

決 算 報 告 書

自 平成24年 4月 1日

至 平成25年 3月31日

公益財団法人 加越能育英社

東京都文京区小石川3丁目11番6号

貸借対照表
平成25年3月31日

法人名 公益財団法人加越能育英社
(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	16,622,328	12,545,744	4,076,584
前渡金	300,000	0	300,000
流動資産合計	16,922,328	12,545,744	4,376,584
2. 固定資産			0
(1)基本財産			0
基財・土地	1,020,790,580	1,020,790,580	
基財・建物	43,536,917	50,860,925	△ 7,324,008
基本財産合計	1,064,327,497	1,071,651,505	△ 7,324,008
(2)特定資産			0
退職給付引当預金	728,646	420,520	308,126
減価償却引当資産	43,068,698	17,065,029	26,003,669
預り敷金積立預金	2,050,190	1,899,817	150,373
奨学資金積立預金	1,588,661	548,442	1,040,219
投資有価証券	3,567,695	2,611,389	956,306
特定資産合計	51,003,890	22,545,197	28,458,693
(3)その他固定資産			
什器備品	580,320	901,620	△ 321,300
その他固定資産合計	580,320	901,620	△ 321,300
固定資産合計	1,115,911,707	1,095,098,322	20,813,385
資産合計	1,132,834,035	1,107,644,066	25,189,969
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	290,000	540,000	△ 250,000
預り金	53,227	42,649	10,578
流動負債合計	343,227	582,649	△ 239,422
2. 固定負債			
退職給付引当金	728,520	420,520	308,000
預り敷金	2,040,000	1,890,000	150,000
固定負債合計	2,768,520	2,310,520	458,000
負債合計	3,111,747	2,893,169	218,578
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	20,000,000	0	20,000,000
	0	0	0
指定正味財産合計	20,000,000	0	20,000,000
(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)	(20,000,000)	0	(20,000,000)
2. 一般正味財産	1,109,722,288	1,104,750,897	4,971,391
(うち基本財産への充当額)	(1,064,327,497)	(1,071,651,505)	△ 7,324,008
(うち特定資産への充当額)	(28,235,370)	(20,234,677)	8,000,693
正味財産合計	1,129,722,288	1,104,750,897	24,971,391
負債及び正味財産合計	1,132,834,035	1,107,644,066	25,189,969

(様式1-3)

貸借対照表内訳表
平成25年 3月31日現在

法人名 公益財団法人加越能育英社
(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	16,422,328		200,000		16,622,328
前渡金	300,000		0		300,000
流動資産合計	16,722,328		200,000		16,922,328
2. 固定資産					
(1)基本財産					
基財・土地	1,004,547,515		16,243,065		1,020,790,580
基財・建物	42,576,597		960,320		43,536,917
基本財産合計	1,047,124,112		17,203,385		1,064,327,497
(2)特定資産					
退職給付引当預金	438,645		290,001		728,646
減価償却引当資産	42,111,616		957,082		43,068,698
預り敷金積立預金	2,050,190		0		2,050,190
奨学資金積立預金	1,588,661		0		1,588,661
投資有価証券	3,567,695		0		3,567,695
特定資産合計	49,756,807		1,247,083		51,003,890
(3)その他固定資産					
什器備品	567,424		12,896		580,320
その他固定資産合計	567,424		12,896		580,320
固定資産合計	1,097,448,343		18,463,364		1,115,911,707
資産合計	1,114,170,671		18,663,364		1,132,834,035
II 負債の部					
1. 流動負債					
前受金	290,000	0	0		290,000
預り金	53,227		0		53,227
流動負債合計	343,227		0		343,227
2. 固定負債					
退職給付引当金	438,569		289,951		728,520
預り敷金	2,040,000		0		2,040,000
固定負債合計	2,478,569	0	289,951	0	2,768,520
負債合計	2,821,796		289,951		3,111,747
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
寄付金	20,000,000	0	0		20,000,000
指定正味財産合計	20,000,000		0		20,000,000
(うち基本財産への充当額)					0
(うち特定資産への充当額)	(20,000,000)	0	0		(20,000,000)
2. 一般正味財産	1,091,348,875	0	18,373,413	0	1,109,722,288
(うち基本財産への充当額)	(1,047,124,112)	0	(17,203,385)	0	(1,064,327,497)
(うち特定資産への充当額)	(27,278,238)	0	(957,132)	0	(28,235,370)
正味財産合計	1,111,348,875	0	18,373,413	0	1,129,722,288
負債及び正味財産合計	1,114,170,671	0	18,663,364	0	1,132,834,035

正味財産増減計算書

平成 24 年 04 月 01 日から平成 25 年 03 月 31 日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
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	232,046	238,823	△ 6,777
基本財産受取配当金	52,046	58,823	△ 6,777
基本財産賃貸料収入	180,000	180,000	0
特定資産運用益	4,119	6,461	△ 2,342
特定資産受取利息	4,119	6,461	△ 2,342
事業収益	27,220,000	24,055,000	3,165,000
寮費収入	26,010,000	23,155,000	2,855,000
入館金収入	1,210,000	900,000	310,000
受取補助金等	3,600,000	3,600,000	0
地方公共団体補助金収入	3,600,000	3,600,000	0
受取寄付金	2,000,000	1,138,000	862,000
寄付金収入	1,000,000	138,000	862,000
助成金収入	1,000,000	1,000,000	0
雑収益	1,978,838	1,779,634	199,204
受取利息	2,975	1,770	1,205
雑収入	1,975,863	1,777,864	197,999
経常収益計	35,035,003	30,817,918	4,217,085
(2) 経常費用			
事業費	25,332,277	29,689,711	△ 4,357,434
給料手当	3,890,661	4,055,739	△ 165,078
臨時賃金	182,000	419,192	△ 237,192
法定福利費	524,991	555,865	△ 30,874
退職給付費用	301,000	24,769	276,231
福利厚生費	5,880	46,030	△ 40,150
旅費交通費	298,131	204,650	93,481
通信運搬費	28,680	29,020	△ 340
消耗什器備品費	275,695	407,989	△ 132,294
消耗品費	440,467	353,301	87,166
修繕費	1,000,062	4,564,900	△ 3,564,838
光熱水料費	5,299,978	4,975,166	324,812
賃借料	42,210	43,155	△ 945
文化活動費	335,422	281,816	53,606
委託費	2,692,746	3,148,896	△ 456,150
保険料	245,493	245,493	0
租税公課	130,000	125,700	4,300
負担金	33,500	38,500	△ 5,000
減価償却費	8,400,826	8,562,202	△ 161,376
奨学給付金	960,000	1,440,000	△ 480,000
顕彰金	200,000	100,000	100,000
奨学事務費	44,535	67,328	△ 22,793
管理費	5,687,641	6,151,633	△ 463,992
会議費	357,093	368,219	△ 11,126
旅費交通費	367,040	325,840	41,200
通信運搬費	291,247	300,214	△ 8,967
消耗什器備品費	191,600	15,061	176,539
消耗品費	107,217	112,627	△ 5,410

(様式2-1)

正味財産増減計算書

平成 24 年 04 月 01 日から平成 25 年 03 月 31 日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
印刷製本費	221,130	167,895	53,235
光熱水料費	53,535	50,254	3,281
給料手当	2,534,139	2,600,261	△ 66,122
法定福利費	347,087	367,498	△ 20,411
退職給付費用	199,000	16,376	182,624
賃借料	287,910	521,325	△ 233,415
保険料	5,537	5,537	0
手数料	215,124	169,653	45,471
事務委託費	189,000	546,000	△ 357,000
減価償却費	189,482	193,122	△ 3,640
雑費	131,500	391,751	△ 260,251
経常費用計	31,019,918	35,841,344	△ 4,821,426
評価損益等調整前当期経常増減	4,015,085	△ 5,023,426	9,038,511
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	956,306	△ 8,142	964,448
評価損益等計	956,306	△ 8,142	964,448
当期経常増減額	4,971,391	△ 5,031,568	10,002,959
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			
什器備品除却損	0	5,901	
経常外費用計	0	5,901	△ 5,901
当期経常外増減額	0	△ 5,901	5,901
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	4,971,391	△ 5,037,469	10,008,860
一般正味財産期首残高	1,104,750,897	1,109,788,366	△ 5,037,469
一般正味財産期末残高	1,109,722,288	1,104,750,897	4,971,391
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	20,000,000	0	20,000,000
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	20,000,000		20,000,000
指定正味財産期首残高			0
指定正味財産期末残高	20,000,000	0	20,000,000
III 正味財産期末残高	1,129,722,288	1,104,750,897	24,971,391

正味財産増減計算書内訳表

平成 24 年 04 月 01 日から平成 25 年 03 月 31 日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				法人会計	内部取引控除	合計
	公1	公2	共通	小計			
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	232,046	0	0	232,046	0	0	232,046
基本財産受取配当金	52,046			52,046	0		52,046
基本財産賃貸料収入	180,000			180,000			180,000
特定資産運用益	3,977	142	0	4,119		0	4,119
特定資産受取利息	3,977	142		4,119			4,119
事業収益	21,720,000	0	0	21,720,000	5,500,000	0	27,220,000
寮費収入	20,510,000	0	0	20,510,000	5,500,000	0	26,010,000
入館金収入	1,210,000	0	0	1,210,000	0	0	1,210,000
受取補助金等	3,600,000	0	0	3,600,000	0	0	3,600,000
地方公共団体補助金収	3,600,000	0	0	3,600,000	0	0	3,600,000
受取寄付金	0	2,000,000	0	2,000,000	0	0	2,000,000
寄付金収入	0	1,000,000	0	1,000,000			1,000,000
助成金収入	0	1,000,000	0	1,000,000			1,000,000
雑収益	1,978,838	0	0	1,978,838	0	0	1,978,838
受取利息	2,975		0	2,975	0	0	2,975
雑収入	1,975,863	0	0	1,975,863	0	0	1,975,863
経常収益計	27,534,861	2,000,142	0	29,535,003	5,500,000	0	35,035,003
(2) 経常費用							
事業費	24,102,430	1,229,847	0	25,332,277	0	0	25,332,277
給料手当	3,869,465	21,196		3,890,661			3,890,661
臨時賃金	182,000			182,000			182,000
法定福利費	522,375	2,616		524,991			524,991
退職給付費用	299,500	1,500		301,000			301,000
福利厚生費	5,880			5,880			5,880
旅費交通費	298,131			298,131			298,131
通信運搬費	28,680			28,680			28,680
消耗什器備品費	275,695			275,695			275,695
消耗品費	440,467			440,467			440,467
修繕費	1,000,062			1,000,062			1,000,062
光熱水料費	5,299,978	0		5,299,978			5,299,978
賃借料	42,210			42,210			42,210
文化活動費	335,422			335,422			335,422
委託費	2,692,746			2,692,746			2,692,746
保険料	245,493			245,493			245,493
租税公課	130,000			130,000			130,000
負担金	33,500			33,500			33,500
減価償却費	8,400,826			8,400,826			8,400,826
奨学給付金		960,000		960,000			960,000
顕彰金		200,000		200,000			200,000
事務費		44,535		44,535			44,535
管理費					5,687,641	0	5,687,641
会議費					357,093		357,093
旅費交通費					367,040		367,040
通信運搬費					291,247		291,247
消耗什器備品費					191,600		191,600
消耗品費					107,217		107,217

(様式2-3)

正味財産増減計算書内訳表

平成 24 年 04 月 01 日から平成 25 年 03 月 31 日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				法人会計	内部取引控除	合計
	公1	公2	共通	小計			
印刷製本費					221,130		221,130
光熱水料費					53,535		
給料手当					2,534,139		2,534,139
法定福利費					347,087		347,087
退職給付費用					199,000		199,000
賃借料					287,910		287,910
保険料					5,537		5,537
手数料					215,124		215,124
事務委託費					189,000		189,000
減価償却費					189,482		189,482
雑費					131,500		131,500
経常費用計	24,102,430	1,229,847	0	25,332,277	5,687,641	0	31,019,918
評価損益等調整前当期経常増減額	3,432,431	770,295	0	4,202,726	△ 187,641	0	4,015,085
基本財産評価損益等				0			0
特定資産評価損益等				0			0
投資有価証券評価損益等	956,306			956,306			956,306
評価損益等計	956,306	0	0	956,306	0	0	956,306
当期経常増減額	4,388,737	770,295	0	5,159,032	△ 187,641	0	4,971,391
2. 経常外増減の部							0
(1) 経常外収益							0
経常外収益計	0		0	0	0	0	0
(2) 経常外費用							
什器備品除却損	0			0			0
経常外費用計	0		0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0		0	0	0	0	0
他会計振替額				0			0
当期一般正味財産増減額	4,388,737	770,295	0	5,159,032	△ 187,641	0	4,971,391
一般正味財産期首残高	1,085,683,336	1,121,642		1,086,804,978	17,945,919		1,104,750,897
一般正味財産期末残高	1,090,072,073	1,891,937	0	1,091,964,010	17,758,278	0	1,109,722,288
II 指定正味財産増減の部							0
受取補助金等	20,000,000			20,000,000			20,000,000
一般正味財産への振替額				0			0
当期指定正味財産増減額	20,000,000	0	0	20,000,000	0	0	20,000,000
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	20,000,000	0	0	20,000,000	0	0	20,000,000
III 正味財産期末残高	1,110,072,073	1,891,937	0	1,111,964,010	17,758,278	0	1,129,722,288

財 産 目 録

平成25年 3月31日現在

法人名 公益財団法人 加越能育英社

(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)	現金預金	現金手元有高	運転資金として	226,435	
		〃 島山奨学金	運転資金として	45,294	
		北國銀行東京支店 当座	運転資金として	354,930	
		〃 普通	運転資金として	147,825	
		北陸銀行白山支店 普通	運転資金として	4,378,786	
		郵便貯金 明倫学館	運転資金として	3,464,142	
		〃 加越能育英社	運転資金として	1,512,613	
		ゆうちょ銀行 普通	運転資金として	6,003,577	
		北國銀行東京支店 島山奨学金	運転資金として	488,726	
	前渡金	野吾信雄	翌期退職金	300,000	
流動資産合計				16,922,328	
(固定資産)	基本財産	土地	2,806.17 m ² (石川県学生寮含) 文京区小石川3-8-4	公益目的保有財産、学生寮の施設 に使用	1,020,790,580
		建物	2,559.74 m ² 5階建 文京区小石川3-8-4-8	公益目的保有財産、学生寮の施設 に使用	43,536,917
	特定資産	退職給付引当預金	北陸銀行白山支店 定期	職員の退職金の財源として管理	420,646
			郵便貯金 明倫学館		308,000
		減価償却引当資産	北國銀行東京支店 積立	公益目的保有財産、将来の建物建 替資金として管理	5,032,999
			北陸銀行白山支店 積立		5,027,896
	その他固定資産	預り敷金積立預金	朝日信用金庫		5,007,803
			郵便貯金 加越能育英社		20,000,000
			郵便貯金 明倫学館		6,000,000
		奨学資金積立預金	北國銀行東京支店 定期		2,000,000
			朝日信用金庫	預り敷金として管理	1,995,190
			手元現金有高		55,000
			北國銀行東京支店	奨学資金の財源として管理	1,588,661
	投資有価証券	岩崎通信株式 3,070 株	公益目的保有財産、運用益を学生 寮の財源として利用	294,720	
		東急電鉄株式 1,795 株		1,272,655	
		ほくほくフィナンシャル 10,528 株		2,000,320	
	什器備品	消毒保管庫・耐火金庫他	公益目的保有財産、学生寮の施設に使用	580,320	
	固定資産合計				1,115,911,707
	資産合計				1,132,834,035

財 産 目 録

平成25年 3月31日現在

法人名 公益財団法人 加越能育英社

(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)	前受金	H25年度寮費及び入館金	H25年度寮費及び入館金に充当	290,000
	預り金	源泉税・社会保険	職員の源泉所得税・社会保険料	53,227
流動負債合計				343,227
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに 備えたもの	728,520
	預り敷金	入館生保証金	入館生預り	2,040,000
固定負債合計				2,768,520
負債合計				3,111,747
正味財産				1,129,722,288

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債権並びに子会社株及び関連会社以外の有価証券について市場価格のあるものについては、期末時の市場価格等に基づく時価法によっています。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産は保有していません。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
建物については定額法、什器備品については定率法を採用しています。
- (4) 引当金の計上基準
従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
- (5) リース取引の処理方法
リース取引は行っていません。
- (6) 消費税等の会計処理
税込み処理によっています。
- (7) その他

2. 会計方針の変更
ありません。

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高
基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりです。

(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				
基財・土地	1,020,790,580			1,020,790,580
基財・建物	50,860,925	945,000	8,269,008	43,536,917
基財・投資有価証券	0			0
小 計	1,071,651,505	945,000	8,269,008	1,064,327,497
特定資産				
退職給付引当預金	420,520	500,126	192,000	728,646
減価償却引当資産	17,065,029	26,003,669		43,068,698
預り敷金積立預金	1,899,817	565,373	415,000	2,050,190
奨学資金積立預金	548,442	2,000,219	960,000	1,588,661
投資有価証券	2,611,389	956,306		3,567,695
小 計	22,545,197	30,025,693	1,567,000	51,003,890
合 計	1,094,196,702	30,970,693	9,836,008	1,115,331,387

4. 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、次のとおりです。

(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				
基財・土地	1,020,790,580	(0)	(1,020,790,580)	
基財・建物	43,536,917	(0)	(43,536,917)	
小 計	1,064,327,497	(0)	(1,064,327,497)	
特定資産				
退職給付引当預金	728,646	(0)	(126)	(728,520)
減価償却引当資産	43,068,698	(20,000,000)	(23,068,698)	(0)
預り敷金積立預金	2,050,190	(0)	(10,190)	(2,040,000)
奨学資金積立預金	1,588,661	(0)	(1,588,661)	(0)
投資有価証券	3,567,695		(3,567,695)	(0)
小 計	51,003,890	(20,000,000)	(28,235,370)	(2,768,520)
合 計	1,115,331,387	(20,000,000)	(1,092,562,867)	(2,768,520)

5. 担保に供している資産

借入金全額返済により、担保に供している資産はありません。

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(直接法により減価償却を行っている場合)

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基財・建物	83,635,082	40,098,165	43,536,917
什器備品	7,085,237	6,504,917	580,320
合 計	90,720,319	46,603,082	44,117,237

7. 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

債権はありません。

8. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

保証債務は、行っておりません。

9. 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はありません。

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりです。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
一般会計補助金	石川県	0	1,800,000	1,800,000	0	
	富山県	0	1,800,000	1,800,000	0	
合 計		0	3,600,000	3,600,000	0	

11. 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は、ありません。

12. 関連当事者との取引内容

関連当事者との取引はありません。

13. 重要な後発事象

重要な後発事象はありません。

14. その他