

平成 26 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 27 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	3,423,678	3,512,553	△88,875
未 収 収 益	2,512,993	2,512,993	0
流 動 資 産 合 計	5,936,671	6,025,546	△88,875
2 固 定 資 産			
(1) 基 本 財 産			
定 期 預 金	700,000	700,000	0
投 資 有 価 証 券	999,174,163	998,829,447	344,716
基 本 財 産 合 計	999,874,163	999,529,447	344,716
(2) 特 定 資 産			
奨 学 金 支 給 事 業 基 金	29,436,640	32,063,451	△2,626,811
特 定 奨 学 基 金	57,537,221	57,516,414	20,807
特 定 資 産 合 計	86,973,861	89,579,865	△2,606,004
(3) そ の 他 固 定 資 産			
投 資 有 価 証 券	3,750,328	3,748,759	1,569
そ の 他 固 定 資 産 合 計	3,750,328	3,748,759	1,569
固 定 資 産 合 計	1,090,598,352	1,092,858,071	△2,259,719
資 産 合 計	1,096,535,023	1,098,883,617	△2,348,594
II 負 債 の 部			
1 流 動 負 債			
未 払 金	7,206		7,206
流 動 負 債 合 計	7,206	0	7,206
負 債 合 計	7,206	0	7,206
III 正 味 財 産 の 部			
1 指 定 正 味 財 産			
寄 付 金	565,185,422	567,541,222	△2,355,800
指 定 正 味 財 産 合 計	565,185,422	567,541,222	△2,355,800
(内基本財産への充当額)	(535,748,782)	(535,477,771)	(271,011)
(内特定資産への充当額)	(29,436,640)	(32,063,451)	(△2,626,811)
2 一 般 正 味 財 産	531,342,395	531,342,395	0
(内基本財産への充当額)	(464,125,381)	(464,051,676)	(73,705)
(内特定資産への充当額)	(57,537,221)	(57,516,414)	(20,807)
正 味 財 産 合 計	1,096,527,817	1,098,883,617	△2,355,800
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	1,096,535,023	1,098,883,617	△2,348,594

正味財産増減計算書

平成 26 年 4 月 1 日から 平成 27 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	(19,509,417)	(19,375,097)	(134,320)
基本財産受取利息	11,787,417	11,653,097	134,320
基本財産受取配当金	7,722,000	7,722,000	0
② 特定資産運用益	(791,711)	(943,817)	(Δ152,106)
特定資産受取利息	593,711	745,817	Δ152,106
特定資産受取配当金	198,000	198,000	0
③ 受取寄付金	(2,626,811)	(1,403,400)	(1,223,411)
受取寄付金振替額	2,626,811	1,403,400	1,223,411
④ 雑収益	(50,223)	(48,340)	(1,883)
受取利息	50,223	48,340	1,883
経常収益計	22,978,162	21,770,654	1,207,508
(2) 経常費用			
① 事業費用			
事業経費	(19,822,587)	(17,836,640)	(1,985,947)
給料手当	3,360,000	3,360,000	0
奨学生選考委員報酬	100,000	100,000	0
旅費交通費	34,768	12,080	22,688
通信運搬費	32,113	16,820	15,293
会議費	20,044	21,048	Δ1,004
賃借料	518,400	504,000	14,400
雑費	199,273	288,350	Δ89,077
奨学金	14,940,000	13,200,000	1,740,000
研修費	617,989	334,342	283,647
事業費計	19,822,587	17,836,640	1,985,947
② 管理費			
役員報酬	580,000	580,000	0
給料手当	840,000	840,000	0
会議費	60,563	84,595	Δ24,032
旅費交通費	8,980	3,020	5,960
通信運搬費	20,442	34,562	Δ14,120
消耗品費		24,780	Δ24,780
印刷製本費		525,000	Δ525,000
顧問料	1,296,000	1,260,000	36,000
賃借料	129,600	126,000	3,600
雑費	219,990	193,226	26,764
管理費計	3,155,575	3,671,183	Δ515,608
経常費用計	22,978,162	21,507,823	1,470,339

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
評価損益等調整前当期経常増減額	0	262,831	△262,831
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	0	262,831	△262,831
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
税引前当期一般正味財産増減額	0	262,831	△262,831
当期一般正味財産増減額	0	262,831	△262,831
一般正味財産期首残高	531,342,395	531,079,564	262,831
一般正味財産期末残高	531,342,395	531,342,395	0
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産受取利息	(271,011)	(271,011)	(0)
基本財産受取利息	271,011	271,011	0
② 一般正味財産への振替額	(△2,626,811)	(△1,403,400)	(△1,223,411)
一般正味財産への振替額	△2,626,811	△1,403,400	△1,223,411
当期指定正味財産増減額	△2,355,800	△1,132,389	△1,223,411
指定正味財産期首残高	567,541,222	568,673,611	△1,132,389
指定正味財産期末残高	565,185,422	567,541,222	△2,355,800
III 正味財産期末残高	1,096,527,817	1,098,883,617	△2,355,800

正味財産増減計算書内訳表

平成 26 年 4 月 1 日から 平成 27 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
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	(11,705,650)	(7,803,767)	(19,509,417)
基本財産受取利息	7,072,450	4,714,967	11,787,417
基本財産受取配当金	4,633,200	3,088,800	7,722,000
② 特定資産運用益	(791,711)	(0)	(791,711)
特定資産受取利息	593,711		593,711
特定資産受取配当金	198,000		198,000
③ 受取寄付金	(2,626,811)	(0)	(2,626,811)
受取寄付金振替額	2,626,811		2,626,811
④ 雑収益	(0)	(50,223)	(50,223)
受取利息		50,223	50,223
経常収益計	15,124,172	7,853,990	22,978,162
(2) 経常費用			
① 事業費			
事業経費	(19,822,587)	(0)	(19,822,587)
給料手当	3,360,000		3,360,000
奨学生選考委員報酬	100,000		100,000
旅費交通費	34,768		34,768
通信運搬費	32,113		32,113
会議費	20,044		20,044
賃借料	518,400		518,400
雑費	199,273		199,273
奨学金	14,940,000		14,940,000
研修費	617,989		617,989
事業費計	19,822,587	0	19,822,587
② 管理費			
役員報酬		580,000	580,000
給料手当		840,000	840,000
会議費		60,563	60,563
旅費交通費		8,980	8,980
通信運搬費		20,442	20,442
顧問料		1,296,000	1,296,000
賃借料		129,600	129,600
雑費		219,990	219,990
管理費計	0	3,155,575	3,155,575
経常費用計	19,822,587	3,155,575	22,978,162
評価損益等調整前当期経常増減額	△4,698,415	4,698,415	0
評価損益等計	0	0	0

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
当期経常増減額	Δ4,698,415	4,698,415	0
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
他会計振替額	4,698,415	Δ4,698,415	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0
一般正味財産期首残高	329,736,551	201,605,844	531,342,395
一般正味財産期末残高	329,736,551	201,605,844	531,342,395
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産受取利息	(162,607)	(108,404)	(271,011)
基本財産受取利息	162,607	108,404	271,011
② 一般正味財産への振替額	(Δ2,626,811)	(0)	(Δ2,626,811)
一般正味財産への振替額	Δ2,626,811	0	Δ2,626,811
当期指定正味財産増減額	Δ2,464,204	108,404	Δ2,355,800
指定正味財産期首残高	353,350,114	214,191,108	567,541,222
指定正味財産期末残高	350,885,910	214,299,512	565,185,422
III 正味財産期末残高	680,622,461	415,905,356	1,096,527,817

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 「公益法人会計基準」(平成20年4月1日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)に基づき作成している

(2) 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(株)の株式・・・ 移動平均法による原価法

(3) 消費税等の会計処理

税込方式によっている。

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				
定期預金	700,000	0	0	700,000
投資有価証券	998,829,447	344,716	0	999,174,163
小計	998,829,447	344,716	0	999,874,163
特定資産				
奨学金支給事業基金	32,063,451	0	2,626,811	29,436,640
特定奨学基金	57,516,414	20,807	0	57,537,221
小計	89,579,865	20,807	2,626,811	86,973,861
合計	1,088,409,312	365,523	2,626,811	1,086,848,024

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)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
定期預金	700,000	—	(700,000)	—
投資有価証券	999,174,163	(535,748,782)	(463,425,381)	—
小計	999,874,163	(535,748,782)	(464,125,381)	—
特定資産				
奨学金支給事業基金	29,436,640	(29,436,640)	—	—
特定奨学基金	57,537,221	—	(57,537,221)	—
小計	86,973,861	(29,436,640)	(57,537,221)	—
合計	1,086,848,024	(565,185,422)	(521,662,602)	—

4. 株式及び満期保有目的債券の内訳

株式及び満期保有目的債券の内訳、期末帳簿価額及び期末時価評価額並びに評価損益は次のとおりである。

(単位：円)

		科目	期末帳簿価額	期末時価評価額	評価損益
基本財産	指定正味財産	森下仁丹株 (注)	194,638,750	634,233,600	439,594,850
		京都市平成17年度い号公債	94,866,304	96,463,380	1,597,076
		大阪市平成17年度10回公募債	49,971,569	50,569,000	597,431
		北海道平成17年度第9回公募債	34,976,415	35,349,650	373,235
		第91回日本高速道路保有債務返済機構債券	161,295,744	169,320,826	8,025,082
	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	84,474,805	88,677,751	4,202,946
		第139回利付国債20年	199,476,484	221,364,000	21,887,516
		第141回利付国債20年	29,920,828	33,590,400	3,669,572
		第9回利付国債30年	99,549,728	107,149,000	7,599,272
		大阪府公債第278回	50,003,536	50,094,000	90,464
特定資産	森下仁丹株 (注)	6,666,949	16,262,400	9,595,451	
	北海道平成17年度第9回公募債	14,989,891	15,149,850	159,959	
	第138回利付国債20年	19,920,254	21,821,200	1,900,946	
	第138回利付国債20年	9,960,127	10,910,600	950,473	
その他資産	第91回日本高速道路保有債務返済機構債券	3,750,328	3,936,921	186,593	
合計		1,054,461,712	1,554,892,578	500,430,866	

(注) 森下仁丹株式は、当期期末の1株あたりの時価が616円で、前期期末の1株あたりの時価が705円であったので、基本財産の指定正味財産の株式について当期における評価損が91,634,400円発生し、基本財産の一般正味財産の株式について当期における評価損が2,349,600円発生した。

5. 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	2,626,811
合計	2,626,811

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				
定期預金	700,000	0	0	700,000
投資有価証券	998,829,447	344,716	0	999,174,163
小 計	999,529,447	344,716	0	999,874,163
特定資産				
奨学金支給事業基金	32,063,451	0	2,626,811	29,436,640
特定奨学基金	57,516,414	20,807	0	57,537,221
小 計	89,579,865	20,807	2,626,811	86,973,861
合 計	1,089,109,312	365,523	2,626,811	1,086,848,024

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 27 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	1,934,222
	三菱UFJ信託銀行 大阪支店		"	189,128
	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		"	1,300,000
未収収益	公債未経過利息		"	2,512,993
流動資産合計				5,936,671
2 固 定 資 産				
(1) 基 本 財 産				
定期預金	三菱東京UFJ銀行 玉造支店		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。	700,000
投資有価証券	森下仁丹(株)株式 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		"	94,866,304
	大阪市公債 17年第10回		"	49,971,569
	北海道公債 17年第9回		"	34,976,415
	第91回日本高速道路債券		"	161,295,744
	第91回日本高速道路債券		"	84,474,805
	第139回利付国債20年		"	199,476,484
	第141回利付国債20年		"	29,920,828
	第9回利付国債30年		"	99,549,728
	大阪府公債 第278回		"	50,003,536
基本財産合計				999,874,163
(2) 特 定 資 産				
奨学金支給事業基金	三菱東京UFJ/玉造支店 (定期)		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。	29,000,000
	三菱東京UFJ/玉造支店 (普通)		"	436,640
特定奨学基金	森下仁丹(株)株式 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

(単位：円)

科 目	場 所 等	物 量	使用目的等	金 額
	北海道公債 17年第9回		〃	14,989,891
	第138回利付国債20年		〃	19,920,254
	第138回利付国債20年		〃	9,960,127
	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
特 定 資 産 合 計				86,973,861
(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	3,750,328
その 他 固 定 資 産 合 計				3,750,328
固 定 資 産 合 計				1,090,598,352
資 産 合 計				1,096,535,023
Ⅱ 負 債 の 部				
1 流 動 負 債				
未 払 金	森下仁丹㈱		公益目的事業及び管理目的の業務に使用する1年分のメール・インターネット使用料及びPCセキュリティ料である。	7,206
流 動 負 債 合 計				7,206
負 債 合 計				7,206
正 味 財 産				1,096,527,817