

# 決算報告書

第 3 期

自 2024年 1月 1日

至 2024年12月31日

公益財団法人 逗子市渡邊利三奨学金財団

逗子市逗子5-2-16

# 貸借対照表

令和6年12月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 (令和6年12月31日)	前 年 (令和5年12月31日)	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現 金 預 金	1,647,813	4,642,023	△ 2,994,210
前 払 金	2,880,000	0	2,880,000
前 払 費 用	618,441	557,418	61,023
流 動 資 産 合 計	5,146,254	5,199,441	△ 53,187
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投 資 有 価 証 券	1,066,261,285	1,036,208,649	30,052,636
基本財産合計	1,066,261,285	1,036,208,649	30,052,636
(2) 特定資産			
奨 学 金 事 業 資 産	108,901,876	63,791,497	45,110,379
特定資産合計	108,901,876	63,791,497	45,110,379
(3) その他の固定資産			
その他の固定資産合計	0	0	0
固定資産合計	1,175,163,161	1,100,000,146	75,163,015
資 産 合 計	1,180,309,415	1,105,199,587	75,109,828
II 負債の部			
1 流動負債			
未 払 金	0	2,994,210	△ 2,994,210
預 り 金	0	0	0
流 動 負 債 合 計	0	2,994,210	△ 2,994,210
2 固定負債			
固 定 負 債 合 計	0	0	0
負 債 合 計	0	2,994,210	△ 2,994,210
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	1,175,163,161	1,100,000,146	75,163,015
(うち基本財産への充当額)	( 1,066,261,285 )	( 1,036,208,649 )	( 30,052,636 )
(うち特定資産への充当額)	( 108,901,876 )	( 63,791,497 )	( 45,110,379 )
2 一般正味財産	5,146,254	2,205,231	2,941,023
(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	1,180,309,415	1,102,205,377	78,104,038
負債及び正味財産合計	1,180,309,415	1,105,199,587	75,109,828

正味財産増減計算書

令和6年1月1日～令和6年12月31日

一般会計

(単位：円)

科 目	当年（1月～12月） 公益財団法人	前年（R5年4月～12 月）公益財団法人	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			
① 基本財産運用益	[ 19,949,503 ]	[ 11,886,572 ]	[ 8,062,931 ]
指定正味財産からの振替額	19,949,503	11,886,572	8,062,931
② 受取寄附金	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
受 取 寄 附 金	0	0	0
③ 雑収益	[ 1,275 ]	[ 103 ]	[ 1,172 ]
雑 収 益	0	0	0
受 取 利 息	1,275	103	1,172
経 常 収 益 計	19,950,778	11,886,675	8,064,103
(2) 経常費用			
① 事業費	[ 11,478,783 ]	[ 7,783,834 ]	[ 3,694,949 ]
支 払 奨 学 金	11,160,000	7,560,000	3,600,000
旅 費 交 通 費	0	0	0
通 信 費	30,418	19,400	11,018
消 耗 品 費	2,915	27,444	△ 24,529
賃 借 料	234,300	165,000	69,300
支 払 手 数 料	39,710	11,990	27,720
会 議 費	0	0	0
雑 費	11,440	0	11,440
② 管理費	[ 5,530,972 ]	[ 4,083,823 ]	[ 1,447,149 ]
旅 費 交 通 費	10,440	9,260	1,180
通 信 費	14,216	9,588	4,628
消 耗 品 費	0	0	0
支 払 手 数 料	5,480	1,760	3,720
会 議 費	0	0	0
有 価 証 券 運 用 手 数 料	5,125,136	3,765,927	1,359,209
業 務 委 託 費	374,000	286,000	88,000
租 税 公 課	1,700	11,288	△ 9,588
諸 会 費	0	0	0
雑 費	0	0	0
経 常 費 用 計	17,009,755	11,867,657	5,142,098
当期経常増減額	2,941,023	19,018	2,922,005
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
経 常 外 収 益 計	0	0	0
(2) 経常外費用	[ 0 ]	[ 560,000 ]	[ △ 560,000 ]
公 益 移 行 費 用	0	560,000	△ 560,000
経 常 外 費 用 計	0	560,000	△ 560,000
当期経常外増減額	0	△ 560,000	560,000
当期一般正味財産増減額	2,941,023	△ 540,982	3,482,005
一般正味財産期首残高	2,205,231	2,746,213	△ 540,982
一般正味財産期末残高	5,146,254	2,205,231	2,941,023
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価損益	46,065,247	36,989,645	9,075,602
特定資産評価損益（MMF）	4,240,611	5,074,054	△ 833,443
投資有価証券運用益	45,309,178	47,457,730	△ 2,148,552
満期保有債券償却原価利息	△ 502,518	△ 347,448	△ 155,070
一般正味財産への振替額	△ 19,949,503	△ 11,886,572	△ 8,062,931
当期指定正味財産増減額	75,163,015	77,287,409	△ 2,124,394
指定正味財産期首残高	1,100,000,146	1,022,712,737	77,287,409
指定正味財産期末残高	1,175,163,161	1,100,000,146	75,163,015
III 正味財産期末残高	1,180,309,415	1,102,205,377	78,104,038

# 正味財産増減計算書内訳表

令和6年1月1日～令和6年12月31日

一般会計

(単位：円)

科 目	(公1)奨学金事業	法人会計	法人合計
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	[ 11,477,508 ]	[ 8,471,995 ]	[ 19,949,503 ]
指定正味財産からの振替額	11,477,508	8,471,995	19,949,503
② 受取寄附金	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
受 取 寄 附 金	0	0	0
③ 雑収益	[ 1,275 ]	[ 0 ]	[ 1,275 ]
雑 収 益	0	0	0
受 取 利 息	1,275	0	1,275
経 常 収 益 計	11,478,783	8,471,995	19,950,778
(2) 経常費用			
支 払 奨 学 金	11,160,000	0	11,160,000
旅 費 交 通 費	0	10,440	10,440
通 信 費	30,418	14,216	44,634
消 耗 品 費	2,915	0	2,915
賃 借 料	234,300	0	234,300
支 払 手 数 料	39,710	5,480	45,190
会 議 費	0	0	0
有 価 証 券 運 用 手 数 料	0	5,125,136	5,125,136
業 務 委 託 費	0	374,000	374,000
租 税 公 課	0	1,700	1,700
諸 会 費	0	0	0
雑 費	11,440	0	11,440
経 常 費 用 計	11,478,783	5,530,972	17,009,755
当期経常増減額	0	2,941,023	2,941,023
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
(2) 経常外費用	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	0	2,941,023	2,941,023
他 会 計 振 替 額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	2,941,023	2,941,023
一般正味財産期首残高	0	2,205,231	2,205,231
一般正味財産期末残高	0	5,146,254	5,146,254
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価損益	46,065,247	0	46,065,247
特定資産評価損益 (MMF)	4,240,611	0	4,240,611
投資有価証券運用益	36,837,183	8,471,995	45,309,178
満期保有債券償却原価利息	△ 502,518	0	△ 502,518
一般正味財産への振替額	△ 11,477,508	△ 8,471,995	△ 19,949,503
当期指定正味財産増減額	75,163,015	0	75,163,015
指定正味財産期首残高	1,100,000,146		1,100,000,146
指定正味財産期末残高	1,175,163,161		1,175,163,161
III 正味財産期末残高	1,175,163,161	5,146,254	1,180,309,415

## 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

満期保有目的の債券・・・償却原価法（定額法）によっている。

その他の有価証券

時価のあるもの・・・期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によっている。

時価のないもの・・・移動平均法による原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却方法

定額法によっている。

#### (3) 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いる。

### 2. 固定資産の取得価額，減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
	0	0	0
合 計	0	0	0

### 3. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

(単位：円)

科 目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
(1) 基本財産				
投資有価証券（三菱UFJモルガンスタンレー証券）	505,585,130	0	292,765,165	212,819,965
投資有価証券（野村証券）	530,623,519	121,834,966	0	652,458,485
投資有価証券（野村証券SMA預り金等）	0	3,911,201	0	3,911,201
投資有価証券（SMBC日興証券）	0	197,071,634	0	197,071,634
基本財産計	1,036,208,649	322,817,801	292,765,165	1,066,261,285
(2) 特定資産				
奨学金事業資産（横浜銀行 普通預金）	0	1,278,484	0	1,278,484
奨学金事業資産（三菱UFJ銀行 普通預金）	16,052,187	0	9,046,227	7,005,960
奨学金事業資産（三菱UFJモルガンスタンレー証券MMF）	17,810,956	6,995,728	0	24,806,684
奨学金事業資産（野村証券MMF）	22,638,951	17,011,411	0	39,650,362
奨学金事業資産（野村証券SMA預り金等）	1,517,234	0	1,517,234	0
奨学金事業資産（SMBC日興証券）	0	28,546,108	0	28,546,108
奨学金事業資産（期末経過未収利息）	5,570,543	2,043,735	0	7,614,278
奨学金事業資産（前払金）	201,626	0	201,626	0
特定資産計	63,791,497	55,875,466	10,765,087	108,901,876
合 計	1,100,000,146	378,693,267	303,530,252	1,175,163,161

## 4. 基本財産及び特定資産の財源の内訳

(単位：円)

科 目	当 期 未 残 高	うち一般正味財産 からの充当額	うち指定正味財産 からの充当額	うち負債に対応 する額
(1) 基本財産				
投資有価証券（三菱UFJモルガンスタンレー証券）	212,819,965	0	212,819,965	0
投資有価証券（野村証券）	652,458,485	0	652,458,485	0
投資有価証券（野村証券SMA預り金等）	3,911,201	0	3,911,201	0
投資有価証券（SMBC日興証券）	197,071,634	0	197,071,634	0
基本財産計	1,066,261,285	0	1,066,261,285	0
(2) 特定資産				
奨学金事業資産（横浜銀行 普通預金）	1,278,484	0	1,278,484	0
奨学金事業資産（三菱UFJ銀行 普通預金）	7,005,960	0	7,005,960	0
奨学金事業資産（三菱UFJモルガンスタンレー証券MMF）	24,806,684	0	24,806,684	0
奨学金事業資産（野村証券MMF）	39,650,362	0	39,650,362	0
奨学金事業資産（SMBC日興証券）	28,546,108	0	28,546,108	0
奨学金事業資産（期末経過未収利息）	7,614,278	0	7,614,278	0
特定資産計	108,901,876	0	108,901,876	0
合 計	1,175,163,161	0	1,175,163,161	0

## 5. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位：円)

内 容		
経常経費への充当額	(公1) 奨学金事業実施のため	11,477,508
	法人会計充当分	8,471,995
合 計		19,949,503

6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

債券銘柄	数量(額面)	期末帳簿価格(円)※	期末時価 \$	期末時価総額 \$	期末時価総額(円)	評価損益(円)
<b>三菱UFJモルガンスタンレー証券</b>						
米国債4.625%2502	200千USD	28,755,136	100.0371	200,074	31,647,737	2,892,601
モルガンスタンレー固定変動利付債2610	200千USD	29,186,332	100.9780	201,956	31,945,400	2,759,068
HSBC CoCo型資本性証券	800千USD	96,476,708	98.0390	784,312	124,062,472	27,585,764
三井住友FG5.52%2801	200千USD	29,124,191	101.4810	202,962	32,104,529	2,980,338
三菱UFJ固定変動利付債2602	200千USD	28,947,978	100.0630	200,126	31,655,931	2,707,953
		212,490,345				
<b>野村証券</b>						
ビー・エヌ・ピー・パリジ	800千USD	95,447,264	96.880	775,040	117,659,628	22,212,364
楽天グループ	800千USD	94,683,420	92.600	740,800	121,891,080	27,207,660
		190,130,684				
<b>SMBC日興証券</b>						
米国債Tノト(1708-1111)	200千USD	30,061,955	98.8800	197,760	31,226,304	1,164,349
米国債Tノト(1710-1111)	200千USD	30,023,113	99.5800	199,160	31,447,364	1,424,251
楽天G(2273-9161)	200千USD	32,783,837	109.5000	219,000	34,580,100	1,796,263
楽天G(2274-9161)	200千USD	32,926,837	109.1200	218,240	34,460,096	1,533,259
		125,795,742				

※ 帳簿価格は償却原価利息加減残高。

期末時価の為替レートは、三菱モルガンスタンレー証券158.18円/ドル。

期末時価の為替レートは、野村証券157.89円/ドル。

期末時価の為替レートは、SMBC日興証券157.90円/ドル。

7. その他

- ・決済時及び期末評価等において適用する外貨為替レートは、各証券会社が適用している為替レートを使用している。
- ・今期より、奨学金の支給時期を変更している。

## 貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

(1) 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載しているため、省略する。

(2) 引当金の明細

引当金は計上していない。

## 財産目録

令和6年12月31日現在

(単位：円)

科 目	場所・物量等	使用目的等	金額
<b>I 資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
現 金	手元現金	運転資金として	41,034
普 通 預 金	横浜銀行 逗子支店	運転資金として	1,606,779
前 払 金	各奨学金受給者	令和7年1月～3月分奨学金	2,880,000
前 払 費 用	野村証券	投資顧問報酬令和7年1月～2月分	618,441
			5,146,254
<b>2 固定資産</b>			
<b>(1)基本財産</b>			
	三菱UFJモルガンスタンレー証券	運用益を公益目的事業の財 源として使用している	212,819,965
投 資 有 価 証 券	野村証券 自由が丘支店・SMA		652,458,485
	野村証券 SMA預り金等		3,911,201
	SMBC日興証券 自由が丘支店		197,071,634
		基本財産合計	1,066,261,285
<b>(2)特定資産</b>			
普 通 預 金	横浜銀行 逗子支店	基本財産からの運用益であ り、事業資金に充当する	1,278,484
	三菱UFJ銀行 逗子支店		7,005,960
投 資 有 価 証 券	三菱UFJモルガンスタンレー証券 MMF		24,806,684
	野村証券 MMF		39,650,362
	SMBC日興証券 自由が丘支店		28,546,108
未 収 収 益	各証券会社		令和6年12月31日期末経過未収利息
		特定資産合計	108,901,876
		固定資産合計	1,175,163,161
		資 産 合 計	1,180,309,415
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
未 払 金		0	0
		流動負債合計	0
<b>2 固定負債</b>			
		固定負債合計	0
		負 債 合 計	0
<b>III 正味財産の部</b>			1,180,309,415