

令和5年度貸借対照表

令和6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	30,534,819	23,505,313	7,029,506
未 収 入 金	24,346,294	25,329,780	△ 983,486
前 払 金	0	0	0
立 替 金	0	0	0
仮 払 金	558,649	823,336	△ 264,687
(流 動 資 産 合 計)	55,439,762	49,658,429	5,781,333
2. 固 定 資 産			
(1)基本財産			
定 期 預 金	0	0	0
投 資 有 価 証 券	2,850,000	2,850,000	0
(基 本 財 産 合 計)	2,850,000	2,850,000	0
(2)特定資産			
国 際 交 流 人 材 育 成 積 立 金	680,246,667	641,240,000	39,006,667 ※1
管 理 運 営 積 立 金	200,000,000	200,000,000	0
設 立 15 周 年 記 念 事 業 積 立 金	0	0	0
多 文 化 共 生 ネットワーク事業積立金	4,000,000	4,000,000	0
海 外 日 本 語 教 育 サ ポ ー ト 積 立 金 (公 益 事 業 費)	28,897,873	7,497,873	21,400,000 ※2
未 来 を つ な ぐ 積 立 金	9,700,000	10,000,000	△ 300,000 ※3
青 少 年 留 学 支 援 積 立 基 金	788,846,967	707,040,152	81,806,815 ※4
信 託 受 益 権	691,291,945	691,291,945	0
(特 定 資 産 合 計)	2,402,983,452	2,261,069,970	141,913,482
(3)その他固定資産			
定 期 預 金	10,000,000	200,000,000	△ 190,000,000
リ ー ス 資 産	5,577,778	7,905,394	△ 2,327,616
ソ フ ト ウ ェ ア	1,683,000	74,520	1,608,480
上 場 投 資 信 託	182,039,284	0	182,039,284
(その他固定資産合計)	199,300,062	207,979,914	△ 8,679,852
(固 定 資 産 合 計)	2,605,133,514	2,471,899,884	133,233,630
【 資 産 合 計 】	2,660,573,276	2,521,558,313	139,014,963
II. 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債			
未 払 金	3,512,700	1,002,400	2,510,300
未 払 費 用	3,200,935	1,867,344	1,333,591
預 り 金	535,229	1,371,949	△ 836,720
賞 与 引 当 金	312,500	647,000	△ 334,500
(流 動 負 債 合 計)	7,561,364	4,888,693	2,672,671
2. 固 定 負 債			
退 職 給 付 引 当 金	482,000	10,215,000	△ 9,733,000
リ ー ス 未 払 金	6,076,414	8,404,030	△ 2,327,616
(固 定 負 債 合 計)	6,558,414	18,619,030	△ 12,060,616
【 負 債 合 計 】	14,119,778	23,507,723	△ 9,387,945
III. 正 味 財 産 の 部			
1. 指 定 正 味 財 産			
指 定 正 味 財 産 合 計	2,601,833,452	2,459,919,970	141,913,482
(うち基本財産への充当額)	(2,850,000)	(2,850,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(2,598,983,452)	(2,457,069,970)	(141,913,482)
2. 一 般 正 味 財 産			
(うち基本財産への充当額)	44,620,046	38,130,620	6,489,426
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(4,000,000)	(4,000,000)	0
正 味 財 産 合 計	2,646,453,498	2,498,050,590	148,402,908
【 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計 】	2,660,573,276	2,521,558,313	139,014,963

※1～4. については注記2.-(2)および4.を参照

令和5年度 正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	1,011	3,991	△ 2,980
特定資産運用益	13,864,300	11,112,951	2,751,349
受取寄付金			0
受取寄付金振替額	72,400,000	22,000,000	50,400,000
為替差益	1,754,732	9,014	1,745,718
信託受益権受取配当金	98,466,395	86,671,613	11,794,782
雑収益	301,649	53,231	248,418
経常収益計	186,788,087	119,850,800	66,937,287
(2) 経常費用			
事業費	139,708,605	145,987,323	△ 6,278,718
役員報酬	5,925,000	1,440,000	4,485,000
給与手当	15,668,043	21,827,540	△ 6,159,497
臨時雇用賃金	43,200	198,931	△ 155,731
退職給付費用	4,564,581	1,003,500	3,561,081
法定福利費	3,481,423	2,777,534	703,889
旅費交通費	22,947,494	17,209,661	5,737,833
通信運搬費	560,781	684,427	△ 123,646
減価償却費	1,745,712	2,076,489	△ 330,777
消耗品費	105,938	687,717	△ 581,779
事務用品費	0	0	0
リース費	142,566	52,475	90,091
印刷製本費	1,000,010	643,775	356,235
新聞図書費	0	22,550	△ 22,550
会議費	738,796	929,618	△ 190,822
行事会合費	27,279,775	26,012,080	1,267,695
支払手数料	242,287	264,444	△ 22,157
諸謝金	5,484,823	5,611,061	△ 126,238
租税公課	348,818	118,287	230,531
研修費	30,000	0	30,000
支払助成金	27,645,994	38,694,064	△ 11,048,070
顕彰費	5,200,000	3,900,000	1,300,000
諸会費	287,000	15,000	272,000
委託費	16,139,254	21,818,170	△ 5,678,916
雑費	127,110	0	127,110
管理費	32,629,340	19,102,331	13,527,009
役員報酬	7,375,000	4,710,000	2,665,000
給与手当	2,383,553	2,425,278	△ 41,725
臨時雇用賃金	0	0	0
退職給付費用	9,996,175	111,500	9,884,675
法定福利費	68,391	353,552	△ 285,161
福利厚生費	399,936	341,171	58,765
旅費交通費	284,363	177,930	106,433
通信運搬費	2,677,632	1,223,397	1,454,235
減価償却費	953,424	990,243	△ 36,819
消耗品費	337,531	375,071	△ 37,540
交際費	30,000	0	30,000
修繕費	0	55,000	△ 55,000
リース料	47,514	17,485	30,029
新聞図書費	78,299	45,600	32,699
会議費	901,271	764,774	136,497
行事会合費	0	0	0
光熱水料費	123,608	138,584	△ 14,976
支払手数料	1,132,469	996,842	135,627
支払報酬	5,022,600	4,294,950	727,650
荷造運賃	0	0	0
諸謝金	0	575,000	△ 575,000
租税公課	47,734	18,534	29,200
研修費	33,000	22,000	11,000
支払寄付金	0	0	0
諸会費	70,000	142,000	△ 72,000
委託費	660,000	1,320,000	△ 660,000
雑費	6,840	3,420	3,420
経常費用計	172,337,945	165,089,654	7,248,291
評価損益等調整前当期計上増減額	14,450,142	△ 45,238,854	59,688,996
基本財産評価損益等			0
特定資産評価損益等			0
投資有価証券評価損益等	7,960,716	0	△ 7,960,716
評価損益等計	7,960,716	0	△ 7,960,716
当期経常増減額	6,489,426	△ 45,238,854	51,728,280
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
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	6,489,426	△ 45,238,854	51,728,280
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	40,000,000	10,000,000	30,000,000
有価証券受贈益			0
投資有価証券受取利息	6,520,196	4,143,258	2,376,938
投資有価証券受取配当	3,334,800	0	3,334,800
特定資産評価益	164,458,486	166,299,196	△ 1,840,710
特定資産売却益	0	0	0
一般正味財産への振替額	△ 72,400,000	△ 22,000,000	△ 50,400,000
当期指定正味財産増減額	141,913,482	158,442,454	△ 16,528,972

※5. 注記2.- (2) および4.を参照

令和5年度 財産目録

令和5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	794,335
	預金				29,740,484
		普通預金			
		(株)みずほ銀行/麹町支店		運転資金として	751,155
		(株)みずほ銀行/麹町支店		〃	6,077,568
		外貨預金			
		(株)みずほ銀行/麹町支店		運転資金として	164
		UBS銀行		〃	20,817,917
		FFF(預け金)		〃	2,093,680
		SMBC日興証券㈱/新宿支店			
	未収入金				24,346,294
		自己信託配当		公益目的事業資金として	19,907,830
		B-Reit 配当		〃	
		共立ビル 貸付金 利息		〃	925,764
		自己信託分消費税		〃	3,512,700
	仮払金				558,649
		Money T Global		公益目的事業資金として	558,649
流動資産合計					55,439,762
(固定資産)					
基本財産	投資有価証券	共立ビル株式会社	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	2,850,000 2,850,000
特定資産	国際交流人材育成積立金	投資有価証券等 B-Reit(UBS銀行) 外貨預金(UBS銀行) iシェアーズ米国債3-7年ETF/2856(SMBC日興証券(株)) iシェアーズ・コア米国債7-10年ETF/1482(同上) NEXT FUNDS 野村日本株高配当70連動型ETF/1577(みずほ証券本店)	1・公	同上	2,402,983,452 295,636,320 270 56,953,680 53,344,500 114,510,000
		FFF(預け金) SMBC日興証券㈱/新宿支店	1・公	同上	116,777,783
		預け金 みずほ証券 本店	1・公	同上	43,024,114
	管理運営積立金	貸付金 共立ビル株式会社	2・管	管理運営財産 建替の為の自己信託への貸付	80,000,000
		普通預金 (株)みずほ銀行/麹町支店	2・管	同上	75,000,000
		定期預金 (株)みずほ銀行/麹町支店	2・管	同上	45,000,000
	多文化共生ネットワーク事業積立金	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当該事業の為に備え積立している	4,000,000
	海外日本語教育サポート積立金	普通預金 (株)みずほ銀行/麹町支店	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。	28,897,873
	青少年留学支援積立基金	投資有価証券 ISHS 投資適格社債 ETF/25741 SMBC日興証券㈱/新宿支店 外貨建MMF(SMBC日興証券/新宿支店) NEXT FUNDS 野村日本株高配当70連動型ETF/1577(野村証券(株)/新宿支店) 上場iデックスファンド日本高配当東証配当フォーカス100/1698(同上) ISHS コアUS高配当ETF/25760(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。	140,104,341 372,522,530 19,085,000 39,654,480 166,780,793
		FFF(預け金) 野村証券(株)/新宿支店 SMBC日興証券㈱/新宿支店	6・公	〃	4,539,075 29,675,970
		普通預金 (株)みずほ銀行/麹町支店	6・公	〃	16,484,778

その他 固定資産	未来をつなぐ積立金	普通預金 (株)みずほ銀行/麹町支店	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。	9,700,000
	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。	691,291,945
	投資有価証券	野村証券(株)/新宿支店 NEXT FUNDS東証REIT指数運動型 ETF/1343 NEXT FUNDS外債FTSE世界国債インデックス ETF/2512 FFF	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 いる資金である	199,300,062
					38,860,000
					142,843,228
	定期預金	(株)みずほ銀行/麹町支店	1・公	〃	10,000,000
	リース資産	サーバー、バックアップ機器、PC他			5,577,778
ソフトウェア	会計ソフト			1,683,000	
固定資産合計					2,605,133,514
資産合計					2,660,573,276

令和5年度 財産目録

令和5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	年金事務所他		社会保険料等	3,200,935
					3,200,935
	未払消費税				3,512,700
	預り金	源泉所得税 住民税			535,229
					375,629
	159,600				
賞与引当金			従業員に対する賞与の支払いに 備えたもの	312,500	
流動負債合計					7,561,364
(固定負債)	退職給付引当金	従業員に対するもの		従業員等に対する退職金の支払い に備えたもの	482,000
	リース未払金	サーバー、PC、セキュリティ・バックアップ機器等			6,076,414
固定負債合計					6,558,414
負債合計					14,119,778
正味財産					2,646,453,498

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) 外貨建て資産負債の評価基準及び評価方法について

①一般正味財産 期末時為替換算し、為替差損益を経常収益・費用に計上している。

②指定正味財産 期末時為替換算し、為替差損益を評価損益に計上している。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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	2,850,000			2,850,000	
基本財産合計	2,850,000	0	0	2,850,000	
特定資産					
国際交流人材育成積立金	641,240,000	39,006,667	0	680,246,667	※1
管理運営積立金	200,000,000	0	0	200,000,000	
多文化共生ネットワーク事業積立金	4,000,000	0	0	4,000,000	
海外日本語教育サポート積立金(公益事業費)	7,497,873	40,000,000	18,600,000	28,897,873	※2
未来をつなぐ積立金	10,000,000	0	300,000	9,700,000	※3
青少年留学支援積立基金	707,040,152	81,806,815	0	788,846,967	※4
信託受益権	691,291,945	0	0	691,291,945	
特定資産合計	2,261,069,970	160,813,482	18,900,000	2,402,983,452	
合計	2,263,919,970	160,813,482	18,900,000	2,405,833,452	

※1 増加要因： 39,006,667円 期末時為替換算による

※2 増加要因： 40,000,000円 寄付に伴う積立

※2 減少要因： 18,600,000円 海外日本語教育事業に伴う支出による取崩し

※3 減少要因： 300,000円 未来をつなぐ事業に伴う支出による取崩し

※4 増加要因： 81,806,815円 期末時為替換算による

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	2,850,000	(2,850,000)		
基本財産合計	2,850,000	(2,850,000)	(0)	(0)
特定資産				
国際交流人材育成積立金	680,246,667	(680,246,667)		
管理運営積立金	200,000,000	(200,000,000)		
多文化共生ネットワーク事業積立金	4,000,000		(4,000,000)	
海外日本語教育サポート積立金(公益事業費)	28,897,873	(28,897,873)		
未来をつなぐ積立金	9,700,000	(9,700,000)		
青少年留学支援積立基金	788,846,967	(788,846,967)		
信託受益権	691,291,945	(691,291,945)		
特定資産合計	2,402,983,452	(2,398,983,452)	(4,000,000)	(0)
合計	2,405,833,452	(2,401,833,452)	(4,000,000)	(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	11,638,080	6,060,302	5,577,778
ソフトウェア	1,980,000	297,000	1,683,000
合計	13,618,080	6,357,302	7,260,778

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

該当なし

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	72,400,000
合 計	72,400,000

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