

平成25年度 貸借対照表

平成 26年 3月 31日 現在

公益財団法人 かめのり財団

(単位:円)

科 目	金 額		
	当年度(a)	前年度(b)	増減(a-b)
I. 資 産 の 部			
1. 流 動 資 産			
現 金 預 金	21,109,534	44,191,848	△ 23,082,314
未 収 入 金	17,190,475		17,190,475
前 払 費 用	974,517		974,517
仮 払 金	170,000	180,000	△ 10,000
(流 動 資 産 合 計)	39,444,526	44,371,848	△ 4,927,322
2. 固 定 資 産			
(1)基本財産			
普 通 預 金	0	200,000,000	△ 200,000,000
投 資 有 価 証 券	202,850,000	2,850,000	200,000,000
(基 本 財 産 合 計)	202,850,000	202,850,000	0
(2)特定資産			
国 際 交 流 人 材 育 成 積 立 金	600,000,000	600,000,000	0
管 理 運 営 積 立 金	200,000,000	200,000,000	0
海 外 日 本 語 教 育 サ ポ ー ト 積 立 金 (公 益 事 業 費)	117,203,755	129,203,755	△ 12,000,000
海 外 日 本 語 教 育 サ ポ ー ト 積 立 金 (管 理 費)	24,000,000	27,000,000	△ 3,000,000
青 少 年 留 学 支 援 積 立 基 金	301,861,400	280,678,000	21,183,400
信 託 受 益 権	508,940,698		508,940,698
(特 定 資 産 合 計)	1,752,005,853	1,236,881,755	515,124,098
(3)その他固定資産			
リ ー ス 資 産	2,625,420	3,454,500	△ 829,080
ソ フ ト ウ ェ ア	1,236,113	262,500	973,613
(その他固定資産合計)	3,861,533	3,717,000	144,533
(固 定 資 産 合 計)	1,958,717,386	1,443,448,755	515,268,631
【 資 産 合 計 】	1,998,161,912	1,487,820,603	510,341,309
II. 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債			
未 払 費 用	232,419	1,208,635	△ 976,216
預 り 金	362,369	461,862	△ 99,493
賞 与 引 当 金	969,000	792,000	177,000
(流 動 負 債 合 計)	1,563,788	2,462,497	△ 898,709
2. 固 定 負 債			
退 職 給 付 引 当 金	1,916,000	1,164,750	751,250
リ ー ス 未 払 金	2,625,420	3,454,500	△ 829,080
(固 定 負 債 合 計)	4,541,420	4,619,250	△ 77,830
【 負 債 合 計 】	6,105,208	7,081,747	△ 976,539
III. 正 味 財 産 の 部			
1. 指 定 正 味 財 産			
指 定 正 味 財 産 合 計	1,954,855,853	1,439,731,755	515,124,098
(うち基本財産への充当額)	(202,850,000)	(202,850,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(1,752,005,853)	(1,236,881,755)	(515,124,098)
2. 一 般 正 味 財 産	37,200,851	41,007,101	△ 3,806,250
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正 味 財 産 合 計	1,992,056,704	1,480,738,856	511,317,848
【 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計 】	1,998,161,912	1,487,820,603	510,341,309

平成25年度 正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日

公益財団法人 かめのり財団

(単位:円)

科 目	決算額	予算額	増減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
基本財産運用益	1,108,617	285,000	823,617
特定資産運用益	4,569,696	0	4,569,696
受取寄付金振替額	15,000,000	15,000,000	0
信託受益権受取配当金	82,306,889	90,000,000	△ 7,693,111
雑収益	167,812	5,000	162,812
経常収益計	103,153,014	105,290,000	△ 2,136,986
(2) 経常費用			
事業費	96,426,013	100,405,000	△ 3,978,987
役員報酬	1,116,000	1,120,000	△ 4,000
給与手当	12,775,500	12,600,000	175,500
臨時雇用賃金	233,198	0	233,198
法定福利費	1,966,588	1,950,000	16,588
退職給付費用	887,625	430,000	457,625
福利厚生費	1,435	50,000	△ 48,565
旅費交通費	9,504,851	9,150,000	354,851
通信運搬費	1,119,128	840,000	279,128
減価償却費	621,810	0	621,810
消耗品費	361,878	480,000	△ 118,122
事務用品費	4,707	10,000	△ 5,293
印刷製本費	618,555	1,250,000	△ 631,445
新聞・図書費	17,860	50,000	△ 32,140
会議費	618,779	540,000	78,779
行事会合費	4,783,391	8,180,000	△ 3,396,609
リース償却費	0	800,000	△ 800,000
リース料	550,620	600,000	△ 49,380
光熱水料費	66,282	60,000	6,282
支払手数料	99,490	170,000	△ 70,510
諸謝金	1,950,682	2,510,000	△ 559,318
支払助成金	49,025,057	50,000,000	△ 974,943
顕彰費	5,192,150	5,000,000	192,150
委託費	4,883,427	4,560,000	323,427
租税公課	10,000	10,000	0
諸会費	10,000	45,000	△ 35,000
研修費	7,000	0	7,000
法人会計	10,533,251	7,635,000	2,898,251
役員報酬	2,604,000	2,610,000	△ 6,000
給与手当	1,419,500	1,400,000	19,500
法定福利費	387,339	375,000	△ 7,661
退職給付費用	98,625	50,000	48,625
福利厚生費	83,843	80,000	3,843
旅費交通費	156,552	180,000	△ 23,448
通信運搬具	326,650	400,000	△ 73,350
減価償却費	687,907	0	687,907
消耗品費	23,329	120,000	△ 96,671
会議費	368,198	700,000	△ 331,802
光熱水料費	0	130,000	△ 130,000
支払手数料	47,250	50,000	△ 2,750
諸会費	127,000	150,000	△ 23,000
交際費	11,025	100,000	△ 88,975
研修費	10,000	100,000	△ 90,000
事務用品費	19,207	20,000	△ 793
印刷製本費	22,050	350,000	△ 327,950
新聞・図書費	29,400	10,000	19,400
支払報酬	4,063,500	700,000	3,363,500
租税公課	8,750	10,000	△ 1,250
雑費	59,126	100,000	△ 40,874
経常費用計	106,959,264	108,040,000	△ 1,080,736
評価損益調整前当期増減額	△ 3,806,250	△ 2,750,000	△ 1,056,250
特定資産評価損益			0
当期経常増減額	△ 3,806,250	△ 2,750,000	△ 1,056,250
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			0
当期経常外増減額	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 3,806,250	△ 2,750,000	△ 1,056,250
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	508,940,698	0	508,940,698
投資有価証券受取利息	21,183,400	0	21,183,400
一般正味財産への振替額	△ 15,000,000	△ 15,000,000	0
当期指定正味財産増減額	515,124,098	△ 15,000,000	530,124,098

平成25年度 財産目録

平成26年3月31日現在

公益財団法人 かめのり財団

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)	現金	手元保管	運転資金として	50,555		
	預金	普通預金		11,058,979		
		(株)みずほ銀行/麹町支店	運転資金として	10,258,432		
		(株)みずほ銀行/麹町支店	"	4,543		
		(株)みずほ銀行/麹町支店	"	796,004		
		定期預金	運転資金として	10,000,000		
		(株)みずほ銀行/麹町支店				
	未収入金	自己信託受取配当金	公益目的事業資金として	17,190,475		
		みずほ銀行社債 経過利息	"	15,360,945		
		青森クロスタワー劣後債経過利息	"	213,616		
		"	1,615,914			
前払費用	第21回 朝みずほコーポレート銀行 償還差損	公益目的事業資金として	974,517			
仮払金	交通費	公益目的事業資金として	170,000			
流動資産合計					39,444,526	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	第111回 利付国債	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している。	202,850,000	
			SMBC日興証券 新宿支店		200,000,000	
			共立ビル株式会社	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している。	2,850,000	
	特定資産	国際交流人材育成積立金	投資有価証券	第21回 朝みずほコーポレート銀行 社債	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している。	1,752,005,853
						200,000,000
		国際交流人材育成積立金	投資有価証券	青森クロスタワー劣後債	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している。	340,000,000
		国際交流人材育成積立金	定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している。	60,000,000	
		管理運営積立金	定期預金	管理運営財産	200,000,000	
			(株)みずほ銀行/麹町支店			
		海外日本語教育サポート積立金	SMBC日興証券/新宿支店	寄付により受け入れた財産であり、寄附者の定めた使途により海外日本語教育サポート事業に充てるために保有している資金である。	117,203,755	
		海外日本語教育サポート積立金	SMBC日興証券/新宿支店	管理運営財産	24,000,000	
		青少年留学支援積立基金	みずほ証券(株)/新宿支店 (ノルウェー輸出金融公社為替連動債)	寄付により受け入れた財産であり、寄附者の定めた使途により公益事業に充てるために保有している資金である。	135,025,174	
		青少年留学支援積立基金	みずほ証券(株)/新宿支店 (カタパレイブ銀行為替連動債)	寄付により受け入れた財産であり、寄附者の定めた使途により公益事業に充てるために保有している資金である。	16,006,469	
	青少年留学支援積立基金	みずほ証券(株)/新宿支店 (スウェーデン輸出信用銀行為替連動債)	寄付により受け入れた財産であり、寄附者の定めた使途により公益事業に充てるために保有している資金である。	120,829,757		
	青少年留学支援積立基金	投資有価証券	フリー・ファイナンシャル・ファンド II	寄付により受け入れた財産であり、寄附者の定めた使途により公益事業に充てるために保有している資金である。	30,000,000	
	信託受益権	信託受益権	寄付により受け入れた財産であり、寄附者の定めた使途により公益事業に充てるために保有している資金である。	508,940,698		
	その他 固定資産	リース資産	サーバー、データベースソフト他		3,861,533	
		ソフトウェア	会計ソフト		2,625,420	
					1,236,113	
	固定資産合計					1,958,717,386
資産合計					1,998,161,912	

平成25年度 財産目録

平成26年3月31日現在

公益財団法人 かめのり財団

単位:円

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)			
未払費用	社会保険料他	社会保険の未払分他	232,419
預り金	源泉所得税	平成26年3月分の未払い	362,369
	住民税	平成26年3月分の未払い	144,438
	社会保険料	平成26年3月分の未払い	67,700
			150,231
賞与引当金	従業員に対するもの	従業員に支給する賞与の見込額	969,000
流動負債合計			1,563,788
(固定負債)			
退職給付引当金	従業員に対するもの	従業員に対する退職金の支払いに備えたもの	1,916,000
リース未払金	NEC Express5800/GT1104=他		2,625,420
固定負債合計			4,541,420
負債合計			6,105,208
正味財産			1,992,056,704

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法について

①満期保有目的の債券 … 償却原価法によっている。

②満期保有目的の債券以外の有価証券…移動平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産 定額法によっている。

②無形固定資産 定額法によっている。

③リース資産 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産…リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

①退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、退職金規定に基づく期末要支給額により計上している。

②賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。

(4) 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。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、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	200,000,000		200,000,000	0
投資有価証券	2,850,000	200,000,000		202,850,000
小計	202,850,000	200,000,000	200,000,000	202,850,000
特定資産				
国際交流人材育成積立金	600,000,000			600,000,000
管理運営積立金	200,000,000			200,000,000
海外日本語教育サポート積立金(公益事業費)	129,203,755		12,000,000	117,203,755
海外日本語教育サポート積立金(管理費)	27,000,000		3,000,000	24,000,000
青少年留学支援積立基金	280,678,000	21,183,400		301,861,400
信託受益権		508,940,698		508,940,698
小計	1,236,881,755	530,124,098	15,000,000	1,752,005,853
合計	1,439,731,755	730,124,098	215,000,000	1,954,855,853

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	202,850,000	(202,850,000)		
小計	202,850,000	(202,850,000)	(0)	(0)
特定資産				
国際交流人材育成積立金	600,000,000	(600,000,000)		
管理運営積立金	200,000,000	(200,000,000)		
海外日本語教育サポート積立金(公益事業費)	117,203,755	(117,203,755)		
海外日本語教育サポート積立金(管理費)	24,000,000	(24,000,000)		
青少年留学支援積立基金	301,861,400	(301,861,400)		
信託受益権	508,940,698	(508,940,698)		
小計	1,752,005,853	(1,752,005,853)	(0)	(0)
合計	1,954,855,853	(1,954,855,853)	(0)	(0)

6. 担保に提供している資産

該当なし

7. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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・税込)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
リース資産	4,145,400	1,519,980	2,625,420
ソフトウェア	1,454,250	218,137	1,236,113
合計	5,599,650	1,738,117	3,861,533

8. 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

該当なし

9. 保証債務等の偶発債務

該当なし

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、次のとおりである。

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
ルビー輸出金融公社為替連動債	135,025,174	191,070,000	56,044,826
カカドバンク銀行為替連動債	16,006,469	19,818,000	3,811,531
スウェーデン輸出信用銀行為替連動債	120,829,757	146,540,000	25,710,243
フリー・ファイナンシャル・ファンド II	30,000,000	30,000,144	144
第111回 利付国債	200,000,000	201,960,000	1,960,000
第21回 榊みずほコーポレート銀行社債	200,000,000	200,980,000	980,000
合計	701,861,400	790,368,144	88,506,744

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当なし

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当なし

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、次のとおりである。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
指定寄付金の使用による振替額	15,000,000
合 計	15,000,000

14. 関連当事者との取引の内容

該当なし

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

該当なし

16. 重要な後発事象

該当なし