

平成29年度 貸借対照表

平成30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	2,602,508	15,032,520	△ 12,430,012
未 収 入 金	54,229,369	22,581,556	31,647,813
前 払 費 用	0	0	0
立 替 金	118,140	2,161,233	△ 2,043,093
仮 払 金	909,883	1,124,902	△ 215,019
(流 動 資 産 合 計)	57,859,900	40,900,211	16,959,689
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	0	0	0
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)	64,997,873	89,997,873	△ 25,000,000
海 外 日 本 語 教 育 サ ポ ー ト 積 立 金 (管 理 費)	12,000,000	15,000,000	△ 3,000,000
青 少 年 留 学 支 援 積 立 基 金	464,059,013	480,830,529	△ 16,771,516
信 託 受 益 権	641,391,945	621,391,945	20,000,000
(特 定 資 産 合 計)	1,982,448,831	2,007,220,347	△ 24,771,516
(3)その他固定資産			
リ ー ス 資 産	5,708,340	3,209,328	2,499,012
ソ フ ト ウ ェ ア	72,713	363,563	△ 290,850
保 証 金	3,000,000		3,000,000
(その他固定資産合計)	8,781,053	3,572,891	5,208,162
(固 定 資 産 合 計)	2,194,079,884	2,213,643,238	△ 19,563,354
【 資 産 合 計 】	2,251,939,784	2,254,543,449	△ 2,603,665
II. 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債			
未 払 金	0	748,500	△ 748,500
未 払 費 用	1,499,735	1,081,406	418,329
預 り 金	458,059	504,033	△ 45,974
賞 与 引 当 金	914,000	1,045,000	△ 131,000
(流 動 負 債 合 計)	2,871,794	3,378,939	△ 507,145
2. 固 定 負 債			
退 職 給 付 引 当 金	2,694,000	2,274,000	420,000
リ ー ス 未 払 金	5,708,340	3,209,328	2,499,012
(固 定 負 債 合 計)	8,402,340	5,483,328	2,919,012
【 負 債 合 計 】	11,274,134	8,862,267	2,411,867
III. 正味財産の部			
1. 指 定 正 味 財 産			
指 定 正 味 財 産 合 計	2,185,298,831	2,210,070,347	(△ 24,771,516)
(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)	(1,982,448,831)	(2,007,220,347)	(24,771,516)
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)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	2,240,665,650	2,245,681,182	△ 5,015,532
【 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計 】	2,251,939,784	2,254,543,449	△ 2,603,665

平成29年度 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

公益財団法人 かめのり財団

(単位:円)

科 目	当年度(a)	前年度(b)	増減(a-b)
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	800,000	800,000	0
特定資産運用益	28,964,376	24,541,442	4,422,934
受取寄付金			0
受取寄付金振替額	51,000,000	58,814,014	△ 7,814,014
信託受益権受取配当金	77,093,244	42,790,390	34,302,854
雑収益	325	836	△ 511
経常収益計	157,857,945	126,946,682	30,911,263
(2) 経常費用			
事業費	126,685,044	126,090,558	594,486
役員報酬	1,332,000	1,302,000	30,000
給与手当	13,568,628	17,458,200	△ 3,889,572
臨時雇用賃金	837,836	527,864	309,972
退職給付費用	2,115,000	708,750	1,406,250
法定福利費	1,976,179	2,736,854	△ 760,675
旅費交通費	22,580,191	11,091,339	11,488,852
通信運搬費	251,362	364,436	△ 113,074
減価償却費	1,054,377	709,431	344,946
消耗品費	202,518	131,258	71,260
事務用品費	1,134	18,622	△ 17,488
リース費	17,010	102,060	△ 85,050
印刷製本費	1,673,531	2,422,012	△ 748,481
新聞図書費	1,296	7,175	△ 5,879
会議費	1,088,928	853,193	235,735
行事会合費	23,697,136	17,676,238	6,020,898
支払手数料	187,788	195,650	△ 7,862
諸謝金	3,107,465	1,971,979	1,135,486
租税公課	335,246	2,000	333,246
研修費	0	43,500	△ 43,500
支払助成金	40,358,942	55,062,634	△ 14,703,692
顕彰費	4,604,976	3,387,426	1,217,550
諸会費	42,000	10,000	32,000
委託費	7,651,501	9,307,937	△ 1,656,436
雑費	0	0	0
管理費	11,416,917	10,755,123	661,794
役員報酬	3,108,000	3,038,000	70,000
給与手当	1,507,623	1,939,800	△ 432,177
退職給付費用	235,000	78,750	156,250
法定福利費	249,977	342,918	△ 92,941
福利厚生費	134,565	157,498	△ 22,933
旅費交通費	206,148	159,430	46,718
通信運搬費	1,554,112	1,543,375	10,737
減価償却費	642,309	594,891	47,418
消耗品費	997,046	358,486	638,560
交際費	100,000	3,650	96,350
事務用品費	367	71,412	△ 71,045
印刷製本費	274,557	46,980	227,577
新聞図書費		3,456	△ 3,456
会議費	410,264	798,094	△ 387,830
光熱水料費	234,796		234,796
支払手数料	115,668	39,636	76,032
支払報酬	1,186,380	758,700	427,680
荷造運賃	79,380		79,380
諸謝金	100,000	127,000	△ 27,000
租税公課	8,247	108,917	△ 100,670
研修費	23,600	36,592	△ 12,992
支払寄付金	30,000		30,000
諸会費	127,000	127,000	0
委託費	18,900		18,900
雑費	72,978	420,538	△ 347,560
経常費用計	138,101,961	136,845,681	1,256,280
評価損益等調整前当期計上増減額	19,755,984	△ 9,898,999	29,654,983
基本財産評価損益等			0
特定資産評価損益等			0
投資有価証券評価益等			0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	19,755,984	△ 9,898,999	29,654,983
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			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	19,755,984	△ 9,898,999	29,654,983
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	23,000,000	10,984,881	12,015,119
有価証券受贈益			0
投資有価証券受取利息	3,228,484	925,028	2,303,456
特定資産償還益	0		0
特定資産売却益	0	0	0
一般正味財産への振替額	△ 51,000,000	△ 58,814,014	7,814,014
当期指定正味財産増減額	△ 24,771,516	△ 46,904,105	22,132,589

平成29年度 財 産 目 録

平成30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	218,874
預 金	普通預金			2,383,634
	(株)みずほ銀行/麹町支店		運転資金として	2,236,369
	(株)みずほ銀行/麹町支店		"	4,543
	(株)みずほ銀行/麹町支店		"	142,722
未収入金				54,229,369
	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	4,279,000
	自己信託分		"	47,093,244
	国債利金他		"	442,666
	JFHN他		"	2,414,459
立替金				118,140
	未精算経費他		公益目的事業資金として	118,140
仮払金				909,883
	Money T Global		公益目的事業資金として	909,883
流動資産合計				57,859,900
(固定資産)				
基本財産				202,850,000
投資有価証券	FFF(預け金)	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。	200,000,000
	SMBC日興証券 新宿支店			
	共立ビル株式会社	1・公	同上	2,850,000
特定資産				1,982,448,831
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
	(株)クレディセゾン 第54回無担保社債			
	SMBC日興証券株/新宿支店			
	投資有価証券	1・公	同上	336,648,879
	青森クロスタワー持分権			
	普通預金	1・公	同上	3,351,121
	青森クロスタワー持分権償還金			
	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			
管理運営積立金	貸付金	2・管	管理運営財産	180,000,000
	共立ビル株式会社		建替の為の自己信託への貸付	
	普通預金	2・管	同上	20,000,000
	共立ビル株式会社返済金			
海外日本語教育サポート積立金	FFF(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。	43,997,873
	SMBC日興証券株/新宿支店			
	普通預金	6・公	同上	8,000,000
	(株)みずほ銀行/麹町支店			
	投資有価証券	6・公	同上	13,000,000
	三菱地所物流リート投資法人			
海外日本語教育サポート積立金	FFF(預け金)	6・管	管理運営財産	12,000,000
	SMBC日興証券株/新宿支店			

その他 固定資産	青少年留学支援積立基金	投資有価証券 投資適格社債 ETF SMBC日興証券株/新宿支店	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。	117,252,922
		投資有価証券 外貨建MMF (SMBC日興証券/新宿)	6・公	〃	4,059,013
		定期預金 (株)みずほ銀行/麹町支店	6・公	〃	342,747,078
	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。	641,391,945
					8,781,053
	リース資産	サーバー、バックアップ機器、PC他			5,708,340
	ソフトウェア	会計ソフト			72,713
	保証金	JTB営業補償金			3,000,000
固定資産合計					2,194,079,884
資産合計					2,251,939,784

平成29年度 財産目録

平成30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	年金事務所		社会保険料の未払分	202,675
		JFHN他		訪日事業他	1,023,820
		佐伯印刷(株)		かめのりコミュニティ	273,240
	預り金	源泉所得税		平成30年3月分	189,437
	住民税		平成30年3月分	68,800	
	社会保険料		平成30年3月分	199,822	
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	914,000	
流動負債合計					2,871,794
(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	2,694,000
	リース未払金	サーバー、PC5台、ソフトウェア、ファイアウォール			5,708,340
固定負債合計					8,402,340
負債合計					11,274,134
正味財産					2,240,665,650

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)	89,997,873	3,000,000	28,000,000	64,997,873
海外日本語教育サポート積立金(管理費)	15,000,000		3,000,000	12,000,000
青少年留学支援積立基金	480,830,529	3,228,484	20,000,000	464,059,013
信託受益権	621,391,945	20,000,000		641,391,945
特定資産合計	2,007,220,347	26,228,484	51,000,000	1,982,448,831
合計	2,210,070,347	26,228,484	51,000,000	2,185,298,831

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)	64,997,873	(64,997,873)		
海外日本語教育サポート積立金(管理費)	12,000,000	(12,000,000)		
青少年留学支援積立基金	464,059,013	(464,059,013)		
信託受益権	641,391,945	(641,391,945)		
特定資産合計	1,982,448,831	(1,982,448,831)	(0)	(0)
合計	2,185,298,831	(2,185,298,831)	(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	7,004,880	1,296,540	5,708,340
ソフトウェア	1,454,250	1,381,537	72,713
合計	8,459,130	2,678,077	5,781,053

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54回 ㈱クレディセゾン社債	100,000,000	99,920,000	△ 80,000
投資適格社債 ETF	117,252,922	105,957,975	△ 11,294,947
外貨建MMF (SMBC日興証券/新宿)	4,059,013	3,873,917	△ 185,096
三菱地所物流リート投資法人	13,000,000	13,125,000	125,000
合計	234,311,935	222,876,892	(11,435,043)

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	51,000,000
合 計	51,000,000

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