

## 平成26年度 貸借対照表

平成 27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)
<b>I. 資 産 の 部</b>			
1. 流 動 資 産			
現 金 預 金	33,249,768	21,109,534	12,140,234
未 収 入 金	4,263,616	17,190,475	△ 12,926,859
前 払 費 用	2,457,871	974,517	1,483,354
仮 払 金	400,000	170,000	230,000
( 流 動 資 産 合 計 )	40,371,255	39,444,526	926,729
2. 固 定 資 産			
(1)基本財産			
普 通 預 金	0	0	0
投 資 有 価 証 券	202,850,000	202,850,000	0
( 基 本 財 産 合 計 )	202,850,000	202,850,000	0
(2)特定資産			
設 立 10 周 年 記 念 事 業 積 立 金	3,000,000		3,000,000
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)	114,346,427	117,203,755	△ 2,857,328
海 外 日 本 語 教 育 サ ポ ー ト 積 立 金 (管 理 費)	21,000,000	24,000,000	△ 3,000,000
青 少 年 留 学 支 援 積 立 基 金	484,271,941	301,861,400	182,410,541
信 託 受 益 権	564,594,003	508,940,698	55,653,305
( 特 定 資 産 合 計 )	1,987,212,371	1,752,005,853	235,206,518
(3)その他固定資産			
リ ー ス 資 産	1,796,340	2,625,420	△ 829,080
ソ フ ト ウ ェ ア	945,263	1,236,113	△ 290,850
(その他固定資産合計)	2,741,603	3,861,533	△ 1,119,930
( 固 定 資 産 合 計 )	2,192,803,974	1,958,717,386	234,086,588
【資 産 合 計】	2,233,175,229	1,998,161,912	235,013,317
<b>II. 負 債 の 部</b>			
1. 流 動 負 債			
未 払 費 用	634,014	232,419	401,595
預 り 金	366,742	362,369	4,373
賞 与 引 当 金	1,205,000	969,000	236,000
( 流 動 負 債 合 計 )	2,205,756	1,563,788	641,968
2. 固 定 負 債			
退 職 給 付 引 当 金	2,073,200	1,916,000	157,200
リ ー ス 未 払 金	1,796,340	2,625,420	△ 829,080
( 固 定 負 債 合 計 )	3,869,540	4,541,420	△ 671,880
【負 債 合 計】	6,075,296	6,105,208	△ 29,912
<b>III. 正味財産の部</b>			
1. 指 定 正 味 財 産			
指 定 正 味 財 産 合 計	2,187,062,371	1,954,855,853	232,206,518
(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)	(1,984,212,371)	(1,752,005,853)	(232,206,518)
2. 一 般 正 味 財 産			
40,037,562	37,200,851	2,836,711	
(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)	(3,000,000)	(0)	(3,000,000)
正味財産合計	2,227,099,933	1,992,056,704	235,043,229
【負債及び正味財産合計】	2,233,175,229	1,998,161,912	235,013,317

平成26年度 正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
1. 経常増減の部			
基本財産運用益	800,000	1,085,000	△ 285,000
特定資産運用益	38,584,149	26,130,000	12,454,149
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	53,858,912	70,000,000	△ 16,141,088
雑収益	20,926	5,000	15,926
<b>経常収益計</b>	<b>108,263,987</b>	<b>112,220,000</b>	<b>△ 3,956,013</b>
(2) 経常費用			
<b>事業費</b>	<b>97,045,833</b>	<b>110,230,000</b>	<b>△ 13,184,167</b>
役員報酬	1,116,000	1,120,000	△ 4,000
給与手当	13,386,600	12,600,000	786,600
臨時雇用賃金	219,464	0	219,464
退職給付費用	357,480	430,000	△ 72,520
法定福利費	2,121,566	1,950,000	171,566
福利厚生費	0	100,000	△ 100,000
旅費交通費	7,825,266	7,320,000	505,266
通信運搬費	1,136,219	1,160,000	△ 23,781
減価償却費	621,810	800,000	△ 178,190
消耗品費	189,477	220,000	△ 30,523
事務用品費	55,161	20,000	35,161
リース料	550,620	600,000	△ 49,380
印刷製本費	957,543	2,430,000	△ 1,472,457
新聞図書費	62,596	280,000	△ 217,404
会議費	1,423,585	600,000	823,585
行事会合費	4,456,107	11,695,000	△ 7,238,893
光熱水料費	65,966	60,000	5,966
支払手数料	110,496	120,000	△ 9,504
諸謝金	1,950,624	2,350,000	△ 399,376
租税公課	10,000	10,000	0
研修費	0	0	0
支払助成金	50,765,355	56,350,000	△ 5,584,645
顕彰費	4,682,736	5,260,000	△ 577,264
諸会費	16,000	45,000	△ 29,000
委託費	4,965,162	4,710,000	255,162
<b>法人会計</b>	<b>8,381,443</b>	<b>8,435,000</b>	<b>△ 53,557</b>
役員報酬	2,604,000	2,610,000	△ 6,000
給与手当	1,487,400	1,400,000	87,400
退職給付費用	39,720	50,000	△ 10,280
法定福利費	385,277	375,000	10,277
福利厚生費	106,538	80,000	26,538
旅費交通費	169,292	180,000	△ 10,708
通信運搬具	348,287	400,000	△ 51,713
減価償却費	498,120	0	498,120
消耗品費	35,610	120,000	△ 84,390
交際費	30,000	100,000	△ 70,000
事務用品費	13,050	20,000	△ 6,950
印刷製本費	255,852	500,000	△ 244,148
新聞図書費	188,371	10,000	178,371
会議費	468,488	700,000	△ 231,512
光熱水料費		130,000	△ 130,000
支払手数料	41,462	50,000	△ 8,538
支払報酬	1,296,000	1,350,000	△ 54,000
諸謝金	200,000	0	200,000
租税公課	2,500	10,000	△ 7,500
研修費	8,000	100,000	△ 92,000
諸会費	142,660	150,000	△ 7,340
雑費	60,816	100,000	△ 39,184
<b>経常費用計</b>	<b>105,427,276</b>	<b>118,665,000</b>	<b>△ 13,237,724</b>
<b>評価損益調整前当期増減額</b>	<b>2,836,711</b>	<b>△ 6,445,000</b>	<b>9,281,711</b>
<b>特定資産評価損益</b>			<b>0</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>2,836,711</b>	<b>△ 6,445,000</b>	<b>9,281,711</b>
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
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
法人税、住民税及び事業税	0	0	0
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>2,836,711</b>	<b>△ 6,445,000</b>	<b>9,281,711</b>
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
受取寄付金	55,653,305	0	55,653,305
有価証券受贈益	0	0	0
投資有価証券受取利息	3,442,184	0	3,442,184
特定資産償還益	178,968,357	0	178,968,357
特定資産売却益	9,142,672	0	9,142,672
一般正味財産への振替額	△ 15,000,000	△ 15,000,000	0
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>232,206,518</b>	<b>△ 15,000,000</b>	<b>247,206,518</b>

平成26年度 財産目録

平成27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	番号	使用目的等	金額
(流動資産)	現金	手元保管		運転資金として	17,481
	預金	普通預金 (株)みずほ銀行/麹町支店 (株)みずほ銀行/麹町支店 (株)みずほ銀行/麹町支店		運転資金として " "	33,232,287 30,363,806 4,543 2,863,938
	未収入金	みずほ銀行社債 経過利息 青森クロスタワー劣後債分配金		" "	4,263,616 213,616 4,050,000
	前払費用	第21回 株式会社みずほコーポレート銀行 償還差損 国際交流基金日本語国際センター フォーラム2015		公益目的事業資金として "	2,457,871 243,630 2,214,241
	仮払金	交通費		公益目的事業資金として	400,000
流動資産合計					40,371,255
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	第111回 利付国債 SMBC日興証券 新宿支店	1・公益 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。	202,850,000 200,000,000
			共立ビル株式会社	1・公益 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	設立10周年記念事業積立金	普通預金 (株)みずほ銀行/麹町支店	4 特定費用準備資金として10周年記念事業の為に備え積立している	1,987,212,371 3,000,000
		国際交流人材育成積立金	投資有価証券 第21回 株式会社みずほコーポレート銀行 社債	1・公益 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。	200,000,000
		国際交流人材育成積立金	投資有価証券 青森クロスタワー持分権	1・公益 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。	339,162,219
			普通預金 青森クロスタワー持分権償還金	1・公益 同上	837,781
		国際交流人材育成積立金	定期預金	1・公益 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 (株)みずほ銀行/麹町支店	2・管 管理運営財産	200,000,000
		海外日本語教育サポート積立金	FFF SMBC日興証券株/新宿支店	6・公益 寄付により受け入れた財産であり、寄附者の定めた用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。	114,346,427
		海外日本語教育サポート積立金	FFF SMBC日興証券株/新宿支店	6・管 管理運営財産	21,000,000
		青少年留学支援積立基金	みずほ証券(株)/新宿支店 (カネア)輸出信用銀行為替連動債	6・公益 寄付により受け入れた財産であり、寄附者の定めた用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。	124,271,941
		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	6・公益 寄付により受け入れた財産であり、寄附者の定めた用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。	360,000,000
		信託受益権	信託受益権	5・公益 寄付により受け入れた財産であり、寄附者の定めた用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。	564,594,003
その他	固定資産	リース資産	コピー機		2,741,603 1,796,340
		ソフトウェア	会計ソフト		945,263
固定資産合計					2,192,803,974
資産合計					2,233,175,229

# 平成26年度 財産目録

平成27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	番号	使用目的等	金	額
(流動負債)	未払費用		社会保険・印刷製本代の未払分他	<b>634,014</b>	
	預り金			<b>366,742</b>	
		源泉所得税	平成27年3月分の未払い	140,183	
		住民税 社会保険料	平成27年3月分の未払い 平成27年3月分の未払い	74,700 151,859	
	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	<b>1,205,000</b>	
<b>流動負債合計</b>					<b>2,205,766</b>
(固定負債)	退職給付引当金		従業員に対する退職金の支払いに備えたもの	<b>2,073,200</b>	
	リース未払金		コピー機	<b>1,796,340</b>	
<b>固定負債合計</b>					<b>3,869,540</b>
<b>負債合計</b>					<b>6,075,296</b>
<b>正味財産</b>					<b>2,227,099,933</b>

## 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……決算日の市場価格に基づく時価法によっている。

#### (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				
投資有価証券	202,850,000			202,850,000
小計	202,850,000	0	0	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)	117,203,755	9,142,672	12,000,000	114,346,427
海外日本語教育サポート積立金(管理費)	24,000,000		3,000,000	21,000,000
青少年留学支援積立基金	301,861,400	182,410,541		484,271,941
信託受益権	508,940,698	55,653,305		564,594,003
小計	1,752,005,853	247,206,518	15,000,000	1,984,212,371
設立10周年記念事業積立金		3,000,000		3,000,000
小計	0	3,000,000	0	3,000,000
特定資産合計	1,752,005,853	250,206,518	15,000,000	1,987,212,371
合計	1,954,855,853	250,206,518	15,000,000	2,190,062,371



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
第111回 利付国債	200,000,000	202,040,000	2,040,000
第21回 株式会社みずほコーポレート銀行社債	200,000,000	200,260,000	260,000
海外日本語教育サポート積立金 FFF	135,346,427	135,410,573	64,146
スウェーデン輸出信用銀行為替連動債	124,271,941	124,930,582	658,641
青少年留学支援積立基金 FFF II	360,000,000	360,058,033	58,033
			0
合計	1,019,618,368	1,022,699,188	3,080,820

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