

令和 5 年度

決 算 報 告 書

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6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

公益財団法人 村井順記念奨学財団

I 貸借対照表

令和6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	4,910,683	5,535,657	△ 624,974
流動資産合計	4,910,683	5,535,657	△ 624,974
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	325,953,019	226,099,637	99,853,382
定期預金	0	100,000,000	△ 100,000,000
基本財産合計	325,953,019	326,099,637	△ 146,618
(2) 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	325,955,019	326,101,637	△ 146,618
資産合計	330,865,702	331,637,294	△ 771,592
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	5,655	6,285	△ 630
流動負債合計	5,655	6,285	△ 630
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	5,655	6,285	△ 630
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	325,000,000	325,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(325,000,000)	(325,000,000)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(5,860,047)	(6,631,009)	(△ 770,962)
正味財産合計	330,860,047	331,631,009	△ 770,962
負債及び正味財産合計	330,865,702	331,637,294	△ 771,592

Ⅱ 正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	[5,166,395]	[5,163,382]	[3,013]
基本財産受取利息振替額	2,666,395	2,663,382	3,013
基本財産受取配当金振替額	2,500,000	2,500,000	0
② 受取寄付金	[15,250,000]	[18,064,146]	[△ 2,814,146]
受取寄付金振替額	15,250,000	18,064,146	△ 2,814,146
③ 雑収益	[73]	[107]	[△ 34]
受取利息	73	107	△ 34
経常収益計	20,416,468	23,227,635	△ 2,811,167
(2) 経常費用			
① 事業費	[18,148,440]	[20,326,158]	[△ 2,177,718]
奨学給与費	16,920,000	18,720,000	△ 1,800,000
役員報酬	46,512	61,890	△ 15,378
給料手当	540,000	540,000	0
会議費	96,834	130,680	△ 33,846
通信運搬費	19,370	38,688	△ 19,318
消耗品費	0	3,820	△ 3,820
印刷製本費	37,554	0	37,554
支払手数料	82,060	90,860	△ 8,800
賃借料	72,000	72,000	0
諸謝金	334,110	668,220	△ 334,110
② 管理費	[3,038,990]	[3,171,700]	[△ 132,710]
役員報酬	118,528	144,410	△ 25,882
給料手当	1,260,000	1,260,000	0
会議費	177,089	203,940	△ 26,851
旅費交通費	415,315	419,080	△ 3,765
通信運搬費	60,756	59,079	1,677
消耗品費	8,952	2,769	6,183
印刷製本費	0	38,610	△ 38,610
支払手数料	828,850	872,980	△ 44,130
賃借料	168,000	168,000	0
租税公課	1,500	2,832	△ 1,332
経常費用計	21,187,430	23,497,858	△ 2,310,428
当期経常増減額	△ 770,962	△ 270,223	△ 500,739
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	△ 770,962	△ 270,223	△ 500,739
一般正味財産期首残高	6,631,009	6,901,232	△ 270,223
一般正味財産期末残高	5,860,047	6,631,009	△ 770,962
II 指定正味財産増減の部			
基本財産受取利息	2,666,395	2,663,382	3,013
基本財産受取配当金	2,500,000	2,500,000	0
受取寄付金	15,250,000	15,250,000	0
一般正味財産への振替額	△ 20,416,395	△ 23,227,528	2,811,133
当期指定正味財産増減額	0	△ 2,814,146	2,814,146
指定正味財産期首残高	325,000,000	327,814,146	△ 2,814,146
指定正味財産期末残高	325,000,000	325,000,000	0
III 正味財産期末残高	330,860,047	331,631,009	△ 770,962

Ⅲ 正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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				
基本財産受取利息振替額	2,666,395	2,666,395		2,666,395
基本財産受取配当金振替額	2,500,000	2,500,000		2,500,000
受取寄付金				
受取寄付金振替額	12,250,000	12,250,000	3,000,000	15,250,000
雑収益				
受取利息	73	73		73
経常収益計	17,416,468	17,416,468	3,000,000	20,416,468
(2)経常費用				
①事業費				
奨学給与費	18,148,440	18,148,440		18,148,440
役員料	16,920,000	16,920,000		16,920,000
給報手	46,512	46,512		46,512
議料	540,000	540,000		540,000
通信費	96,834	96,834		96,834
印刷製本費	19,370	19,370		19,370
支払手数料	37,554	37,554		37,554
賃料	82,060	82,060		82,060
諸金	72,000	72,000		72,000
	334,110	334,110		334,110
②管理費			3,038,990	3,038,990
役員料		0	118,528	118,528
給報手		0	1,260,000	1,260,000
議料		0	177,089	177,089
通信費		0	415,315	415,315
消耗品		0	60,756	60,756
支払手数料		0	8,952	8,952
賃料		0	828,850	828,850
租税公課		0	168,000	168,000
		0	1,500	1,500
経常費用計	18,148,440	18,148,440	3,038,990	21,187,430
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 731,972	△ 731,972	△ 38,990	△ 770,962
当期経常増減額	△ 731,972	△ 731,972	△ 38,990	△ 770,962
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				
過年度修正損	0	0	0	0
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	△ 731,972	△ 731,972	△ 38,990	△ 770,962
他会計振替	731,972	731,972	△ 731,972	0
当期一般正味財産増減額	0	0	△ 770,962	△ 770,962
一般正味財産期首残高	0	0	6,631,009	6,631,009
一般正味財産期末残高	0	0	5,860,047	5,860,047
II 指定正味財産増減の部				
基本財産受取利息	2,666,395	2,666,395		2,666,395
基本財産受取配当金	2,500,000	2,500,000		2,500,000
受取寄付金	12,250,000	12,250,000	3,000,000	15,250,000
一般正味財産への振替額	△ 17,416,395	△ 17,416,395	△ 3,000,000	△ 20,416,395
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
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	287,500,000	287,500,000	37,500,000	325,000,000
III 正味財産期末残高	287,500,000	287,500,000	43,360,047	330,860,047

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、市場価額のないものは、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	226,099,637	100,000,000	146,618	325,953,019
定期預金	100,000,000	0	100,000,000	0
小 計	326,099,637	100,000,000	100,146,618	325,953,019
特定資産				
小 計	0	0	0	0
合 計	326,099,637	100,000,000	100,146,618	325,953,019

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	325,953,019	(325,000,000)	(953,019)	-
小 計	325,953,019	325,000,000	(953,019)	-
特定資産				
小 計	0	0	(0)	-
合 計	325,953,019	(325,000,000)	(953,019)	(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			
みずほFG劣後FR(大和証券)	101,099,637	99,620,000	△ 1,479,637
第4回A号一般担保付特定社債(共益地所特定目的会社)	200,000,000	200,000,000	0
合 計	301,099,637	299,620,000	△ 1,479,637

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	2,666,395
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	15,250,000
合 計	20,416,395

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6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	金額
(流動資産)	現金	手許有高	運転資金として	1,082,397
	普通預金	横浜銀行本店	運転資金として	3,828,286
				4,910,683
(固定資産) 基本財産	投資有価証券	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	(325,953,019)
		みずほFG劣後FR	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	100,953,019
		共益地所特定目的会社 第4回A号一般担保付特定社債 総合商事㈱ 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	200,000,000
	その他固定資産			25,000,000
	電話加入権	045-313-3127		2,000
固定資産合計				325,955,019
資産合計				330,865,702
(流動負債)	預り金	職員に対するもの	職員に対する源泉所得税預り金	5,655
流動負債合計				5,655
固定負債合計				0
負債合計				5,655
正味財産				330,860,047

(参考) 収 支 計 算 書

令和5年4月1日から令和6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	[5,312,000]	[5,313,013]	[△ 1,013]	
基本財産利息収入	2,812,000	2,813,013	△ 1,013	
基本財産配当金収入	2,500,000	2,500,000	0	
(2) 寄付金収入	[15,250,000]	[15,250,000]	[0]	
寄付金収入	15,250,000	15,250,000	0	
(3) 雑収入	[200]	[73]	[127]	
運用財産利息収入	200	73	127	
事業活動収入計	20,562,200	20,563,086	△ 886	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出	[18,891,100]	[18,148,440]	[742,660]	
① 奨学給与費支出	(17,640,000)	(16,920,000)	(720,000)	
② 事業運営費支出	(1,251,100)	(1,228,440)	(22,660)	
役員報酬支出	62,100	46,512	15,588	
給料手当支出	540,000	540,000	0	
会議費支出	89,000	96,834	△ 7,834	
通信運搬費支出	20,000	19,370	630	
消耗品費支出	6,000	0	6,000	
印刷製本費支出	0	37,554	△ 37,554	
支払手数料支出	77,000	82,060	△ 5,060	
賃借料支出	72,000	72,000	0	
諸謝金支出	335,000	334,110	890	
雑費支出	50,000	0	50,000	
(2) 管理費支出	[2,972,900]	[3,038,990]	[△ 66,090]	
役員報酬支出	144,900	118,528	26,372	
給料手当支出	1,260,000	1,260,000	0	
会議費支出	160,000	177,089	△ 17,089	
旅費交通費支出	259,000	415,315	△ 156,315	
通信運搬費支出	64,000	60,756	3,244	
消耗品費支出	14,000	8,952	5,048	
印刷製本費支出	0	0	0	
賃借料支出	168,000	168,000	0	
租税公課支出	0	1,500	△ 1,500	
支払手数料支出	893,000	828,850	64,150	
雑支出	10,000	0	10,000	
事業活動支出計	21,864,000	21,187,430	676,570	
事業活動収支差額	△ 1,301,800	△ 624,344	△ 677,456	
II 投資活動収支の部				
投資活動収支差額	0	0	0	
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	△ 1,301,800	△ 624,344	△ 677,456	
前期繰越収支差額	5,529,372	5,529,372	0	
次期繰越収支差額	4,227,572	4,905,028	△ 677,456	

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	104,627	1,082,397
普 通 預 金	5,431,030	3,828,286
合 計	5,535,657	4,910,683
預 り 金	6,285	5,655
合 計	6,285	5,655
次期繰越収支差額	5,529,372	4,905,028