

平成 24 年度

貸借対照表

正味財産増減計算書及びその附属

明細書

財産目録

公益財団法人 森下仁丹奨学会

貸借対照表

平成 25 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	3,461,581	2,988,762	472,819
未 収 収 益	2,592,833	2,051,738	541,095
流 動 資 産 合 計	6,054,414	5,040,500	1,013,914
2 固 定 資 産			
(1) 基 本 財 産			
投 資 有 価 証 券	998,989,113	1,195,180,264	△196,191,151
基 本 財 産 合 計	998,989,113	1,195,180,264	△196,191,151
(2) 特 定 資 産			
奨 学 金 支 給 事 業 基 金	33,466,851	36,395,400	△2,928,549
特 定 奨 学 基 金	57,495,607	61,260,800	△3,765,193
特 定 資 産 合 計	90,962,458	97,656,200	△6,693,742
(3) そ の 他 固 定 資 産			
投 資 有 価 証 券	3,747,190	3,889,885	△142,695
そ の 他 固 定 資 産 合 計	3,747,190	3,889,885	△142,695
固 定 資 産 合 計	1,093,698,761	1,296,726,349	△203,027,588
資 産 合 計	1,099,753,175	1,301,766,849	△202,013,674
II 負 債 の 部			
負 債 合 計	0	0	0
III 正 味 財 産 の 部			
1 指 定 正 味 財 産			
寄 付 金	568,673,611	760,085,399	△191,411,788
指 定 正 味 財 産 合 計	568,673,611	760,085,399	△191,411,788
(内基本財産への充当額)	(535,206,760)	(723,689,999)	(△188,483,239)
(内特定資産への充当額)	(33,466,851)	(36,395,400)	(△2,928,549)
2 一 般 正 味 財 産	531,079,564	541,681,450	△10,601,886
(内基本財産への充当額)	(463,782,353)	(471,490,265)	(△7,707,912)
(内特定資産への充当額)	(57,495,607)	(61,260,800)	(△3,765,193)
正 味 財 産 合 計	1,099,753,175	1,301,766,849	△202,013,674
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	1,099,753,175	1,301,766,849	△202,013,674

正味財産増減計算書

平成 24 年 4 月 1 日から 平成 25 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	(17,986,785)	(12,203,410)	(5,783,375)
基本財産受取利息	10,264,785	9,629,410	635,375
基本財産受取配当金	7,722,000	2,574,000	5,148,000
② 特定資産運用益	(909,939)	(1,040,549)	(Δ130,610)
特定資産受取利息	711,939	974,549	Δ262,610
特定資産受取配当金	198,000	66,000	132,000
③ 受取寄付金	(2,700,000)	(7,400,000)	(Δ4,700,000)
受取寄付金振替額	2,700,000	7,400,000	Δ4,700,000
④ 雑収益	(46,719)	(46,932)	(Δ213)
受取利息	46,719	46,932	Δ213
経常収益計	21,643,443	20,690,891	952,552
(2) 経常費用			
① 事業費用			
事業経費	(18,334,296)	(17,353,744)	(980,552)
給料手当	3,360,000	4,320,000	Δ960,000
奨学生選考委員報酬	100,000	0	100,000
旅費交通費	70,132	136,136	Δ66,004
通信運搬費	26,170	48,843	Δ22,673
会議費	23,070	62,365	Δ39,295
消耗品費	400	160	240
賃借料	504,000	504,000	0
雑費	544,624	200,227	344,397
奨学金	13,320,000	11,880,000	1,440,000
研修費	385,900	202,013	183,887
事業費計	18,334,296	17,353,744	980,552
② 管理費			
役員報酬	540,000	0	540,000
給料手当	840,000	1,080,000	Δ240,000
会議費	71,983	327,991	Δ256,008
旅費交通費	10,308	31,944	Δ21,636
通信運搬費	18,920	24,088	Δ5,168
消耗品費	415	40	375
顧問料	1,050,000	1,680,000	Δ630,000
賃借料	126,000	126,000	0
雑費	443,466	172,974	270,492
管理費計	3,101,092	3,443,037	Δ341,945
経常費用計	21,435,388	20,796,781	638,607

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
評損調整前当期経常増減額	208,055	△105,890	313,945
基本財産評価損益等	△7,035,550	970,030	△8,005,580
特定資産評価損益等	△3,631,696	837,150	△4,468,846
投資有価証券評価損益等	△142,695	114,751	△257,446
評価損益等計	△10,809,941	1,921,931	△12,731,872
当期経常増減額	△10,601,886	1,816,041	△12,417,927
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
税引前一般正味財産増減額	△10,601,886	1,816,041	△12,417,927
当期一般正味財産増減額	△10,601,886	1,816,041	△12,417,927
一般正味財産期首残高	541,681,450	539,865,409	1,816,041
一般正味財産期末残高	531,079,564	541,681,450	△10,601,886
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産評価益	(0)	(39,780,349)	(△39,780,349)
基本財産評価益	0	39,780,349	△39,780,349
② 基本財産評価損	(188,483,239)	(0)	(188,483,239)
基本財産評価損	188,483,239	0	188,483,239
③ 特定資産評価損	(228,549)	(105,800)	(122,749)
特定資産評価損	228,549	105,800	122,749
④ 一般正味財産への振替額	(△2,700,000)	(△7,400,000)	(4,700,000)
一般正味財産への振替額	△2,700,000	△7,400,000	4,700,000
当期指定正味財産増減額	△191,411,788	32,274,549	△223,686,337
指定正味財産期首残高	760,085,399	727,810,850	32,274,549
指定正味財産期末残高	568,673,611	760,085,399	△191,411,788
III 正味財産期末残高	1,099,753,175	1,301,766,849	△202,013,674

財務諸表に対する注記

1. 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 償却原価法による（定額法）を採用している

森下仁丹㈱の株式 移動平均法による原価法

(2) 消費税等の会計処理

税込方式によっている。

2. 会計方針の変更

有価証券の評価基準及び評価方法は、従来、時価をもって評価しておりましたが、当事業年度より債権は償却原価法、また株式は原価法に変更しました。

この変更は、債権は満期保有目的で保有しており、株式も将来にわたり売却する予定がないために行ったものであります。

この結果、従来の方法と比較して、基本財産の評価損として195,485,014円、特定資産評価損として3,336,251円、その他の資産の評価損として147,385円計上している。

3. 基本財産及び特定資産の増減額及び残高

基本財産及び特定資産の増減額及び残高は、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	1,195,180,264	229,327,638	425,518,789	998,989,113
小 計	1,195,180,264	229,327,638	425,518,789	998,989,113
特定資産				
奨学金支給事業基金	36,395,400	0	2,928,549	33,466,851
特定奨学基金	61,260,800	29,866,503	33,631,696	57,495,607
小 計	97,656,200	29,866,503	36,560,245	90,962,458
合 計	1,292,836,464	259,194,141	462,079,034	1,089,951,571

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 対応する額)
基本財産				
投資有価証券	998,989,113	(535,206,760)	(463,782,353)	—
小 計	998,989,113	(535,206,760)	(463,782,353)	—
特定資産				
奨学金支給事業基金	33,466,851	(33,466,851)	—	—
特定奨学基金	57,495,607	—	(57,495,607)	—
小 計	90,962,458	(33,466,851)	(57,495,607)	—
合 計	1,089,951,571	(568,673,611)	(521,277,960)	—

5. 満期保有目的の債券の内訳

満期保有目的の債券の内訳、帳簿価額及び時価並びに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
基本財産	指定正味財産	京都市平成17年度い号公債	94,592,926	99,305,685	4,712,759
		大阪市平成17年度10回公募債	49,902,621	51,907,500	2,004,879
		北海道平成17年度第9回公募債	34,911,697	36,290,450	1,378,753
		第91回日本高速道路保有債務返済機構債券	161,160,766	173,989,758	12,828,992
	一般正味財産	第91回日本高速道路保有債務返済機構債券	84,404,113	91,122,992	6,718,879
		第139回利付国債20年	199,415,736	208,104,000	8,688,264
		第141回利付国債20年	29,911,902	31,585,800	1,673,898
		大阪府公債第19回	100,003,338	100,055,000	51,662
		大阪府公債第278回	50,047,264	51,260,500	1,213,236
		特定資産	北海道平成17年度第9回公募債	14,962,155	15,553,050
その他	第138回利付国債20年	19,911,002	20,473,200	562,198	
	第138回利付国債20年	9,955,501	10,236,600	281,099	
	第20回川崎市5年公募公債	20,063,451	20,098,200	34,749	
	第91回日本高速道路保有債務返済機構債券	3,747,190	4,045,480	298,290	
合 計			872,989,662	914,028,215	41,038,553

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	
奨学金支給事業基金取崩しによる振替額	2,700,000
合 計	2,700,000

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(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	1,195,180,264	229,327,638	425,518,789	998,989,113
小 計	1,195,180,264	229,327,638	425,518,789	998,989,113
特定資産				
奨学金支給事業基金	36,395,400	0	2,928,549	33,466,851
特定奨学基金	61,260,800	29,866,503	33,631,696	57,495,607
小 計	97,656,200	29,866,503	36,560,245	90,962,458
合 計	1,292,836,464	259,194,141	462,079,034	1,089,951,571

2. 引当金の明細

記載すべき事項はありません。

財 産 目 録

平成 25 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

科 目	場 所 等	物 量	使用目的等	金 額
I 資 産 の 部				
1 流 動 資 産				
現金・預金				
普通預金	三菱東京UFJ銀行 玉造支店		運転資金として	1,088,733
	三菱UFJ信託銀行 大阪支店		"	172,520
	三菱東京UFJ銀行 玉造支店		"	328
定期預金	三菱東京UFJ銀行 玉造支店		"	2,200,000
未収収益	公債未経過利息		"	2,592,833
流動資産合計				6,054,414
2 固 定 資 産				
(1) 基 本 財 産				
投資有価証券	森下仁丹株式会社 1,029.6千株		基本財産のうち60%は公益目的保有財産であり、その運用益を公益目的事業の財源として使用している。 また、40%は管理運営用財産であり、その運用益を管理運営費の財源として使用している。	194,638,750
	京都市公債 17年い号		"	94,592,926
	大阪市公債 17年第10回		"	49,902,621
	北海道公債 17年第9回		"	34,911,697
	第91回日本高速道路債券		"	161,160,766
	第91回日本高速道路債券		"	84,404,113
	第139回利付国債20年		"	199,415,736
	第141回利付国債20年		"	29,911,902
	大阪府公債 第19回		"	100,003,338
	大阪府公債 第278回		"	50,047,264
基本財産合計				998,989,113
(2) 特 定 資 産				
奨学金支給事業基金	川崎市公債 5年第20回		交付者の定めた用途に充てるために保有している財産であり、資産全てを公益目的事業財源として使用している。	20,063,451
	三菱東京UFJ/玉造支店(定期)		"	13,325,855
	三菱東京UFJ/玉造支店(普通)		"	77,545
特定奨学基金	森下仁丹株式会社 26.4千株		公益目的保有財産であり、運用益は全て公益目的事業財源として使用している。	6,666,949
	北海道公債 17年第9回		"	14,962,155
	第138回利付国債20年		"	19,911,002
	第138回利付国債20年		"	9,955,501
	三菱東京UFJ/玉造支店(定期)		"	3,000,000
	三菱UFJ信託/大阪支店(定期)		"	3,000,000

(単位：円)

科 目	場 所 等	物 量	使用目的等	金 額
特 定 資 産 合 計				90,962,458
(3)その他固定資産 投資有価証券	第91回日本高速道路債券		運転資金として	3,747,190
その他固定資産合計				3,747,190
固 定 資 産 合 計				1,093,698,761
資 産 合 計				1,099,753,175
Ⅱ負 債 の 部				
負 債 合 計				0
正 味 財 産				1,099,753,175