

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	備 考
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	362	362	0	定期預金利息
基本財産受取配当金	61,050,000	57,750,000	3,300,000	カメイ株 165万株 @37円
基本財産運用益計	61,050,362	57,750,362	3,300,000	
② 受取寄附金				カメイ(株)様からの寄附金
受取寄附金より振替	19,000,000	19,000,000	0	1千9百万円を、一旦、指定
受取寄附金計	19,000,000	19,000,000	0	正味財産で受ける為
③ 雑収益				債券利息(未収、償却原価
受取利息	1,097,830	1,100,495	△ 2,665	計上分含む)
雑収益計	1,097,830	1,100,495	△ 2,665	
経常収益計	81,148,192	77,850,857	3,297,335	
(2) 経常費用				
① 事業費				
支給奨学金(国)	48,320,000	35,340,000	12,980,000	高校生・高等専門学校生等
支給奨学金(外)	22,500,000	21,540,000	960,000	外国人留学生
給料等	9,843,000	9,384,000	459,000	事務局給料手当等
旅費交通費	299,200	34,160	265,040	奨学生新規採用時等
通信運搬費	315,782	266,802	48,980	奨学金振込通知郵送料等
福利厚生費	17,792	17,792	0	事務局健康診断実施費用
消耗品費	243,952	222,729	21,223	コピー機使用料等
広告費	46,200	46,200	0	奨学生募集ポスター代
会議費	191,111	86,789	104,322	留学生奨学金支給式会場費等
諸謝金	648,938	463,573	185,365	選考委員等
諸手数料	469,482	323,576	145,906	会計システム年間保守料等
事業費計	82,895,457	67,725,621	15,169,836	
② 管理費				
給料等	1,737,000	1,656,000	81,000	事務局給料手当等
交際費(管)	38,562	6,091	32,471	
広告費(管)	19,800	19,800	0	公益法人協会共同サイト使用料
役員報酬	134,810	268,912	△ 134,102	
奨学生交流費	144,100	213,510	△ 69,410	留学生卒業記念品代
福利厚生費	3,140	3,140	0	事務局健康診断実施費用
旅費交通費	159,940	308,560	△ 148,620	
通信運搬費	73,407	64,911	8,496	
消耗品費	12,824	13,433	△ 609	

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
諸会費	144,000	141,300	2,700	2団体分
保険料	418,820	418,410	410	役員賠償責任保険等
諸手数料	19,135	24,310	△ 5,175	
雑費	166,168	588,022	△ 421,854	カレンダー購入等
管理費計	3,071,706	3,726,399	△ 654,693	
経常費用計	85,967,163	71,452,020	14,515,143	
当期経常増減額	△ 4,818,971	6,398,837	△ 11,217,808	
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	△ 4,818,971	6,398,837	△ 11,217,808	
一般正味財産期首残高	182,917,313	176,518,476	6,398,837	
一般正味財産期末残高	178,098,342	182,917,313	△ 4,818,971	①
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
① 受取寄附金				
受取寄附金	19,000,000	19,000,000	0	カメイ㈱様より
受取寄附金計	19,000,000	19,000,000	0	
② 基本財産評価益				
基本財産評価益	763,950,000	0	763,950,000	カメイ株式165万株分
基本財産評価益計	763,950,000	0	763,950,000	
③ 基本財産評価損				
基本財産評価損	0	386,100,000	△ 386,100,000	カメイ株式165万株分
基本財産評価損計	0	386,100,000	△ 386,100,000	
④ 一般正味財産への振替額				
一般正味財産への振替額	19,000,000	19,000,000	0	一般正味財産の受取寄附金へ振替分
一般正味財産への振替額計	19,000,000	19,000,000	0	
当期指定正味財産増減額	763,950,000	△ 386,100,000	1,150,050,000	
指定正味財産期首残高	1,931,054,598	2,317,154,598	△ 386,100,000	
指定正味財産期末残高	2,695,004,598	1,931,054,598	763,950,000	②
Ⅲ 正味財産期末残高	2,873,102,940	2,113,971,911	759,131,029	①+②

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) 普通預金	普通預金 七十七銀行一番町支店 三菱UFJ信託銀行仙台支店 仙台銀行本店	運営資金として 運営資金として 運営資金として	1,966,898 982,153 7,713	
郵便預金		運営資金として	3,149	
未収金	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	公益目的保有財産である投資有価証券 に対する決算時経過利息計上額 (運用益を奨学金事業の財源として使用)	77,755	
	SMBC日興証券	公益目的保有財産である投資有価証券 に対する決算時経過利息計上額 (運用益を奨学金事業の財源として使用)	200,548	
前払金	AIG損害保険㈱	R5年度分業務災害・過誤賠償責任保険料	232,890	
	(公財)せんだい男女共同参画財団他	R5年度分会議室使用料	34,200	
流動資産合計			3,505,306	
(固定資産) 基本財産	定期預金(指定)	三菱UFJ信託銀行仙台支店 (満期日:R5.12.26)	公益目的保有財産であり、運用益を奨学 金事業の財源として使用 寄附者より基本財産として使用を指定	10,000,000
	定期預金(一般)	三菱UFJ信託銀行仙台支店 (満期日:R6.3.7)	公益目的保有財産であり、運用益を奨学 金事業の財源として使用	8,114,000
	投資有価証券 (指定)	みずほ証券 カメイ株式 75万株 3月31日@1,471-	公益目的保有財産であり、運用益を奨学 金事業の財源として使用 寄附者より基本財産として使用を指定	1,103,250,000
		SMBC日興証券 カメイ株式 90万株 3月31日@1,471-	公益目的保有財産であり、運用益を奨学 金事業の財源として使用 寄附者より基本財産として使用を指定	1,323,900,000
特定資産	貸与奨学金 (指定)	在籍及び卒業の大学生、大学院生 (日本人)	公益目的保有財産であり現役及び卒業の 大学生、大学院生に貸与している奨学金 (指定正味財産)	206,152,000
	貸与奨学金準 備金(指定)	七十七銀行一番町支店普通預金	公益目的保有財産であり、貸与奨学金の 増加に対応するための準備資金 (普通預金として保有)(指定正味財産)	51,702,598
その他固定 資産	投資有価証券	SMBC日興証券 ジャパン・ホテル・リート投資法人 第7回投資法人債 (額面:1億円、満期日:R8.11.27)	公益目的保有財産であり、運用益を奨学 金事業の財源として使用(年利:0.60%)	99,964,985
		三菱UFJモルガン・スタンレー証券 第1回損害保険ジャパン日本興亜 利払繰延・期限前償還条項付劣後 (額面:6,000万円、満期日:R28.8.8)	公益目的保有財産であり、運用益を奨学 金事業の財源として使用 (年利:R8年まで0.84%、R9年より利率変更)	61,179,774
		三菱UFJモルガン・スタンレー証券 第369回利付国債(10年) (額面:530万円、満期日:R14.12.20)	公益目的保有財産であり、運用益を奨学 金事業の財源として使用(年利:0.50%)	5,347,417
固定資産合計			2,869,610,774	
資産合計			2,873,116,080	
(流動負債) 未払金	日本郵便㈱	3月分後納郵便料	13,140	
流動負債合計			13,140	
(固定負債)			0	
固定負債合計			0	
負債合計			13,140	
正味財産			2,873,102,940	

財務諸表に対する注記

(令和5年3月31日)

1. 継続事業の前提に関する注記

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

満期保有目的債券・・・償却原価法(定額法)

その他有価証券で時価のあるもの

・・・決算日の市場価格等に基づく時価法

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理・・・税込処理

3. 会計方針の変更

なし

4. 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、並びにその残高は次の通りです。

(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				
定期預金(一般)	8,114,000	8,114,000	8,114,000	8,114,000
定期預金(指定)	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
投資有価証券(指定)				
株券	1,663,200,000	763,950,000	0	2,427,150,000
小計	1,681,314,000	782,064,000	18,114,000	2,445,264,000
特定資産				
貸与奨学金(指定)	213,690,000	20,480,000	28,018,000	206,152,000
貸与奨学金準備金(指定)	44,164,598	28,018,000	20,480,000	51,702,598
小計	257,854,598	48,498,000	48,498,000	257,854,598
合計	1,939,168,598	830,562,000	66,612,000	2,703,118,598

注1) 投資有価証券(指定)株券の当期増加額は、評価益額です。

注2) 貸与奨学金準備金(指定)は、指定正味財産である貸与奨学金の増加額を賄うための資金(行政庁指導)で、当期増加額は返還額、当期減少は貸与金額分です。

5. 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、次の通りです。

(単位:円)

科 目	当期末残高	(内指定正味財産からの充当額)	(内一般正味財産からの充当額)	(内負債に対応する額)
基本財産				
定期預金				
定期預金(一般)	8,114,000		8,114,000	—
定期預金(指定)	10,000,000	10,000,000		—
投資有価証券(指定)				
株券	2,427,150,000	2,427,150,000		—
小 計	2,445,264,000	2,437,150,000	8,114,000	0
特定資産				
貸与奨学金(指定)	206,152,000	206,152,000		—
貸与奨学金準備金(指定)	51,702,598	51,702,598		
小 計	257,854,598	257,854,598	0	0
合 計	2,703,118,598	2,695,004,598	8,114,000	0

6. 担保に供している資産

なし

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産は保有しておりませんので発生しません。

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の期末残高及び当該債権の期末残高

(貸倒引当金を直接控除した残高のみを記載した場合)

間接法の会計処理のため、記載不要です。

9. 保証債務(債務保証を主たる事業目的としている場合は除く。)等の偶発債務

なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次の通りです。

(国内債券)

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価格	時価	評価損益
第369回利付国債(10年)	5,347,417	5,389,835	42,418
ジャパン・ホテル・リート投資法人 第7回投資法人債	99,964,985	91,270,000	△ 8,694,985
第1回損保ジャパン 日本興亜利払繰延・期限 前償還条項付劣後	61,179,774	58,778,400	△ 2,401,374
合 計	166,492,176	155,438,235	△ 11,053,941

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
なし

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高
基金及び代替基金は保有しておりません。

13. 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、次のとおりです。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
事業費充当分受取寄附金への振替額	14,000,000
管理費充当分受取寄附金への振替額	5,000,000
合 計	19,000,000

14. 関連当事者との取引の内容
なし

15. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引
当財団は、キャッシュ・フロー計算書を作成する必要がありません。

16. 重要な後発事象
なし

17. その他
なし

以上

附属明細書
令和5年3月31日

1 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記4「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載済みに付き省略

2 引当金の明細

なし

以上