

平成25年度

決 算 報 告 書

自 平成25年 4月 1日

至 平成26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

平成26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	9,679,687	1,510,131	8,169,556
前払費用	434,550	434,550	0
流動資産合計	10,114,237	1,944,681	8,169,556
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	650,000	650,000	0
投資有価証券	299,350,000	299,350,000	0
基本財産合計	300,000,000	300,000,000	0
(2) 特定資産			
助成事業引当資産	0	10,500,000	△ 10,500,000
特定資産合計	0	10,500,000	△ 10,500,000
(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	300,002,000	310,502,000	△ 10,500,000
資産合計	310,116,237	312,446,681	△ 2,330,444
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	5,685	1,575	4,110
前受収益	34,167	34,167	0
流動負債合計	39,852	35,742	4,110
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	39,852	35,742	4,110
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	300,000,000	300,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	( 300,000,000 )	( 300,000,000 )	( 0 )
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 10,500,000 )	( △ 10,500,000 )
正味財産合計	310,076,385	312,410,939	△ 2,334,554
負債及び正味財産合計	310,116,237	312,446,681	△ 2,330,444

## II 正味財産増減計算書

平成25年4月1日より平成26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 基本財産運用収入	[ 1,167,400 ]	[ 1,050,215 ]	[ 117,185 ]
基本財産利息収入	1,167,400	1,050,215	117,185
② 寄付金収入	[ 16,500,000 ]	[ 16,500,000 ]	[ 0 ]
運用財産寄付金収入	16,500,000	16,500,000	0
③ 雑収入	[ 2,985 ]	[ 3,069 ]	[ △ 84 ]
運用財産利息収入	2,985	3,069	△ 84
経常収益計	17,670,385	17,553,284	117,101
(2) 経常費用			
① 事業費	[ 18,192,207 ]	[ 16,784,480 ]	[ 1,407,727 ]
奨学給与費	17,280,000	15,840,000	1,440,000
給料手当	246,822	239,973	6,849
会議費	33,495	50,495	△ 17,000
公募費	278,425	277,775	650
賃借料	72,000	72,000	0
支払手数料	243,405	236,087	7,318
租税公課	1,100	0	1,100
雑費	36,960	68,150	△ 31,190
② 管理費	[ 1,812,732 ]	[ 1,771,962 ]	[ 40,770 ]
給料手当	575,918	559,938	15,980
会議費	158,455	182,163	△ 23,708
通信費	72,427	71,856	571
旅費交通費	237,050	184,030	53,020
消耗品費	29,525	55,107	△ 25,582
印刷製本費	787	0	787
賃借料	168,000	168,000	0
支払手数料	567,945	550,868	17,077
新聞図書費	2,625	0	2,625
経常費用計	20,004,939	18,556,442	1,448,497
当期経常増減額	△ 2,334,554	△ 1,003,158	△ 1,331,396
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常収益計	0	0	0
(2) 経常費用			
経常費用計	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	△ 2,334,554	△ 1,003,158	△ 1,331,396
一般正味財産期首残高	12,410,939	13,414,097	△ 1,003,158
一般正味財産期末残高	10,076,385	12,410,939	△ 2,334,554
II 指定正味財産増減の部			
基本財産利息収入	1,167,400	1,050,215	117,185
一般正味財産への振替額	△ 1,167,400	△ 1,050,215	△ 117,185
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	300,000,000	300,000,000	0
指定正味財産期末残高	300,000,000	300,000,000	0
III 正味財産期末残高	310,076,385	312,410,939	△ 2,334,554

# Ⅲ 正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26年3月31日

(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
	奨学助成事	共通	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						
基本財産運用収入						
基本財産利息収入	1,167,400		1,167,400			1,167,400
寄付金収入						
運用財産寄付金収入	13,500,000		13,500,000	3,000,000		16,500,000
雑収入						
運用財産利息収入	2,985		2,985			2,985
経常収益計	14,670,385	0	14,670,385	3,000,000	0	17,670,385
(2) 経常費用						
① 事業費						
奨学給与費	18,192,207		18,192,207			18,192,207
給料手当	17,280,000		17,280,000			17,280,000
会議費	246,822		246,822			246,822
公債借料	33,495		33,495			33,495
支払手数料	278,425		278,425			278,425
租税公課	72,000		72,000			72,000
雑費	243,405		243,405			243,405
管理費	1,100		1,100			1,100
給料手当	36,960		36,960			36,960
② 経常費用計	18,192,207	0	18,192,207	1,812,732	0	20,004,939
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,521,822	0	△ 3,521,822	1,187,268	0	△ 2,334,554
当期経常増減額	△ 3,521,822	0	△ 3,521,822	1,187,268	0	△ 2,334,554
当期一般正味財産増減額	△ 3,521,822	0	△ 3,521,822	1,187,268	0	△ 2,334,554
一般正味財産期首残高	9,506,139	0	9,506,139	2,904,800	0	12,410,939
一般正味財産期末残高	5,984,317	0	5,984,317	4,092,068	0	10,076,385
II 指定正味財産増減の部						
当期基本財産評価損益			0			0
基本財産運用益			0			0
基本財産受取利息	1,167,400		1,167,400			1,167,400
一般正味財産への振替額	△ 1,167,400		△ 1,167,400			△ 1,167,400
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	262,500,000	0	262,500,000	37,500,000	0	300,000,000
指定正味財産期末残高	262,500,000	0	262,500,000	37,500,000	0	300,000,000
III 正味財産期末残高	268,484,317	0	268,484,317	41,592,068	0	310,076,385

## IV 財務諸表に対する注記

1. 継続事業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

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				
普通預金	650,000	0	0	650,000
投資有価証券	299,350,000	0	0	299,350,000
特定資産				
助成事業引当資産	10,500,000	0	10,500,000	0
合 計	310,500,000	0	10,500,000	300,000,000

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				
普通預金	650,000	( 650,000 )	( 0 )	-
投資有価証券	299,350,000	( 299,350,000 )	( 0 )	-
特定資産				
助成事業引当資産	0	( 0 )	( 0 )	-
合 計	300,000,000	300,000,000	0	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			
5年国債	199,350,000	200,845,125	1,495,125
神奈川県5年公債	100,000,000	100,590,000	590,000
合 計	299,350,000	301,435,125	2,085,125

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	
基本財産利息収入計上による振替額	1,167,400
合 計	1,167,400

## 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。

# VI 財 産 目 録

平成26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	485,874
	普通預金	横浜銀行本店	運転資金として	9,193,813
	前払費用			434,550
流動資産合計				10,114,237
(固定資産)				
基本財産				
	普通預金	横浜銀行本店	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	650,000
	投資有価証券	大和証券 5年国債	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	199,350,000
		大和証券 神奈川県5年公債	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
特定資産				
	助成事業引当資産	普通預金 横浜銀行 本店	運用益を公益事業の財源として使用している	0
その他固定資産				
	電話加入権	045-313-3127		2,000
固定資産合計				300,002,000
資産合計				310,116,237
(流動負債)				
	預り金			5,685
	前受収益			34,167
流動負債合計				39,852
固定負債合計				0
負債合計				39,852
正味財産				310,076,385

# VII 収 支 計 算 書

平成25年4月1日より平成26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	[ 1,167,000 ]	[ 1,167,400 ]	[ △ 400 ]	
基本財産利息収入	1,167,000	1,167,400	△ 400	
(2) 寄付金収入	[ 16,500,000 ]	[ 16,500,000 ]	[ 0 ]	
運用財産寄付金収入	16,500,000	16,500,000	0	
(3) 雑収入	[ 6,000 ]	[ 2,985 ]	[ 3,015 ]	
運用財産利息収入	6,000	2,985	3,015	
事業活動収入計	17,673,000	17,670,385	2,615	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出	[ 18,647,000 ]	[ 18,192,207 ]	[ 454,793 ]	
① 奨学給与費支出	( 17,640,000 )	( 17,280,000 )	( 360,000 )	
② 事業運営費支出	( 1,007,000 )	( 912,207 )	( 94,793 )	
給料手当支出	240,000	246,822	△ 6,822	
印刷製本費支出	0	0	0	
会議費支出	50,000	33,495	16,505	
消耗品費支出	10,000	0	10,000	
旅費交通費支出	0	0	0	
公募費支出	330,000	278,425	51,575	
賃借料支出	72,000	72,000	0	
支払手数料支出	255,000	243,405	11,595	
租税公課支出	0	1,100	△ 1,100	
雑費支出	50,000	36,960	13,040	
(2) 管理費支出	[ 1,823,000 ]	[ 1,812,732 ]	[ 10,268 ]	
給料手当支出	560,000	575,918	△ 15,918	
会議費支出	180,000	158,455	21,545	
通信費支出	80,000	72,427	7,573	
旅費交通費支出	220,000	237,050	△ 17,050	
消耗什器備品費支出	0	0	0	
消耗品費支出	10,000	29,525	△ 19,525	
印刷製本費支出	0	787	△ 787	
賃借料支出	168,000	168,000	0	
支払手数料支出	595,000	567,945	27,055	
新聞図書費	0	2,625	△ 2,625	
雑費	10,000	0	10,000	
事業活動支出計	20,470,000	20,004,939	465,061	
事業活動収支差額	△ 2,797,000	△ 2,334,554	△ 462,446	
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 ]	[ 10,500,000 ]	[ △ 10,500,000 ]	
助成事業引当資産取崩収入	0	10,500,000	△ 10,500,000	
投資活動収入計	0	10,500,000	△ 10,500,000	
投資活動収支差額	0	10,500,000	△ 10,500,000	
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	△ 2,797,000	8,165,446	△ 10,962,446	
前期繰越収支差額	1,908,939	1,908,939	0	
次期繰越収支差額	△ 888,061	10,074,385	△ 10,962,446	



## 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・預金・有価証券・未収金・未払金・前受金・立替金・預り金及び、仮払金・仮受金を含めている。

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	635,036	485,874
普 通 預 金	875,095	9,193,813
前 払 費 用	434,550	434,550
合 計	1,944,681	10,114,237
預 り 金	1,575	5,685
前 受 収 益	34,167	34,167
合 計	35,742	39,852
次期繰越収支差額	1,908,939	10,074,385

# 内 訳 明 細 書

平成 26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 26年3月期

(単位:円)

種 類	金 融 機 関 名	金 額	摘 要
現 金	平成26年3月31日 手許有高	485,874	
普通預金	横浜銀行 ・ 本店	9,193,813	
	流動資産 預金合計	9,193,813	
	流動資産 現金・預金・合計	9,679,687	
基本財産資産	横浜銀行 ・ 本店	650,000	普通預金
	基本財産 特定資産預金合計	650,000	
合 計		10,329,687	