

平成30年度 正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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 | | | |
| 基本財産受取配当金振替額 | 6,825,000 | 4,595,500 | 2,229,500 |
| 受取寄附金振替額 | 27,660,604 | 28,880,517 | △ 1,219,913 |
| 受取利息 | 427 | 333 | 94 |
| 受取利息振替額 | 161 | 61 | 100 |
| 経常収益計 | 34,486,192 | 33,476,411 | 1,009,781 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | 30,149,633 | 28,579,940 | 1,569,693 |
| 支払奨学金 | 16,920,000 | 12,840,000 | 4,080,000 |
| 役員報酬 | 2,940,000 | 2,940,000 | 0 |
| 給料手当 | 0 | 1,866,200 | △ 1,866,200 |
| 賞与 | 0 | 57,333 | △ 57,333 |
| 通勤費 | 0 | 101,075 | △ 101,075 |
| 法定福利費 | 497,516 | 1,048,646 | △ 551,130 |
| 外注費 | 880,286 | 483,084 | 397,202 |
| 会議費 | 93,150 | 84,680 | 8,470 |
| 旅費交通費 | 327,942 | 11,455 | 316,487 |
| 通信運搬費 | 286,211 | 249,059 | 37,152 |
| 減価償却費 | 132,200 | 142,540 | △ 10,340 |
| 消耗品費 | 543,791 | 666,060 | △ 122,269 |
| 印刷製本費 | 168,415 | 174,333 | △ 5,918 |
| 光熱水料費 | 90,330 | 95,328 | △ 4,998 |
| 諸会費 | 40,000 | 40,500 | △ 500 |
| 支払手数料 | 166,881 | 161,755 | 5,126 |
| 地代家賃 | 816,469 | 816,469 | 0 |
| リース料 | 151,632 | 177,292 | △ 25,660 |
| 賃借料 | 320,760 | 349,920 | △ 29,160 |
| 租税公課 | 25,975 | 407 | 25,568 |
| 保守料 | 234,576 | 236,304 | △ 1,728 |
| 支払寄附金 | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 |
| 支払報酬 | 513,499 | 1,037,500 | △ 524,001 |

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増減 |
|------------------|---------------|--------------|-------------|
| 管理費 | 4,336,559 | 5,011,471 | △ 674,912 |
| 役員報酬 | 3,189,600 | 3,102,240 | 87,360 |
| 給料手当 | 0 | 303,800 | △ 303,800 |
| 賞与 | 0 | 9,334 | △ 9,334 |
| 通勤費 | 0 | 16,455 | △ 16,455 |
| 法定福利費 | 80,992 | 170,710 | △ 89,718 |
| 会議費 | 0 | 7,200 | △ 7,200 |
| 旅費交通費 | 18,678 | 1,095 | 17,583 |
| 通信運搬費 | 31,802 | 27,674 | 4,128 |
| 減価償却費 | 7,489 | 8,638 | △ 1,149 |
| 消耗品費 | 33,912 | 33,194 | 718 |
| 光熱水料費 | 10,037 | 10,593 | △ 556 |
| 諸会費 | 40,000 | 40,500 | △ 500 |
| 支払手数料 | 13,155 | 11,937 | 1,218 |
| 地代家賃 | 90,719 | 90,719 | 0 |
| リース料 | 16,848 | 19,700 | △ 2,852 |
| 賃借料 | 35,640 | 38,880 | △ 3,240 |
| 外注費 | 377,266 | 207,036 | 170,230 |
| 租税公課 | 25,975 | 408 | 25,567 |
| 保守料 | 11,664 | 14,256 | △ 2,592 |
| 支払報酬 | 352,782 | 897,102 | △ 544,320 |
| 経常費用計 | 34,486,192 | 33,591,411 | 894,781 |
| 評価損益等調整前 当期経常増減額 | 0 | △ 115,000 | 115,000 |
| 当期経常増減額 | 0 | △ 115,000 | 115,000 |
| 2. 経常外増減の部 | | | 0 |
| (1) 経常外収益 | | | 0 |
| 退職給付引当金戻入 | 0 | 115,000 | △ 115,000 |
| 経常外収益計 | 0 | 115,000 | △ 115,000 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 115,000 | △ 115,000 |
| 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 |
| 受贈投資有価証券 | 275,629,900 | 255,882,900 | 19,747,000 |
| 受取寄附金 | 45,675,000 | 48,104,500 | △ 2,429,500 |
| 基本財産受取配当金 | 6,825,000 | 4,595,500 | 2,229,500 |
| 特定資産受取利息 | 161 | 61 | 100 |
| 一般正味財産への振替額 | △ 34,485,765 | △ 33,476,078 | △ 1,009,687 |
| 当期指定正味財産増減額 | 293,644,296 | 275,106,883 | 18,537,413 |
| 指定正味財産期首残高 | 763,609,444 | 488,502,561 | 275,106,883 |
| 指定正味財産期末残高 | 1,057,253,740 | 763,609,444 | 293,644,296 |
| III. 正味財産期末残高 | 1,059,175,465 | 765,531,169 | 293,644,296 |

平成30年度 正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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 | | | |
| 基本財産受取配当金振替額 | 6,825,000 | 0 | 6,825,000 |
| 受取寄附金振替額 | 23,324,472 | 4,336,132 | 27,660,604 |
| 受取利息 | 0 | 427 | 427 |
| 受取利息振替額 | 161 | 0 | 161 |
| 経常収益計 | 30,149,633 | 4,336,559 | 34,486,192 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | 30,149,633 | | 30,149,633 |
| 支払奨学金 | 16,920,000 | | 16,920,000 |
| 役員報酬 | 2,940,000 | | 2,940,000 |
| 法定福利費 | 497,516 | | 497,516 |
| 外注費 | 880,286 | | 880,286 |
| 会議費 | 93,150 | | 93,150 |
| 旅費交通費 | 327,942 | | 327,942 |
| 通信運搬費 | 286,211 | | 286,211 |
| 減価償却費 | 132,200 | | 132,200 |
| 消耗品費 | 543,791 | | 543,791 |
| 印刷製本費 | 168,415 | | 168,415 |
| 光熱水料費 | 90,330 | | 90,330 |
| 諸会費 | 40,000 | | 40,000 |
| 支払手数料 | 166,881 | | 166,881 |
| 地代家賃 | 816,469 | | 816,469 |
| リース料 | 151,632 | | 151,632 |
| 賃借料 | 320,760 | | 320,760 |
| 租税公課 | 25,975 | | 25,975 |
| 保守料 | 234,576 | | 234,576 |
| 支払寄附金 | 5,000,000 | | 5,000,000 |
| 支払報酬 | 513,499 | | 513,499 |
| 管理費 | | 4,336,559 | 4,336,559 |
| 役員報酬 | | 3,189,600 | 3,189,600 |
| 法定福利費 | | 80,992 | 80,992 |
| 外注費 | | 377,266 | 377,266 |
| 旅費交通費 | | 18,678 | 18,678 |
| 通信運搬費 | | 31,802 | 31,802 |
| 減価償却費 | | 7,489 | 7,489 |
| 消耗品費 | | 33,912 | 33,912 |
| 光熱水料費 | | 10,037 | 10,037 |
| 諸会費 | | 40,000 | 40,000 |
| 支払手数料 | | 13,155 | 13,155 |
| 地代家賃 | | 90,719 | 90,719 |
| リース料 | | 16,848 | 16,848 |
| 賃借料 | | 35,640 | 35,640 |
| 租税公課 | | 25,975 | 25,975 |
| 保守料 | | 11,664 | 11,664 |
| 支払報酬 | | 352,782 | 352,782 |
| 経常費用計 | 30,149,633 | 4,336,559 | 34,486,192 |
| 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 |

| 科 目 | 公益目的事業会計 | 法人会計 | 合計 |
|----------------|---------------|-------------|---------------|
| 2. 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | | | |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 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 | 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 | | | |
| 受贈投資有価証券 | 275,629,900 | 0 | 275,629,900 |
| 受取寄附金 | 36,540,000 | 9,135,000 | 45,675,000 |
| 基本財産受取配当金 | 6,825,000 | 0 | 6,825,000 |
| 特定資産受取利息 | 161 | 0 | 161 |
| 一般正味財産への振替額 | △ 30,149,633 | △ 4,336,132 | △ 34,485,765 |
| 当期指定正味財産増減額 | 288,845,428 | 4,798,868 | 293,644,296 |
| 指定正味財産期首残高 | 755,194,730 | 8,414,714 | 763,609,444 |
| 指定正味財産期末残高 | 1,044,040,158 | 13,213,582 | 1,057,253,740 |
| III. 正味財産期末残高 | 1,045,961,883 | 13,213,582 | 1,059,175,465 |

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。

(5) 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. 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 | 706,941,100 | 275,629,900 | 0 | 982,571,000 |
| 小 計 | 706,941,100 | 275,629,900 | 0 | 982,571,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 奨学金事業積立金 | 28,253,630 | 43,365,161 | 30,149,633 | 41,469,158 |
| 奨学金事業管理積立金 | 8,414,714 | 9,135,000 | 4,336,132 | 13,213,582 |
| 奨学事業準備金 | 20,000,000 | 0 | 0 | 20,000,000 |
| 小 計 | 56,668,344 | 52,500,161 | 34,485,765 | 74,682,740 |
| 合 計 | 763,609,444 | 328,130,061 | 34,485,765 | 1,057,253,740 |

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 | 982,571,000 | (982,571,000) | (0) | (0) |
| 小 計 | 982,571,000 | (982,571,000) | (0) | (0) |
| 特定資産 | | | | |
| 奨学金事業積立金 | 41,469,158 | (41,469,158) | (0) | (0) |
| 奨学金事業管理積立金 | 13,213,582 | (13,213,582) | (0) | (0) |
| 奨学事業準備金 | 20,000,000 | (20,000,000) | (0) | (0) |
| 小 計 | 74,682,740 | (74,682,740) | (0) | (0) |
| 合 計 | 1,057,253,740 | (1,057,253,740) | (0) | (0) |

4. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

有形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 |
|--------|---------|---------|---------|
| 建物附属設備 | 864,000 | 375,807 | 488,193 |
| 合 計 | 864,000 | 375,807 | 488,193 |

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 | 34,485,765 |
| 合 計 | 34,485,765 |

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、当該株式会社の財務状況について、必要に応じて理事会において報告している。

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表の注記に記載している。

2 引当金の明細

(単位:円)

| 科目 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | | 期末残高 |
|---------|------|-------|-------|----|------|
| | | | 目的使用 | 戻入 | |
| 賞与引当金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 退職給付引当金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |