

決 算 報 告 書

第 2 期

自 令和 5年 1月 1日

至 令和 5年 3月31日

一般財団法人 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5年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年	前 年	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現 金 預 金	2,247,713	2,451,595	△ 203,882
前 払 金	214,420	214,420	0
前 払 費 用	538,400	518,318	20,082
流 動 資 産 合 計	3,000,533	3,184,333	△ 183,800
2 固定資産			
(1) 基本財産			
普 通 預 金	9,177,121	7,436,394	1,740,727
投 資 有 価 証 券	990,389,331	979,247,816	11,141,515
基本財産合計	999,566,452	986,684,210	12,882,242
(2) 特定資産			
奨 学 金 事 業 資 産	23,146,285	17,430,338	5,715,947
特定資産合計	23,146,285	17,430,338	5,715,947
(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	1,022,712,737	1,004,114,548	18,598,189
資 産 合 計	1,025,713,270	1,007,298,881	18,414,389
II 負債の部			
1 流動負債			
未 払 金	254,320	976,520	△ 722,200
預 り 金	0	0	0
流 動 負 債 合 計	254,320	976,520	△ 722,200
2 固定負債			
固 定 負 債 合 計	0	0	0
負 債 合 計	254,320	976,520	△ 722,200
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	1,022,712,737	1,004,114,548	18,598,189
(うち基本財産への充当額)	(999,566,452)	(986,684,210)	(12,882,242)
(うち特定資産への充当額)	(23,146,285)	(17,430,338)	(5,715,947)
2 一般正味財産	2,746,213	2,207,813	538,400
(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	1,025,458,950	1,006,322,361	19,136,589
負債及び正味財産合計	1,025,713,270	1,007,298,881	18,414,389

正味財産増減計算書

令和5年1月1日～令和5年3月31日

一般会計

(単位：円)

科 目	当 年（1月～3月）	前 年	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	[2,827,752]	[0]	[]
指定正味財産からの振替額	2,827,752		
② 受取寄附金	[0]	[1,438]	[]
受 取 寄 附 金	0	1,438	
③ 雑収益	[84]	[843]	[]
雑 収 益	0	0	
受 取 利 息	84	843	
経 常 収 益 計	2,827,836	2,281	
(2) 経常費用			
① 事 業 費	[723,080]	[2,186,719]	[]
支 払 奨 学 金	720,000	2,160,000	
会 議 費	0	2,954	
消 耗 品 費	0	20,085	
支 払 手 数 料	3,080	3,080	
雑 費	0	600	
② 管 理 費	[1,566,356]	[5,507,749]	[]
旅 費 交 通 費	5,440	1,980	
通 信 費	700	9,630	
租 税 公 課	486,892	3,282,470	
支 払 手 数 料	1,048,121	2,124,366	
消 耗 品 費	25,203	89,303	
雑 費	0	0	
経 常 費 用 計	2,289,436	7,694,468	
当期経常増減額	538,400	△ 7,692,187	
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	[0]	[0]	[]
経 常 外 収 益 計	0	0	
(2) 経常外費用	[0]	[0]	[]
公 益 移 行 費 用	0	100,000	
経 常 外 費 用 計	0	100,000	
当期経常外増減額	0	△ 100,000	
当期一般正味財産増減額	538,400	△ 7,792,187	
一般正味財産期首残高	2,207,813	10,000,000	
一般正味財産期末残高	2,746,213	2,207,813	
II 指定正味財産増減の部			
基 本 財 産 評 価 損 益	12,143,811	△ 16,915,091	
特定資産評価損益（MMF）	22,037	△ 228,587	
投 資 有 価 証 券 運 用 益	8,521,662	17,658,925	
満期保有債券償却原価利息	738,431	3,599,301	
一般正味財産への振替額	△ 2,827,752	0	
当期指定正味財産増減額	18,598,189	4,114,548	
指定正味財産期首残高	1,004,114,548	1,000,000,000	
指定正味財産期末残高	1,022,712,737	1,004,114,548	
III 正味財産期末残高	1,025,458,950	1,006,322,361	

※ 増減については、当期一般財団法人の3か月間の集計なので、計算しないこととした。

正味財産増減計算書内訳表

令和5年1月1日～令和5年3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	[722,996]	[2,104,756]	[2,827,752]
指定正味財産からの振替額	722,996	2,104,756	2,827,752
② 受取寄附金	[0]	[0]	[0]
受 取 寄 附 金	0	0	0
③ 雑収益	[84]	[0]	[84]
雑 収 益	0	0	0
受 取 利 息	84	0	84
経 常 収 益 計	723,080	2,104,756	2,827,836
(2) 経常費用			
支 払 奨 学 金	720,000	0	720,000
会 議 費	0	0	0
旅 費 交 通 費	0	5,440	5,440
通 信 費	0	700	700
租 税 公 課	0	486,892	486,892
支 払 手 数 料	3,080	1,048,121	1,051,201
消 耗 品 費	0	25,203	25,203
雑 費	0	0	0
経 常 費 用 計	723,080	1,566,356	2,289,436
当期経常増減額	0	538,400	538,400
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]
公 益 移 行 費 用	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	538,400	538,400
他 会 計 振 替 額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	538,400	538,400
一般正味財産期首残高	0	2,207,813	2,207,813
一般正味財産期末残高	0	2,746,213	2,746,213
II 指定正味財産増減の部			
基 本 財 産 評 価 損 益	12,143,811	0	12,143,811
特定資産評価損益 (MMF)	22,037	0	22,037
投 資 有 価 証 券 運 用 益	6,416,906	2,104,756	8,521,662
満期保有債券償却原価利息	738,431	0	738,431
一般正味財産への振替額	△ 722,996	△ 2,104,756	△ 2,827,752
当期指定正味財産増減額	18,598,189	0	18,598,189
指定正味財産期首残高	1,004,114,548	0	1,004,114,548
指定正味財産期末残高	1,022,712,737	0	1,022,712,737
III 正味財産期末残高	1,022,712,737	2,746,213	1,025,458,950

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				
普通預金（横浜銀行）	5,840,261	0	1,272,375	4,567,886
普通預金（三菱UFJ銀行）	1,596,133	3,013,102	0	4,609,235
投資有価証券（三菱UFJモルガンスタンレー証券）	488,784,071		96,463	488,687,608
投資有価証券（野村証券）	490,463,745	11,237,978	0	501,701,723
基本財産計	986,684,210	14,251,080	1,368,838	999,566,452
(2) 特定資産				
奨学金事業資産（横浜銀行 普通預金）	0	0	0	0
奨学金事業資産（三菱UFJ銀行 普通預金）	8,275,953	278,741	0	8,554,694
奨学金事業資産（野村証券MMF）	3,138,285	109,308	0	3,247,593
奨学金事業資産（期間未収利息）	6,016,100	5,327,898	0	11,343,998
特定資産計	17,430,338	5,715,947	0	23,146,285
合 計	1,004,114,548	19,967,027	1,368,838	1,022,712,737

4. 基本財産及び特定資産の財源の内訳

(単位：円)

科 目	当 期 末 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				
普通預金（横浜銀行）	4,567,886	0	4,567,886	0
普通預金（三菱UFJ銀行）	4,609,235	0	4,609,235	0
投資有価証券（三菱UFJモルガンスタンレー証券）	488,687,608	0	488,687,608	0
投資有価証券（野村証券）	501,701,723	0	501,701,723	0
基本財産計	999,566,452	0	999,566,452	0
(2) 特定資産				
奨学金事業資産（横浜銀行 普通預金）	0	0	0	0
奨学金事業資産（三菱UFJ銀行 普通預金）	8,554,694	0	8,554,694	0
奨学金事業資産（野村証券 MMF）	3,247,593	0	3,247,593	0
奨学金事業資産（期間未収利息）	11,343,998	0	11,343,998	0
特定資産計	23,146,285	0	23,146,285	0
合 計	1,022,712,737	0	1,022,712,737	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	722,996
	法人会計充当分	2,104,756
合 計		2,827,752

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 \$	評価損益（円）※
三菱UFJモルガンスタンレー証券					
HSBCCoCo資本性証券	800千USD	97,062,360	89.616	716,928	△ 1,567,551
ソフトバンク	800千USD	94,804,389	96.867	774,936	8,417,086
楽天グループ	800千USD	111,192,216	96.686	773,488	△ 8,163,615
		303,058,965			
野村証券					
楽天グループ	800千USD	91,581,115	65.000	520,000	△ 22,301,515
ビー・エヌ・ピー・パ	800千USD	94,503,341	78.750	630,000	△ 10,568,440
		186,084,456			

※ 取得原価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133.2円/ドル。

期末時価の為替レートは、野村証券133.23円/ドル。

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5年3月31日現在

(単位：円)

科 目	場所・物量等	使用目的等	金額
I 資産の部			
1 流動資産			
現 金	手元現金	運転資金として	61,185
普 通 預 金	横浜銀行 逗子支店	運転資金として	2,186,528
前 払 金	三菱UFJモルガンスタンレー証券	楽天債券購入時経過利息	214,420
前 払 費 用	野村証券	投資顧問報酬令和5年4月～5月分	538,400
			3,000,533
2 固定資産			
(1)基本財産			
普 通 預 金	横浜銀行 逗子支店		4,567,886
	三菱UFJ銀行	運用益を公益目的事業の財源として使用している	4,609,235
投 資 有 価 証 券	三菱UFJモルガンスタンレー証券		488,687,608
	野村証券 自由が丘支店・SMA		501,701,723
		基本財産合計	999,566,452
(2)特定資産			
	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	0
	三菱UFJ銀行		8,554,694
	野村証券 MMF		3,247,593
	各証券会社	令和5年3月31日現在の未収利息	11,343,998
		特定資産合計	23,146,285
		固定資産合計	1,022,712,737
		資 産 合 計	1,025,713,270
II 負債の部			
1 流動負債			
未 払 金	令和4年度分奨学金		0
	投資報酬1-3月分	三菱UFJモルガンスタンレー証券助言報酬	254,320
		流動負債合計	254,320
2 固定負債			
		固定負債合計	0
		負 債 合 計	254,320
III 正味財産の部			1,025,458,950