

令和2年度

決算報告書

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3年 3月31日

目 次

I 貸 借 対 照 表

II 正味財産増減計算書

III 正味財産増減計算書内訳表

IV 財務諸表に対する注記

V 附 属 明 細 書

VI 財 産 目 録

VII 収 支 計 算 書

VIII 収支計算書に対する注記

I 貸借対照表

令和3年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	6,179,977	5,174,551	1,005,426
前払費用	355,120	370,560	△ 15,440
流動資産合計	6,535,097	5,545,111	989,986
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	325,000,000	325,000,000	0
基本財産合計	325,000,000	325,000,000	0
(2) 特定資産			
奨学金事業引当資産	2,085,022	0	2,085,022
特定資産合計	2,085,022	0	2,085,022
(3) その他の固定資産			
電話加入権	2,000	2,000	0
その他の固定資産合計	2,000	2,000	0
固定資産合計	327,087,022	325,002,000	2,085,022
資産合計	333,622,119	330,547,111	3,075,008
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	0	1,890	△ 1,890
前受金	0	250,000	△ 250,000
流動負債合計	0	251,890	△ 251,890
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	0	251,890	△ 251,890
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	327,085,022	325,000,000	2,085,022
(うち基本財産への充当額)	(325,000,000)	(325,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(2,085,022)	(0)	(2,085,022)
2. 一般正味財産	6,537,097	5,295,221	1,241,876
正味財産合計	333,622,119	330,295,221	3,326,898
負債及び正味財産合計	333,622,119	330,547,111	3,075,008

Ⅱ 正味財産増減計算書

令和2年4月1日より令和3年3月31日まで

(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			
① 基本財産運用益	[5,294,560]	[5,294,560]	[0]
基本財産受取利息	2,794,560	2,794,560	0
基本財産受取配当金	2,500,000	2,500,000	0
② 受取寄付金	[13,414,978]	[15,500,000]	[△ 2,085,022]
受取寄付金振替額	13,414,978	15,500,000	△ 2,085,022
③ 雑収益	[78]	[60]	[18]
受取利息	78	60	18
経常収益計	18,709,616	20,794,620	△ 2,085,004
(2) 経常費用			
① 事業費	[15,761,131]	[17,743,105]	[△ 1,981,974]
奨学給与費	15,120,000	16,920,000	△ 1,800,000
役員報酬	0	58,790	△ 58,790
給料手当	180,000	180,000	0
会議費	0	86,939	△ 86,939
通信運搬費	27,546	14,536	13,010
支払手数料	83,160	76,730	6,430
賃借料	72,000	72,000	0
諸謝金	278,425	334,110	△ 55,685
② 管理費	[1,706,609]	[2,066,096]	[△ 359,487]
役員報酬	0	137,195	△ 137,195
給料手当	420,000	420,000	0
会議費	0	155,463	△ 155,463
旅費交通費	194,539	235,890	△ 41,351
通信運搬費	53,910	53,508	402
消耗品費	3,830	126,852	△ 123,022
支払手数料	864,490	769,188	95,302
賃借料	168,000	168,000	0
租税公課	1,840	0	1,840
経常費用計	17,467,740	19,809,201	△ 2,341,461
当期経常増減額	1,241,876	985,419	256,457
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	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	1,241,876	985,419	256,457
一般正味財産期首残高	5,295,221	4,309,802	985,419
一般正味財産期末残高	6,537,097	5,295,221	1,241,876
II 指定正味財産増減の部			
基本財産受取利息	2,794,560	2,794,560	0
基本財産受取配当金	2,500,000	2,500,000	0
受取寄付金	15,500,000	15,500,000	0
一般正味財産への振替額	△ 18,709,538	△ 20,794,560	2,085,022
当期指定正味財産増減額	2,085,022	0	2,085,022
指定正味財産期首残高	325,000,000	325,000,000	0
指定正味財産期末残高	327,085,022	325,000,000	2,085,022
III 正味財産期末残高	333,622,119	330,295,221	3,326,898

III 正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日より令和3年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計		法人会計	合計
	奨学助成事業	小計		
I 一般正味財産増減の部				
1.経常増減の部				
(1)経常収益				
基本財産運用益				
基本財産受取利息	2,794,560	2,794,560		2,794,560
基本財産受取配当金	2,500,000	2,500,000		2,500,000
受取寄付金				
受取寄付金振替額	10,414,978	10,414,978	3,000,000	13,414,978
雑収益				
受取利息	78	78		78
経常収益計	15,709,616	15,709,616	3,000,000	18,709,616
(2)経常費用				
①事業費	15,761,131	15,761,131		15,761,131
奨学給料	15,120,000	15,120,000		15,120,000
給料	180,000	180,000		180,000
通信	27,546	27,546		27,546
支払	83,160	83,160		83,160
賃借	72,000	72,000		72,000
諸謝	278,425	278,425		278,425
②管理費			1,706,609	1,706,609
給料			420,000	420,000
旅費			194,539	194,539
通信			53,910	53,910
消耗品			3,830	3,830
支払			864,490	864,490
賃借			168,000	168,000
租税			1,840	1,840
経常費用計	15,761,131	15,761,131	1,706,609	17,467,740
当期経常増減額	△ 51,515	△ 51,515	1,293,391	1,241,876
2.経常外増減の部				
(1)経常外収益				
経常外収益計				0
(2)経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 51,515	△ 51,515	1,293,391	1,241,876
他会計振替	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 51,515	△ 51,515	1,293,391	1,241,876
一般正味財産期首残高	△ 2,966,313	△ 2,966,313	8,261,534	5,295,221
一般正味財産期末残高	△ 3,017,828	△ 3,017,828	9,554,925	6,537,097
II 指定正味財産増減の部				
基本財産受取利息	2,794,560	2,794,560		2,794,560
基本財産受取配当金	2,500,000	2,500,000		2,500,000
受取寄附金	12,500,000	12,500,000	3,000,000	15,500,000
一般正味財産への振替額	△ 15,709,538	△ 15,709,538	△ 3,000,000	△ 18,709,538
当期指定正味財産増減額	2,085,022	2,085,022	0	2,085,022
指定正味財産期首残高	287,500,000	287,500,000	37,500,000	325,000,000
指定正味財産期末残高	289,585,022	289,585,022	37,500,000	327,085,022
III 正味財産期末残高	286,567,194	286,567,194	47,054,925	333,622,119

IV 財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

該当なし。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券のうち、市場価値のないものは、原価法を採用している。

満期保有目的の債券は、償却原価法(定額法)を採用している。

(2) 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。

3. 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	325,000,000	0	0	325,000,000
特定資産				
奨学金事業引当資産		2,085,022	0	2,085,022
合 計	325,000,000	2,085,022	0	327,085,022

4. 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 に対する額)
基本財産				
投資有価証券	325,000,000	(325,000,000)	(0)	-
特定資産				
奨学金事業引当資産	2,085,022	(0)	(2,085,022)	(-)
合 計	327,085,022	(325,000,000)	(2,085,022)	(0)

5. 満期保有目的の債券の内訳ならびに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
有価証券			
明治安田2016(大和証券)	200,000,000	200,060,000	60,000
第3回A号一般担保付特定社債	100,000,000	100,000,000	0
合 計	300,000,000	300,060,000	60,000

6. 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	
基本財産受取利息計上による振替額	2,794,560
基本財産受取配当金計上による振替額	2,500,000
受取寄附金計上による振替額	13,414,978
合 計	18,709,538

7. その他

金融商品の状況に関する注記

1. 金融商品に対する取組方針

当法人は、公益目的事業の財源の相当部分を運用益によって賄うため、債券、株式、投資信託により資産運用する。なお、デリバティブ取引は行わない方針である。

2. 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券、株式、投資信託であり、発行体の信用リスク、市場価格の変動リスクにさらされている。

3. 金融商品のリスクに係る管理体制

① 資産運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資産運用規程に基づき行う。

② 信用リスクの管理

債券については、発行体の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。

③ 市場リスクの管理

株式については、時価を定期的に把握し、理事会に報告する。

投資信託については、関連する市場の動向を把握し、運用状況を理事会に報告する。

V 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については、財務諸表に対する注記を参照。

2. 引当金の明細

該当なし。

VI 財産目録

令和3年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量数	使用目的等	金
(流動資産)				
	現金	手許有高	運転資金として	800,793
	普通預金	横浜銀行本店	運転資金として	5,379,184
	前払費用	有価証券経過利息		355,120
				6,535,097
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券			(325,000,000)
		大和証券	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している	200,000,000
		明治安田2016 5年 共益地所特定目的会社 第3回A号一般担保付特定社債	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している	100,000,000
		総合商事(株) 1,000株	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している	25,000,000
特定資産	普通預金	横浜銀行本店	交付者の定めた用途に当てるために保有している資金であり、公益目的事業の財源として管理している預金	2,085,022
その他固定資産	電話加入権	045-313-3127		2,000
固定資産合計				327,087,022
資産合計				333,622,119
(流動負債)				
流動負債合計				0
固定負債合計				0
負債合計				0
正味財産				333,622,119

VII 収 支 計 算 書

令和2年4月1日より令和3年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
(1) 基本財産運用収入	[5,310,000]	[5,294,560]	[15,440]	
基本財産利息収入	5,310,000	5,294,560	15,440	
(2) 寄付金収入	[15,500,000]	[15,500,000]	[0]	
寄付金収入	15,500,000	15,500,000	0	
(3) 雑収入	[400]	[78]	[322]	
運用財産利息収入	400	78	322	
事業活動収入計	20,810,400	20,794,638	15,762	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出	[18,531,100]	[15,761,131]	[2,769,969]	
① 奨学給与費支出	(17,640,000)	(15,120,000)	(2,520,000)	
② 事業運営費支出	(891,100)	(641,131)	(249,969)	
役員報酬支出	62,100	0	62,100	
給料手当支出	180,000	180,000	0	
会議費支出	89,000	0	89,000	
通信運搬費支出	20,000	27,546	△ 7,546	
消耗品費支出	6,000	0	6,000	
支払手数料支出	77,000	83,160	△ 6,160	
賃借料支出	72,000	72,000	0	
諸謝金支出	335,000	278,425	56,575	
雑費支出	50,000	0	50,000	
(2) 管理費支出	[2,127,900]	[1,706,609]	[421,291]	
役員報酬支出	144,900	0	144,900	
給料手当支出	420,000	420,000	0	
会議費支出	160,000	0	160,000	
旅費交通費支出	259,000	194,539	64,461	
通信運搬費支出	64,000	53,910	10,090	
消耗品費支出	14,000	3,830	10,170	
支払手数料支出	888,000	864,490	23,510	
賃借料支出	168,000	168,000	0	
租税公課	0	1,840	△ 1,840	
雑費	10,000	0	10,000	
事業活動支出計	20,659,000	17,467,740	3,191,260	
事業活動収支差額	151,400	3,326,898	△ 3,175,498	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
(1) 特定資産取崩収入	[0]	[0]	[0]	
投資活動収入計	0	0	0	
(2) 特定資産取崩収入	[0]	[2,085,022]	[△ 2,085,022]	
奨学金事業引当資産積立支出	0	2,085,022	△ 2,085,022	
投資活動収入計	0	2,085,022	△ 2,085,022	
投資活動収支差額	0	△ 2,085,022	2,085,022	
III 財務活動収支の部				
財務活動収支差額	0	0	0	
当期収支差額	151,400	1,241,876	△ 1,090,476	
前期繰越収支差額	5,293,221	5,293,221	0	
次期繰越収支差額	5,444,621	6,535,097	△ 1,090,476	

VIII 収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲について

資金の範囲には、現金・普通預金・未収入金・前払費用・預り金・前受金・前受収益を含めている。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金	424,873	800,793
普 通 預 金	4,749,678	5,379,184
前 払 費 用	370,560	355,120
合 計	5,545,111	6,535,097
預 り 金	1,890	0
前 受 金	250,000	0
合 計	251,890	0
次期繰越収支差額	5,293,221	6,535,097

内 訳 明 細 書

令和 3年 3月 31日 現在

公益財団法人 村井順記念奨学財団

現金・預金の内訳明細書

法人名 公益財団法人 村井順記念奨学財団

事業年度令和3年3月期

(単位:円)

種類	金融機関名	金額	摘要
現金	令和3年3月31日 手許有高	800,793	
普通預金	横浜銀行 ・ 本店	5,379,184	
	流動資産 預金合計	5,379,184	
	流動資産 現金・預金・合計	6,179,977	
基本財産資産	大和証券 明治安田2016 5年	200,000,000	投資有価証券
	共益地所 第3回A号一般担保付特定社債	100,000,000	投資有価証券
	綜合商事(株) 1,000株	25,000,000	投資有価証券
特定資産	横浜銀行 ・ 本店	2,085,022	
	基本財産 特定資産預金合計	327,085,022	
合計		333,264,999	