

決 算 報 告 書

自 平成25年 4月 1日

至 平成26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

(様式1-1)

貸借対照表
平成26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	38,162,965	16,622,328	21,540,637
前渡金	10,449,000	300,000	10,149,000
前払費用	8,097,500	0	8,097,500
流動資産合計	56,709,465	16,922,328	39,787,137
2. 固定資産			
(1)基本財産			
基財・土地	1,020,790,580	1,020,790,580	
基財・建物	35,267,909	43,536,917	△ 8,269,008
基本財産合計	1,056,058,489	1,064,327,497	△ 8,269,008
(2)特定資産			0
退職給付引当預金	928,751	728,646	200,105
減価償却引当資産	17,072,460	43,068,698	△ 25,996,238
預り敷金積立預金	2,260,227	2,050,190	210,037
奨学資金積立預金	1,449,063	1,588,661	△ 139,598
建設仮勘定	73,500,000	0	73,500,000
投資有価証券	3,496,559	3,567,695	△ 71,136
特定資産合計	98,707,060	51,003,890	47,703,170
(3)その他固定資産			
什器備品	309,496	580,320	△ 270,824
その他固定資産合計	309,496	580,320	△ 270,824
固定資産合計	1,155,075,045	1,115,911,707	39,163,338
資産合計	1,211,784,510	1,132,834,035	78,950,475
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	65,000,000	290,000	64,710,000
預り金	83,762	53,227	30,535
未払金	26,250	0	26,250
流動負債合計	65,110,012	343,227	64,766,785
2. 固定負債			
退職給付引当金	928,520	728,520	200,000
預り敷金	2,250,000	2,040,000	210,000
固定負債合計	3,178,520	2,768,520	410,000
負債合計	68,288,532	3,111,747	65,176,785
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	36,850,000	20,000,000	16,850,000
指定正味財産合計	36,850,000	20,000,000	16,850,000
(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)	(36,850,000)	(20,000,000)	(16,850,000)
2. 一般正味財産	1,106,645,978	1,109,722,288	△ 3,076,310
(うち基本財産への充当額)	(1,056,058,489)	(1,064,327,497)	△ 8,269,008
(うち特定資産への充当額)	(22,028,540)	(28,235,370)	(6,206,830)
正味財産合計	1,143,495,978	1,129,722,288	13,773,690
負債及び正味財産合計	1,211,784,510	1,132,834,035	78,950,475

貸借対照表内訳表
平成26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	38,091,235		71,730		38,162,965
前渡金	10,449,000		0		10,449,000
前払費用	8,097,500		0		8,097,500
流動資産合計	56,637,735	0	71,730	0	56,709,465
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	34,489,983		777,926		35,267,909
基本財産合計	1,039,037,498	0	17,020,991	0	1,056,058,489
(2)特定資産					
退職給付引当預金	559,108		369,643		928,751
減価償却引当資産	16,693,072		379,388		17,072,460
預り敷金積立預金	2,260,227		0		2,260,227
奨学資金積立預金	1,449,063		0		1,449,063
建設仮勘定	73,500,000		0		73,500,000
投資有価証券	3,496,559		0		3,496,559
特定資産合計	97,958,029	0	749,031	0	98,707,060
(3)その他固定資産					
什器備品	302,618		6,878		309,496
その他固定資産合計	302,618	0	6,878	0	309,496
固定資産合計	1,137,298,145	0	17,776,900	0	1,155,075,045
資産合計	1,193,935,880	0	17,848,630	0	1,211,784,510
II 負債の部					
1. 流動負債					
前受金	65,000,000		0		65,000,000
預り金	83,762		0		83,762
未払金	26,250		0		26,250
流動負債合計	65,110,012	0	0	0	65,110,012
2. 固定負債					
退職給付引当金	558,969		369,551		928,520
預り敷金	2,250,000		0		2,250,000
固定負債合計	2,808,969	0	369,551	0	3,178,520
負債合計	67,918,981	0	369,551	0	68,288,532
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
寄付金	36,850,000		0		36,850,000
指定正味財産合計	36,850,000	0	0	0	36,850,000
(うち基本財産への充当額)					0
(うち特定資産への充当額)	(36,850,000)	0	0	0	(36,850,000)
2. 一般正味財産	1,089,166,899	0	17,479,079	0	1,106,645,978
(うち基本財産への充当額)	(1,039,037,498)	0	(17,020,991)	0	(1,056,058,489)
(うち特定資産への充当額)	(21,649,060)	0	(379,480)	0	(22,028,540)
正味財産合計	1,126,016,899	0	17,479,079	0	1,143,495,978
負債及び正味財産合計	1,193,935,880	0	17,848,630	0	1,211,784,510

A007888

公益財団法人加越能育英社

正味財産増減計算書

平成 25 年 04 月 01 日から平成 26 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	235,116	232,046	3,070
基本財産受取配当金	55,116	52,046	3,070
基本財産賃貸料収入	180,000	180,000	0
特定資産運用益	5,543	4,119	1,424
特定資産受取利息	5,543	4,119	1,424
事業収益	25,125,000	27,220,000	△ 2,095,000
寮費収入	24,285,000	26,010,000	△ 1,725,000
入館金収入	840,000	1,210,000	△ 370,000
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	1,120,000	2,000,000	△ 880,000
寄付金収入	120,000	1,000,000	△ 880,000
助成金収入	1,000,000	1,000,000	0
雑収益	1,918,611	1,978,838	△ 60,227
受取利息	2,941	2,975	△ 34
雑収入	1,915,670	1,975,863	△ 60,193
経常収益計	32,004,270	35,035,003	△ 3,030,733
(2) 経常費用			
事業費	27,087,351	25,332,277	1,755,074
給料手当	4,519,793	3,890,661	629,132
臨時賃金	268,500	182,000	86,500
法定福利費	549,639	524,991	24,648
退職給付費用	301,000	301,000	0
福利厚生費	0	5,880	△ 5,880
旅費交通費	221,380	298,131	△ 76,751
通信運搬費	24,990	28,680	△ 3,690
消耗什器備品費	36,800	275,695	△ 238,895
消耗品費	360,514	440,467	△ 79,953
修繕費	844,775	1,000,062	△ 155,287
光熱水料費	5,527,299	5,299,978	227,321
賃借料	1,557,105	42,210	1,514,895
文化活動費	417,920	335,422	82,498
委託費	2,521,796	2,692,746	△ 170,950
保険料	263,467	245,493	17,974
租税公課	130,300	130,000	300
負担金	48,500	33,500	15,000
減価償却費	8,230,616	8,400,826	△ 170,210
奨学給付金	960,000	960,000	0
顕彰金	200,000	200,000	0
奨学事務費	102,957	44,535	58,422
管理費	7,798,520	5,687,641	2,110,879
会議費	568,142	357,093	211,049
旅費交通費	420,980	367,040	53,940
通信運搬費	550,163	291,247	258,916
消耗什器備品費	0	191,600	△ 191,600
消耗品費	153,488	107,217	46,271

(様式2-1)

正味財産増減計算書
平成 25 年 04 月 01 日から平成 26 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	428,230	221,130	207,100
光熱水料費	55,831	53,535	2,296
給料手当	3,099,504	2,534,139	565,365
法定福利費	363,382	347,087	16,295
退職給付費用	199,000	199,000	0
賃借料	653,910	287,910	366,000
保険料	5,943	5,537	406
手数料	422,569	215,124	207,445
事務委託費	325,500	189,000	136,500
減価償却費	185,643	189,482	△ 3,839
雑費	366,235	131,500	234,735
経常費用計	34,885,871	31,019,918	3,865,953
評価損益等調整前当期経常増減	△ 2,881,601	4,015,085	△ 6,896,686
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	△ 71,136	956,306	△ 1,027,442
評価損益等計	△ 71,136	956,306	△ 1,027,442
当期経常増減額	△ 2,952,737	4,971,391	△ 7,924,128
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	123,573	0	
経常外費用計	123,573	0	123,573
当期経常外増減額	△ 123,573	0	△ 123,573
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 3,076,310	4,971,391	△ 8,047,701
一般正味財産期首残高	1,109,722,288	1,104,750,897	4,971,391
一般正味財産期末残高	1,106,645,978	1,109,722,288	△ 3,076,310
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金等	16,850,000	20,000,000	△ 3,150,000
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	16,850,000	20,000,000	△ 3,150,000
指定正味財産期首残高	20,000,000		20,000,000
指定正味財産期末残高	36,850,000	20,000,000	16,850,000
III 正味財産期末残高	1,143,495,978	1,129,722,288	13,773,690

正味財産増減計算書内訳表

平成 25 年 04 月 01 日から平成 26 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	235,116	0	0	235,116	0	0	235,116
基本財産受取配当金	55,116			55,116	0		55,116
基本財産賃貸料収入	180,000			180,000			180,000
特定資産運用益	5,049	494	0	5,543		0	5,543
特定資産受取利息	5,049	494		5,543			5,543
事業収益	18,125,000	0	0	18,125,000	7,000,000	0	25,125,000
寮費収入	17,285,000	0	0	17,285,000	7,000,000	0	24,285,000
入館金収入	840,000	0	0	840,000	0	0	840,000
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	120,000	1,000,000	0	1,120,000	0	0	1,120,000
寄付金収入	120,000	0	0	120,000			120,000
助成金収入	0	1,000,000	0	1,000,000			1,000,000
雑収益	1,798,611	120,000	0	1,918,611	0	0	1,918,611
受取利息	2,941		0	2,941	0	0	2,941
雑収入	1,795,670	120,000	0	1,915,670	0	0	1,915,670
経常収益計	23,883,776	1,120,494	0	25,004,270	7,000,000	0	32,004,270
(2) 経常費用							
事業費	25,797,963	1,289,388	0	27,087,351	0	0	27,087,351
給料手当	4,497,601	22,192		4,519,793			4,519,793
臨時賃金	268,500			268,500			268,500
法定福利費	546,900	2,739		549,639			549,639
退職給付費用	299,500	1,500		301,000			301,000
福利厚生費	0			0			0
旅費交通費	221,380			221,380			221,380
通信運搬費	24,990			24,990			24,990
消耗什器備品費	36,800			36,800			36,800
消耗品費	360,514			360,514			360,514
修繕費	844,775			844,775			844,775
光熱水料費	5,527,299	0		5,527,299			5,527,299
賃借料	1,557,105			1,557,105			1,557,105
文化活動費	417,920			417,920			417,920
委託費	2,521,796			2,521,796			2,521,796
保険料	263,467			263,467			263,467
租税公課	130,300			130,300			130,300
負担金	48,500			48,500			48,500
減価償却費	8,230,616			8,230,616			8,230,616
奨学給付金		960,000		960,000			960,000
顕彰金		200,000		200,000			200,000
事務費		102,957		102,957			102,957
管理費					7,798,520	0	7,798,520
会議費					568,142		568,142
旅費交通費					420,980		420,980
通信運搬費					550,163		550,163
消耗什器備品費					0		0
消耗品費					153,488		153,488

正味財産増減計算書内訳表
平成 25 年 04 月 01 日から平成 26 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					428,230		428,230
光熱水料費					55,831		55,831
給料手当					3,099,504		3,099,504
法定福利費					363,382		363,382
退職給付費用					199,000		199,000
賃借料					653,910		653,910
保険料					5,943		5,943
手数料					422,569		422,569
事務委託費					325,500		325,500
減価償却費					185,643		185,643
雑費					366,235		366,235
経常費用計	25,797,963	1,289,388	0	27,087,351	7,798,520	0	34,885,871
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,914,187	△ 168,894	0	△ 2,083,081	△ 798,520	0	△ 2,881,601
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	△ 71,136			△ 71,136			△ 71,136
評価損益等計	△ 71,136	0	0	△ 71,136	0	0	△ 71,136
当期経常増減額	△ 1,985,323	△ 168,894	0	△ 2,154,217	△ 798,520	0	△ 2,952,737
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
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	123,573			123,573			123,573
経常外費用計	123,573		0	123,573	0	0	123,573
当期経常外増減額	△ 123,573		0	△ 123,573	0	0	△ 123,573
他会計振替額				0			0
当期一般正味財産増減額	△ 2,108,896	△ 168,894	0	△ 2,277,790	△ 798,520	0	△ 3,076,310
一般正味財産期首残高	1,089,552,752	1,891,937		1,091,444,689	18,277,599		1,109,722,288
一般正味財産期末残高	1,087,443,856	1,723,043	0	1,089,166,899	17,479,079	0	1,106,645,978
Ⅱ 指定正味財産増減の部							
受取寄附金等	16,850,000			16,850,000			16,850,000
一般正味財産への振替額				0			0
当期指定正味財産増減額	16,850,000	0	0	16,850,000	0	0	16,850,000
指定正味財産期首残高	20,000,000	0	0	20,000,000	0	0	20,000,000
指定正味財産期末残高	36,850,000	0	0	36,850,000	0	0	36,850,000
Ⅲ 正味財産期末残高	1,124,293,856	1,723,043	0	1,126,016,899	17,479,079	0	1,143,495,978

財 産 目 録

平成26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	490,865	
		〃 島山奨学金	運転資金として	42,337	
		北國銀行東京支店 当座	運転資金として	1,660,581	
		〃 普通	運転資金として	268,362	
		北陸銀行白山支店 普通	運転資金として	6,220,698	
		郵便貯金 明倫学館	運転資金として	714,647	
		〃 加越能育英社	運転資金として	12,990,993	
		ゆうちょ銀行 普通	運転資金として	9,005,439	
		北國銀行東京支店 島山奨学金	運転資金として	388,818	
		北國銀行東京支店 建替預金	建物建替え資金として	1,250,076	
		北陸銀行白山支店 建替預金	建物建替え資金として	5,130,149	
		前払費用	トランスシステムサービス㈱	26年度寮費費用として	8,097,500
	前渡金	東急急行電鉄㈱	土地売却手数料半金として	10,449,000	
流動資産合計			56,709,465		
(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	35,267,909
	特定資産	建設仮勘定	第一回工事代金	公益目的保有財産、学生寮の施設 の建設仮払金	73,500,000
		退職給付引当預金	北陸銀行白山支店 定期	職員退職金の財源として管理	420,751
			郵便貯金 明倫学館		500,000
			現金		8,000
		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	5,034,255
			北陸銀行白山支店 積立		5,029,152
			朝日信用金庫 小石川 積立		5,009,053
			北國銀行東京支店 定期		2,000,000
		預り敷金積立預金	朝日信用金庫 小石川	預り敷金として管理	2,260,227
		奨学資金積立預金	北國銀行東京支店	奨学資金の財源として管理	1,449,063
	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	279,370	
		東急電鉄株式 1,795 株		1,132,645	
		ほくほくフィナンシャル 10,528 株		2,084,544	
その他固定資産	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	309,496	
固定資産合計			1,155,075,045		
資産合計			1,211,784,510		

財 産 目 録

平成26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)	預り金	源泉税・社会保険	職員の源泉所得税・社会保険料	83,762
	前受金	土地売買手付金として	建物取得に充当予定	65,000,000
	未払金	木村税理士事務所	事務委託費	26,250
流動負債合計				65,110,012
(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	928,520
	預り敷金	入館生保証金	入館生預り	2,250,000
固定負債合計				3,178,520
負債合計				68,288,532
正味財産				1,143,495,978

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	43,536,917		8,269,008	35,267,909
基財・投資有価証券	0			0
小 計	1,064,327,497	0	8,269,008	1,056,058,489
特定資産				
退職給付引当預金	728,646	200,105		928,751
減価償却引当資産	43,068,698	3,762	26,000,000	17,072,460
預り敷金積立預金	2,050,190	330,457	120,420	2,260,227
奨学資金積立預金	1,588,661	1,120,402	1,260,000	1,449,063
建設仮勘定		73,500,000		73,500,000
投資有価証券	3,567,695	84,224	155,360	3,496,559
小 計	51,003,890	75,238,950	27,535,780	98,707,060
合 計	1,115,331,387	75,238,950	35,804,788	1,154,765,549

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)	(0)
基財・建物	35,267,909	(0)	(35,267,909)	(0)
小 計	1,056,058,489	(0)	(1,056,058,489)	(0)
特定資産				
退職給付引当預金	928,751	(0)	(231)	(928,520)
減価償却引当資産	17,072,460	(0)	(17,072,460)	(0)
預り敷金積立預金	2,260,227	(0)	(10,227)	(2,250,000)
奨学資金積立預金	1,449,063	(0)	(1,449,063)	(0)
建設仮勘定	73,500,000	(36,850,000)	(0)	(36,650,000)
投資有価証券	3,496,559		(3,496,559)	(0)
小 計	98,707,060	(36,850,000)	(22,028,540)	(39,828,520)
合 計	1,154,765,549	(36,850,000)	(1,078,087,029)	(39,828,520)

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	48,367,173	35,267,909
什器備品	4,245,180	3,935,684	309,496
合 計	87,880,262	52,302,857	35,577,405

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