

貸借対照表

平成28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26年度	平成27年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,006,057	1,003,821	△ 2,236
未収収益			0
流動資産合計	1,006,057	1,003,821	△ 2,236
2. 固定資産			
(1)基本財産			
預金	1,000,000	1,000,000	0
投資有価証券	408,661,470	405,990,480	△ 2,670,990
基本財産合計	409,661,470	406,990,480	△ 2,670,990
(2)特定資産			
奨学資金積立基金			
預金	68,474,906	68,573,357	98,451
管理費安定化積立基金			
預金	15,970,385	15,970,385	0
長期貸付金	68,945,490	66,819,490	△ 2,126,000
特定資産合計	153,390,781	151,363,232	△ 2,027,549
固定資産合計	563,052,251	558,353,712	△ 4,698,539
資産合計	564,058,308	559,357,533	△ 4,700,775
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	472,402	470,166	△ 2,236
流動負債合計	472,402	470,166	△ 2,236
負債合計	472,402	470,166	△ 2,236
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
投資有価証券	408,661,470	405,990,480	△ 2,670,990
預金	85,445,291	85,543,742	98,451
長期貸付金	68,945,490	66,819,490	△ 2,126,000
指定正味財産合計	563,052,251	558,353,712	△ 4,698,539
(うち基本財産への充当額)	(409,661,470)	(406,990,480)	(2,670,990)
(うち特定資産への充当額)	(153,390,781)	(151,363,232)	(△2,027,549)
2. 一般正味財産	533,655	533,655	0
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	563,585,906	558,887,367	△ 4,698,539
負債及び正味財産合計	564,058,308	559,357,533	△ 4,700,775

平成27年度 正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

公益財団法人 常盤聖学会

(単位:円)

科 目	平成26年度 決算	平成27年度 予算	平成27年度 決算	増 減 対前年	増 減 対予算	備 考
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
① 基本財産運用益						常盤興産株式配当金 (2,670,990株)
株式配当収入 振替額	5,341,980	5,341,980	5,341,980	0	0	
預金利息収入 振替額	250	250	250	0	0	
② 奨学資金積立基金運用益						
預金利息収入 振替額	16,316	15,750	15,776	△ 540	26	
③ 管理費安定化基金運用益						
預金利息収入 振替額	2,500	2,500	2,506	6	6	
④ その他の収入						
受取利息収入	100	98	103	3	5	
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	917,308	822,147	587,549	△ 329,759	△ 234,598	
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	6,278,454	6,182,725	5,948,164	△ 330,290	△ 234,561	
(2) 経常費用						
① 事業費						
奨学生卒業祝費用	36,791	78,260	65,312	28,521	△ 12,948	卒業贈呈 16名(前年6名) 単価減
奨学生選考費用	94,630	67,800	47,540	△ 47,080	△ 20,260	受験生予算15名→実績5名
奨学生募集費用	375,600	381,700	390,033	14,433	8,333	
人 件 費	2,352,000	2,352,000	2,352,000	0	0	年額の70%
旅費交通費	45,140	28,380	42,620	△ 2,520	14,240	
電 話 料	27,022	24,360	29,222	2,200	4,862	年額の70%
郵 便 料	71,623	69,783	60,786	△ 10,837	△ 8,977	
建物賃借料	748,140	748,140	748,140	0	0	年額の70% ※8F事務所 専用部6.67坪
リ ー ス 料	36,780	6,847	6,847	△ 29,933	0	パソコン 再リース料 70% 共用部含め8Fの12.71%負担
光 熱 費	21,175	20,460	19,915	△ 1,260	△ 545	年額の70%
事務用品費	13,946	13,946	13,608	△ 338	△ 338	
雑 費	429,646	428,504	389,273	△ 60,373	△ 59,231	採用者減による奨学生宛送金手数料減
事業費 計	4,252,493	4,220,160	4,145,296	△ 107,197	△ 74,864	
② 管理費						
人 件 費	1,008,000	1,008,000	1,008,000	0	0	年額の30%
旅費交通費	186,138	208,500	182,660	△ 3,478	△ 25,840	
電 話 料	18,606	10,440	12,530	△ 4,076	2,090	年額の30%
郵 便 料	7,143	14,153	3,538	△ 3,605	△ 10,615	
交 際 費	69,388	70,360	43,675	△ 25,713	△ 26,685	
会 議 費	148,875	153,835	95,155	△ 53,720	△ 58,680	
建物賃借料	320,628	320,628	320,628	0	0	年額の30%
リ ー ス 料	15,756	2,935	2,935	△ 12,821	0	パソコン 再リース料30%
租税公課	3,690	1,500	480	△ 3,210	△ 1,020	
光 熱 費	9,083	8,742	8,541	△ 542	△ 201	年額の30%
事務用品費	12,279	12,279	10,516	△ 1,763	△ 1,763	
図書新聞費	0	5,000	0	0	△ 5,000	
雑 費	228,375	146,193	114,210	△ 114,165	△ 31,983	
管理費 計	2,025,961	1,962,565	1,802,868	△ 223,093	△ 159,697	
経常費用 計	6,278,454	6,182,725	5,948,164	△ 330,290	△ 234,561	
当期経常増減額	0	0	0	0	0	
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益 貸付金 返還免除	0	0	1,440,000	1,440,000	1,440,000	貸与終了者死亡により、規程に基づき返還免除
(2) 経常外費用 他会計振替	0	0	0	0	0	
営業外費用 返還免除	0	0	1,440,000	1,440,000	1,440,000	
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
II 指定正味財産増減の部						
基本財産評価損益	29,380,890	0	△ 2,670,990	△ 32,051,880	△ 2,670,990	基本財産 株式 2,670,990 株 H26年度末@153円 408,661,470 円 H27年度末@152円 405,990,480 円 評価損 △2,670,990円
基本財産運用益						
株式配当収入	5,341,980	5,341,980	5,341,980	0	0	
預金利息収入	250	250	250	0	0	
特定資産運用益						
預金利息収入	18,816	18,250	18,282	△ 534	32	
一般正味財産への振替額	△ 6,278,354	△ 6,182,627	△ 7,388,061	△ 1,109,707	△ 1,205,434	
基本財産 株式配当収入振替	△ 5,341,980	△ 5,341,980	△ 5,341,980	0	0	
基本財産 預金利息収入振替	△ 250	△ 250	△ 250	0	0	
特定資産 預金利息収入振替	△ 18,816	△ 18,250	△ 18,282	534	△ 32	
特定資産 奨学資金積立基金を事業費へ取崩	△ 917,308	△ 822,147	△ 587,549	329,759	234,598	
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	0	0	△ 1,440,000	△ 1,440,000	△ 1,440,000	
当期指定正味財産増減額	28,463,582	△ 822,147	△ 4,698,539	△ 33,162,121	△ 3,876,392	
指定正味財産期首残高	534,588,669	563,052,251	563,052,251	28,463,582	0	
指定正味財産期末残高	563,052,251	562,230,104	558,353,712	△ 4,698,539	△ 3,876,392	
III 正味財産期末残高	563,585,906	562,763,759	558,887,367	△ 4,698,539	△ 3,876,392	

平成27年度 正味財産増減計算書 内訳表

平成27年4月1日から平成28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			
I 一般正味財産増減の部				
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	250			250
② 奨学資金積立基金運用益				
預金利息収入 振替額	15,776			15,776
③ 管理費安定化基金運用益				
預金利息収入 振替額		2,506		2,506
④ その他の収入				
受取利息収入		103		103
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			587,549
管理費安定化積立基金を管理費に充当		0		0
経常収益 計	3,808,763	2,139,401	0	5,948,164
(2) 経常費用				
① 事業費				
奨学生卒業祝費用	65,312			65,312
奨学生選考費用	47,540			47,540
奨学生募集費用	390,033			390,033
人件費	2,352,000			2,352,000
旅費交通費	42,620			42,620
電話料	29,222			29,222
郵便料	60,786			60,786
建物賃借料	748,140			748,140
リース料	6,847			6,847
光熱費	19,915			19,915
事務用品費	13,608			13,608
雑費	369,273			369,273
事業費 計	4,145,296		0	4,145,296
② 管理費				
人件費		1,008,000		1,008,000
旅費交通費		182,660		182,660
電話料		12,530		12,530
郵便料		3,538		3,538
交際費		43,675		43,675
会議費		95,155		95,155
建物賃借料		320,628		320,628
リース料		2,935		2,935
租税公課		480		480
光熱費		8,541		8,541
事務用品費		10,516		10,516
図書新聞費		0		0
雑費		114,210		114,210
管理費 計		1,802,868	0	1,802,868
経常費用 計	4,145,296	1,802,868	0	5,948,164
当期経常増減額	△ 336,533	336,533	0	0
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益 貸付金 返還免除	1,440,000	0		1,440,000
(2) 経常外費用 他会計振替	336,533	△ 336,533		0
営業外費用 返還免除	1,440,000	0		1,440,000
当期一般正味財産増減額	△ 336,533	336,533	0	0
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	△ 336,533	870,188	0	533,655
II 指定正味財産増減の部				
基本財産評価損益	△ 1,602,594	△ 1,068,396	0	△ 2,670,990
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	250	0	0	250
特定資産運用益				
預金利息収入	15,776	2,506	0	18,282
一般正味財産への振替額	△ 5,248,763	△ 2,139,298	0	△ 7,388,061
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	△ 250	0		△ 250
特定資産 預金利息収入振替	△ 15,776	△ 2,506		△ 18,282
特定資産 奨学資金積立基金を事業費に取崩	△ 587,549			△ 587,549
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	△ 1,440,000			△ 1,440,000
当期指定正味財産増減額	△ 3,630,143	△ 1,068,396	0	△ 4,698,539
指定正味財産期首残高	383,617,278	179,434,973	0	563,052,251
指定正味財産期末残高	379,987,135	178,366,577	0	558,353,712
III 正味財産期末残高	379,650,602	179,236,765	0	558,887,367

財務諸表に対する注記

公益財団法人 常磐奨学会

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	408,661,470	0	2,670,990	405,990,480
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
小 計	409,661,470	0	2,670,990	406,990,480
特定資産				0
奨学資金積立基金	68,474,906	98,451	0	68,573,357
管理費安定化積立基金	15,970,385	0	0	15,970,385
長期貸付金	68,945,490	0	2,126,000	66,819,490
小 計	153,390,781	98,451	2,126,000	151,363,232
合 計	563,052,251	98,451	4,796,990	558,353,712

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	405,990,480	(405,990,480)	[0]
定期預金	1,000,000	(1,000,000)	[0]
小 計	406,990,480	(406,990,480)	[0]
特定資産			
奨学資金積立基金	68,573,357	(68,573,357)	[0]
管理費安定化積立基金	15,970,385	(15,970,385)	[0]
長期貸付金	66,819,490	(66,819,490)	[0]
小 計	151,363,232	(151,363,232)	[0]
合 計	558,353,712	(558,353,712)	[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	250
特定資産運用益	
奨学資金積立基金 定期預金受取利息	15,776
管理費安定化積立基金 定期預金受取利息	2,506
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
管理費安定化積立基金を管理費に充当	0
特定資産 長期貸付金 返還免除	1,440,000
合 計	7,388,061

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。

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	408,661,470	0	2,670,990	405,990,480
	定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
	基本財産 計	409,661,470	0	2,670,990	406,990,480
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)	5,474,906	98,451		5,573,357
	小計	68,474,906	98,451	0	68,573,357
	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	5,970,385	0	0	5,970,385
	小計	15,970,385	0	0	15,970,385
	長期貸付金	68,945,490	11,100,000	13,226,000	66,819,490
	合計	563,052,251	11,198,451	15,896,990	558,353,712

奨学資金積立基金

普通預金(※1)

貸与金への充当額 -686,000 円

事業費への振替額 587,549 円

-98,451 円

以上

財産目録

平成28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。	25,969	
		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。	355,892	
		東邦銀行 東京支店	同上	131,526	
		七十七銀行 東京支店	同上	131,946	
		常陽銀行 東京営業部	同上	129,647	
		みずほ銀行(旧CB) 大手町営業部	同上	136,544	
		定期預金(利息)			
		みずほ信託銀行 本店	同上	92,297	
	普通預金 計		977,852		
	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		
流動資産合計			1,003,821		
(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) 2,670,990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。	405,990,480
		基本財産合計			406,990,480
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		5,573,357		
		計		68,573,357	
	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。	66,819,490
			計		66,819,490
特定資産合計			151,363,232		
固定資産合計			558,353,712		
資産合計			559,357,533		
(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。	377,632	
		(株)FSKへの未払い額	H26年度分ホームページ・パソコン保守料。	92,534	
流動負債合計			470,166		
負債合計			470,166		
正味財産			558,887,367		