

公益財団法人 石山つぎメモリアル・ファンド

# 第3期計算書類

自 平成27年4月1日

至 平成28年3月31日

## 貸借対照表

平成28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	1,207,769	1,510,307	△ 302,538
普通預金(山形銀行)	613,359	916,009	△ 302,650
普通預金(米沢信用金庫)	594,410	594,298	112
流動資産合計	1,207,769	1,510,307	△ 302,538
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	257,221,678	256,906,479	315,199
投資有価証券(指定)	250,228,676	249,914,976	313,700
投資有価証券(一般)	6,993,002	6,991,503	1,499
基本財産合計	257,221,678	256,906,479	315,199
固定資産合計	257,221,678	256,906,479	315,199
資産合計	258,429,447	258,416,786	12,661
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	243,925,716	243,920,416	5,300
基本財産評価損益	5,994,560	5,994,560	0
指定正味財産合計	249,920,276	249,914,976	5,300
(うち基本財産への充当額)	( 249,920,276 )	( 249,914,976 )	( 5,300 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
2 一般正味財産	8,509,171	8,501,810	7,361
(うち基本財産への充当額)	( 7,301,402 )	( 6,991,503 )	( 309,899 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
正味財産合計	258,429,447	258,416,786	12,661
負債及び正味財産合計	258,429,447	258,416,786	12,661

## 貸借対照表内訳書

平成28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		1,207,769	1,207,769
普通預金(山形銀行)		613,359	613,359
普通預金(米沢信用金庫)		594,410	594,410
流動資産合計	0	1,207,769	1,207,769
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	250,228,676	6,993,002	257,221,678
投資有価証券(指定)	250,228,676	0	250,228,676
投資有価証券(一般)	0	6,993,002	6,993,002
基本財産合計	250,228,676	6,993,002	257,221,678
固定資産合計	250,228,676	6,993,002	257,221,678
資産合計	250,228,676	8,200,771	258,429,447
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金		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	243,925,716		243,925,716
基本財産評価損益	5,994,560		5,994,560
指定正味財産合計	249,920,276		249,920,276
(うち基本財産への充当額)	( 249,920,276 )	(            )	( 249,920,276 )
(うち特定資産への充当額)	(            )	(            )	(            )
2 一般正味財産		8,509,171	8,509,171
(うち基本財産への充当額)		( 7,301,402 )	( 7,301,402 )
(うち特定資産への充当額)			
正味財産合計	249,920,276	8,509,171	258,429,447
負債及び正味財産合計	249,920,276	8,509,171	258,429,447

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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)	4,010,000	4,010,000	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
③ 雑収益			
受取利息	300	479	△ 179
経常収益計	4,094,300	4,095,978	△ 1,678
(2) 経常費用			
① 事業費	3,837,500	3,731,425	106,075
奨学資金給与	3,200,000	2,900,000	300,000
国際理解教育助成金	500,000	700,000	△ 200,000
会議費	7,500	637	6,863
広報費	130,000	129,600	400
その他事業費	0	1,188	△ 1,188
② 管理費	556,800	357,192	199,608
雑給	280,800	93,600	187,200
会議費	20,000	6,392	13,608
旅費交通費	15,000	7,215	7,785
通信費	10,000	10,710	△ 710
消耗品費	0	14,318	△ 14,318
租税公課	4,000	0	4,000
業務委託費	217,000	216,000	1,000
その他事務費	10,000	8,957	1,043
経常費用計	4,394,300	4,088,617	305,683
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 300,000	7,361	△ 307,361
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	△ 300,000	7,361	△ 307,361
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	△ 300,000	7,361	△ 307,361
当期一般正味財産増減額	△ 300,000	7,361	△ 307,361
一般正味財産期首残高	8,604,224	8,501,810	102,414
一般正味財産期末残高	8,304,224	8,509,171	△ 204,947
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)	0	5,300	△ 5,300
基本財産受取配当金	4,010,000	4,010,000	0
特定資産運用益			
特定資産受取利息	0	0	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	△ 4,010,000	△ 4,010,000	0
当期指定正味財産増減額	0	5,300	△ 5,300
指定正味財産期首残高	249,914,976	249,914,976	0
指定正味財産期末残高	249,914,976	249,920,276	△ 5,300
III 正味財産期末残高	258,219,200	258,429,447	△ 210,247

**正味財産増減計算書内訳書**  
平成26年4月1日から平成27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)	3,284,343	725,657	4,010,000		4,010,000
法人会計へ振替	△ 453,130		△ 453,130	453,130	0
② 特定資産運用益			0		
特定資産受取利息	0		0		0
③ 受取寄付金			0		
受取寄付金	0		0		0
法人会計へ振替	0		0	0	
④ 雑収益			0		
受取利息			0	479	479
<b>経常収益計</b>	<b>2,831,213</b>	<b>725,657</b>	<b>3,556,870</b>	<b>539,108</b>	<b>4,095,978</b>
(2) 経常費用			0		
① 事業費	3,004,868	726,557	3,731,425		3,731,425
奨学資金給与/国際理解教育助成金	2,900,000	700,000	3,600,000		3,600,000
会議費		637	637		637
通信費					
広報費	103,680	25,920	129,600		129,600
その他事業費	1,188		1,188		1,188
② 管理費				357,192	357,192
雑給				93,600	93,600
会議費				6,392	6,392
旅費交通費				7,215	7,215
通信費				10,710	10,710
消耗品費				14,318	14,318
租税公課				0	0
業務委託費				216,000	216,000
その他事務費				8,957	8,957
<b>経常費用計</b>	<b>3,004,868</b>	<b>726,557</b>	<b>3,731,425</b>	<b>357,192</b>	<b>4,088,617</b>
<b>評価損益等調整前当期経常増減額</b>	<b>△ 173,655</b>	<b>△ 900</b>	<b>△ 174,555</b>	<b>181,916</b>	<b>7,361</b>
<b>基本財産評価損益等</b>			0		0
<b>基本財産評価損益</b>			0		0
<b>評価損益等計</b>			0		0
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 173,655</b>	<b>△ 900</b>	<b>△ 174,555</b>	<b>181,916</b>	<b>7,361</b>
2 経常外増減の部			0		
(1) 経常外収益			0		
<b>経常外費用計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
(2) 経常外費用			0		
<b>経常外費用計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>税引前当期一般正味財産増減額</b>	<b>△ 173,655</b>	<b>△ 900</b>	<b>△ 174,555</b>	<b>181,916</b>	<b>7,361</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>△ 173,655</b>	<b>△ 900</b>	<b>△ 174,555</b>	<b>181,916</b>	<b>7,361</b>
II 指定正味財産増減の部			0		
<b>基本財産運用益</b>			0		0
<b>基本財産評価益(売却益)</b>			0		0
基本財産受取利息(償却原価)	5,300		5,300		5,300
基本財産受取配当金	3,284,343	725,657	4,010,000		4,010,000
<b>一般正味財産への振替額</b>					
一般正味財産への振替額	△ 3,284,343	△ 725,657	△ 4,010,000		△ 4,010,000
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>5,300</b>	<b>0</b>	<b>5,300</b>		<b>5,300</b>

注 法人会計への組入割合					
提出書類別表C(3)により確定している	75.70%	13.00%		11.30%	
広報費(ホームページ費用)は、奨学資金と助成金の割合で按分した。					

予算決算対照表

平成27年4月1日から平成28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

(単位:円)

科 目	予算	決算	差異	決算額の明細
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	一般財産償却原価法による償却額
基本財産受取配当金(一)	84,000	84,000	0	利付国債312回 84,000
基本財産受取配当金(指)	4,010,000	4,010,000	0	利付国債120回 3,360,000
② 特定資産運用益				
特定資産受取利息	0	0	0	利付国債11回 170,000
受取寄付金	0	0	0	利付国債277回 480,000
雑収益				計 4,010,000
受取利息	300	479	△ 179	山銀利息 367
経常収益計	4,094,300	4,095,978	△ 1,678	信金利息 112
				計 479
(2) 経常費用				
① 事業費	3,837,500	3,731,425	106,075	
奨学資金給与	3,200,000	2,900,000	300,000	在籍生 奨学金 16名 1,900,000 (A奨学生15名、B奨学生1名) 准学生 奨学金 6名 1,000,000
国際理解教育助成金	500,000	700,000	△ 200,000	米沢市国際交流協会 500,000 伝統文化マナーマイスター協会 200,000
会議費	7,500	637	6,863	審査会茶菓子等
広報費	130,000	129,600	400	ホームページ運用保守管理料 ㈱ハイテックシステム
その他事業費	0	1,188	△ 1,188	審査会案内状発送費、送金手数料
② 管理費	556,800	357,192	199,608	
雑給	280,800	93,600	187,200	事務職員給与 23,400円×4か月
会議費	20,000	6,392	13,608	会計監査・理事会・評議委員会茶菓子等
旅費交通費	15,000	7,215	7,785	会計監査・理事会・評議員会旅費
通信費	10,000	10,710	△ 710	理事会・評議員会案内状発送費
消耗品費	0	14,318	△ 14,318	ゴム印代
租税公課	4,000	0	4,000	
業務委託費	217,000	216,000	1,000	五十嵐公認会計士 計算書類作成報酬 216,000円
その他事務費	10,000	8,957	1,043	納税証明書発行手数料・振込手数料、郵送料他
経常費用計	4,394,300	4,088,617	305,683	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 300,000	7,361	△ 307,361	
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	△ 300,000	7,361	△ 307,361	
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	△ 300,000	7,361	△ 307,361	
当期一般正味財産増減額	△ 300,000	7,361	△ 307,361	
一般正味財産期首残高	8,604,224	8,501,810	102,414	
一般正味財産期末残高	8,304,224	8,509,171	△ 204,947	
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)	0	5,300	△ 5,300	基本財産償却原価法による償却額
基本財産受取配当金	4,010,000	4,010,000	0	I (1)① 基本財産運用益
特定資産財産運用益				
特定資産受取利息	0	0	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	△ 4,010,000	△ 4,010,000	0	基本財産運用益を一般正味財産運用益へ振替
当期指定正味財産増減額	0	5,300	△ 5,300	
指定正味財産期首残高	249,914,976	249,914,976	0	
指定正味財産期末残高	249,914,976	249,920,276	△ 5,300	
III 正味財産期末残高	258,219,200	258,429,447	△ 210,247	

## 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）	249,914,976	30,313,700	30,000,000	250,228,676
有価証券（一般）	6,991,503	1,499	0	6,993,002
小 計	256,906,479	30,315,199	30,000,000	257,221,678

注1

基本財産：有価証券（指定）の増加のうち30,308,400は、国債利付国債（10年）第277回30,000,000の満期償還による利付国債（20年）第156回への買替である。減少額は、満期償還によるものである。

基本財産：有価証券（指定）の増加のうち5,300円は、償却原価法による当期償却額である。

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）	250,228,676	( 250,228,676 )	—	—
有価証券（一般）	6,993,002	—	( 6,993,002 )	—
小 計	257,221,678	( 250,228,676 )	( 6,993,002 )	—
合 計	257,221,678	( 250,228,676 )	( 6,993,002 )	—

### 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

### 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	30,308,400	29,778,000	△ 530,400
利付国債（20年）第120回	209,980,016	253,281,000	43,300,984
利付国債（30年）第11回	9,940,260	12,343,000	2,402,740
小 計	250,228,676	295,402,000	45,173,324
基本財産（一般）			
利付国債（10年）第312回	6,993,002	7,466,200	473,198
小 計	6,993,002	7,466,200	473,198
合 計	257,221,678	302,868,200	45,646,522

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



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28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		613,359	
	普通預金 米沢信用金庫		594,410	
	流動資産合計		1,207,769	
固定資産	基本財産 有価証券(指定)	利付国債(20)第156回	30,308,400	250,228,676
		利付国債(20年)第120回	209,980,016	
		利付国債(30年)第11回	9,940,260	
	有価証券(一般)	利付国債(10年)第312回		6,993,002
		基本財産合計		257,221,678
		固定資産合計		257,221,678
	資産合計		258,429,447	
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		258,429,447	