	0	0	0
預り金	345,546	150,171	195,375
未払法人税等	63,000	47,250	15,750
流動負債合計	1,268,598	1,085,077	183,521
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
3. 内部勘定			
収益事業			
内部勘定合計	0		0
負債合計	1,268,598	1,085,077	183,521
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
設立時拠出財産	3,000,000	3,000,000	0
指定正味財産合計	3,000,000	3,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	( 3,000,000 )	( 3,000,000 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( )	( 0 )
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( )	( 0 )
正味財産合計	10,534,249	7,984,740	2,549,509
負債及び正味財産合計	11,802,847	9,069,817	2,733,030

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

一般財団法人INSTeM

（単位：円）

科 目	公益事業	収益事業	内部取引消去	合計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 受取寄付金等				
受取寄付金	15,000,000			15,000,000
受取特別会員費				0
受取賛助会員費				0
② 事業収益				
事業収入		265,365		265,365
広告費収入				0
③ 雑収益				
受取利息	82			82
雑収益				0
経常収益計	15,000,082	265,365	0	15,265,447
(2) 経常費用				
① 事業費				
旅費交通費	67,185	7,465		74,650
通信運搬費		11,530		11,530
消耗品費	278,845	30,983		309,828
印刷製本費		84,968		84,968
賃借料		575,000		575,000
諸謝金		992,646		992,646
委託費		785,600		785,600
広告宣伝費	722,173	80,241		802,414
支払報酬料	3,744,900	416,100		4,161,000
資料費				0
手数料	32,681	3,631		36,312
減価償却費	266,202	0		266,202
雑費	142,180	52,587		194,767
事業費計	5,254,166	3,040,751	0	8,294,917

②管理費				
人件費	3,218,074	357,564		3,575,638
法定福利費	5,370	597		5,967
会議費		0		0
旅費交通費	35,226	3,914		39,140
通信運搬費	30,705	3,412		34,117
消耗品費	436,774	48,531		485,305
賃借料	356,400	39,600		396,000
租税公課	74,144	8,238		82,382
手数料	163,714	18,191		181,905
支払報酬料	2,876,000	0		2,876,000
支払手数料				0
租税公課				0
雑費				0
予備費				0
管理費計	7,196,407	480,047		7,676,454
経常費用計	12,450,573	3,520,798		15,971,371
当期経常増減額	2,549,509	△ 3,255,433		△ 705,924
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
(2) 経常外費用				
当期経常外増減額				
当期一般正味財産増減額	2,549,509	△ 3,255,433	0	△ 705,924
一般正味財産期首残高	4,984,740	△ 559,760	0	4,424,980
一般正味財産期末残高	7,534,249	△ 3,815,193	0	3,719,056
II 指定正味財産増減の部				
基本財産への充当				
当期指定正味財産増減額		0	0	0
指定正味財産期首残高	3,000,000	0	0	3,000,000
指定正味財産期末残高	3,000,000	0	0	3,000,000
		0		
III 正味財産期末残高	10,534,249	△ 3,815,193	0	6,719,056

正味財産増減計算書（公益事業）

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

一般財団法人INSTeM

（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 受取寄付金等			
受取寄付金	15,000,000	12,000,000	3,000,000
受取特別会員費	0		0
受取賛助会員費	0		0
② 事業収益			
広告費収入	0		0
③ 雑収益			
受取利息	82	43	39
雑収益	0		0
経常収益計	15,000,082	12,000,043	3,000,039
(2) 経常費用			
① 事業費			
旅費交通費	67,185	78,300	△ 11,115
通信運搬費	0	0	0
消耗品費	278,845	198,079	80,766
印刷製本費	0		0
賃借料	0		0
諸謝金	0		0
委託費	0		0
広告宣伝費	722,173	958,320	△ 236,147
支払報酬料	3,744,900	2,133,900	1,611,000
資料費	0	14,454	△ 14,454
手数料	32,681	11,695	20,986
減価償却費	266,202	369,898	△ 103,696
雑費	142,180		142,180
事業費計	5,254,166	3,764,646	1,489,520

②管理費			
人件費	3,218,074	1,369,890	1,848,184
法定福利費	5,370	2,983	2,387
会議費	0	105,105	△ 105,105
旅費交通費	35,226	18,630	16,596
通信運搬費	30,705	35,145	△ 4,440
消耗品費	436,774	23,348	413,426
賃借料	356,400	267,300	89,100
租税公課	74,144	47,435	26,709
手数料	163,714	43,321	120,393
支払報酬料	2,876,000	1,337,500	1,538,500
支払手数料	0		0
租税公課	0		0
雑費	0		0
予備費	0		
管理費計	7,196,407	3,250,657	3,945,750
経常費用計	12,450,573	7,015,303	5,435,270
当期経常増減額	2,549,509	4,984,740	△ 2,435,231
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			0
(2) 経常外費用			0
当期経常外増減額			0
当期一般正味財産増減額	2,549,509	4,984,740	△ 2,435,231
一般正味財産期首残高	4,984,740		4,984,740
一般正味財産期末残高	7,534,249	4,984,740	2,549,509
II 指定正味財産増減の部			
基本財産への充当	0	3,000,000	3,000,000
当期指定正味財産増減額	0	3,000,000	3,000,000
指定正味財産期首残高	3,000,000	0	0
指定正味財産期末残高	3,000,000	3,000,000	3,000,000
			0
III 正味財産期末残高	10,534,249	7,984,740	5,549,509

正味財産増減計算書（収益事業）

令和5年4月1日から令和5年3月31日まで

一般財団法人INSTeM

（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受取寄付金等			
受取寄付金			
②事業収益			
事業収入	265,365	22,700	242,665
広告費収入			0
③雑収益			
受取利息			0
雑収益			0
経常収益計	265,365	22,700	242,665
(2) 経常費用			
①事業費			
旅費交通費	7,465	8,700	△ 1,235
通信運搬費	11,530	4,370	7,160
消耗品費	30,983	22,009	8,974
印刷製本費	84,968		84,968
賃借料	575,000		575,000
諸謝金	992,646		992,646
委託費	785,600		785,600
広告宣伝費	80,241	106,480	△ 26,239
支払報酬料	416,100	237,100	179,000
資料費		1,606	△ 1,606
手数料	3,631	1,299	2,332
減価償却費	0		0
雑費	52,587		52,587
事業費計	3,040,751	381,564	2,659,187

②管理費			
人件費	357,564	152,210	205,354
法定福利費	597	332	265
会議費			0
旅費交通費	3,914	2,070	1,844
通信運搬費	3,412	3,905	△ 493
消耗品費	48,531	2,594	45,937
賃借料	39,600	29,700	9,900
租税公課	8,238	5,271	2,967
手数料	18,191	4,814	13,377
支払報酬料			0
支払手数料			0
租税公課			0
雑費			
予備費			0
管理費計	480,047	200,896	279,151
経常費用計	3,520,798	582,460	2,938,338
当期経常増減額	△ 3,255,433	△ 559,760	△ 2,695,673
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			0
(2) 経常外費用			0
当期経常外増減額			0
当期一般正味財産増減額	△ 3,255,433	△ 559,760	△ 2,695,673
一般正味財産期首残高	△ 559,760		△ 559,760
一般正味財産期末残高	△ 3,815,193	△ 559,760	△ 3,255,433
II 指定正味財産増減の部			
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	△ 3,815,193	△ 559,760	△ 3,255,433

財産目録

令和6年3月31日現在

(単位：円)

科 目	場所・数量	使用目的	金額
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	手許有高 普通預金 みずほ銀行・恵比寿支店 普通預金 三菱UFJ銀行・恵比寿支店	運転資金として  運転資金として	3,652,884  44
		<b>現金預金計</b>	3,652,928
貯蔵品	書籍在庫	収益目的に関する貯蔵品	616,018
		<b>貯蔵品計</b>	616,018
未収金	書籍売上代金	収益目的事業に関する未収金	6,480
		<b>未収金計</b>	6,480
仮払金	研究推進費	事業に関する資料費	333,940
		<b>仮払金計</b>	333,940
		<b>流動資産合計</b>	4,609,366
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	三菱UFJ銀行・恵比寿支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	3,000,000
		<b>普通預金計</b>	3,000,000
		<b>基本財産合計</b>	3,000,000
(2) その他固定資産			
ソフトウェア	オフィシャルサイト制作	公益目的事業に関するソフトウェア	931,700
		<b>ソフトウェア計</b>	931,700
		<b>その他固定資産合計</b>	931,700
		<b>固定資産合計</b>	3,931,700
		<b>資産合計</b>	8,541,066
<b>II 負債の部</b>			
1. 未払金			
	従業員給与 報酬 経費立替 事務所費 オフィシャルサイト月次運用費 行政書士報酬 消耗品費	事業及び管理目的の業務に関する未払金 事業及び管理目的の業務に関する未払金 事業及び管理目的の業務に関する未払金 事業及び管理目的の業務に関する未払金 事業及び管理目的の業務に関する未払金 事業及び管理目的の業務に関する未払金 事業及び管理目的の業務に関する未払金	352,121 360,721  33,000 402,800 55,000 97,571
		<b>未払金計</b>	1,301,213
預り金	源泉所得税	事業及び管理目的の業務に関する預り金	450,797
		<b>預り金計</b>	450,797
未払法人税等	法人税均等割	事業及び管理目的の業務に関する未払法人税等	70,000
		<b>未払法人税計</b>	70,000
		<b>流動負債合計</b>	1,822,010
		<b>負債合計</b>	1,822,010
		<b>正味財産</b>	6,719,056

## 財務諸表に対する注記

## 1. 継続組織の前提に関する注記

該当事項はございません。

## 2. 重要な会計方針に係る事項

## (1) 固定資産の減価償却方法

ソフトウェア・・・定額法による減価償却を実施している。

## (2) 消費税用の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式による。

## 3. 会計方針の変更

設立初年度のため該当ございません。

## 4. 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。

(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				
普通預金		3,000,000		3,000,000
小 計		3,000,000		3,000,000
特定資産				
小 計				
合 計		3,000,000		3,000,000

## 5. 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。

(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				
普通預金	3,000,000	(3,000,000)	( )	( )
小 計	3,000,000	(3,000,000)	( )	( )
合 計	3,000,000	(3,000,000)	( )	( )

## 6. 担保に供している資産

該当ございません。

## 7. 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。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
ソフトウェア	1,331,000	399,300	931,700
合 計	1,331,000	399,300	931,700

## 8. 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

該当ございません。

## 9. 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

該当ございません。

10. 補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高

該当ございません。

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当ございません。

12. 関連当事者との取引の内容

該当ございません。

13. 重要な後発事象

該当ございません。

14. その他

該当ございません。