

貸借対照表

平成30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28年度	平成29年度	増減	備考
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	1,028,122	1,024,719	△ 3,403	
未収収益			0	
流動資産合計	1,028,122	1,024,719	△ 3,403	
2. 固定資産				
(1) 基本財産				常磐興産株式267,099株 H28年度末株価 1,606円 H29年度末株価 1,911円
預金	1,000,000	1,000,000	0	
投資有価証券	428,960,994	510,426,189	81,465,195	←評価益
基本財産合計	429,960,994	511,426,189	81,465,195	
(2) 特定資産				
奨学資金積立基金				貸与額に充当 688,190
預金	71,192,627	69,399,703	△ 1,792,924	事業費に充当 1,104,734
管理費安定化積立基金				合計 1,792,924
預金	15,970,385	15,970,385	0	管理費に充当 0
長期貸付金	63,524,500	64,212,690	688,190	奨学金貸与残高
特定資産合計	150,687,512	149,582,778	△ 1,104,734	
固定資産合計	580,648,506	661,008,967	80,360,461	= 指定正味財産合計
資産合計	581,676,628	662,033,686	80,357,058	
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	494,467	491,064	△ 3,403	3月分賃料、人件費、
流動負債合計	494,467	491,064	△ 3,403	H30年度分ホームページ運用費等
負債合計	494,467	491,064	△ 3,403	
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
投資有価証券	428,960,994	510,426,189	81,465,195	基本財産
預金	88,163,012	86,370,088	△ 1,792,924	基本財産・特定資産
長期貸付金	63,524,500	64,212,690	688,190	奨学金貸与残高
指定正味財産合計	580,648,506	661,008,967	80,360,461	= 固定資産合計
(うち基本財産への充当額)	(429,960,994)	(511,426,189)	(81,465,195)	
(うち特定資産への充当額)	(150,687,512)	(149,582,778)	(△ 1,104,734)	
2. 一般正味財産	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)	
正味財産合計	581,182,161	661,542,622	80,360,461	
負債及び正味財産合計	581,676,628	662,033,686	80,357,058	

平成29年度 正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

公益財団法人 常盤奨学会

(単位:円)

科 目	平成28年度 決算	平成29年度 予算	平成29年度 実績	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
株式配当収入 振替額	5,341,980	5,341,980	5,341,980	0	0	(267,099株)
預金利息収入 振替額	100	100	100	0	0	
② 奨学資金積立基金運用益						
預金利息収入 振替額	12,708	6,316	7,808	△ 4,900	1,492	
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	1,000	0	0	
④ その他の収入						
受取利息収入	4	8		△ 4	△ 8	
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	675,720	1,298,209	1,104,734	429,014	△ 193,475	
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	6,031,512	6,647,613	6,455,622	424,110	△ 191,991	
(2) 経常費用						
① 事業費						
奨学生卒業祝費用	19,362	61,490	64,066	44,704	2,576	印鑑贈呈 12名(前年3名)
奨学生選考費用	7,408	28,000	53,264	45,856	25,264	受験生増
奨学生募集費用	383,302	592,360	565,142	181,840	△ 27,218	PRツール増
人 件 費	2,436,000	2,520,000	2,520,000	84,000	0	年額の70%
旅費交通費	40,620	43,020	13,340	△ 27,280	△ 29,680	
電 話 料	26,810	27,098	25,725	△ 1,085	△ 1,373	年額の70%
郵 便 料	75,840	81,206	78,386	2,546	△ 2,820	
建物賃借料	748,140	748,140	748,140	0	0	年額の70% ※8F事務所 専用部6.87坪
リ ー ス 料	3,782	3,782	3,782	0	0	パソコン 再リース料 70%
光 熱 費	16,905	17,400	18,838	1,933	1,438	年額の70%
事務用品費	13,608	13,946	13,608	0	△ 338	
雑 費	361,333	423,800	393,822	32,489	△ 29,978	
事業費 計	4,133,110	4,560,242	4,498,113	365,003	△ 62,129	
② 管理費						
人 件 費	1,044,000	1,080,000	1,080,000	36,000	0	年額の30%
旅費交通費	162,500	185,940	236,902	74,402	50,962	
電 話 料	11,491	11,637	11,026	△ 465	△ 611	年額の30%
郵 便 料	10,086	11,370	2,098	△ 7,988	△ 9,272	
交 際 費	44,550	51,840	50,220	5,670	△ 1,620	
会 議 費	90,900	98,000	97,180	6,280	△ 820	
建物賃借料	320,628	320,628	320,628	0	0	年額の30%
リ ー ス 料	1,622	1,622	1,622	0	0	パソコン 再リース料30%
租税公課	960	960	480	△ 480	△ 480	
光 熱 費	7,245	7,440	8,074	829	634	年額の30%
事務用品費	21,902	33,203	15,649	△ 6,253	△ 17,554	
図書新聞費	0	2,000	0	0	△ 2,000	
雑 費	182,518	282,731	133,630	△ 48,888	△ 149,101	
管理費 計	1,898,402	2,087,371	1,957,509	59,107	△ 129,862	
経常費用 計	6,031,512	6,647,613	6,455,622	424,110	△ 191,991	
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	0	0	0	
(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	0	0	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
II 指定正味財産増減の部						
基本財産評価損益	22,970,514	0	81,465,195	58,494,681	81,465,195	
基本財産運用益						※常盤興産株式 267,099 株
株式配当収入	5,341,980	5,341,980	5,341,980	0	0	
預金利息収入	100	100	100	0	0	基本財産 株式 267,099 株
特定資産運用益						H28年度末@1,606円 428,960,994 円
預金利息収入	13,708	7,316	8,808	△ 4,900	1,492	H29年度末@1,911円 510,426,189 円
一般正味財産への振替額	△ 6,031,508	△ 6,647,605	△ 6,455,622	△ 424,114	191,983	評価益 81,465,195 円
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	△ 100	△ 100	△ 100	0	0	
特定資産 預金利息収入振替	△ 13,708	△ 7,316	△ 8,808	4,900	△ 1,492	
特定資産 奨学資金積立基金を事業費へ取崩	△ 675,720	△ 1,298,209	△ 1,104,734	△ 429,014	193,475	
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	0	0	0	
当期指定正味財産増減額	22,294,794	△ 1,298,209	80,360,461	58,065,667	81,658,670	
指定正味財産期首残高	558,353,712	580,648,506	580,648,506	22,294,794	0	
指定正味財産期末残高	580,648,506	579,350,297	661,008,967	80,360,461	81,658,670	
III 正味財産期末残高	581,182,161	579,883,952	661,542,622	80,360,461	81,658,670	

平成29年度 正味財産増減計算書 内訳表

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

公益財団法人 常磐奨学会

(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	100			100
② 奨学資金積立基金運用益				
預金利息収入 振替額	7,808			7,808
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		0		0
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	1,104,734			1,104,734
管理費安定化積立基金を管理費に充当		0		0
経常収益 計	4,317,830	2,137,792	0	6,455,622
(2) 経常費用				
① 事業費				
奨学生卒業祝費用	64,066			64,066
奨学生選考費用	53,264			53,264
奨学生募集費用	565,142			565,142
人 件 費	2,520,000			2,520,000
旅費交通費	13,340			13,340
電 話 料	25,725			25,725
郵 便 料	78,386			78,386
建物賃借料	748,140			748,140
リ ー ス 料	3,782			3,782
光 熱 費	18,838			18,838
事務用品費	13,608			13,608
雑 費	393,822			393,822
事業費 計	4,498,113		0	4,498,113
② 管理費				
人 件 費		1,080,000		1,080,000
旅費交通費		236,902		236,902
電 話 料		11,026		11,026
郵 便 料		2,098		2,098
交 際 費		50,220		50,220
会 議 費		97,180		97,180
建物賃借料		320,628		320,628
リ ー ス 料		1,622		1,622
租税公課		480		480
光 熱 費		8,074		8,074
事務用品費		15,649		15,649
図書新聞費		0		0
雑 費		133,630		133,630
管理費 計		1,957,509	0	1,957,509
経常費用 計	4,498,113	1,957,509	0	6,455,622
当期経常増減額	△ 180,283	180,283	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
(2) 経常外費用 他会計振替	180,283	△ 180,283		0
営業外費用 返還免除		0		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				
基本財産評価損益	48,879,117	32,586,078	0	81,465,195
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	7,808	1,000	0	8,808
一般正味財産への振替額	△ 4,317,830	△ 2,137,792	0	△ 6,455,622
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	△ 7,808	△ 1,000		△ 8,808
特定資産 奨学資金積立基金を事業費に取崩	△ 1,104,734			△ 1,104,734
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
当期指定正味財産増減額	47,774,383	32,586,078	0	80,360,461
指定正味財産期首残高	393,093,723	187,554,783	0	580,648,506
指定正味財産期末残高	440,868,106	220,140,861	0	661,008,967
III 正味財産期末残高	440,868,106	220,674,516	0	661,542,622

財務諸表に対する注記 (案)

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	428,960,994	81,465,195	0	510,426,189
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
小計	429,960,994	81,465,195	0	511,426,189
特定資産				
奨学資金積立基金	71,192,627	0	1,792,924	69,399,703
管理費安定化積立基金	15,970,385	0	0	15,970,385
長期貸付金	63,524,500	688,190	0	64,212,690
小計	150,687,512	688,190	1,792,924	149,582,778
合 計	580,648,506	82,153,385	1,792,924	661,008,967

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	510,426,189	(510,426,189)	(0)
定期預金	1,000,000	(1,000,000)	(0)
小計	511,426,189	(511,426,189)	(0)
特定資産			
奨学資金積立基金	69,399,703	(69,399,703)	(0)
管理費安定化積立基金	15,970,385	(15,970,385)	(0)
長期貸付金	64,212,690	(64,212,690)	(0)
小計	149,582,778	(149,582,778)	(0)
合 計	661,008,967	(661,008,967)	(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	
有価証券運用益	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	7,808
管理費安定化基金 定期預金受取利息	1,000
特定資産振替額	
奨学資金積立基金 事業費充当額	1,104,734
合 計	6,455,622

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(株)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(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の従事割合等を勘案した報酬を負担している。

③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(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。

附属明細書 (案)

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	428,960,994	81,465,195	0	510,426,189
	定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
	基本財産 計	429,960,994	81,465,195	0	511,426,189
特定 資産	奨学資金積立基金				
	定期預金	63,000,000	0		63,000,000
	普通預金(※1)	8,192,627	0	1,792,924	6,399,703
	小計	71,192,627	0	1,792,924	69,399,703
	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	5,970,385	0	0	5,970,385
	小計	15,970,385	0	0	15,970,385
	長期貸付金	63,524,500	688,190	0	64,212,690
	合計	580,648,506	82,153,385	1,792,924	661,008,967

奨学資金積立基金

普通預金(※1)	貸与金への充当額	688,190 円
	事業費への振替額	1,104,734 円
	計	1,792,924 円

以 上

財 産 目 録

平成30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。	51,426	
		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。	336,869	
		東邦銀行 東京支店	同上	135,669	
		七十七銀行 東京支店	同上	134,589	
		常陽銀行 東京営業部	同上	132,074	
		みずほ銀行(旧CB) 大手町営業部	同上	139,403	
		定期預金(利息)			
		みずほ信託銀行 本店	同上	94,689	
	普通預金 計		973,293		
	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				1,024,719	
(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。	510,426,189
	基本財産合計			511,426,189	
	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	13,000,000	
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				10,000,000	
みずほ銀行(旧CB) 大手町営業部				10,000,000	
普通預金					
みずほ銀行 東京中央支店			6,399,703		
		計		69,399,703	
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	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		
	みずほ銀行 東京中央支店		15,970,385		
	計				
長期貸付金	奨学金貸与	公益の用に供している。	64,212,690		
			64,212,690		
	計				
特定資産合計				149,582,778	
固定資産合計				661,008,967	
資産合計				662,033,686	
(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。	398,530	
		(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	
流動負債合計				491,064	
負債合計				491,064	
正 味 財 産				661,542,622	