

**貸借対照表**  
令和6年3月31日 現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	37,154,370	80,743,084	△ 43,588,714
普通預金	37,154,370	80,743,084	△ 43,588,714
未収金	68,313,237	43,021,983	25,291,254
前払費用	3,122,960	2,671,005	451,955
一年以内期限到来リース債権	97,498,454	93,136,858	4,361,596
流動資産合計	206,089,021	219,572,930	△ 13,483,909
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
投資有価証券(旧基本財産)	50,000,000	50,000,000	0
旧基本財産引当預金	51,000,000	51,000,000	0
機械装置	43,037,314	43,037,314	0
機械装置減価償却累計額	△ 43,037,313	△ 43,037,313	0
什器備品	2,886,284	2,886,284	0
什器備品減価償却累計額	△ 2,153,435	△ 1,706,342	△ 447,093
FOCUSスパコン取得資金資産	84,600,000	87,000,000	△ 2,400,000
計算科学COE形成基金	14,416,119	28,190,660	△ 13,774,541
特定資産合計	200,748,969	217,370,603	△ 16,621,634
(2) その他固定資産			
建物	19,166,795	19,166,795	0
建物減価償却累計額	△ 4,096,550	△ 3,579,048	△ 517,502
建物付属設備	37,868,540	37,868,540	0
建物付属設備減価償却累計額	△ 32,883,884	△ 31,862,099	△ 1,021,785
構築物	6,103,656	6,103,656	0
構築物減価償却累計額	△ 5,545,645	△ 5,336,040	△ 209,605
機械装置	470,358,667	358,622,647	111,736,020
機械装置減価償却累計額	△ 350,341,372	△ 298,574,891	△ 51,766,481
什器備品	98,666,893	91,562,721	7,104,172
什器備品減価償却累計額	△ 84,115,902	△ 84,352,594	236,692
ソフトウェア	1,732,477	2,644,645	△ 912,168
リース資産	605,195,572	603,050,572	2,145,000
リース資産減価償却累計額	△ 379,025,780	△ 364,968,566	△ 14,057,214
リース債権	508,656,673	606,155,127	△ 97,498,454
長期前払費用	952,580	1,607,760	△ 655,180
その他固定資産合計	892,692,720	938,109,225	△ 45,416,505
固定資産合計	1,093,441,689	1,155,479,828	△ 62,038,139
資 産 合 計	1,299,530,710	1,375,052,758	△ 75,522,048
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	27,465,932	27,346,165	119,767
前受金	11,983,503	31,241,175	△ 19,257,672
預り金	2,972,324	1,750,744	1,221,580
一年以内返済予定リース債務	135,871,611	129,408,878	6,462,733
リース資産対応リース債務	38,373,157	36,272,020	2,101,137
リース債権対応リース債務	97,498,454	93,136,858	4,361,596
流動負債合計	178,293,370	189,746,962	△ 11,453,592
2. 固定負債			
リース債務	708,423,549	842,221,423	△ 133,797,874
リース資産対応リース債務	199,766,876	236,066,296	△ 36,299,420
リース債権対応リース債務	508,656,673	606,155,127	△ 97,498,454
固定負債合計	708,423,549	842,221,423	△ 133,797,874
負 債 合 計	886,716,919	1,031,968,385	△ 145,251,466
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
寄付金	101,000,000	101,000,000	0
負担金(計算科学COE形成基金)	14,898,677	28,976,526	△ 14,077,849
補助金	250,291	394,076	△ 143,785
受贈機械装置	1	1	0
指定正味財産合計	116,148,969	130,370,603	△ 14,221,634
(うち特定資産への充当額)	( 116,148,969 )	( 130,370,603 )	( △ 14,221,634 )
2. 一般正味財産	296,664,822	212,713,770	83,951,052
(うち特定資産への充当額)	( 84,600,000 )	( 87,000,000 )	( △ 2,400,000 )
正味財産合計	412,813,791	343,084,373	69,729,418
負債及び正味財産合計	1,299,530,710	1,375,052,758	△ 75,522,048

※平成25年度より「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 内閣府公益認定等委員会)を適用している。

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

25年度から、公益法人会計基準(平成20年4月11日、平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

##### ①建物

定額法を採用している。

##### ②建物付属設備

定率法を採用している。但し、平成28年4月1日以降に取得したものについては定額法を採用している。

##### ③構築物

定率法を採用している。

##### ④機械装置

定率法を採用している。

##### ⑤什器備品

定率法を採用している。

##### ⑥ソフトウェア

定額法を採用している。

##### ⑦リース資産

##### i) 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

#### (2) リース取引の処理方法

i) 所有権移転ファイナンス・リース取引については、リース料総額より維持管理費相当額、土地賃借料相当額及び利息相当額を控除した未経過リース料相当額をリース資産として計上する会計処理によっている。

ii) 所有権移転外ファイナンス・リース取引については、300万円以下のリース取引について通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

iii) オペレーティング・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

iv) 転リース取引については、リース料総額より維持管理費相当額、土地賃借料相当額及び利息相当額を控除した未経過リース料相当額をリース債権、それに対応する債務をリース債務として計上する会計処理によっている。

#### (3) 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。

### 2 特定資産の増減額及びその残高

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
特定資産				
投資有価証券(旧基本財産)	50,000,000	0	0	50,000,000
旧基本財産引当預金	51,000,000	0	0	51,000,000
機械装置	1	0	0	1
什器備品	1,179,942	0	447,093	732,849
FOCUSパソコン取得資金資産	87,000,000	84,600,000	87,000,000	84,600,000
計算科学COE形成基金	28,190,660	125,000,000	138,774,541	14,416,119
合 計	217,370,603	209,600,000	226,221,634	200,748,969

### 3 特定資産の財源等の内訳

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)
特定資産				
投資有価証券(旧基本財産)	50,000,000	50,000,000	0	—
旧基本財産引当預金	51,000,000	51,000,000	0	—
機械装置	1	1	0	—
什器備品	732,849	732,849	0	—
FOCUSパソコン取得資金資産	84,600,000	0	84,600,000	—
計算科学COE形成基金	14,416,119	14,416,119	0	—
合 計	200,748,969	116,148,969	84,600,000	0

4 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高  
補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
AI・IoT導入支援事業費補助金	兵庫県	394,076	45,216,000	45,359,785	250,291	指定正味財産
負担金						
受取兵庫県負担金	兵庫県	392,933	54,187,000	54,338,654	241,279	指定正味財産
受取兵庫県負担金	兵庫県	14,095,330	62,500,000	69,387,271	7,208,059	指定正味財産
受取神戸市負担金	神戸市	392,933	48,957,242	49,108,896	241,279	指定正味財産
受取神戸市負担金	神戸市	14,095,330	62,500,000	69,387,270	7,208,060	指定正味財産
合計		29,370,602	273,360,242	287,581,876	15,148,968	

5 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳  
指定正味財産からの一般正味財産への振替額の内訳は次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
定期預金利息	9,945
AI・IoT導入支援事業経費計上による指定解除	143,785
先端人材集積促進事業経費計上による指定解除	303,308
COE形成事業経費等計上による指定解除	138,774,541
合計	139,231,579

6 リース取引関係

(1)ファイナンス・リース取引

①所有権移転ファイナンスリース

主として、計算科学振興事業における有形固定資産である。

i)リース物件の取得価額、減価償却累計額、期末帳簿価額

(単位:円)

リース資産	取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
建物	339,051,145	120,137,110	218,914,035
建物附属設備	115,717,114	110,804,622	4,912,492
構築物	10,993,126	10,580,363	412,763
機械装置	112,824,187	112,824,186	1
器具備品	26,610,000	24,679,499	1,930,501
合計	605,195,572	379,025,780	226,169,792

ii)未経過リース料期末残高相当額 (単位:円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料 期末残高相当額	38,373,157	199,766,876	238,140,033

iii)当期の支払リース料、減価償却費、維持管理費相当額、土地賃借料相当額、支払利息相当額

(単位:円)

支払リース料	減価償却費	維持管理費 相当額	土地賃借料 相当額	支払利息 相当額
56,734,584	14,057,214	2,938,884	5,791,908	11,731,772

iv)減価償却費の算定方法は、自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

v)利息相当額の算定方法は、リース料総額とリース資産計上価格、維持管理費及び土地賃借料相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっている。

②オペレーティングリース

i)自社使用リース部分

(単位:円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料	5,791,908	26,546,245	32,338,153

ii)転リース部分(貸手及び借手部分ともに同額)

(単位:円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料	14,872,092	68,163,755	83,035,847

## ③リース債権(転リース部分のみ)

i) (単位:円)

リース債権(リース投資資産と同額)	606,155,127
-------------------	-------------

ii)リース債権の回収期日別内訳 (単位:円)

	リース債権	リース投資資産
1年以内	97,498,454	97,498,454
1年超2年以内	102,064,302	102,064,302
2年超3年以内	106,843,967	106,843,967
3年超4年以内	111,847,467	111,847,467
4年超5年以内	117,085,277	117,085,277
5年超	70,815,660	70,815,660
合計	606,155,127	606,155,127

## 附属明細書

### 1 特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しております。

### 2 引当金の明細

引当金を設定していないため、附属明細書への記載を省略しております。