

平成27年度 貸借対照表

平成 28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	23,584,257	33,249,768	△ 9,665,511
未 収 入 金	9,876,396	4,263,616	5,612,780
前 払 費 用	9,436,139	2,457,871	6,978,268
仮 払 金	1,620,787	400,000	1,220,787
(流 動 資 産 合 計)	44,517,579	40,371,255	4,146,324
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	9,000,000	3,000,000	6,000,000
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)	102,497,873	114,346,427	△ 11,848,554
海 外 日 本 語 教 育 サ ポ ー ト 積 立 金 (管 理 費)	18,000,000	21,000,000	△ 3,000,000
青 少 年 留 学 支 援 積 立 基 金	520,219,515	484,271,941	35,947,574
信 託 受 益 権	613,407,064	564,594,003	48,813,061
(特 定 資 産 合 計)	2,063,124,452	1,987,212,371	75,912,081
(3)その他固定資産			
リ ー ス 資 産	4,222,800	1,796,340	2,426,460
ソ フ ト ウ ェ ア	654,413	945,263	△ 290,850
(その他固定資産合計)	4,877,213	2,741,603	2,135,610
(固 定 資 産 合 計)	2,270,851,665	2,192,803,974	78,047,691
【資 産 合 計】	2,315,369,244	2,233,175,229	82,194,015
II. 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債			
未 払 金	4,480,400		4,480,400
未 払 費 用	920,958	634,014	286,944
預 り 金	387,300	366,742	20,558
賞 与 引 当 金	1,147,000	1,205,000	△ 58,000
(流 動 負 債 合 計)	6,935,658	2,205,756	4,729,902
2. 固 定 負 債			
退 職 給 付 引 当 金	1,726,500	2,073,200	△ 346,700
リ ー ス 未 払 金	4,222,800	1,796,340	2,426,460
(固 定 負 債 合 計)	5,949,300	3,869,540	2,079,760
【負 債 合 計】	12,884,958	6,075,296	6,809,662
III. 正味財産の部			
1. 指 定 正 味 財 産			
指 定 正 味 財 産 合 計	2,256,974,452	2,187,062,371	69,912,081
(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)	(2,054,124,452)	(1,984,212,371)	(69,912,081)
2. 一 般 正 味 財 産			
(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)	(9,000,000)	(3,000,000)	(6,000,000)
正味財産合計	2,302,484,286	2,227,099,933	75,384,353
【負債及び正味財産合計】	2,315,369,244	2,233,175,229	82,194,015

平成27年度 正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28年3月31日

公益財団法人 かのり財団

(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	800,000	800,000	0
特定資産運用益	49,468,686	41,000,000	8,468,686
受取寄付金振替額	58,047,000	18,000,000	40,047,000
信託受益権受取配当金	21,353,330	70,000,000	△ 48,646,670
雑収益	9,963	5,000	4,963
経常収益計	129,678,979	129,805,000	△ 126,021
(2) 経常費用			
事業費	114,174,799	120,317,000	△ 6,142,201
役員報酬	1,302,000	1,305,000	△ 3,000
給与手当	16,733,544	17,910,000	△ 1,176,456
臨時雇用賃金	218,000	20,000	198,000
退職給付費用	917,025	950,000	△ 32,975
法定福利費	2,536,167	2,580,000	△ 43,833
福利厚生費	0	100,000	△ 100,000
旅費交通費	9,039,680	10,020,000	△ 980,320
通信運搬費	293,610	1,010,000	△ 716,390
減価償却費	737,055	621,000	116,055
消耗品費	197,091	125,000	72,091
事務用品費	15,043	30,000	△ 14,957
リース料	132,930	551,000	△ 418,070
印刷製本費	1,283,759	2,125,000	△ 841,241
新聞図書費	40,808	80,000	△ 39,192
会議費	793,986	650,000	143,986
行事会合費	11,237,038	13,405,000	△ 2,167,962
光熱水料費	0	0	0
支払手数料	171,260	150,000	21,260
諸謝金	2,073,266	2,275,000	△ 201,734
租税公課	31,200	10,000	21,200
研修費	104,276	0	104,276
支払助成金	54,523,799	57,300,000	△ 2,776,201
顕彰費	4,000,000	5,260,000	△ 1,260,000
諸会費	12,000	30,000	△ 18,000
委託費	7,776,557	3,810,000	3,966,557
雑費	4,705	0	4,705
法人会計	10,031,908	10,675,000	△ 643,092
役員報酬	3,038,000	3,045,000	△ 7,000
給与手当	1,859,282	1,990,000	△ 130,718
退職給付費用	101,892	110,000	△ 8,108
法定福利費	450,312	505,000	△ 54,688
福利厚生費	186,625	150,000	36,625
旅費交通費	167,093	200,000	△ 32,907
通信運搬具	1,362,437	400,000	962,437
減価償却費	536,535	690,000	△ 153,465
消耗品費	117,309	30,000	87,309
交際費	10,000	100,000	△ 90,000
事務用品費	15,379	25,000	△ 9,621
印刷製本費	15,876	500,000	△ 484,124
新聞図書費	0	100,000	△ 100,000
会議費	382,892	700,000	△ 317,108
光熱水料費	0	130,000	△ 130,000
支払手数料	37,260	50,000	△ 12,740
支払報酬	1,404,000	1,400,000	4,000
諸謝金	100,000	100,000	0
租税公課	2,200	100,000	△ 97,800
研修費	54,000	100,000	△ 46,000
諸会費	130,000	150,000	△ 20,000
雑費	60,816	100,000	△ 39,184
経常費用計	124,206,707	130,992,000	△ 6,785,293
評価損益調整前当期増減額	5,472,272	△ 1,187,000	6,659,272
特定資産評価損益			0
当期経常増減額	5,472,272	△ 1,187,000	6,659,272
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	5,472,272	△ 1,187,000	6,659,272
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	51,813,061	0	51,813,061
有価証券受贈益	0	0	0
投資有価証券受取利息	370,961	0	370,961
特定資産償還益	75,728,059	0	75,728,059
特定資産売却益	0	0	0
一般正味財産への振替額	△ 58,000,000	0	△ 58,000,000
当期指定正味財産増減額	69,912,081	0	69,912,081

平成27年度 財産目録

平成28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	82,896	
	預金	普通預金			23,501,361	
		(株)みずほ銀行/麹町支店		運転資金として	18,756,649	
		(株)みずほ銀行/麹町支店		"	4,543	
	未収入金	(株)みずほ銀行/麹町支店		"	4,740,169	
		青森アベイ投資事業有限責任組合		公益目的事業資金として	9,876,396	
		自己信託分		"	4,000,000	
	前払金	その他		"	5,833,730	
		AFS日本協会		公益目的事業資金として	9,436,139	
	仮払金	その他		"	1,636,139	
		Money T Global		公益目的事業資金として	1,620,787	
	その他	その他		"	90,000	
流動資産合計					44,517,579	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	第111回 利付国債	1・公	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	1・公	同上	2,850,000	
	特定資産	設立10周年記念事業積立金	普通預金	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	2,063,124,452
			(株)みずほ銀行/麹町支店			9,000,000
		国際交流人材育成積立金	投資有価証券	1・公	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。	100,000,000
			朝日デベlopメント第54回無担保社債 SMBC日興証券/新宿支店			
		投資有価証券	1・公	同上	338,324,439	
		青森クロスタワー劣後債				
		普通預金	1・公	同上	1,675,561	
		青森クロスタワー劣後債償還金				
		定期預金	1・公	同上	32,824,000	
		(株)みずほ銀行/麹町支店				
		投資有価証券	1・公	同上	127,176,000	
		トヨタ自動車株第1回AA型種類株式 野村証券				
	管理運営積立金	定期預金	2・管	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	預け金	6・公	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。	99,497,873	
		SMBC日興証券/新宿支店				
	海外日本語教育サポート積立金	普通預金	6・公	同上	3,000,000	
(株)みずほ銀行/麹町支店 海外日本語教育サポート口座						
海外日本語教育サポート積立金	預け金	6・管	管理運営財産	18,000,000		
	SMBC日興証券/新宿支店					
青少年留学支援積立基金	投資有価証券	6・公	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。	510,219,515		
	フリー・ファイナンシャル・ファンド みずほ証券(株)/新宿支店					
信託受益権	定期預金	6・公	"	10,000,000		
	(株)みずほ銀行/麹町支店					
信託受益権	信託受益権	5・公	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。	613,407,064		
その他 固定資産	リース資産	NECサーバー、コピー機			4,877,213	
	ソフトウェア	会計ソフト			654,413	
固定資産合計					2,270,851,665	
資産合計					2,315,369,244	

平成27年度 財産目録

平成28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)	未払金	確定消費税			4,480,400
	未払費用	年金事務所		社会保険料の未払分	920,958
		BUTIDESING		サイト更新料他	201,308
		その他			378,000
	預り金	源泉所得税		平成28年3月分	341,650
住民税			平成28年3月分	387,300	
社会保険料			平成28年3月分	113,325	
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	199,475	
				1,147,000	
流動負債合計					6,935,658
(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	1,726,500
	リース未払金	NECサーバー、コピー機			4,222,800
固定負債合計					5,949,300
負債合計					12,884,958
正味財産					2,302,484,286

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

満期保有目的の債券 …… 償却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				
投資有価証券	202,850,000			202,850,000
基本財産合計	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)	114,346,427	3,151,446	15,000,000	102,497,873
海外日本語教育サポート積立金(管理費)	21,000,000		3,000,000	18,000,000
青少年留学支援積立基金	484,271,941	75,947,574	40,000,000	520,219,515
信託受益権	564,594,003	48,813,061		613,407,064
設立10周年記念事業積立金	3,000,000	6,000,000		9,000,000
特定資産合計	1,987,212,371	133,912,081	58,000,000	2,063,124,452
合計	2,190,062,371	133,912,081	58,000,000	2,265,974,452

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)		
基本財産合計	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)	102,497,873	(102,497,873)		
海外日本語教育サポート積立金(管理費)	18,000,000	(18,000,000)		
青少年留学支援積立基金	520,219,515	(520,219,515)		
信託受益権	613,407,064	(613,407,064)		
設立10周年記念事業積立金	9,000,000		(9,000,000)	
特定資産合計	2,063,124,452	(2,054,124,452)	(9,000,000)	(0)
合計	2,265,974,452	(2,256,974,452)	(9,000,000)	(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	5,067,360	844,560	4,222,800
ソフトウェア	1,454,250	799,837	654,413
合計	6,521,610	1,644,397	4,877,213

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
第111回 利付国債	200,000,000	202,420,000	2,420,000
第54回 (株)レディゾン社債	100,000,000	99,920,000	△ 80,000
青少年留学支援積立基金 FFF II	510,219,515	510,313,759	94,244
合計	810,219,515	812,653,759	2,434,244

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	58,000,000
合 計	58,000,000

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