

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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			
基本財産受取利息振替額(有価証券)	6,659,000	6,633,167	25,833
基本財産受取利息振替額(普通預金・定期預金)	0	0	0
基本財産受取配当金振替額	0	0	0
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	0	0	0
③ 受取寄附金			
受取寄附金	0	0	0
④ 雑収益			
受取利息(普通預金)	763	654	109
雑収益	0	12,029	▲ 12,029
⑤ 基本財産売却益			
基本財産売却益振替額	0	0	0
⑥ 受取寄附金			
受取寄附金振替額	26,437,313	39,304,637	▲ 12,867,324
経常収益計	33,097,076	45,950,487	▲ 12,853,411
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料手当	3,070,198	5,887,496	▲ 2,817,298
給与負担金	7,926,356	2,660,589	5,265,767
退職給付費用	0	413,070	▲ 413,070
退職金	206,535	0	206,535
福利厚生費	768,951	1,124,960	▲ 356,009
会議費	404,354	101,823	302,531
交際費	21,738	0	21,738
旅費交通費	773,024	15,162	757,862
通信運搬費	280,533	273,935	6,598
修繕費	89,527	94,939	▲ 5,412
光熱水料費	357,200	317,820	39,380
賃借料	8,364,335	8,658,666	▲ 294,331
清掃費	359,802	349,396	10,406
保険料	51,149	49,865	1,284
支払奨学費	8,980,800	10,180,800	▲ 1,200,000
支払手数料	58,775	114,309	▲ 55,534
雑費	183,799	170,060	13,739
事業費計	31,897,076	30,412,890	1,484,186
② 管理費			
給料手当	571,792	1,096,484	▲ 524,692
給与負担金	1,531,738	537,234	994,504
退職給付費用	0	76,930	▲ 76,930
退職金	38,465	0	38,465
福利厚生費	142,635	210,053	▲ 67,418
会議費	84,497	25,325	59,172
旅費交通費	70,531	50,146	20,385
通信運搬費	247,508	241,616	5,892
消耗品費	75,254	36,403	38,851
修繕費	3,995	277	3,718
光熱水料費	69,052	61,439	7,613
賃借料	858,138	855,689	2,449
清掃費	69,555	67,544	2,011
保険料	76,161	75,915	246
諸謝金	1,114,130	1,373,520	▲ 259,390
租税公課	1,100	3,684	▲ 2,584
業務委託費	330,000	10,494,811	▲ 10,164,811
支払手数料	69,140	70,656	▲ 1,516
資料費	43,114	37,714	5,400
研修費	82,500	99,000	▲ 16,500
雑費	120,543	123,157	▲ 2,614
管理費計	5,599,848	15,537,597	▲ 9,937,749
経常費用計	37,496,924	45,950,487	▲ 8,453,563
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 4,399,848	0	▲ 4,399,848
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	▲ 4,399,848	0	▲ 4,399,848
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	▲ 4,399,848	0	▲ 4,399,848
一般正味財産期首残高	10,714,659	10,714,659	0
一般正味財産期末残高	6,314,811	10,714,659	▲ 4,399,848
II. 指定正味財産増減の部			
(1) 受取寄附金			
受取寄附金	48,748,884	4,150,000	44,598,884
(2) 基本財産運用益			
基本財産受取利息(有価証券)	6,659,000	6,633,167	25,833
基本財産受取利息(定期預金・普通預金)	0	0	0
基本財産受取配当金	0	0	0
(3) 基本財産売却損益			
基本財産売却損益	0	0	0
(4) 基本財産評価損益			
基本財産評価損益	4,773,300	▲ 23,075,050	27,848,350
(5) 一般正味財産への振替額			
基本財産受取利息(有価証券)	▲ 6,659,000	▲ 6,633,167	▲ 25,833
基本財産受取利息(定期預金・普通預金)	0	0	0
基本財産受取配当金	0	0	0
基本財産売却益	0	0	0
受取寄附金振替額	▲ 26,437,313	▲ 39,304,637	12,867,324
当期指定正味財産増減額	27,084,871	▲ 58,229,687	85,314,558
指定正味財産期首残高	715,009,056	773,238,743	▲ 58,229,687
指定正味財産期末残高	742,093,927	715,009,056	27,084,871
III. 正味財産期末残高	748,408,738	725,723,715	22,685,023

財 産 目 録

令和5年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金 額
(流動資産)			
預金	普通預金 三井住友銀行／三井物産ビル支店	運転資金として	1,449,700
前払金	宿泊施設4部屋分家賃4月分	助成事業の宿泊施設として使用しているアパート4月分賃料及び更新料	634,110
	事務所家賃及び共益費4月分	公益目的事業、扶助事業及び管理の運営業務に使用している事務所4月分賃料及び共益費	393,327
流動資産合計			2,477,137
(固定資産)			
基本財産	投資有価証券	第4回フランス電力円貨社債	294,048,000
		三菱UFJ証券ホールディングスクレジット・リンク債 ダイワ#13672 クレジットリンク債	100,022,000
		岡三証券GS FCインタークレジットリンク債	99,080,000
		JPモルガンストラクチャードクターズクレジットリンク債	43,559,750
		JPモルガンストラクチャードクターズクレジットリンク債	99,470,000
	普通預金	普通預金 (三井住友銀行)	104,926,457
特定資産	扶助事業積立金	普通預金 (三井住友銀行)	987,720
その他固定資産	事務所敷金	事務所敷金(株式会社ステラフローラ)	3,255,120
		東京都中央区日本橋人形町3-10-2 フローラビル10階	(公益目的保有財産分 70%) (扶助事業・管理運営財産分 30%)
	宿泊施設敷金	宿泊施設敷金 (東急住宅リース株式会社)	614,000
		東京都新宿区西新宿2-3-1 新宿モリス16F	(公益目的保有財産であり、助成事業の宿泊施設として使用しているアパート(エモシオン国立4部屋分)の敷金)
固定資産合計			745,963,047
資産合計			748,440,184
(流動負債)			
	預り金	西村あさひ法律事務所に対するもの	31,446
流動負債合計			31,446
(固定負債)			
固定負債合計			0
負債合計			31,446
正味財産			748,408,738

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

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)によっている。

(2) 引当金の計上基準について

退職給付引当金……自己都合による期末退職給与の要支給額を計上している。

貸倒引当金……債権の貸倒れによる損失に備えるため、個別に回収可能性を検討し回収不能見込額を計上している。

2. 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				
第4回フランス電力円貨社債	285,228,000	8,820,000		294,048,000
三菱UFJ証券ホールディングスクレジット・リンク債	100,063,000		41,000	100,022,000
ダイワ#13672 クレジットリンク債	99,570,000		490,000	99,080,000
クレディアグリコルCIBソリューションクレジットリンク債	50,114,500		50,114,500	0
岡三証券GS FCインタークレジットリンク債	45,600,950		2,041,200	43,559,750
JPモルガンストラクチャードラッグツクレジットリンク債	100,830,000		1,360,000	99,470,000
普通預金	31,418,077	73,508,380		104,926,457
小計	712,824,527	82,328,380	54,046,700	741,106,207
特定資産				
退職給付引当資産	980,000		980,000	0
扶助事業積立金	984,529	3,191		987,720
法人運営積立金	1,200,000		1,200,000	0
小計	3,164,529	3,191	2,180,000	987,720
合計	715,989,056	82,331,571	56,226,700	742,093,927

3. 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	636,179,750	(636,179,750)	(0)	-
普通預金	104,926,457	(104,926,457)	(0)	-
小計	741,106,207	(741,106,207)	(0)	-
特定資産				
扶助事業積立金	987,720	(987,720)	(0)	-
小計	987,720	(987,720)	(0)	-
合計	742,093,927	(742,093,927)	(0)	0

4. 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	6,659,000
受取寄附金(基本財産)振替額	23,530,504
受取寄附金(事業指定)振替額	2,906,809
合計	33,096,313

5. 引当金の明細

(1) 退職給付引当金

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
退職給付引当金	980,000	0	目的使用	0
			その他	
			980,000	0

(2) 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

(単位:円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	46,291,490	46,291,490	0

6. 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、法人運営の財源の一部を運用益によって賄うため、債券及びデリバティブ取引を組み込んだ複合金融商品(仕組債)により資産運用する。なお、投機目的の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リスク

保有する投資有価証券は債券及び仕組債などであり、発行体や参照組織の信用リスクなどの市場リスクにさらされているが、元本回収の可能性が高い方法で運用している。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

投資有価証券の取引に際しては、当法人の資産管理運用規程に基づきあらかじめ代表理事の決議を受け、保有状況等に関しては定期的に役員に報告する。