

## 貸借対照表

平成29年3月31日現在

公益財団法人 常磐奨学会

(単位:円)

科 目	平成27年度	平成28年度	増減	備考
<b>I 資産の部</b>				
<b>1. 流動資産</b>				
現金預金	1,003,821	1,028,122	24,301	※H28.10.1株式併合実施 10株⇒1株 2,670,990株⇒267,099株
未収収益			0	
<b>流動資産合計</b>	<b>1,003,821</b>	<b>1,028,122</b>	<b>24,301</b>	
<b>2. 固定資産</b>				
<b>(1) 基本財産</b>				常磐興産株式267,099株 H27年度末株価 152円 H28年度末株価 1,606円
預金	1,000,000	1,000,000	0	
投資有価証券	405,990,480	428,960,994	22,970,514	←評価益
<b>基本財産合計</b>	<b>406,990,480</b>	<b>429,960,994</b>	<b>22,970,514</b>	
<b>(2) 特定資産</b>				貸与額に充当 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">-3,294,990</span> 事業費に充当 675,720 合計 -2,619,270
奨学資金積立基金 預金	68,573,357	71,192,627	2,619,270	
管理費安定化積立基金 預金	15,970,385	15,970,385	0	管理費に充当 0
長期貸付金	66,819,490	63,524,500	△ 3,294,990	奨学金貸与残高
<b>特定資産合計</b>	<b>151,363,232</b>	<b>150,687,512</b>	<b>△ 675,720</b>	
<b>固定資産合計</b>	<b>558,353,712</b>	<b>580,648,506</b>	<b>22,294,794</b>	=指定正味財産合計
<b>資産合計</b>	<b>559,357,533</b>	<b>581,676,628</b>	<b>22,319,095</b>	
<b>II 負債の部</b>				
<b>1. 流動負債</b>				
未払金	470,166	494,467	24,301	3月分賃料、人件費、 H29年度分ホームページ運用費等
<b>流動負債合計</b>	<b>470,166</b>	<b>494,467</b>	<b>24,301</b>	
<b>負債合計</b>	<b>470,166</b>	<b>494,467</b>	<b>24,301</b>	
<b>III 正味財産の部</b>				
<b>1. 指定正味財産</b>				
投資有価証券	405,990,480	428,960,994	22,970,514	基本財産
預金	85,543,742	88,163,012	2,619,270	基本財産・特定資産
長期貸付金	66,819,490	63,524,500	△ 3,294,990	奨学金貸与残高
<b>指定正味財産合計</b>	<b>558,353,712</b>	<b>580,648,506</b>	<b>22,294,794</b>	=固定資産合計
(うち基本財産への充当額)	(406,990,480)	(429,960,994)	(29,113,791)	
(うち特定資産への充当額)	(151,363,232)	(150,687,512)	(△ 740,558)	
<b>2. 一般正味財産</b>	533,655	533,655	0	流動資産-流動負債
(うち特定資産への充当額)	( 0)	( 0)	( 0)	
<b>正味財産合計</b>	<b>558,887,367</b>	<b>581,182,161</b>	<b>22,294,794</b>	
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>559,357,533</b>	<b>581,676,628</b>	<b>22,319,095</b>	

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 常盤興学会

(単位:円)

科 目	平成27年度 決算	平成28年度 予算	平成28年度 実績	増 減 対前年	増 減 対予算	備 考
<b>I 一般正味財産増減の部</b>						
<b>1. 経常増減の部</b>						
<b>(1) 経常収益</b>						
① 基本財産運用益						常盤興産株式会社
株式配当収入 振替額	5,341,980	5,341,980	5,341,980	0	0	(2,670,990株)
預金利息収入 振替額	250	250	100	△ 150	△ 150	
② 奨学資金積立基金運用益						
預金利息収入 振替額	15,776	15,790	12,708	△ 3,068	△ 3,082	
③ 管理費安定化基金運用益						
預金利息収入 振替額	2,506	2,500	1,000	△ 1,506	△ 1,500	
④ その他の収入						
受取利息収入	103	100	4	△ 99	△ 98	
⑤ 特定資産の取崩繰入額						
奨学資金積立基金を事業費に充当	587,549	719,629	675,720	88,171	△ 43,909	
管理費安定化積立基金を管理費に充当	0	0	0	0	0	
経常収益 計	5,948,164	6,080,249	6,031,512	83,348	△ 48,737	
<b>(2) 経常費用</b>						
<b>① 事業費</b>						
奨学生卒業祝費用	65,312	22,360	19,362	△ 45,950	△ 2,998	印鑑贈呈 3名(前年16名)
奨学生選考費用	47,540	66,600	7,408	△ 40,132	△ 59,192	受験生減
奨学生募集費用	390,033	390,120	383,302	△ 6,731	△ 6,818	
人件費	2,352,000	2,352,000	2,436,000	84,000	84,000	年額の70% ※下期より事務監督報酬 2万円
旅費交通費	42,620	42,620	40,620	△ 2,000	△ 2,000	
電話料	29,222	27,600	26,810	△ 2,412	△ 790	年額の70%
郵便料	60,786	68,200	75,840	15,054	7,640	
建物賃借料	748,140	748,140	748,140	0	0	年額の70% ※BF事務所 専用部8.67坪
リース料	6,847	3,782	3,782	△ 3,065	0	パソコン 再リース料 70%
光熱費	19,915	19,939	16,905	△ 3,010	△ 3,034	年額の70%
事務用品費	13,608	13,946	13,608	0	△ 338	
雑費	369,273	409,925	361,333	△ 7,940	△ 48,592	採用者減による奨学生宛送金手数料減
事業費 計	4,145,296	4,165,232	4,193,110	△ 12,186	△ 32,122	
<b>② 管理費</b>						
人件費	1,008,000	1,008,000	1,044,000	36,000	36,000	年額の30% ※下期より事務監督報酬 2万円
旅費交通費	162,660	209,140	162,500	△ 29,160	△ 46,640	
電話料	12,530	11,985	11,491	△ 1,039	△ 494	年額の30%
郵便料	3,538	8,000	10,086	6,548	2,086	
交際費	43,675	47,952	44,550	875	△ 3,402	
会議費	95,155	118,280	90,900	△ 4,255	△ 27,380	
建物賃借料	320,628	320,628	320,628	0	0	年額の30%
リース料	2,935	1,622	1,622	△ 1,313	0	パソコン 再リース料30%
租税公課	480	1,410	960	480	△ 450	
光熱費	8,541	8,551	7,245	△ 1,296	△ 1,306	年額の30%
事務用品費	10,516	9,706	21,902	11,386	12,196	
図書新聞費	0	2,000	0	0	△ 2,000	
雑費	114,210	167,743	192,518	68,308	14,775	
管理費 計	1,802,868	1,915,017	1,898,402	95,534	△ 16,615	
経常費用 計	5,948,164	6,080,249	6,031,512	83,348	△ 48,737	
当期経常増減額	0	0	0	0	0	
<b>2. 経常外増減の部</b>						
<b>(1) 経常外収益 貸付金 返還免除</b>						
	1,440,000	0	0	△ 1,440,000	0	
<b>(2) 経常外費用 他会計振替</b>						
	0	0	0	0	0	
営業外費用 返還免除	1,440,000	0	0	△ 1,440,000	0	
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	
一般正味財産期首残高	533,655	533,655	533,655	0	0	
一般正味財産期末残高	533,655	533,655	533,655	0	0	流動資産-流動負債
<b>II 指定正味財産増減の部</b>						
基本財産評価増益	△ 2,670,990	0	22,970,514	25,641,504	22,970,514	※常盤興産株式
基本財産運用益						
株式配当収入	5,341,980	5,341,980	5,341,980	0	0	H28.10.1 株式併合実施(10株⇒1株)
預金利息収入	250	250	100	△ 150	△ 150	2,670,990株 ⇒ 267,099株
特定資産運用益						
預金利息収入	18,282	18,290	13,708	△ 4,574	△ 4,582	基本財産 株式 267,099株
一般正味財産への振替額	△ 7,388,061	△ 6,080,149	△ 6,031,508	1,356,553	48,641	H27年度末@152円 405,990,480円
基本財産 株式配当収入振替	△ 5,341,980	△ 5,341,980	△ 5,341,980	0	0	H28年度末@1,606円 428,960,994円
基本財産 預金利息収入振替	△ 250	△ 250	△ 100	150	150	評価益 22,970,514円
特定資産 預金利息収入振替	△ 18,282	△ 18,290	△ 13,708	4,574	4,582	
特定資産 奨学資金積立基金を事業費へ取崩	△ 587,549	△ 719,629	△ 675,720	△ 88,171	43,909	
特定資産 管理費安定化積立基金を管理費へ取崩	0	0	0	0	0	
特定資産 長期貸付金 返還免除	△ 1,440,000	0	0	1,440,000	0	
当期指定正味財産増減額	△ 4,698,539	△ 719,629	22,294,794	26,993,333	23,014,423	
指定正味財産期首残高	563,052,251	558,353,712	558,353,712	△ 4,698,539	0	
指定正味財産期末残高	558,353,712	557,634,083	580,648,506	22,294,794	23,014,423	
<b>III 正味財産期末残高</b>						
	558,897,367	558,167,738	581,182,161	22,294,794	23,014,423	

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 常盤奨学会

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引 消去	合計
	奨学金貸与事業			
<b>I 一般正味財産増減の部</b>				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 基本財産運用益				
株式配当収入 振替額	3,205,188	2,136,792		5,341,980
預金利息収入 振替額	100			100
② 奨学金積立基金運用益				
預金利息収入 振替額	12,708			12,708
③ 管理費安定化基金運用益				
預金利息収入 振替額		1,000		1,000
④ その他の収入				
受取利息収入		4		4
⑤ 特定資産の取崩繰入額				
奨学金積立基金を事業費に充当	675,720			675,720
管理費安定化積立基金を管理費に充当		0		0
<b>経常収益 計</b>	<b>3,893,716</b>	<b>2,137,796</b>	<b>0</b>	<b>6,031,512</b>
(2) 経常費用				
① 事業費				
奨学生卒業祝費用	19,362			19,362
奨学生選考費用	7,408			7,408
奨学生募集費用	383,302			383,302
人件費	2,436,000			2,436,000
旅費交通費	40,620			40,620
電話料	26,810			26,810
郵便料	75,840			75,840
建物賃借料	748,140			748,140
リース料	3,782			3,782
光熱費	16,905			16,905
事務用品費	13,608			13,608
雑費	361,333			361,333
<b>事業費 計</b>	<b>4,133,110</b>		<b>0</b>	<b>4,133,110</b>
② 管理費				
人件費		1,044,000		1,044,000
旅費交通費		162,500		162,500
電話料		11,491		11,491
郵便料		10,086		10,086
交際費		44,550		44,550
会議費		90,900		90,900
建物賃借料		320,628		320,628
リース料		1,622		1,622
租税公課		960		960
光熱費		7,245		7,245
事務用品費		21,902		21,902
図書新聞費		0		0
雑費		182,518		182,518
<b>管理費 計</b>		<b>1,898,402</b>	<b>0</b>	<b>1,898,402</b>
<b>経常費用 計</b>	<b>4,133,110</b>	<b>1,898,402</b>	<b>0</b>	<b>6,031,512</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 239,394</b>	<b>239,394</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益 貸付金 返還免除		0		0
(2) 経常外費用 他会計振替	239,394	△ 239,394		0
営業外費用 返還免除		0		0
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
一般正味財産期首残高	0	533,655	0	533,655
一般正味財産期末残高	0	533,655	0	533,655
<b>II 指定正味財産増減の部</b>				
基本財産評価損益	13,782,308	9,188,206	0	22,970,514
基本財産運用益				
株式配当収入	3,205,188	2,136,792		5,341,980
預金利息収入	100	0	0	100
特定資産運用益				
預金利息収入	12,708	1,000	0	13,708
<b>一般正味財産への振替額</b>	<b>△ 3,893,716</b>	<b>△ 2,137,792</b>	<b>0</b>	<b>△ 6,031,508</b>
基本財産 株式配当収入振替	△ 3,205,188	△ 2,136,792		△ 5,341,980
基本財産 預金利息収入振替	△ 100	0		△ 100
特定資産 預金利息収入振替	△ 12,708	△ 1,000		△ 13,708
特定資産 奨学金積立基金を事業費に取崩	△ 675,720			△ 675,720
特定資産 管理費安定化積立基金を管理費に取崩		0		0
特定資産 長期貸付金 返還免除	0			0
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>13,106,588</b>	<b>9,188,206</b>	<b>0</b>	<b>22,294,794</b>
指定正味財産期首残高	379,987,135	178,366,577	0	558,353,712
指定正味財産期末残高	393,093,723	187,554,783	0	580,648,506
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>393,093,723</b>	<b>188,088,438</b>	<b>0</b>	<b>581,182,161</b>

## 1. 重要な会計方針

## (1) 有価証券の評価基準及び評価方法について

満期保有目的債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券

時価のあるもの— 期末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) によっている。

## (2) 消費税などの会計処理

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	405,990,480	22,970,514	0	428,960,994
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
小 計	406,990,480	22,970,514	0	429,960,994
特定資産				0
奨学資金積立基金	68,573,357	2,619,270	0	71,192,627
管理費安定化積立基金	15,970,385	0	0	15,970,385
長期貸付金	66,819,490	0	3,294,990	63,524,500
小 計	151,363,232	2,619,270	3,294,990	150,687,512
合 計	558,353,712	25,589,784	3,294,990	580,648,506

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 産からの振替額)	(うち一般正味財 産からの振替額)
基本財産			
投資有価証券	428,960,994	(428,960,994)	[0]
定期預金	1,000,000	(1,000,000)	[0]
小 計	429,960,994	(429,960,994)	[0]
特定資産			
奨学資金積立基金	71,192,627	(71,192,627)	[0]
管理費安定化積立基金	15,970,385	(15,970,385)	[0]
長期貸付金	63,524,500	(63,524,500)	[0]
小 計	150,687,512	(150,687,512)	[0]
合 計	580,648,506	(580,648,506)	[0]

4. 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	
基本財産運用益	
有価証券配当収入	5,341,980
定期預金受取利息	100
特定資産運用益	
奨学資金積立基金 定期預金受取利息	12,708
管理費安定化積立基金 定期預金受取利息	1,000
特定資産の取崩繰入額	
奨学資金積立基金を事業費に充当	675,720
管理費安定化積立基金を管理費に充当	0
合 計	6,031,508

5. 関連当事者との取引内容

①関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

属性	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額(円)	科目	期末残高(円)
						役員の兼務等	事業場の関係				
役員	井上直美	-	-	常磐興産(株)代表取締役	-	-	-	事務局の 出向契約 による人 件費の支払	3,360,000	未払金	280,000

(取引条件及び取引条件の決定方針)

事務局運営のため、従事割合等を勘案した人件費相当を負担している。

②関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

属性	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額(円)	科目	期末残高(円)
						役員の兼務等	事業場の関係				
役員	井上直美	-	-	常磐興産(株)代表取締役	-	-	-	事務監督者 への報酬の 支払	240,000	未払金	20,000

(取引条件及び取引条件の決定方針)

事務局のチェックのため設置する事務監督者へ従事割合等を勘案した報酬を負担している。

①関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

属性	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額(円)	科目	期末残高(円)
						役員の兼務等	事業場の関係				
役員	井上直美	-	-	常磐興産(株)代表取締役	-	-	-	事務室 転貸借契約 賃料等	1,068,768	未払金	89,064

(取引条件及び取引条件の決定方針)

事務局運営のため、専用部6.26坪(共用部を含め54.07坪の12.71%)を使用。

賃料・共益費の坪単価は、常磐興産(株)と建物所有者の賃貸借契約内容と同額。

以上

附属明細書

公益財団法人 常磐奨学会

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

科目	資産の種類	期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価格
基本 財産	投資有価証券	405,990,480	22,970,514	0	428,960,994
	定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
	基本財産 計	406,990,480	22,970,514	0	429,960,994
特定 資産	奨学資金積立基金				0
	定期預金	63,000,000	0	0	63,000,000
	普通預金(※1)	5,573,357	2,619,270		8,192,627
	小計	68,573,357	2,619,270	0	71,192,627
	管理費安定化積立基金				0
	定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
	普通預金(※2)	5,970,385	0	0	5,970,385
	小計	15,970,385	0	0	15,970,385
	長期貸付金	66,819,490	7,895,000	11,189,990	63,524,500
	合計	558,353,712	33,484,784	11,189,990	580,648,506

奨学資金積立基金

普通預金(※1)

貸与金への充当額 -3,294,990 円

事業費への振替額 675,720 円

-2,619,270 円

以上

## 財産目録

平成29年3月31日現在

公益財団法人 常磐奨学会

(単位:円)

貸借対照表科目		物量・場所等	使用目的	金額		
(流動資産)	現金預金	小口現金	運転資金として使用している。	64,474		
		普通預金				
		みずほ銀行 東京中央支店	運転資金として使用している。	332,004		
		東邦銀行 東京支店	同上	133,601		
		七十七銀行 東京支店	同上	134,021		
		常陽銀行 東京営業部	同上	131,614		
		みずほ銀行(旧CB) 大手町営業部	同上	138,727		
		定期預金(利息)				
		みずほ信託銀行 本店	同上	93,681		
			普通預金 計		963,648	
	郵便振替口座 ゆうちょ銀行日本橋店	奨学金送金用振替口座	0			
<b>流動資産合計</b>				<b>1,028,122</b>		
(固定資産)	基本財産	定期預金	みずほ銀行 東京中央支店	寄付により受け入れた財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	1,000,000	
		投資有価証券	株式(常磐興産) 267,099株	寄付により受け入れた財産であり、運用益の60%は公益目的事業の財源として使用し、運用益の残り40%は管理費の財源として使用している。	428,960,994	
		<b>基本財産合計</b>			<b>429,960,994</b>	
特定資産	奨学資金積立基金	定期預金	みずほ信託銀行 本店	寄付により受け入れた財産の運用益から	10,000,000	
		みずほ銀行 東京中央支店	生じた財産であり、運用益を奨学金貸与事業の財源として使用し、奨学金貸与事業に	10,000,000		
		東邦銀行 東京支店	不足を生じた場合は、元本を取り崩して充	10,000,000		
		七十七銀行 東京支店	当することができる。	10,000,000		
		常陽銀行 東京営業部		13,000,000		
		みずほ銀行(旧CB) 大手町営業部				
		普通預金	みずほ銀行 東京中央支店		8,192,627	
			計		71,192,627	
		管理費安定化積立基金	定期預金	みずほ銀行 東京中央支店	寄付により受け入れた財産の運用益から	10,000,000
			普通預金	みずほ銀行 東京中央支店	生じた財産であり、運用益を管理費の財源として使用している。	5,970,385
	計			15,970,385		
長期貸付金	奨学金貸与	公益の用に供している。	63,524,500			
	計		63,524,500			
<b>特定資産合計</b>				<b>150,687,512</b>		
<b>固定資産合計</b>				<b>580,648,506</b>		
<b>資産合計</b>				<b>581,676,628</b>		
(流動負債)	未払金	常磐興産(株)への未払い額	3月分人件費、3月分立替賃料・光熱費等。	401,933		
		(株)FSKへの未払い額	H29年度分ホームページ・パソコン保守料。	92,534		
<b>流動負債合計</b>				<b>494,467</b>		
<b>負債合計</b>				<b>494,467</b>		
<b>正味財産</b>				<b>581,182,161</b>		