

貸借対照表

平成27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25年度	平成26年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	990,652	1,006,057	15,405
k	0	0	0
流動資産合計	990,652	1,006,057	15,405
2. 固定資産			
(1)基本財産			
投資有価証券	379,280,580	408,661,470	29,380,890
預金	1,000,000	1,000,000	0
基本財産合計	380,280,580	409,661,470	29,380,890
(2)特定資産			
・奨学資金積立基金			
預金	70,617,704	68,474,906	△ 2,142,798
・管理費安定化積立基金			
預金	15,970,385	15,970,385	0
・長期貸付金	67,720,000	68,945,490	1,225,490
特定資産合計	154,308,089	153,390,781	△ 917,308
固定資産合計	534,588,669	563,052,251	28,463,582
資産合計	535,579,321	564,058,308	28,478,987
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	456,997	472,402	15,405
預り金	0	0	0
流動負債合計	456,997	472,402	15,405
負債合計	456,997	472,402	15,405
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
投資有価証券	379,280,580	408,661,470	29,380,890
預金	87,588,089	85,445,291	△ 2,142,798
長期貸付金	67,720,000	68,945,490	1,225,490
指定正味財産合計	534,588,669	563,052,251	28,463,582
(うち基本財産への充当額)	(380,280,580)	(409,661,470)	29,380,890
(うち特定資産への充当額)	(154,308,089)	(153,390,781)	(△917,308)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	535,122,324	563,585,906	28,463,582
負債及び正味財産合計	535,579,321	564,058,308	28,478,987

平成26年度 正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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25年度 決算	平成26年度 予算	平成26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						常盤興学会株式配当金
株式配当収入 振替額	0	5,341,980	5,341,980	5,341,980	0	(2,670,990株)
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	19,019	17,000	16,316	△ 2,703	△ 684	
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	2,500	0	0	
④ その他の収入						
受取利息収入	98	98	100	2	2	
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	4,053,214	954,950	917,308	△ 3,135,906	△ 37,642	
管理費安定化積立基金を管理費に充当	1,890,788	0	0	△ 1,890,788	0	
経常収益 計	5,965,867	6,316,778	6,278,454	312,587	△ 38,324	
(2) 経常費用						
① 事業費						
奨学生卒業祝費用	60,958	34,400	36,791	△ 24,165	2,391	印鑑押印 8名(前年比7名減)
奨学生進考費用	36,450	84,000	84,630	58,180	10,630	受験生等第15名一室積17名
奨学生専修費用	283,184	457,375	375,600	92,416	△ 81,775	
人件費	2,352,000	2,352,000	2,352,000	0	0	年額の70%
旅費交通費	111,300	51,000	45,140	△ 56,160	△ 5,860	
電話料	30,625	32,172	27,022	△ 3,603	△ 5,150	
郵便料	61,900	70,648	71,623	9,723	975	
建物賃借料	727,356	748,140	748,140	20,784	0	年額の70% ※BF事務所開設 専用部6.87坪
リース料	36,780	36,780	36,780	0	0	年額70%
光熱費	23,980	24,696	21,175	△ 2,805	△ 3,521	共用部6.87坪
事務用品費	13,981	15,608	13,946	△ 35	△ 1,662	
雑費	382,480	440,025	429,648	47,186	△ 10,379	共用部6.87坪
事業費 計	4,120,972	4,346,844	4,252,483	131,521	△ 84,351	共用部6.87坪
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	160,150	180,500	186,138	25,988	5,638	
電話料	13,127	13,788	16,605	3,479	2,818	
郵便料	35,400	14,153	7,143	△ 28,257	△ 7,010	
交際費	58,380	51,840	69,388	11,008	17,548	
会議費	98,050	100,800	148,875	50,825	48,075	
建物賃借料	311,724	320,628	320,628	8,904	0	年額の30%
リース料	15,756	15,756	15,786	0	0	年額30%
租税公課	1,920	1,500	3,690	1,770	2,190	基本代
光熱費	10,285	10,584	9,083	△ 1,202	△ 1,501	
事務用品費	8,320	8,832	12,279	3,959	3,447	
図書新聞費	0	5,000	0	0	△ 5,000	
雑費	172,272	238,553	228,375	56,103	△ 10,178	
管理費 計	1,893,384	1,969,934	2,025,961	132,577	56,027	
経常費用 計	6,014,356	6,316,778	6,278,454	264,098	△ 38,324	
当期経常増減額	△ 48,489	0	0	48,489	0	
当期一般正味財産増減額	△ 48,489	0	0	48,489	0	
一般正味財産期首残高	582,144	533,655	533,655	△ 48,489	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	△ 122,865,540	0	20,380,800	152,246,430	29,380,890	基本財産 株式 2,670,990 株 H25年度末@142円 379,280,580 円 H26年度末@153円 406,661,470 円 評価益 29,380,890 円
基本財産運用益						
株式配当収入	0	5,341,980	5,341,980	5,341,980	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	21,519	19,500	18,816	△ 2,703	△ 684	
一般正味財産への振替額	△ 5,965,769	△ 6,316,680	△ 6,278,354	△ 312,585	38,326	
基本財産 株式配当収入振替	0	△ 5,341,980	△ 5,341,980	△ 5,341,980	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	△ 21,519	△ 19,500	△ 18,816	2,703	684	
特定資産 奨学資金積立基金を事業費へ取崩	△ 4,053,214	△ 954,950	△ 917,308	3,135,906	37,642	
特定資産 管理費安定化積立基金を管理費へ取崩	△ 1,890,788	0	0	1,890,788	0	
当期指定正味財産増減額	△ 128,809,540	△ 954,950	28,463,582	157,273,122	29,418,532	
指定正味財産期首残高	663,398,209	534,588,669	534,588,669	△ 128,809,540	0	
指定正味財産期末残高	534,588,669	533,633,719	563,052,251	28,463,582	29,418,532	
III 正味財産期末残高						
	535,122,324	534,167,374	563,585,906	28,463,582	29,418,532	

平成26年度 正味財産増減計算書 内訳表

平成26年4月1日から平成27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 奨学金積立基金運用益				
預金利息収入 振替額	16,316			16,316
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
④ その他の収入				
受取利息収入		100		100
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	917,308			917,308
管理費安定化積立基金を管理費に充当		0		0
経常収益 計	4,139,062	2,139,392	0	6,278,454
(2) 経常費用				
① 事業費				
奨学生卒業祝費用	36,791			36,791
奨学生選考費用	94,630			94,630
奨学生募集費用	375,600			375,600
人件費	2,352,000			2,352,000
旅費交通費	45,140			45,140
電話料	27,022			27,022
郵便料	71,823			71,823
建物賃借料	748,140			748,140
リース料	36,780			36,780
光熱費	21,175			21,175
事務用品費	13,946			13,946
雑費	429,646			429,646
事業費 計	4,252,493		0	4,252,493
② 管理費				
人件費		1,008,000		1,008,000
旅費交通費		186,138		186,138
電話料		16,606		16,606
郵便料		7,143		7,143
交際費		69,388		69,388
会議費		148,875		148,875
建物賃借料		320,628		320,628
リース料		15,756		15,756
租税公課		3,690		3,690
光熱費		9,083		9,083
事務用品費		12,279		12,279
図書新聞費		0		0
雑費		229,375		229,375
管理費 計		2,025,961	0	2,025,961
経常費用 計	4,252,493	2,025,961	0	6,278,454
当期経常増減額	△ 113,431	113,431	0	0
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	0	0		0
(2) 経常外費用 他会計振替	113,431	△ 113,431		0
当期一般正味財産増減額	0	0	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	0	533,655	0	533,655
II 指定正味財産増減の部				
基本財産評価益	17,628,534	11,752,356	0	29,380,890
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	16,316	2,500	0	18,816
一般正味財産への振替額	△ 4,139,062	△ 2,139,292	0	△ 6,278,354
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	△ 16,316	△ 2,500		△ 18,816
特定資産 奨学金積立基金を事業費に取崩	△ 917,308			△ 917,308
特定資産 管理費安定化積立基金を管理費に取崩		0		0
当期指定正味財産増減額	16,711,226	11,752,356	0	28,463,582
指定正味財産期首残高	366,906,052	167,682,617	0	534,588,669
指定正味財産期末残高	383,617,278	179,434,973	0	563,052,251
III 正味財産期末残高	383,617,278	179,968,628	0	563,585,906

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、税込み方式によっている。

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	379,280,580	29,380,890	0	408,661,470
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
小計	380,280,580	29,380,890	0	409,661,470
特定資産				
奨学資金積立基金	70,617,704	0	2,142,798	68,474,906
管理費安定化積立基金	15,970,385	0	0	15,970,385
長期貸付金	67,720,000	12,060,000	10,834,510	68,945,490
小計	154,308,089	12,060,000	12,977,308	153,390,781
合 計	534,588,669	41,440,890	12,977,308	563,052,251

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)
基本財産			
投資有価証券	408,661,470	(408,661,470)	(0)
定期預金	1,000,000	(1,000,000)	(0)
小計	409,661,470	(409,661,470)	(0)
特定資産			
奨学資金積立基金	68,474,906	(68,474,906)	(0)
管理費安定化積立基金	15,970,385	(15,970,385)	(0)
長期貸付金	68,945,490	(68,945,490)	(0)
小計	153,390,781	(153,390,781)	(0)
合 計	563,052,251	(563,052,251)	(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	16,316
管理費安定化積立基金 定期預金受取利息	2,500
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
管理費安定化積立基金を管理費に充当	0
合 計	6,278,354

5. 関連当事者との取引の内容

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 上の 関係				
役員	井上直美	-	-	常磐興産㈱代表取締役	-	-	-	事務局員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 上の 関係				
役員	井上直美	-	-	常磐興産㈱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㈱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	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本 財産	投資有価証券	379,280,580	29,380,890	0	408,661,470
	定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
	基本財産 計	380,280,580	29,380,890	0	409,661,470
特定 資産	奨学資金積立基金				
	定期預金	68,000,000	0	5,000,000	63,000,000
	普通預金(※1)	2,617,704	5,000,000	2,142,798	5,474,906
	小計	70,617,704	5,000,000	7,142,798	68,474,906
	管理費安定化積立基金				
	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	67,720,000	12,060,000	10,834,510	68,945,490
	合計	534,588,669	46,440,890	17,977,308	563,052,251

奨学資金積立基金

普通預金(※1)

貸与金への充当額 1,225,490 円

事業費への振替額 917,308 円

計 2,142,798 円

管理費安定化積立基金

普通預金(※2)

管理費への充当額 0 円

以上

財産目録

平成27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	12,694
		普通預金	
		みずほ銀行 東京中央支店	382,298
		東邦銀行 東京支店	129,433
		七十七銀行 東京支店	129,852
		常陽銀行 東京営業部	127,662
		みずほ銀行(旧CB) 大手町営業部	134,341
		定期預金(利息)	
		みずほ信託銀行 本店	89,777
		普通預金 計	993,363
	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			1,006,057
(固定資産) 基本財産	投資有価証券	株式(常磐興産) 2,670,990株	408,661,470
	定期預金	みずほ銀行 東京中央支店	1,000,000
	基本財産合計		409,661,470
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	10,000,000
		東邦銀行 東京支店	10,000,000
		七十七銀行 東京支店	10,000,000
		常陽銀行 東京営業部	10,000,000
		みずほ銀行(旧CB) 大手町営業部	10,000,000
		みずほ銀行 東京中央支店	13,000,000
		普通預金	
		みずほ銀行 東京中央支店	5,474,906
		計	68,474,906
	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	10,000,000	
	普通預金		
	みずほ銀行 東京中央支店	5,970,385	
	計	15,970,385	
	長期貸付金	奨学金貸与	
	大学生	61,744,490	
	専修学校専門課程生	1,530,000	
	職業訓練校生	1,560,000	
	工業高等専門学校生	1,661,000	
	高等学校生	2,450,000	
	計	68,945,490	
特定資産合計			153,390,781
固定資産合計			563,052,251
資産合計			564,058,308
(流動負債)	未払金	常磐興産(株)への未払い額	379,868
		(株)FSKへの未払い額	92,534
流動負債合計			472,402
負債合計			472,402
正味財産			563,585,906