

平成 27 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 28 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	6,259,850	3,423,678	2,836,172
未 収 収 益	2,916,440	2,512,993	403,447
流 動 資 産 合 計	9,176,290	5,936,671	3,239,619
2 固 定 資 産			
(1) 基 本 財 産			
預 金		700,000	△700,000
投 資 有 価 証 券	1,477,909,707	999,174,163	478,735,544
基 本 財 産 合 計	1,477,909,707	999,874,163	478,035,544
(2) 特 定 資 産			
奨 学 金 支 給 事 業 基 金	29,436,640	29,436,640	0
特 定 奨 学 基 金	74,424,193	57,537,221	16,886,972
特 定 資 産 合 計	103,860,833	86,973,861	16,886,972
(3) そ の 他 固 定 資 産			
投 資 有 価 証 券		3,750,328	△3,750,328
そ の 他 固 定 資 産 合 計	0	3,750,328	△3,750,328
固 定 資 産 合 計	1,581,770,540	1,090,598,352	491,172,188
資 産 合 計	1,590,946,830	1,096,535,023	494,411,807
II 負 債 の 部			
1 流 動 負 債			
未 払 金		7,206	△7,206
流 動 負 債 合 計	0	7,206	△7,206
負 債 合 計	0	7,206	△7,206
III 正 味 財 産 の 部			
1 指 定 正 味 財 産			
寄 付 金	943,848,508	565,185,422	378,663,086
指 定 正 味 財 産 合 計	943,848,508	565,185,422	378,663,086
(内 基 本 財 産 へ の 充 当 額)	(914,411,868)	(535,748,782)	(378,663,086)
(内 特 定 資 産 へ の 充 当 額)	(29,436,640)	(29,436,640)	(0)
2 一 般 正 味 財 産	647,098,322	531,342,395	115,755,927
(内 基 本 財 産 へ の 充 当 額)	(563,497,839)	(464,125,381)	(99,372,458)
(内 特 定 資 産 へ の 充 当 額)	(74,424,193)	(57,537,221)	(16,886,972)
正 味 財 産 合 計	1,590,946,830	1,096,527,817	494,419,013
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	1,590,946,830	1,096,535,023	494,411,807

正味財産増減計算書

平成 27 年 4 月 1 日から 平成 28 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	(14,795,613)	(19,509,417)	(Δ4,713,804)
基本財産受取利息	11,706,813	11,787,417	Δ80,604
基本財産受取配当金	3,088,800	7,722,000	Δ4,633,200
② 特定資産運用益	(766,703)	(791,711)	(Δ25,008)
特定資産受取利息	687,503	593,711	93,792
特定資産受取配当金	79,200	198,000	Δ118,800
③ 受取寄付金	(0)	(2,626,811)	(Δ2,626,811)
受取寄付金振替額		2,626,811	Δ2,626,811
④ 雑収益	(42,382)	(50,223)	(Δ7,841)
受取利息	42,382	50,223	Δ7,841
経常収益計	15,604,698	22,978,162	Δ7,373,464
(2) 経常費用			
① 事業費用			
事業経費	(16,940,655)	(19,822,587)	(Δ2,881,932)
給料手当	3,650,396	3,360,000	290,396
奨学生選考委員報酬	100,000	100,000	0
旅費交通費	61,178	34,768	26,410
通信運搬費	27,092	32,113	Δ5,021
会議費	20,044	20,044	0
賃借料	518,400	518,400	0
雑費	218,627	199,273	19,354
奨学金	11,880,000	14,940,000	Δ3,060,000
研修費	464,918	617,989	Δ153,071
事業費計	16,940,655	19,822,587	Δ2,881,932
② 管理費			
役員報酬	560,000	580,000	Δ20,000
給料手当	912,598	840,000	72,598
会議費	78,296	60,563	17,733
旅費交通費	4,600	8,980	Δ4,380
通信運搬費	23,726	20,442	3,284
顧問料	1,328,400	1,296,000	32,400
賃借料	129,600	129,600	0
雑費	180,766	219,990	Δ39,224
管理費計	3,217,986	3,155,575	62,411
経常費用計	20,158,641	22,978,162	Δ2,819,521
評価損益等調整前当期経常増減額	Δ4,553,943	0	Δ4,553,943
③ 基本財産評価益等	(103,218,992)	(0)	(103,218,992)

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
基本財産評価益	92,271,337		92,271,337
基本財産売却益	10,947,655		10,947,655
基本財産評価損益等	103,218,992	0	103,218,992
④ 特定資産評価益等	(16,930,370)	(0)	(16,930,370)
特定資産評価益	16,930,370		16,930,370
特定資産評価損益等	16,930,370	0	16,930,370
⑤ 投資有価証券評価益等	(160,508)	(0)	(160,508)
投資有価証券売却益	160,508		160,508
投資有価証券評価損益等	160,508	0	160,508
評価損益等計	120,309,870	0	120,309,870
当期経常増減額	115,755,927	0	115,755,927
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
税引前当期一般正味財産増減額	115,755,927	0	115,755,927
当期一般正味財産増減額	115,755,927	0	115,755,927
一般正味財産期首残高	531,342,395	531,342,395	0
一般正味財産期末残高	647,098,322	531,342,395	115,755,927
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産受取利息	(0)	(271,011)	(Δ271,011)
基本財産受取利息		271,011	Δ271,011
② 基本財産評価益等	(385,995,345)	(0)	(385,995,345)
基本財産評価益	378,852,980		378,852,980
基本財産売却益	7,142,365		7,142,365
③ 一般正味財産への振替額	(Δ7,332,259)	(Δ2,626,811)	(Δ4,705,448)
一般正味財産への振替額	Δ7,332,259	Δ2,626,811	Δ4,705,448
当期指定正味財産増減額	378,663,086	Δ2,355,800	381,018,886
指定正味財産期首残高	565,185,422	567,541,222	Δ2,355,800
指定正味財産期末残高	943,848,508	565,185,422	378,663,086
III 正味財産期末残高	1,590,946,830	1,096,527,817	494,419,013

正味財産増減計算書内訳表

平成 27 年 4 月 1 日から 平成 28 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	(8,877,368)	(5,918,245)	(14,795,613)
基本財産受取利息	7,024,088	4,682,725	11,706,813
基本財産受取配当金	1,853,280	1,235,520	3,088,800
② 特定資産運用益	(766,703)	(0)	(766,703)
特定資産受取利息	687,503		687,503
特定資産受取配当金	79,200		79,200
③ 雑収益	(0)	(42,382)	(42,382)
受取利息		42,382	42,382
経常収益計	9,644,071	5,960,627	15,604,698
(2) 経常費用			
① 事業費用	(16,940,655)	(0)	(16,940,655)
事業経費			
給料手当	3,650,396		3,650,396
奨学生選考委員報酬	100,000		100,000
旅費交通費	61,178		61,178
通信運搬費	27,092		27,092
会議費	20,044		20,044
賃借料	518,400		518,400
雑費	218,627		218,627
奨学金	11,880,000		11,880,000
研修費	464,918		464,918
事業費計	16,940,655	0	16,940,655
② 管理費			
役員報酬		560,000	560,000
給料手当		912,598	912,598
会議費		78,296	78,296
旅費交通費		4,600	4,600
通信運搬費		23,726	23,726
顧問料		1,328,400	1,328,400
賃借料		129,600	129,600
雑費		180,766	180,766
管理費計	0	3,217,986	3,217,986
経常費用計	16,940,655	3,217,986	20,158,641
評価損益等調整前当期経常増減額	△7,296,584	2,742,641	△4,553,943
③ 基本財産評価益等	(61,931,395)	(41,287,597)	(103,218,992)
基本財産評価益	55,362,802	36,908,535	92,271,337
基本財産売却益	6,568,593	4,379,062	10,947,655

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
基本財産評価損益等	61,931,395	41,287,597	103,218,992
④ 特定資産評価益等	(16,930,370)	(0)	(16,930,370)
特定資産評価益	16,930,370		16,930,370
特定資産評価損益等	16,930,370	0	16,930,370
⑤ 投資有価証券評価益等	(0)	(160,508)	(160,508)
投資有価証券売却益		160,508	160,508
投資有価証券評価損益等	0	160,508	160,508
評価損益等計	78,861,765	41,448,105	120,309,870
当期経常増減額	71,565,181	44,190,746	115,755,927
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
他会計振替額	2,742,641	△2,742,641	0
税引前当期一般正味財産増減額	74,307,822	41,448,105	115,755,927
当期一般正味財産増減額	74,307,822	41,448,105	115,755,927
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	404,044,373	243,053,949	647,098,322
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産評価益等	(231,597,207)	(154,398,138)	(385,995,345)
基本財産評価益	227,311,788	151,541,192	378,852,980
基本財産売却益	4,285,419	2,856,946	7,142,365
② 一般正味財産への振替額	(△4,399,355)	(△2,932,904)	(△7,332,259)
一般正味財産への振替額	△4,399,355	△2,932,904	△7,332,259
当期指定正味財産増減額	227,197,852	151,465,234	378,663,086
指定正味財産期首残高	350,885,910	214,299,512	565,185,422
指定正味財産期末残高	578,083,762	365,764,746	943,848,508
III 正味財産期末残高	982,128,135	608,818,695	1,590,946,830

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

時価のあるもの・・・ 期末日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)

(3) 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を変更した。

従来、公社債については満期保有債券として償却原価法(定額法)に基づいて会計処理を行っていたが、当期において一部の満期保有債券を売却したため、当期から全ての有価証券の評価基準について「期末日の市場価格等に基づく時価法」に変更した。

なお、この会計方針の変更による影響額は、正味財産増減計算書においては、Ⅰ一般正味財産増減の部の「基本財産評価益」として92,271,337円、「特定資産評価益」として16,930,370円、またⅡ指定正味財産増減の部の「基本財産評価益」として378,852,980円計上し、貸借対照表においては基本財産の投資有価証券に471,124,317円、特定資産の特定奨学基金に16,930,370円が加算されている。

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				
定期預金	700,000	0	700,000	0
投資有価証券	999,174,163	954,323,917	475,588,373	1,477,909,707
小 計	999,874,163	954,323,917	476,288,373	1,477,909,707
特定資産				
奨学金支給事業基金	29,436,640	0	0	29,436,640
特定奨学基金	57,537,221	31,930,370	15,043,398	74,424,193
小 計	86,973,861	31,930,370	15,043,398	103,860,833
合 計	1,086,848,024	986,254,287	491,331,771	1,581,770,540

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	1,477,909,707	(914,411,868)	(563,497,839)	—
小 計	1,477,909,707	(914,411,868)	(563,497,839)	—
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	74,424,193	—	(74,424,193)	—
小 計	103,860,833	(29,436,640)	(74,424,193)	—
合 計	1,581,770,540	(943,848,508)	(637,922,032)	—

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
基本財産評価損益等への振替額	
基本財産（投資有価証券）売却による振替額	7,332,259
合 計	7,332,259

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	700,000	0
投資有価証券	999,174,163	954,323,917	475,588,373	1,477,909,707
小 計	999,874,163	954,323,917	475,588,373	1,477,909,707
特定資産				
奨学金支給事業基金	29,436,640	0	0	29,436,640
特定奨学基金	57,537,221	31,930,370	15,043,398	74,424,193
小 計	86,973,861	31,930,370	15,043,398	103,860,833
合 計	1,086,848,024	986,254,287	490,631,771	1,581,770,540

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 28 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	347, 177
	三菱UFJ信託銀行 大阪支店			1, 858, 838
	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		"	4, 053, 507
未収収益	公債未経過利息		"	2, 916, 440
流動資産合計				9, 176, 290
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。	524, 066, 400
	第8回利付国債40年		"	61, 529, 040
	第8回利付国債40年		"	44, 402, 400
	第169回日本高速道路債券		"	111, 884, 500
	第159回日本高速道路債券		"	172, 529, 528
	第159回日本高速道路債券		"	66, 532, 472
	第139回利付国債20年		"	243, 200, 000
	第141回利付国債20年		"	37, 007, 700
	第9回利付国債30年		"	118, 448, 000
	愛知県平成23年度第8回公債		"	34, 877, 667
	第8回利付国債40年		"	63, 432, 000
基本財産合計				1, 477, 909, 707
(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。	13, 437, 600
	第8回利付国債40年		"	19, 029, 600
	第138回利付国債20年		"	24, 007, 000
	第138回利付国債20年		"	12, 003, 500
	三菱東京UFJ/玉造支店 (定期)		"	2, 946, 493
	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				103,860,833
固 定 資 産 合 計				1,581,770,540
資 産 合 計				1,590,946,830
Ⅱ負 債 の 部				
負 債 合 計				0
正 味 財 産				1,590,946,830