

Ⅱ 財務諸表等

1. 財務状況の概要

(1) 資産の状況

「貸借対照表」(2018年3月31日現在)において、資産総額は、7,933,743千円となり、また負債総額は、29,387千円となりました。資産総額から負債総額を差し引いた正味財産総額は、7,904,356千円となりました。当該正味財産は、一般正味財産と指定正味財産に区分管理し、一般正味財産 5,849,195千円、指定正味財産 2,055,161千円となり、合計で7,904,356千円となりました。

(2) 正味財産の増減状況

- ① 一般正味財産期末残高は、一般正味財産期首残高に一般正味財産増減額マイナス 249,902千円を加算した結果、5,849,195千円となりました。
- ② 指定正味財産期末残高は、指定正味財産期首残高に指定正味財産評価損益マイナス 19,209千円を加算した結果 2,055,161千円となりました。
- ③ 以上により、期末(2018年3月31日現在)の正味財産期末残高は、7,904,356千円となりました。

2. 決算報告書

貸借対照表

(2018年3月31日現在)

(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	39,940,667	50,981,553	△ 11,040,886
現金	430,695	469,519	△ 38,824
預金	39,509,972	50,512,034	△ 11,002,062
流動資産合計	39,940,667	50,981,553	△ 11,040,886
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
預金	546,961,883	930,672,819	△ 383,710,936
投資有価証券	6,581,099,265	6,358,759,008	222,340,257
基本財産合計	7,128,061,148	7,289,431,827	△ 161,370,679
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	25,903,000	34,619,000	△ 8,716,000
事業安定積立資産	734,985,179	831,019,159	△ 96,033,980
特定資産合計	760,888,179	865,638,159	△ 104,749,980
(3) その他固定資産			
敷金・保証金	4,854,000	4,854,000	0
その他固定資産合計	4,854,000	4,854,000	0
固定資産合計	7,893,803,327	8,159,923,986	△ 266,120,659
資産合計	7,933,743,994	8,210,905,539	△ 277,161,545
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	405,797	0	405,797
預り金	1,078,695	818,302	260,393
賞与引当金	2,000,000	2,000,000	0
流動負債合計	3,484,492	2,818,302	666,190
2. 固定負債			
退職給付引当金	25,903,000	34,619,000	△ 8,716,000
固定負債合計	25,903,000	34,619,000	△ 8,716,000
負債合計	29,387,492	37,437,302	△ 8,049,810
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金	2,055,161,271	2,074,370,406	△ 19,209,135
指定正味財産合計	2,055,161,271	2,074,370,406	△ 19,209,135
(うち基本財産への充当額)	(2,055,161,271)	(2,074,370,406)	(△ 19,209,135)
2. 一般正味財産	5,849,195,231	6,099,097,831	△ 249,902,600
(うち基本財産への充当額)	(5,072,899,877)	(5,215,061,421)	(△ 142,161,544)
(うち特定資産への充当額)	(734,985,179)	(831,019,159)	(△ 96,033,980)
正味財産合計	7,904,356,502	8,173,468,237	△ 269,111,735
負債及び正味財産合計	7,933,743,994	8,210,905,539	△ 277,161,545

正味財産増減計算書

(自 2017年4月1日 ～ 至 2018年3月31日)

(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	105,664,440	119,062,357	△ 13,397,917
基本財産受取利息	80,558,067	96,620,810	△ 16,062,743
基本財産受取利益分配金	25,106,373	22,441,547	2,664,826
特定資産運用益	10,920,844	12,573,253	△ 1,652,409
事業安定積立資産受取利息	754,594	6,474,903	△ 5,720,309
事業安定積立資産受取配当金	10,166,250	6,098,350	4,067,900
受取寄附金	1,963,815	2,518,715	△ 554,900
受取寄附金	1,963,815	2,518,715	△ 554,900
雑収益	691	1,613	△ 922
受取利息	691	1,613	△ 922
経常収益計	118,549,790	134,155,938	△ 15,606,148
(2) 経常費用			
事業費	157,814,779	152,950,842	4,863,937
役員報酬	5,000,000	5,000,000	0
給料手当	24,416,660	17,134,390	7,282,270
退職給付費用	1,940,600	1,996,500	△ 55,900
福利厚生費	4,907,990	3,600,380	1,307,610
事務所費	6,794,503	6,756,993	37,510
奨学生事業費	97,301,038	97,992,714	△ 691,676
奨学生奨学金	83,105,000	84,005,000	△ 900,000
奨学生指導費	4,155,827	4,063,285	92,542
行事開催費	5,591,901	5,431,534	160,367
委員会関係費	2,104,328	2,103,680	648
選考関係費	2,022,767	1,919,406	103,361
印刷費	131,837	254,755	△ 122,918
通信運搬費	126,264	153,084	△ 26,820
雑費	63,114	61,970	1,144
研究調査助成事業費	12,555,908	13,341,628	△ 785,720
研究調査助成金	9,986,717	10,800,000	△ 813,283
委員会関係費	2,334,908	2,317,260	17,648
印刷費	103,290	93,109	10,181
通信運搬費	66,193	66,459	△ 266
雑費	64,800	64,800	0
研究出版助成事業費	3,817,282	4,243,045	△ 425,763
研究出版助成金	3,500,000	4,000,000	△ 500,000
委員会関係費	143,580	127,560	16,020
印刷費	104,508	40,128	64,380
通信運搬費	36,794	42,957	△ 6,163
雑費	32,400	32,400	0

科 目	当年度	前年度	増 減
その他事業費	1,080,798	2,885,192	△ 1,804,394
証券奨学同友会関係費	793,998	2,594,132	△ 1,800,134
調査研究費	286,800	291,060	△ 4,260
管理費	22,638,987	20,116,850	2,522,137
役員報酬	10,050,006	10,175,000	△ 124,994
給料手当	4,918,188	3,077,121	1,841,067
退職給付費用	1,233,400	1,288,500	△ 55,100
福利厚生費	545,320	400,046	145,274
会議費（委員会関係費）	213,196	7,506	205,690
旅費交通費	1,026,419	913,530	112,889
通信運搬費	1,700,961	1,578,234	122,727
消耗什器備品費	909,353	508,217	401,136
印刷費	566,313	726,724	△ 160,411
事務所費	1,015,270	1,009,666	5,604
諸謝金	0	10,800	△ 10,800
雑費	460,561	421,506	39,055
経常費用計	180,453,766	173,067,692	7,386,074
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 61,903,976	△ 38,911,754	△ 22,992,222
基本財産評価損益等	△ 157,399,344	△ 85,517,274	△ 71,882,070
特定資産評価損益等	△ 36,033,980	87,607,168	△ 123,641,148
評価損益等計	△ 193,433,324	2,089,894	△ 195,523,218
当期経常増減額	△ 255,337,300	△ 36,821,860	△ 218,515,440
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
指定正味財産からの振替額	5,434,700	1,810,640	3,624,060
経常外収益計	5,434,700	1,810,640	3,624,060
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	5,434,700	1,810,640	3,624,060
当期一般正味財産増減額	△ 249,902,600	△ 35,011,220	△ 214,891,380
一般正味財産期首残高	6,099,097,831	6,134,109,051	△ 35,011,220
一般正味財産期末残高	5,849,195,231	6,099,097,831	△ 249,902,600
II 指定正味財産増減の部			
受取寄附金	5,000,000	0	5,000,000
基本財産評価損益	△ 18,774,435	△ 23,043,200	4,268,765
一般正味財産への振替額	△ 5,434,700	△ 1,810,640	△ 3,624,060
当期指定正味財産増減額	△ 19,209,135	△ 24,853,840	5,644,705
指定正味財産期首残高	2,074,370,406	2,099,224,246	△ 24,853,840
指定正味財産期末残高	2,055,161,271	2,074,370,406	△ 19,209,135
III 正味財産期末残高	7,904,356,502	8,173,468,237	△ 269,111,735

正味財産増減計算書内訳表

(自 2017年4月1日 ～ 至 2018年3月31日)

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計			法人会計	内部取引 消去	合 計
	公1 奨学生事業	公2 研究助成事業	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						
基本財産運用益	78,396,785	15,532,673	93,929,458	11,734,982		105,664,440
基本財産受取利息	59,767,856	11,842,036	71,609,892	8,948,175		80,558,067
基本財産受取利益分配金	18,628,929	3,690,637	22,319,566	2,786,807		25,106,373
特定資産運用益	8,102,829	1,605,364	9,708,193	1,212,651		10,920,844
事業安定積立資産受取利息	559,472	110,925	670,397	84,197		754,594
事業安定積立資産受取配当金	7,543,357	1,494,439	9,037,796	1,128,454		10,166,250
受取寄附金	1,963,815	0	1,963,815	0		1,963,815
受取寄附金	1,963,815	0	1,963,815	0		1,963,815
雑収益	212	102	314	377		691
受取利息	212	102	314	377		691
経常収益計	88,463,641	17,138,139	105,601,780	12,948,010		118,549,790
(2) 経常費用						
事業費	133,938,383	23,876,396	157,814,779	0		157,814,779
役員報酬	4,000,000	1,000,000	5,000,000	0		5,000,000
給料手当	20,264,520	4,152,140	24,416,660	0		24,416,660
退職給付費用	1,579,000	361,600	1,940,600	0		1,940,600
福利厚生費	4,089,990	818,000	4,907,990	0		4,907,990
事務所費	5,623,037	1,171,466	6,794,503	0		6,794,503
奨学生事業費	97,301,038	0	97,301,038	0		97,301,038
奨学生奨学金	83,105,000	0	83,105,000	0		83,105,000
奨学生指導費	4,155,827	0	4,155,827	0		4,155,827
行事開催費	5,591,901	0	5,591,901	0		5,591,901
委員会関係費	2,104,328	0	2,104,328	0		2,104,328
選考関係費	2,022,767	0	2,022,767	0		2,022,767
印刷費	131,837	0	131,837	0		131,837
通信運搬費	126,264	0	126,264	0		126,264
雑費	63,114	0	63,114	0		63,114
研究調査助成事業費	0	12,555,908	12,555,908	0		12,555,908
研究調査助成金	0	9,986,717	9,986,717	0		9,986,717
委員会関係費	0	2,334,908	2,334,908	0		2,334,908
印刷費	0	103,290	103,290	0		103,290
通信運搬費	0	66,193	66,193	0		66,193
雑費	0	64,800	64,800	0		64,800
研究出版助成事業費	0	3,817,282	3,817,282	0		3,817,282
研究出版助成金	0	3,500,000	3,500,000	0		3,500,000
委員会関係費	0	143,580	143,580	0		143,580
印刷費	0	104,508	104,508	0		104,508
通信運搬費	0	36,794	36,794	0		36,794
雑費	0	32,400	32,400	0		32,400

科 目	公益目的事業会計			法人会計	内部取引消去	合 計
	公1 奨学生事業	公2 研究助成事業	合計			
その他事業費	1,080,798	0	1,080,798	0		1,080,798
証券奨学同友会関係費	793,998	0	793,998	0		793,998
調査研究費	286,800	0	286,800	0		286,800
管理費	0	0	0	22,638,987		22,638,987
役員報酬	0	0	0	10,050,006		10,050,006
給料手当	0	0	0	4,918,188		4,918,188
退職給付費用	0	0	0	1,233,400		1,233,400
福利厚生費	0	0	0	545,320		545,320
会議費（委員会関係費）	0	0	0	213,196		213,196
旅費交通費	0	0	0	1,026,419		1,026,419
通信運搬費	0	0	0	1,700,961		1,700,961
消耗什器備品費	0	0	0	909,353		909,353
印刷費	0	0	0	566,313		566,313
事務所費	0	0	0	1,015,270		1,015,270
雑費	0	0	0	460,561		460,561
経常費用計	133,938,383	23,876,396	157,814,779	22,638,987		180,453,766
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 45,474,742	△ 6,738,257	△ 52,212,999	△ 9,690,977		△ 61,903,976
基本財産評価損益等	△ 119,319,515	△ 21,696,647	△ 141,016,162	△ 16,383,182		△ 157,399,344
特定資産評価損益等	△ 26,737,213	△ 5,296,995	△ 32,034,208	△ 3,999,772		△ 36,033,980
評価損益等計	△ 146,056,728	△ 26,993,642	△ 173,050,370	△ 20,382,954		△ 193,433,324
当期経常増減額	△ 191,531,470	△ 33,731,899	△ 225,263,369	△ 30,073,931		△ 255,337,300
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
指定正味財産からの振替額	5,434,700	0	5,434,700	0		5,434,700
経常外収益計	5,434,700	0	5,434,700	0		5,434,700
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0		0
当期経常外増減額	5,434,700	0	5,434,700	0		5,434,700
当期一般正味財産増減額	△ 186,096,770	△ 33,731,899	△ 219,828,669	△ 30,073,931		△ 249,902,600
一般正味財産期首残高						6,099,097,831
一般正味財産期末残高						5,849,195,231
II 指定正味財産増減の部						
受取寄附金	5,000,000	0	5,000,000	0		5,000,000
基本財産評価損益	△ 13,930,632	△ 2,759,841	△ 16,690,473	△ 2,083,962		△ 18,774,435
一般正味財産への振替額	△ 5,434,700	0	△ 5,434,700	0		△ 5,434,700
当期指定正味財産増減額	△ 14,365,332	△ 2,759,841	△ 17,125,173	△ 2,083,962		△ 19,209,135
指定正味財産期首残高						2,074,370,406
指定正味財産期末残高						2,055,161,271
III 正味財産期末残高						7,904,356,502

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 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・・・償却原価法によっております。

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よる時価法

(売却原価は移動平均法により算定)によっております。

時価のないもの・・・移動平均法による原価法によっております。

(2) 引当金の計上基準

退職給与引当金は、役職員に支給する退職金の期末要支給額を計上しております。

賞与引当金は、支給対象期間が当期に属する支給見込額を計上しております。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっております。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 表示方法の変更

該当なし

5. 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				
預金	930,672,819	1,416,525,034	1,800,235,970	546,961,883
投資有価証券	6,358,759,008	1,800,215,254	1,577,874,997	6,581,099,265
小 計	7,289,431,827	3,216,740,288	3,378,110,967	7,128,061,148
特定資産				
退職給付引当資産	34,619,000	2,684,000	11,400,000	25,903,000
事業安定積立資産	831,019,159	103,477,762	199,511,742	734,985,179
小 計	865,638,159	106,161,762	210,911,742	760,888,179
合 計	8,155,069,986	3,322,902,050	3,589,022,709	7,888,949,327

6. 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				
預金	546,961,883	(166,479,436)	(380,482,447)	(0)
投資有価証券	6,581,099,265	(1,888,681,835)	(4,692,417,430)	(0)
小 計	7,128,061,148	(2,055,161,271)	(5,072,899,877)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	25,903,000	(0)	(0)	(25,903,000)
事業安定積立資産	734,985,179	(0)	(734,985,179)	(0)
小 計	760,888,179	(0)	(734,985,179)	(25,903,000)
合 計	7,888,949,327	(2,055,161,271)	(5,807,885,056)	(25,903,000)

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当なし

9. 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

該当なし

10. 保証債務等の偶発債務

該当なし

11. 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

該当なし

12. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当なし

13. 指定正味財産から一般正味財産への振替の振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりです。

(単位：円)

内 訳	金 額
経常外収益への振替額	
投資有価証券(指定正味財産)償還に伴う償還損	5,434,700

14. 関連当事者との取引の内容

該当なし

15. その他

(1) 基本財産評価損益等及び特定資産評価損益等の内訳は次のとおりです。

(単位：円)

内 訳	時価法による 評価損益	期限前償還等 による実現損益	合 計
(一般正味財産増減の部)			
基本財産評価損益等	△ 147,596,244	△ 9,803,100	△ 157,399,344
特定資産評価損益等	△ 36,033,980	0	△ 36,033,980
(指定正味財産増減の部)			
基本財産評価損益	△ 18,774,435	0	△ 18,774,435

(2) 金融商品の状況に関する事項

①金融商品に対する取組方針

当財団は、公益目的事業の財源の大部分を運用益によって賄うため、債券、株式、投資信託により資産運用する。なお、投機目的の取引は、行わない方針である。

②金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券、株式、投資信託であり、発行体の信用リスク、市場リスク（金利、為替及び市場価格の変動リスク）にさらされている。

③金融商品のリスクに係る管理体制

イ．資産運用基準に基づく取引

金融商品の取引は、当財団の資産運用管理規程に基づき行う。

ロ．信用リスクの管理

債券については、発行体の信用情報及び時価の状況を把握し、定期的に理事会に報告する。

ハ．市場リスクの管理

株式及び投資信託については、関連する市場の動向並びに時価及び運用状況を把握し、定期的に理事会に報告する。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産については、財務諸表の注記「5. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため記載を省略します。

2. 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	34,619,000	2,684,000	11,400,000	0	25,903,000
賞与引当金	2,000,000	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000

財 産 目 録

(2018年3月31日現在)

(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	手元保管	運転資金として	430,695	
	預金	普通預金等	運転資金として		
		みずほ銀行兜町証券営業部		16,493,073	
		東京証券信用組合		23,010,887	
		振替口座			
	ゆうちょ銀行振替口座		6,012		
	<現金・預金計>			39,940,667	
流動資産合計				39,940,667	
(固定資産)					
基本財産					
	預金	みずほ銀行兜町証券営業部	公益目的保有財産88.9%管理目的財産11.1%	546,961,883	
	投資有価証券	国内債券	公益目的保有財産88.9%管理目的財産11.1%	5,437,952,744	
		国内その他	公益目的保有財産88.9%管理目的財産11.2%	533,496,780	
		外貨建債券(含H無)	公益目的保有財産88.9%管理目的財産11.3%	609,649,741	
		<基本財産計>			7,128,061,148
特定資産					
	退職給付引当資産				
	預金	普通預金等	役職員の退職金の支給に備えるため		
		みずほ銀行兜町証券営業部		25,903,000	
		<退職給付引当資産計>			25,903,000
		事業安定積立資			
預金	普通預金等				
	みずほ銀行兜町証券営業部	公益目的事業に供している	48,984,089		
	有価証券	国内債券	公益目的事業に供している	349,428,000	
		国内その他	公益目的事業に供している	336,573,090	
		<事業安定積立資計>			734,985,179
<特定資産計>			760,888,179		
その他固定資産					
	敷金・保証金	事務所借室に伴う敷金・保証金	公益目的保有財産88.9%管理目的財産11.1%	4,854,000	
		<その他固定資産計>			4,854,000
固定資産合計				7,893,803,327	
資産合計				7,933,743,994	
(流動負債)					
	未払費用 預り金		社会保険料等支払のため	405,797	
		預り所得税	源泉徴収金納税のため	535,317	
		預り地方税	源泉徴収金納税のため	180,900	
		預り健康保険料	徴収保険料納付のため	84,638	
		預り厚生年金保険料	徴収保険料納付のため	222,345	
		預り雇用保険料	徴収保険料納付のため	55,495	
		<預り金計>			1,078,695
		賞与引当金		役職員の賞与に充てるため	2,000,000
	流動負債合計				3,484,492
(固定負債)					
	退職給付引当金			25,903,000	
固定負債合計				25,903,000	
負債合計				29,387,492	
正味財産				7,904,356,502	