

決 算 報 告 書

第 2期

自 令和5年 4月 1日

至 令和5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5年12月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 (令和5年12月31日)	前 年 (令和5年3月31日)	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現 金 預 金	4,642,023	2,247,713	2,394,310
前 払 金	0	214,420	△ 214,420
前 払 費 用	557,418	538,400	19,018
流 動 資 産 合 計	5,199,441	3,000,533	2,198,908
2 固定資産			
(1) 基本財産			
普 通 預 金	0	9,177,121	△ 9,177,121
投 資 有 価 証 券	1,036,208,649	990,389,331	45,819,318
基本財産合計	1,036,208,649	999,566,452	36,642,197
(2) 特定資産			
奨 学 金 事 業 資 産	63,791,497	23,146,285	40,645,212
特定資産合計	63,791,497	23,146,285	40,645,212
(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	1,100,000,146	1,022,712,737	77,287,409
資 産 合 計	1,105,199,587	1,025,713,270	79,486,317
II 負債の部			
1 流動負債			
未 払 金	2,994,210	254,320	2,739,890
預 り 金	0	0	0
流 動 負 債 合 計	2,994,210	254,320	2,739,890
2 固定負債			
固 定 負 債 合 計	0	0	0
負 債 合 計	2,994,210	254,320	2,739,890
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	1,100,000,146	1,022,712,737	77,287,409
(うち基本財産への充当額)	(1,036,208,649)	(999,566,452)	(36,642,197)
(うち特定資産への充当額)	(63,791,497)	(23,146,285)	(40,645,212)
2 一般正味財産	2,205,231	2,746,213	△ 540,982
(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	1,102,205,377	1,025,458,950	76,746,427
負債及び正味財産合計	1,105,199,587	1,025,713,270	79,486,317

正味財産増減計算書

令和5年4月1日～令和5年12月31日

一般会計

(単位：円)

科 目	当 年 (4月～12月) 公益財団法人	前 年 (1月～3月) 一般財団法人	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	[11,886,572]	[2,827,752]	[9,058,820]
指定正味財産からの振替額	11,886,572	2,827,752	9,058,820
② 受取寄附金	[0]	[0]	[0]
受 取 寄 附 金	0	0	0
③ 雑収益	[103]	[84]	[19]
雑 収 益	0	0	0
受 取 利 息	103	84	19
経 常 収 益 計	11,886,675	2,827,836	14,714,511
(2) 経常費用			
① 事業費	[7,783,834]	[723,080]	[7,060,754]
支 払 奨 学 金	7,560,000	720,000	6,840,000
旅 費 交 通 費	0	0	0
通 信 費	19,400	0	19,400
消 耗 品 費	27,444	0	27,444
賃 借 料	165,000	0	165,000
支 払 手 数 料	11,990	3,080	8,910
会 議 費	0	0	0
雑 費	0	0	0
② 管理費	[4,083,823]	[1,566,356]	[2,517,467]
旅 費 交 通 費	9,260	5,440	3,820
通 信 費	9,588	700	8,888
消 耗 品 費	0	25,203	△ 25,203
支 払 手 数 料	1,760	1,870	△ 110
会 議 費	0	0	0
有 価 証 券 運 用 手 数 料	3,765,927	1,046,251	2,719,676
業 務 委 託 費	286,000	0	286,000
租 税 公 課	11,288	486,892	△ 475,604
諸 会 費	0	0	0
雑 費	0	0	0
経 常 費 用 計	11,867,657	2,289,436	9,578,221
当期経常増減額	19,018	538,400	△ 519,382
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			
公 益 移 行 費 用	[560,000]	[0]	[560,000]
	560,000	0	560,000
経 常 外 費 用 計	560,000	0	560,000
当期経常外増減額	△ 560,000	0	△ 560,000
当期一般正味財産増減額	△ 540,982	538,400	△ 1,079,382
一般正味財産期首残高	2,746,213	2,207,813	538,400
一般正味財産期末残高	2,205,231	2,746,213	△ 540,982
II 指定正味財産増減の部			
基 本 財 産 評 価 損 益	36,989,645	12,143,811	24,845,834
特 定 資 産 評 価 損 益 (MMF)	5,074,054	22,037	5,052,017
投 資 有 価 証 券 運 用 益	47,457,730	8,521,662	38,936,068
満 期 保 有 債 券 償 却 原 価 利 息	△ 347,448	738,431	△ 1,085,879
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	△ 11,886,572	△ 2,827,752	△ 9,058,820
当期指定正味財産増減額	77,287,409	18,598,189	58,689,220
指定正味財産期首残高	1,022,712,737	1,004,114,548	18,598,189
指定正味財産期末残高	1,100,000,146	1,022,712,737	77,287,409
III 正味財産期末残高			
	1,102,205,377	1,025,458,950	76,746,427

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日～令和5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	[7,783,731]	[4,102,841]	[11,886,572]
指定正味財産からの振替額	7,783,731	4,102,841	11,886,572
② 受取寄附金	[0]	[0]	[0]
受 取 寄 附 金	0	0	0
③ 雑収益	[103]	[0]	[103]
雑 収 益	0	0	0
受 取 利 息	103	0	103
経 常 収 益 計	7,783,834	4,102,841	11,886,675
(2) 経常費用			
支 払 奨 学 金	7,560,000	0	7,560,000
旅 費 交 通 費	0	9,260	9,260
通 信 費	19,400	9,588	28,988
消 耗 品 費	27,444	0	27,444
賃 借 料	165,000	0	165,000
支 払 手 数 料	11,990	1,760	13,750
会 議 費	0	0	0
有 価 証 券 運 用 手 数 料	0	3,765,927	3,765,927
業 務 委 託 費	0	286,000	286,000
租 税 公 課	0	11,288	11,288
諸 会 費	0	0	0
雑 費	0	0	0
経 常 費 用 計	7,783,834	4,083,823	11,867,657
当期経常増減額	0	19,018	19,018
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	560,000	560,000
当期経常外増減額	0	△ 560,000	△ 560,000
他会計振替前当期一般正味財産増減額	0	△ 540,982	△ 540,982
他 会 計 振 替 額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	△ 540,982	△ 540,982
一般正味財産期首残高	0	2,746,213	2,746,213
一般正味財産期末残高	0	2,205,231	2,205,231
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価損益	36,989,645	0	36,989,645
特定資産評価損益 (MMF)	5,074,054	0	5,074,054
投資有価証券運用益	47,457,730	0	47,457,730
満期保有債券償却原価利息	△ 347,448	0	△ 347,448
一般正味財産への振替額	△ 11,886,572	0	△ 11,886,572
当期指定正味財産増減額	77,287,409	0	77,287,409
指定正味財産期首残高	1,022,712,737		1,022,712,737
指定正味財産期末残高	1,100,000,146		1,100,000,146
III 正味財産期末残高	1,100,000,146	2,205,231	1,102,205,377

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）	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	16,897,522	0	505,585,130
投資有価証券（野村証券）	501,701,723	28,921,796	0	530,623,519
基本財産計	999,566,452	45,819,318	9,177,121	1,036,208,649
(2) 特定資産				
奨学金事業資産（三菱UFJ銀行 普通預金）	8,554,694	7,497,493	0	16,052,187
奨学金事業資産（三菱UFJモルガンスタンレー証券MMF）	0	17,810,956	0	17,810,956
奨学金事業資産（野村証券MMF）	3,247,593	19,391,358	0	22,638,951
奨学金事業資産（野村証券SMA預り金等）	0	1,517,234	0	1,517,234
奨学金事業資産（期間未収利息）	11,343,998	0	5,773,455	5,570,543
奨学金事業資産（未収入金・前払金）	0	201,626	0	201,626
特定資産計	23,146,285	46,418,667	5,773,455	63,791,497
合 計	1,022,712,737	92,237,985	14,950,576	1,100,000,146

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				
投資有価証券（三菱UFJモルガンスタンレー証券）	505,585,130	0	505,585,130	0
投資有価証券（野村証券）	530,623,519	0	530,623,519	0
基本財産計	1,036,208,649	0	1,036,208,649	0
(2) 特定資産				
奨学金事業資産（三菱UFJ銀行 普通預金）	16,052,187	0	16,052,187	0
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	0	17,810,956	0
奨学金事業資産（野村証券 MMF）	22,638,951	0	22,638,951	0
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（期間未収利息）	5,570,543	0	5,570,543	0
奨学金事業資産（未収入金・前払金）	201,626	0	201,626	0
特定資産計	63,791,497	0	63,791,497	0
合 計	1,100,000,146	0	1,100,000,146	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	7,783,731
	法人会計充当分	4,102,841
合 計		11,886,572

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）※
三菱UFJモルガンスタンレー証券						
米国債	200千USD	28,662,931	99.9667	199,933	28,356,554	-306,377
モルガンスタンレー固定変動利付債	200千USD	29,419,324	101.8370	203,674	28,887,083	-532,241
楽天G	800千USD	109,525,416	102.3850	819,080	116,170,116	6,644,700
HSBC CoCo型資本性証券	800千USD	96,811,106	95.4420	763,536	108,292,311	11,481,205
三井住友FG	200千USD	29,241,189	102.4410	204,882	29,058,414	-182,775
三菱UFJ固定変動利付債	200千USD	29,104,563	100.4050	200,810	28,480,882	-623,681
		322,764,529				
野村証券						
楽天グループ	800千USD	94,908,300	86.500	692,000	97,890,320	2,982,020
ピー・エヌ・ビー・パリ	800千USD	92,912,057	79.000	632,000	89,402,720	-3,509,337
		187,820,357				

※ 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141.83円/ドル。

期末時価の為替レートは、野村証券141.46円/ドル。

7. その他

・4月1日付の公益認定に伴い、今期は4月1日から12月31日までの9か月であり、比較すべき前期は一般財団法人の最終決算で1月から3月までの3か月である。

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5年12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	51,913
普 通 預 金	横浜銀行 逗子支店	運転資金として	627,372
普 通 預 金	三菱UFJ銀行 逗子支店	運転資金として	3,962,738
前 払 費 用	野村証券	投資顧問報酬令和6年1月～2月分	557,418
			5,199,441
2 固定資産			
(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	運用益を公益目的事業の財源として使用している	505,585,130
	野村証券 自由が丘支店・SMA		530,623,519
基本財産合計			1,036,208,649
(2)特定資産			
普 通 預 金	三菱UFJ銀行	基本財産からの運用益であり、事業資金に充当する	16,052,187
投 資 有 価 証 券	三菱UFJモルガンスタンレー証券 MMF		17,810,956
	野村証券 MMF		22,638,951
	野村証券SAM預り金		1,517,234
未 収 収 益	各証券会社	令和5年3月31日現在の未収利息	5,570,543
未 収 金 ・ 前 払 金	各証券会社	源泉還付金、既発債利息	201,626
特定資産合計			63,791,497
固定資産合計			1,100,000,146
資 産 合 計			1,105,199,587
II 負債の部			
1 流動負債			
未 払 金	令和5年度分奨学金	令和5年10月～12月分 14人×3か月×60,000円	2,520,000
	投資報酬10-12月分	三菱UFJモルガンスタンレー証券助言報酬	474,210
流動負債合計			2,994,210
2 固定負債			
固定負債合計			0
負 債 合 計			2,994,210
III 正味財産の部			1,102,205,377