

公益財団法人 石山つぎメモリアル・ファンド

第 5 期計算書類

自 平成 29 年 4 月 1 日

至 平成 30 年 3 月 31 日

貸 借 対 照 表

貸借対照表内訳表

財務諸表に対する注記

正味財産増減計算書

正味財産増減計算書内訳書

財 産 目 録

貸借対照表

平成30年3月31日現在

法人名:公益財団法人 石山つぎメモリアル・ファンド

(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	677,754	969,009	△ 291,255
普通預金(山形銀行)	83,338	724,597	△ 641,259
普通預金(米沢信用金庫)	594,416	244,412	350,004
流動資産合計	677,754	969,009	△ 291,255
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	257,204,236	257,212,957	△ 8,721
投資有価証券(指定)	250,208,236	250,218,456	△ 10,220
投資有価証券(一般)	6,996,000	6,994,501	1,499
基本財産合計	257,204,236	257,212,957	△ 8,721
固定資産合計	257,204,236	257,212,957	△ 8,721
資産合計	257,881,990	258,181,966	△ 299,976
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	0	0	0
流動負債合計	0	0	0
2 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	0	0	0
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	243,930,934	243,930,934	0
基本財産評価損益	6,277,302	6,287,522	△ 10,220
指定正味財産合計	250,208,236	250,218,456	△ 10,220
(うち基本財産への充当額)	(250,208,236)	(250,218,456)	(△ 10,220)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	7,673,754	7,963,510	△ 289,756
(うち基本財産への充当額)	(6,996,000)	(6,994,501)	(1,499)
(うち特定資産への充当額)		()	(0)
正味財産合計	257,881,990	258,181,966	△ 299,976
負債及び正味財産合計	257,881,990	258,181,966	△ 299,976

貸借対照表内訳書

平成30 年3月31日現在

法人名:公益財団法人 石山つぎメモリアル・ファンド

単位:円

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	83,338	594,416	677,754
普通預金(山形銀行)	83,338	0	83,338
普通預金(米沢信用金庫)	0	594,416	594,416
流動資産合計	83,338	594,416	677,754
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	250,208,236	6,996,000	257,204,236
投資有価証券(指定)	250,208,236	0	250,208,236
投資有価証券(一般)	0	6,996,000	6,996,000
基本財産合計	250,208,236	6,996,000	257,204,236
固定資産合計	250,208,236	6,996,000	257,204,236
資産合計	250,291,574	7,590,416	257,881,990
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	0	0	0
流動負債合計	0	0	0
2 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	0	0	0
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	243,930,934		243,930,934
基本財産評価損益	6,277,302		6,277,302
指定正味財産合計	250,208,236		250,208,236
(うち基本財産への充当額)	(250,208,236)	()	(250,208,236)
(うち特定資産への充当額)	(0)	()	(0)
2 一般正味財産	83,338	7,590,416	7,673,754
(うち基本財産への充当額)	0	(6,996,000)	(6,996,000)
(うち特定資産への充当額)			
正味財産合計	250,291,574	7,590,416	257,881,990
負債及び正味財産合計	250,291,574	7,590,416	257,881,990

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

満期保有有価証券・・・償却原価法によっている

(2) 棚卸資産評価基準及び評価方法

該当なし

(3) 固定資産の減価償却の方法

該当なし

(4) 引当金の計上基準

該当なし

2. 会計方針の変更

該当なし

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、次のとおりである。

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				
有価証券（指定）	250,218,456	0	10,220	250,208,236
有価証券（一般）	6,994,501	1,499	0	6,996,000
小 計	257,212,957	1,499	10,220	257,204,236

注1 基本財産：有価証券（指定）の減少のうち10,220円は、償却原価法による当期償却額である。

注2 基本財産：有価証券（一般）の増加1,499円は、償却原価法による当期償却額である。

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、次のとおりである。

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				
有価証券（指定）	250,208,236	（ 250,208,236 ）	—	—
有価証券（一般）	6,996,000	—	（ 6,996,000 ）	—
小 計	257,204,236	（ 250,208,236 ）	（ 6,996,000 ）	—
合 計	257,204,236	（ 250,208,236 ）	（ 6,996,000 ）	—

5. 担保に供している資産

該当なし

6. 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

7. 債権の金額、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

8. 保証債務等の偶発債務

該当なし

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並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産（指定）			
利付国債（20年）第156回 10,000千円	30,277,560	29,847,000	△ 430,560
利付国債（20年）第120回 210,000千円	209,983,064	247,128,000	37,144,936
利付国債（30年）第11回 30,000千円	9,947,612	12,117,000	2,169,388
小 計	250,208,236	289,092,000	38,883,764
基本財産（一般）			
利付国債（10年）第312回	6,996,000	7,253,666	257,666
小 計	6,996,000	7,253,666	257,666
合 計	257,204,236	296,345,666	39,141,430

10. 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

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

法人名:公益財団法人 石山つぎメモリアル・ファンド

(単位:円)

科 目	予算	決算	差異
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			
基本財産受取利息(償却原価)	0	1,499	△ 1,499
基本財産受取配当金(一)	84,000	84,000	0
基本財産受取配当金(指)	3,650,000	3,650,000	0
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	0	0	0
③ 受取寄付金			
受取寄付金	0	0	0
④ 雑収益			
受取利息	300	19	281
経常収益計	3,734,300	3,735,518	△ 1,218
(2) 経常費用			
① 事業費	3,503,000	3,713,970	△ 210,970
奨学資金給与	3,000,000	3,200,000	△ 200,000
国際理解教育助成金	500,000	513,970	△ 13,970
会議費	3,000	0	3,000
広報費	0	0	0
その他事業費	0	0	0
② 管理費	239,300	311,304	△ 72,004
雑給	0	0	0
会議費	4,000	30,732	△ 26,732
旅費交通費	7,000	9,768	△ 2,768
通信費	6,000	9,270	△ 3,270
消耗品費	0	40,332	△ 40,332
租税公課	4,000	600	3,400
業務委託費	217,000	216,000	1,000
その他事務費	1,300	4,602	△ 3,302
経常費用計	3,742,300	4,025,274	△ 282,974
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,000	△ 289,756	281,756
基本財産評価損益等			
基本財産評価損益	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 8,000	△ 289,756	281,756
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外費用計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 8,000	△ 289,756	281,756
当期一般正味財産増減額	△ 8,000	△ 289,756	281,756
一般正味財産期首残高	7,963,510	7,963,510	0
一般正味財産期末残高	7,955,510	7,673,754	281,756
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産評価益(売却益)	0	0	0
基本財産受取利息(償却原価)	5,200	5,200	0
基本財産受取配当金	3,734,000	3,734,000	0
基本財産運用損			
基本財産支払利息(償却原価)	△ 15,420	△ 15,420	0
特定資産評価損			
為替差損	0	0	0
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 3,734,000	△ 3,734,000	0
当期指定正味財産増減額	△ 10,220	△ 10,220	0
指定正味財産期首残高	250,208,236	250,218,456	△ 10,220
指定正味財産期末残高	250,198,016	250,208,236	△ 10,220
III 正味財産期末残高	258,153,526	257,881,990	271,536

正味財産増減計算書内訳書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

法人名:公益法人財団法人 石山つぎメモリアル・ファンド

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			法人会計	合 計
	奨学金給付事業	国際理解教育 助成事業	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					
① 基本財産運用益					
基本財産受取利息(償却原価)			0	1,499	1,499
基本財産受取配当金(一)			0	84,000	84,000
基本財産受取配当金(指)	3,136,030	513,970	3,650,000		3,650,000
法人会計から公益事業会計へ振替	84,000		84,000	△ 84,000	0
法人会計へ振替	△ 661,304		△ 661,304	661,304	0
③ 受取寄付金			0		0
受取寄付金	0		0		0
法人会計へ振替	0		0	0	0
④ 雑収益			0		0
受取利息	15		15	4	19
経常収益計	2,558,741	513,970	3,072,711	662,807	3,735,518
(2) 経常費用					
① 事業費	3,200,000	513,970	3,713,970	0	3,713,970
奨学資金給与	3,200,000	0	3,200,000	0	3,200,000
国際理解教育助成金	0	513,970	513,970	0	513,970
会議費	0	0	0	0	0
通信費	0	0	0	0	0
広報費	0	0	0	0	0
その他事業費	0	0	0	0	0
② 管理費				311,304	311,304
雑給				0	0
会議費				30,732	30,732
旅費交通費				9,768	9,768
通信費				9,270	9,270
消耗品費				40,332	40,332
租税公課				600	600
業務委託費				216,000	216,000
その他事務費				4,602	4,602
経常費用計	3,200,000	513,970	3,713,970	311,304	4,025,274
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 641,259	0	△ 641,259	351,503	△ 289,756
基本財産評価損益等			0		
基本財産評価損益			0		0
評価損益等計			0		0
当期経常増減額	△ 641,259	0	△ 641,259	351,503	△ 289,756
2 経常外増減の部			0		
(1) 経常外収益			0		
経常外費用計	0	0	0		0
(2) 経常外費用			0		
経常外費用計	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 641,259	0	△ 641,259	351,503	△ 289,756
当期一般正味財産増減額	△ 641,259	0	△ 641,259	351,503	△ 289,756
一般正味財産期首残高			724,597	7,238,913	7,963,510
一般正味財産期末残高			83,338	7,590,416	7,673,754
II 指定正味財産増減の部			0		
基本財産運用益			0		
基本財産評価益(売却益)			0		0
基本財産受取利息(償却原価)	△ 10,220		△ 10,220		△ 10,220
基本財産受取配当金	3,136,030	513,970	3,650,000	84,000	3,734,000
一般正味財産への振替額					
一般正味財産への振替額	△ 3,136,030	△ 513,970	△ 3,650,000	△ 84,000	△ 3,734,000
指定正味財産増減額	△ 10,220	0	△ 10,220	0	△ 10,220
指定正味財産期首残高			250,218,456		250,218,456
指定正味財産期末残高			250,208,236		250,208,236
III 正味財産期末残高			250,291,574	7,590,416	257,881,990

公益財団法人 石山つぎメモリアル・ファンド

財 産 目 録

平成30年3月31日現在

(単位:円)

科目	明 細	金 額	
流動資産	普通預金 山形銀行 No361089		83,338
	普通預金 米沢信用金庫 No1147784		594,416
	流動資産合計		677,754
固定資産			
基本財産	有価証券(指定)		
	利付国債(20)第156回	30,277,560	
	利付国債(20年)第120回	209,983,064	
	利付国債(30年)第11回	9,947,612	250,208,236
	有価証券(一般)		
	利付国債(10年)第312回		6,996,000
	基本財産合計		257,204,236
	固定資産合計		257,204,236
	資産合計		257,881,990
流動負債			—
	流動負債合計		—
固定負債			—
	固定負債合計		—
	負債合計		—
	正味財産合計		257,881,990