

平成28年度 正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

公益財団法人 松口奨学会

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	2,380,000		2,380,000
基本財産受取配当金振替額	2,380,000		2,380,000
受取寄附金	29,564,437	31,991,202	△ 2,426,765
受取寄附金振替額	29,564,437	31,991,202	△ 2,426,765
雑収益	487	6,676	△ 6,189
受取利息	487	6,676	△ 6,189
経常収益計	31,944,924	31,997,878	△ 52,954
(2) 経常費用			
事業費	26,732,177	25,238,990	1,493,187
支払奨学金	8,640,000	4,320,000	4,320,000
役員報酬	3,062,250	1,800,000	1,262,250
給料手当	2,576,417	1,846,583	729,834
賞与	392,734	275,200	117,534
賞与引当金繰入	200,666	183,466	17,200
通勤費	173,273	165,851	7,422
福利厚生費	9,502	0	9,502
法定福利費	1,210,063	289,183	920,880
退職給付費用	258,000	64,500	193,500
会議費	93,086	122,818	△ 29,732
旅費交通費	188,530	1,265,678	△ 1,077,148
通信運搬費	320,647	260,907	59,740
減価償却費	147,985	162,821	△ 14,836
消耗品費	884,566	680,114	204,452
印刷製本費	220,147	94,888	125,259
光熱水料費	115,716	83,927	31,789
諸会費	13,000	15,000	△ 2,000
支払手数料	96,379	87,088	9,291
地代家賃	816,469	895,373	△ 78,904
リース料	247,277	109,058	138,219
賃借料	377,503	128,304	249,199
外注費	12,960	1,712,069	△ 1,699,109
交際費	0	56,147	△ 56,147
租税公課	0	2,040	△ 2,040
図書費	3,270	0	3,270
保守料	129,600	165,239	△ 35,639
支払寄附金	6,400,000	10,000,000	△ 3,600,000
支払報酬	142,137	369,144	△ 227,007
雑費	0	83,592	△ 83,592
管理費	5,212,747	6,758,888	△ 1,546,141
役員報酬	3,137,040	4,369,866	△ 1,232,826

給料手当	419,417	300,606	118,811
賞与	63,933	44,800	19,133
賞与引当金繰入	32,667	29,867	2,800
通勤費	28,207	26,999	1,208
福利厚生費	3,694	0	3,694
法定福利費	196,987	47,076	149,911
退職給付費用	42,000	10,500	31,500
会議費	12,470	0	12,470
旅費交通費	11,950	206,041	△ 194,091
通信運搬費	44,557	28,990	15,567
減価償却費	16,443	11,491	4,952
消耗品費	61,120	28,280	32,840
光熱水料費	12,857	9,325	3,532
諸会費	72,000	122,000	△ 50,000
支払手数料	7,301	9,676	△ 2,375
地代家賃	90,719	99,486	△ 8,767
リース料	27,475	12,118	15,357
賃借料	41,945	14,256	27,689
外注費	0	1,067,105	△ 1,067,105
租税公課	2,280	50,000	△ 47,720
図書費	363	0	363
保守料	0	6,476	△ 6,476
支払報酬	884,972	225,612	659,360
委託費	0	24,710	△ 24,710
雑費	2,350	13,608	△ 11,258
経常費用計	31,944,924	31,997,878	△ 52,954
当期経常増減額	0	0	0
2. 経常外増減の部			0
当期経常外増減額	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	1,921,725	1,921,725	0
一般正味財産期末残高	1,921,725	1,921,725	0
II. 指定正味財産増減の部			0
受取寄附金等	278,766,200	271,292,000	7,474,200
受贈投資有価証券	228,766,200	222,292,000	6,474,200
受取寄附金	50,000,000	49,000,000	1,000,000
基本財産運用益	2,380,000	0	2,380,000
基本財産受取配当金	2,380,000	0	2,380,000
一般正味財産への振替額	△ 31,944,437	△ 31,991,202	46,765
一般正味財産への振替額	△ 31,944,437	△ 31,991,202	46,765
当期指定正味財産増減額	249,201,763	239,300,798	9,900,965
指定正味財産期首残高	239,300,798	0	239,300,798
指定正味財産期末残高	488,502,561	239,300,798	249,201,763
III. 正味財産期末残高	490,424,286	241,222,523	249,201,763

平成28年度 正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

公益財団法人 松口奨学会

単位：円

科 目	公益目的事業会計	法人会計	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			
基本財産運用益	2,380,000	0	2,380,000
基本財産受取配当金振替額	2,380,000	0	2,380,000
受取寄付金	0		
受取寄附金	24,352,177	5,212,260	29,564,437
受取寄附金振替額	24,352,177	5,212,260	29,564,437
受取寄付金	0	0	0
雑収入	0	487	487
雑収益	0	0	0
受取利息	0	487	487
経常収益計	26,732,177	5,212,747	31,944,924
(2) 経常費用			
事業費	26,732,177		26,732,177
支払奨学金	8,640,000		8,640,000
役員報酬	3,062,250		3,062,250
給料手当	2,576,417		2,576,417
賞与	392,734		392,734
賞与引当金繰入	200,666		200,666
通勤費	173,273		173,273
福利厚生費	9,502		9,502
法定福利費	1,210,063		1,210,063
退職給付費用	258,000		258,000
会議費	93,086		93,086
旅費交通費	188,530		188,530
通信運搬費	320,647		320,647
減価償却費	147,985		147,985
消耗品費	884,566		884,566
印刷製本費	220,147		220,147
光熱水料費	115,716		115,716
諸会費	13,000		13,000
支払手数料	96,379		96,379
地代家賃	816,469		816,469
リース料	247,277		247,277
賃借料	377,503		377,503
外注費	12,960		12,960
図書費	3,270		3,270
保守料	129,600		129,600
支払寄附金	6,400,000		6,400,000
支払報酬	142,137		142,137
管理費		5,212,747	5,212,747
役員報酬		3,137,040	3,137,040
給料手当		419,417	419,417
賞与		63,933	63,933

賞与引当金繰入		32,667	32,667
通勤費		28,207	28,207
福利厚生費		3,694	3,694
法定福利費		196,987	196,987
退職給付費用		42,000	42,000
会議費		12,470	12,470
旅費交通費		11,950	11,950
通信運搬費		44,557	44,557
減価償却費		16,443	16,443
消耗品費		61,120	61,120
光熱水料費		12,857	12,857
諸会費		72,000	72,000
支払手数料		7,301	7,301
地代家賃		90,719	90,719
リース料		27,475	27,475
賃借料		41,945	41,945
租税公課		2,280	2,280
図書費		363	363
支払報酬		884,972	884,972
雑費		2,350	2,350
経常費用計	26,732,177	5,212,747	31,944,924
当期経常増減額	0	0	0
2. 経常外増減の部			
当期経常外増減額	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	1,921,725	0	1,921,725
一般正味財産期末残高	1,921,725	0	1,921,725
II. 指定正味財産増減の部			
受取寄附金等	270,766,200	8,000,000	278,766,200
受贈投資有価証券	228,766,200	0	228,766,200
受取寄附金	42,000,000	8,000,000	50,000,000
基本財産運用益	2,380,000	0	2,380,000
基本財産受取配当金	2,380,000	0	2,380,000
一般正味財産への振替額	△ 26,732,177	△ 5,212,260	△ 31,944,437
一般正味財産への振替額	△ 26,732,177	△ 5,212,260	△ 31,944,437
当期指定正味財産増減額	246,414,023	2,787,740	249,201,763
指定正味財産期首残高	236,259,686	3,041,112	239,300,798
指定正味財産期末残高	482,673,709	5,828,852	488,502,561
III. 正味財産期末残高	484,595,434	5,828,852	490,424,286

財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

1. 重要な会計方針

(1) 採用している会計基準

「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。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

市場価格のないもの …… 原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物附属設備 平成28年3月31日以前取得 …… 定率法によっている。

平成28年4月1日以降取得 …… 定額法によっている。

ソフトウェア …… 定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金 …… 期末退職給与の自己都合要支給額に相当する額を計上している。

賞与引当金 …… 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

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。

(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	222,292,000	228,766,200	0	451,058,200
小 計	222,292,000	228,766,200	0	451,058,200
特定資産				
奨学金事業積立金	13,967,686	34,380,000	26,732,177	21,615,509
奨学金事業管理積立金	3,041,112	8,000,000	5,212,260	5,828,852
奨学事業準備金	0	10,000,000	0	10,000,000
小 計	17,008,798	52,380,000	31,944,437	37,444,361
合 計	239,300,798	281,146,200	31,944,437	488,502,561

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。

(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	451,058,200	(451,058,200)	(0)	(0)
小 計	451,058,200	(451,058,200)	(0)	(0)
特定資産				
奨学金事業積立金	21,615,509	(21,615,509)	(0)	(0)
奨学金事業管理積立金	5,828,852	(5,828,852)	(0)	(0)
奨学事業準備金	10,000,000	(10,000,000)	(0)	(0)
小 計	37,444,361	(37,444,361)	(0)	(0)
合 計	488,502,561	(488,502,561)	(0)	(0)

4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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
建物附属設備	864,000	214,540	649,460
合計	864,000	214,540	649,460

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	
目的達成による指定解除額	31,944,437
合 計	31,944,437

6. 金融商品の状況に関する注記

(1) 金融商品に対する取り組み方針

当法人は、公益目的事業の財源の一部を出捐者から受け取った株式の配当金によって賄っている。

なお、原則として、当該株式以外の資産運用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、株式のみであり、当該株式は非上場株式であるため、市場価格の変動リスクは生じない。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

当法人は、当該株式会社財務状況について、必要に応じて理事会において報告している。