

公益財団法人 嘉登屋記念事業団
第43期 収支計算書
平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	決算額	予算額	差異	備考
I. 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
(1)基本財産運用収入	(6,729,070)	(4,874,500)	(1,854,570)	
基本財産受取利息収入	(4,769,070)	(2,914,500)	(1,854,570)	
外国債利息収入	3,997,525	1,850,000	2,147,525	
社債利息収入	760,900	1,022,000	-261,100	
普通預金利息収入	645	32,500	-31,855	
定期預金利息収入	10,000	10,000	0	
基本財産配当金	(1,960,000)	(1,960,000)	(0)	
(2)雑収入	(1,678,518)	(1,681,500)	(-2,982)	
受取利息収入	52	1,500	-1,448	
図書購入先仕入割引	1,678,466	1,680,000	-1,534	
事業活動収入計	8,407,588	6,556,000	1,851,588	
2. 事業活動支出				
(1)事業費支出	(8,405,521)	(8,400,000)	(5,521)	
中学校助成費支出	8,405,521	8,400,000	5,521	
(2)管理費支出	(752,755)	(1,950,000)	(-1,197,245)	
会議費支出	47,487	60,000	-12,513	
旅費交通費支出	213,944	500,000	-286,056	
事務管理費支出	35,208	100,000	-64,792	
通信費支出	2,284	80,000	-77,716	
什器・消耗品費支出	0	150,000	-150,000	
印刷製本費支出	0	30,000	-30,000	
租税公課支出	22,600	30,000	-7,400	
雑支出	139,632	300,000	-160,368	
委託費支出	291,600	700,000	-408,400	
事業活動支出計	9,158,276	10,350,000	-1,191,724	
事業活動収支差額	-750,688	-3,794,000	3,043,312	
II. 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
(1)基本財産取崩収入	(0)	(0)	(0)	
投資活動収入計	0	0	0	
2. 投資活動支出				
(1)基本財産取得支出	(0)	(0)	(0)	
(2)特定資産取得支出	(0)	(400,000)	(-400,000)	
特定資産取得支出(新設小学校)	0	400,000	-400,000	
投資活動支出計	0	400,000	-400,000	
投資活動収支差額	0	-400,000	400,000	
III. 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
他会計振替収入	0	0	0	
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV. 予備費支出				
予備費	0	2,866,315	-2,866,315	
当期収支差額	-750,688	-7,060,315	6,309,627	
前期繰越収支差額	7,348,625	7,060,315	288,310	
次期繰越収支差額	6,597,937	0	6,597,937	

公益財団法人 嘉登屋記念事業団
第43期 正味財産増減計算書
平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	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			
基本財産運用益	(6,729,070)	(7,744,356)	(-1,015,286)
基本財産受取利息	4,769,070	5,784,356	-1,015,286
基本財産受取配当金	1,960,000	1,960,000	0
特定資産運用益	(14)	(4)	(10)
特定資産受取利息	14	4	10
雑収益	(1,678,518)	(1,468,620)	(209,898)
受取利息	52	109	-57
図書購入先仕入割引	1,678,466	1,468,511	209,955
経常収益計	8,407,602	9,212,980	-805,378
(2) 経常費用			
事業費	(8,442,166)	(7,389,740)	(1,052,426)
小学校助成費	0	7,353,095	-7,353,095
中学校助成費	8,405,521	0	8,405,521
減価償却費	36,645	36,645	0
管理費	(789,400)	(1,306,594)	(-517,194)
会議費	47,487	44,139	3,348
旅費交通費	213,944	245,832	-31,888
事務管理費	35,208	37,476	-2,268
通信費	2,284	1,694	590
什器・消耗品費	0	196,544	-196,544
租税公課	22,600	22,960	-360
雑費	139,632	140,496	-864
委託費	291,600	580,808	-289,208
減価償却費	36,645	36,645	0
経常費用計	9,231,566	8,696,334	535,232
当期経常増減額	-823,964	516,646	-1,340,610
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	(0)	(0)	(0)
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用	(0)	(0)	(0)
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	-823,964	516,646	-1,340,610
一般正味財産期首残高	340,795,209	340,278,563	516,646
一般正味財産期末残高	339,971,245	340,795,209	-823,964
II. 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	(1,500,000)	(1,500,000)	0
当期指定正味財産増減額	1,500,000	1,500,000	0
指定正味財産期首残高	6,000,000	4,500,000	1,500,000
指定正味財産期末残高	7,500,000	6,000,000	1,500,000
III. 正味財産期末残高	347,471,245	346,795,209	676,036

公益財団法人 嘉登屋記念事業団

第43期 貸借対照表

平成30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	6,599,223	7,349,911	-750,688
流動資産合計	6,599,223	7,349,911	-750,688
2. 固定資産			
(1)基本財産			
普通預金	56,219,200	134,719,200	-78,500,000
定期預金	40,000,000	40,000,000	0
投資有価証券	238,780,800	158,780,800	80,000,000
基本財産合計	335,000,000	333,500,000	1,500,000
(2)特定資産			
新設校寄附積立資産	800,010	800,004	6
寄附行為等準備金	5,000,008	5,000,000	8
特定資産合計	5,800,018	5,800,004	14
(3)その他固定資産			
ソフトウェア	73,290	146,580	-73,290
その他の固定資産合計	73,290	146,580	-73,290
固定資産合計	340,873,308	339,446,584	1,426,724
資産の部合計	347,472,531	346,796,495	676,036
II. 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	1,286	1,286	0
流動負債合計	1,286	1,286	0
2. 固定負債	0	0	0
固定負債合計	0	0	0
負債の部合計	1,286	1,286	0
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
受取寄附金	7,500,000	6,000,000	1,500,000
指定正味財産合計	7,500,000	6,000,000	1,500,000
(うち基本財産への充当額)	(7,500,000)	(6,000,000)	(1,500,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(327,500,000)	(327,500,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(5,800,018)	(5,800,004)	(14)
正味財産合計	347,471,245	346,795,209	676,036
負債及び正味財産合計	347,472,531	346,796,495	676,036

公益財団法人 嘉登屋記念事業団
第43期 正味財産増減計算書内訳表
平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	公益目的事業会計		法人会計	内部取引消去	合計
	助成事業	小計			
	公1				
I. 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
基本財産運用益	(4,769,070)	(4,769,070)	(1,960,000)		(6,729,070)
基本財産受取利息	4,769,070	4,769,070	0		4,769,070
基本財産受取配当金	0	0	1,960,000		1,960,000
特定資産運用益	(14)	(14)	(0)		(14)
基本財産受取利息	14	14	0		14
雑収益	(1,678,466)	(1,678,466)	(52)		(1,678,518)
受取利息	0	0	52		52
図書購入先仕入割引	1,678,466	1,678,466	0		1,678,466
経常収益計	6,447,550	6,447,550	1,960,052		8,407,602
(2) 経常費用					
事業費	(8,442,166)	(8,442,166)	(0)		(8,442,166)
中学校助成費	8,405,521	8,405,521	0		8,405,521
減価償却費	36,645	36,645	0		36,645
管理費	(0)	(0)	(789,400)		(789,400)
会議費		0	47,487		47,487
旅費交通費		0	213,944		213,944
事務管理費		0	35,208		35,208
通信費		0	2,284		2,284
什器・消耗品費		0	0		0
租税公課		0	22,600		22,600
雑費		0	139,632		139,632
委託費		0	291,600		291,600
減価償却費		0	36,645		36,645
経常費用計	8,442,166	8,442,166	789,400		9,231,566
当期経常増減額	-1,994,616	-1,994,616	1,170,652		-823,964
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益	(0)	(0)	(0)		(0)
経常外収益計	0	0	0		0
(2) 経常外費用	(0)	(0)	(0)		(0)
経常外費用計	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0		0
他会計振替額	1,957,985	1,957,985	-1,957,985		0
当期一般正味財産増減額	-36,631	-36,631	-787,333		-823,964
一般正味財産期首残高	319,823,294	319,823,294	20,971,915		340,795,209
一般正味財産期末残高	319,786,663	319,786,663	20,184,582		339,971,245
II. 指定正味財産増減の部					
受取寄附金	1,500,000	1,500,000	0		1,500,000
当期指定正味財産増減額	1,500,000	1,500,000	0		1,500,000
指定正味財産期首残高	6,000,000	6,000,000	0		6,000,000
指定正味財産期末残高	7,500,000	7,500,000	0		7,500,000
III. 正味財産期末残高	327,286,663	327,286,663	20,184,582		347,471,245

公益財団法人 嘉登屋記念事業団

第43期 財産目録

平成30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	金額
(流動資産)			
現金	手許保管	運転資金	6,086
普通預金	広島銀行西条支店	運転資金	6,593,137
流動資産合計			6,599,223
(固定資産)			
基本財産			
普通預金	広島銀行西条支店	公益目的保有財産であり、運用益を助成事業の財源として使用している。	56,219,200
定期預金	広島銀行西条支店	公益目的保有財産であり、運用益を助成事業の財源として使用している。	40,000,000
投資有価証券	白牡丹酒造(株) 196,000株(額面50円)	公益目的の事業に必要な法人管理活動の用に供する財産として、管理業務に使用している。	9,800,000
	福美人酒造(株) 15,000株(額面50円)	公益目的の事業に必要な法人管理活動の用に供する財産として、管理業務に使用している。	750,000
	白牡丹(株) 6,000株(額面500円)	公益目的の事業に必要な法人管理活動の用に供する財産として、管理業務に使用している。	3,000,000
	トヨタ自動車㈱ 600株(AA型種類株式)	公益目的保有財産であり、運用益を助成事業の財源として使用している。	6,358,800
	シティ・グループ 額面金額(1,000万円)	公益目的保有財産であり、運用益を助成事業の財源として使用している。	8,872,000
	三菱UFJ信託銀行 劣後債(1,000万円)	公益目的保有財産であり、運用益を助成事業の財源として使用している。	10,000,000
	東京三菱UFJ証券 円建リバース・フローター債20年トリガー条件付 額面金額(5,000万円)	公益目的保有財産であり、運用益を助成事業の財源として使用している。	50,000,000
	三菱UFJモルガンスタンレー証券 豪ドル オランダ水道金融公庫パワーデュアル債 額面金額(5,000万円)	公益目的保有財産であり、運用益を助成事業の財源として使用している。	50,000,000
	三菱UFJモルガンスタンレー証券 ユーロ円建パワーリバースデュアル債(コールドマンサックス) 額面金額(10,000万円)	公益目的保有財産であり、運用益を助成事業の財源として使用している。	100,000,000
特定資産	寄附行為等準備金		
	普通預金 広島銀行西条支店	寄附行為及び寄附行為を維持していくための管理費の支出に充てるための資産であり、寄附行為等準備金として管理されている。	1,000,008
	有価証券 大和ファンドラップ	寄附行為及び寄附行為を維持していくための管理費の支出に充てるための資産であり、寄附行為等準備金として管理されている。	4,000,000
	新設校寄附積立資産 普通預金 広島銀行西条支店	新設校寄附に伴う事業費に充当するために積み立てている資産であり、特定費用準備資金として管理されている。	800,010
その他固定資産	ソフトウェア PCA会計ソフトウェア	50%(期末帳簿価額73,290円)は公益目的保有財産であり、助成事業の業務で使用している財産である。 50%(期末帳簿価額73,290円)は公益目的の事業に必要な法人管理の業務で使用している財産である。	73,290
固定資産合計			340,873,308
資産合計			347,472,531
(流動負債)			
預り金	半田司法書士	司法書士報酬源泉所得税	1,286
流動負債合計			1,286
(固定負債)			
固定負債合計			0
負債合計			1,286
正味財産			347,471,245

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について

満期保有目的債券・・・購入時の取得価額によっている。なお、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいため、償却原価法は採用していない。

その他有価証券

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

イ 時価のないもの・・・移動平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却について

ソフトウェアについては、定額法により減価償却を行う。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

2. 基本財産の増減額及びその残高

基本財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				
普通預金	134,719,200	21,500,000	100,000,000	56,219,200
定期預金	40,000,000	0	0	40,000,000
投資有価証券	158,780,800	100,000,000	20,000,000	238,780,800
小 計	333,500,000	121,500,000	120,000,000	335,000,000
特定資産				
新設校寄附積立資産	800,004	6	0	800,010
寄附行為等準備金	5,000,000	8	0	5,000,008
小 計	5,800,004	14	0	5,800,018
合 計	339,300,004	121,500,014	120,000,000	340,800,018

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				
普通預金	56,219,200	(7,500,000)	(48,719,200)	—
定期預金	40,000,000	(0)	(40,000,000)	—
投資有価証券	238,780,800	(0)	(238,780,800)	—
小 計	335,000,000	(7,500,000)	(327,500,000)	—
特定資産				
新設校寄附積立資産	800,010	(0)	(800,010)	—
寄附行為等準備金	5,000,008	(0)	(5,000,008)	—
小 計	5,800,018	(0)	(5,800,018)	—
合 計	340,800,018	(7,500,000)	(333,300,018)	—

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
ソフトウェア	366,450	293,160	73,290
合 計	366,450	293,160	73,290

5. 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、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
外国社債			
シティー・グループ (額面金額1,000万円)	8,872,000	11,824,000	+2,952,000
三菱UFJ信託銀行 (劣後債1,000万円)	10,000,000	10,506,900	+506,900
外国債券			
円建リバース・フローター債20年トリガー条件付 (額面金額5,000万円)	50,000,000	50,752,000	+752,000
豪ドル オランダ水道金融公庫パワーリバースデュアル債 (額面金額5,000万円)	50,000,000	59,606,000	+9,606,000
ユーロ円建パワーリバースデュアル債 (ゴールドマンサックス) (額面金額10,000万円)	100,000,000	89,031,000	△10,969,000
合 計	218,872,000	221,719,900	+2,847,900

6. その他の注記事項

寄付金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表の 記載区分
寄付金						
受取寄附金	白牡丹酒造(株)	6,000,000	1,500,000	0	7,500,000	指定正味財産