

平成24年度 貸借対照表

(平成25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	3,186,922	4,705,757	△ 1,518,835
未収金	1,595,328	430,522	1,164,806
前払金	368,219	0	368,219
流動資産合計	5,150,469	5,136,279	14,190
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	149,955,500	149,955,500	0
定期預金	44,500	44,500	0
基本財産合計	150,000,000	150,000,000	0
(2) 特定資産			
教育研究活動支援基金	105,830,895	124,240,000	△ 18,409,105
事業特定資産	30,000,000	30,000,000	0
財団設立10周年記念特別事業引当資産	0	15,000,000	△ 15,000,000
助成事業運営引当資産	75,830,895	79,240,000	△ 3,409,105
特定資産合計	105,830,895	124,240,000	△ 18,409,105
(3) その他固定資産			
その他固定資産合計	0	0	0
固定資産合計	255,830,895	274,240,000	△ 18,409,105
資産合計	260,981,364	279,376,279	△ 18,394,915
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	440,547	417,171	23,376
前受金	0	0	0
預り金	48,676	57,862	△ 9,186
流動負債合計	489,223	475,033	14,190
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	489,223	475,033	14,190
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金	255,830,895	150,000,000	105,830,895
指定正味財産合計	255,830,895	150,000,000	105,830,895
(うち基本財産への充当額)	(150,000,000)	(150,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(105,830,895)	(0)	(105,830,895)
2. 一般正味財産	4,661,246	128,901,246	△ 124,240,000
(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)	(124,240,000)	(△ 124,240,000)
正味財産合計	260,492,141	278,901,246	△ 18,409,105
負債及び正味財産合計	260,981,364	279,376,279	△ 18,394,915

平成24年度 正味財産増減計算書

(平成24年4月1日から平成25年3月31日まで)

(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			
①基本財産運用益	(1,327,931)	(1,500,013)	(△ 172,082)
基本財産受取利息	1,327,931	1,500,013	△ 172,082
②特定資産運用益	(31,279)	(35,320)	(△ 4,041)
教育研究活動支援基金受取利息	31,279	35,320	△ 4,041
③受取寄附金	(37,378,105)	(21,807,326)	(15,570,779)
受取寄附金(賛助会員)	0	6,882,000	△ 6,882,000
受取寄附金(一般)	721,672	14,925,326	△ 14,203,654
受取寄附金振替額	36,656,433	0	36,656,433
④雑収益	(1,675)	(4,208)	(△ 2,533)
運用財産受取利息	1,675	4,208	△ 2,533
経常収益計	38,738,990	23,346,867	15,392,123
(2) 経常費用			
①事業費	(38,017,318)	(25,609,991)	(12,407,327)
支払助成金	(32,968,863)	(20,447,525)	(12,521,338)
教育・研究助成	2,760,000	2,950,000	△ 190,000
国際交流助成	4,840,012	4,917,525	△ 77,513
研究成果刊行助成	250,000	250,000	0
奨学・就職助成	12,304,081	8,030,000	4,274,081
その他助成	12,814,770	4,300,000	8,514,770
事/給料手当	2,153,250	1,840,500	312,750
事/福利厚生費	338,760	274,259	64,501
事/旅費交通費	71,210	104,020	△ 32,810
事/通信運搬費	255,927	287,442	△ 31,515
事/消耗什器備品費	34,052	0	34,052
事/賃借料	133,736	115,290	18,446
事/消耗品費	193,907	191,654	2,253
事/印刷製本費	186,132	265,103	△ 78,971
事/光熱水料費	55,156	47,549	7,607
事/会議費	4,200	1,400	2,800
事/諸謝金	80,000	80,000	0
事/雑費	356,590	369,804	△ 13,214
制度改革特別事業費	1,185,535	1,585,445	△ 399,910
②管理費	(721,672)	(1,049,185)	(△ 327,513)
管/給料手当	321,750	613,500	△ 291,750
管/福利厚生費	50,619	91,419	△ 40,800
管/旅費交通費	10,140	19,500	△ 9,360
管/通信運搬費	63,024	56,742	6,282
管/消耗什器備品費	5,088	0	5,088
管/賃借料	19,984	38,430	△ 18,446
管/消耗品費	43,193	58,739	△ 15,546
管/印刷製本費	24,918	16,927	7,991
管/光熱水料費	8,242	15,849	△ 7,607
管/会議費	92,430	48,510	43,920
管/雑費	82,284	89,569	△ 7,285
経常費用計	38,738,990	26,659,176	12,079,814
当期経常増減額	0	△ 3,312,309	3,312,309
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	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
当期一般正味財産増減額	0	△ 3,312,309	3,312,309
一般正味財産期首残額	4,661,246	132,213,555	△ 127,552,309
一般正味財産期末残額	4,661,246	128,901,246	△ 124,240,000
II. 指定正味財産増減の部			
①受取寄附金等	(18,247,328)	(0)	(18,247,328)
受取寄附金	18,247,328	0	18,247,328
②一般正味財産への振替額	(△ 36,656,433)	(0)	(△ 36,656,433)
一般正味財産への振替額	△ 36,656,433	0	△ 36,656,433
当期指定正味財産増減額	△ 18,409,105	0	△ 18,409,105
指定正味財産期首残額	274,240,000	150,000,000	124,240,000
指定正味財産期末残額	255,830,895	150,000,000	105,830,895
III. 正味財産期末残額	260,492,141	278,901,246	△ 18,409,105

様式 3

平成 24 年度 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 平成 20 年度から財務諸表は公益法人会計基準（平成 16 年 10 月 14 日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ）により作成している。
- (2) 投資有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券 個別法による原価法を採用している。
ただし、取得価額と債券金額との差額（差額が僅少な場合を除く）が金利の調整である債券については、償却原価法（定額法）に基づき算出した価額をもって評価額とする。
- (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
該当なし
- (4) 固定資産の減価償却の方法
該当なし
- (5) 引当金の計上基準
該当なし
- (6) リース取引の処理方法
ファイナンス・リース取引
リース物件の所有者が借主に移転すると認められるもの以外及びリース契約 1 件あたりのリース料総額が 300 万円以下のファイナンス・リース取引については通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (7) 消費税等の会計処理
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。

(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				
投資有価証券	149,955,500	100,000,000	△100,000,000	149,955,500
定期預金	44,500	0	0	44,500
小 計	150,000,000	100,000,000	△100,000,000	150,000,000
特定資産				
教育研究活動支援基金	124,240,000	18,247,328	△36,656,433	105,830,895
小 計	124,240,000	18,247,328	△36,656,433	105,830,895
合 計	274,240,000	118,247,328	△136,656,433	255,830,895

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。

(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				
投資有価証券	149,955,500	(149,955,500)	(0)	—
定期預金	44,500	(44,500)	(0)	—
小 計	150,000,000	(150,000,000)	(0)	—
特定資産				
教育研究活動支援基金	105,830,895	(105,830,895)	(0)	(0)
小 計	105,830,895	(105,830,895)	(0)	(0)
合 計	255,830,895	(255,830,895)	(0)	(0)

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（貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合）

該当なし

8. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	備考
基本財産		
投資有価証券		
国債（第139回：額面1億円）	100,000,000	
国債（第312回：額面5千万円）	49,955,500	
合 計	149,955,500	

※ 帳簿価額

- ① 第139回利付国庫債券（平成25年3月14日購入）については、取得価額が債券金額と同額のため償却原価法は適用していない。
- ② 第312回利付国庫債券（平成23年1月20日購入）については、取得価額と債券金額との差額が僅少であるため、本注記1の（2）により償却原価法は適用していない。

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

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	金 額
経常収益への振替額 受取寄付金	36,656,433
合 計	36,656,433

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な後発事象

該当なし

14. その他

(1) 事業費・管理費（科目：給料手当～雑費）については次のとおり区分又は按分して計上している。

- ① 平成 20 年度から、正味財産増減計算書における事業費（科目：事／通信運搬費～事／雑費）については、選考業務等の助成事業に係る経費及び募金活動に係る郵送料、当財団負担の寄附振込手数料等、事業費に明確に区分できるものについては事業費として計上している。
- ② 平成 21 年度から、事業費及び管理費が混在する下記経費については、当該年度の業務従事割合を参考に按分して計上しており、平成 24 年度は事業費と管理費を 87 : 13 の比率で按分して計上した。
 - ・給料手当
 - ・福利厚生経費
 - ・旅費交通費
 - ・通信運搬費のうち電話料
 - ・賃借料のうちコピー機に係る経費
 - ・消耗品費のうち事業及び管理に共通使用する消耗品に係る経費（コピー機関連の消耗品など）
 - ・印刷製本費のうち事業及び管理に共通使用する経費（封筒印刷など）
 - ・光熱水料費

財 産 目 録

平成25年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
I. 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
現金手許有高	0	
普通預金：山口銀行山口支店	2,683,137	
萩山口信用金庫本店	503,785	
未収金：利付国庫債券未収利息	242,191	
定期預金未収利息	12,000	
その他未収金（助成金返還金）	1,341,137	
前払金	368,219	
流動資産合計		5,150,469
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
投資有価証券：第312回利付国庫債券10年	49,955,500	
第139回利付国庫債券20年	100,000,000	
定期預金：山口銀行山口支店（基本財産）	44,500	
基本財産合計	150,000,000	
(2) 特定資産		
教育研究活動支援基金		
事業特定資産		
定期預金：山口銀行山口支店	20,000,000	
西中国信用金庫山口支店	10,000,000	
助成事業運営引当資産		
定期預金：西中国信用金庫山口支店	10,000,000	
萩山口信用金庫山口支店	10,000,000	
西京銀行山口支店	10,000,000	
普通預金：山口銀行山口支店	29,400,000	
山口銀行山口支店	5,602,203	
西京銀行山口支店	1,858,529	
西中国信用金庫山口大学前支店	334,938	
振替口座 ゆうちょ銀行平川支店	8,635,225	
特定資産合計	105,830,895	
(3) その他固定資産		
その他固定資産合計	0	
固定資産合計		255,830,895
資産合計		260,981,364
II. 負債の部		
1. 流動負債		
未払金：社会保険料事業主負担金（2～3月分）	59,610	
郵便料（3月分）	27,580	
電気・水道料（財団事務室：24年度分）	63,398	
消耗品費（2月～3月分コピー代）	46,459	
給料・手当（財団職員：3月勤務分）	237,000	
旅費交通費（通勤手当：3月実績分）	6,500	
預り金：従業員預り住民税（12月～3月分）	19,200	
従業員預り社会保険料（3月分）	29,476	
流動負債合計		489,223
2. 固定負債		
固定負債	0	
固定負債合計		0
負債合計		489,223
正味財産		260,492,141

平成 2 4 年度 収 支 計 算 書

(平成 2 4 年 4 月 1 日から平成 2 5 年 3 月 3 1 日まで)

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
①基本財産運用収入	(1,500,000)	(1,327,931)	(172,069)	
基本財産利息収入	1,500,000	1,327,931	172,069	国債利息
②特定資産運用収入	(40,000)	(31,279)	(8,721)	
特定資産利息収入	40,000	31,279	8,721	教育研究活動支援基金預金利息
③寄附金収入	(22,000,000)	(721,672)	(21,278,328)	
寄附金収入 (賛助会員)	7,000,000	0	7,000,000	
寄附金収入 (一般)	15,000,000	721,672	14,278,328	
④雑収入	(1,000)	(1,675)	(△ 675)	
運用財産利息収入	1,000	1,675	△ 675	流動資産の銀行預金利息
事業活動収入計	23,541,000	2,082,557	21,458,443	
2. 事業活動支出				
(1)事業費支出	(44,190,000)	(38,017,958)	(6,172,042)	
①助成事業支出	(38,700,000)	(32,969,503)	(5,730,497)	
教育・研究助成事業支出	3,000,000	2,760,000	240,000	
教育・研究の国際交流助成支出	6,000,000	4,840,012	1,159,988	
研究成果等の刊行・助成支出	400,000	250,000	150,000	
学生の奨学及び就職活動等助成支出	15,000,000	12,304,721	2,695,279	
その他助成支出	14,300,000	12,814,770	1,485,230	
②募金活動及び選考等諸経費支出	(5,490,000)	(5,048,455)	(441,545)	
給料手当支出	2,250,000	2,153,250	96,750	按分計上
福利厚生費支出	290,000	338,760	△ 48,760	按分計上
旅費交通費支出	205,000	71,210	133,790	通勤手当 (按分計上)、ETC料金 (募金訪問)
通信運搬費支出	315,000	255,927	59,073	電話 (按分計上)・郵送料 (礼状・領収書DVD他)
消耗什器備品費支出	75,000	34,052	40,948	
賃借料支出	115,000	133,736	△ 18,736	コピー機リース料 (按分計上)
消耗品費支出	200,000	193,907	6,093	封筒他 (一部の消耗品は按分計上)
印刷製本費支出	250,000	186,132	63,868	財団広報誌 (募金活動用) 他
光熱水料費支出	50,000	55,156	△ 5,156	電気料、水道料 (按分計上)
会議費支出	10,000	4,200	5,800	選考委員会お茶代
諸謝金支出	80,000	80,000	0	学外選考委員謝金
雑支出	350,000	356,590	△ 6,590	入学式DVD、寄附振込手数料他
制度改革特別事業費	1,300,000	1,185,535	114,465	コンサルタント契約経費 他 予備費予算から150万円を充当した
(2)管理費支出	(1,291,000)	(721,672)	(569,328)	
給料手当支出	750,000	321,750	428,250	按分計上
福利厚生費支出	100,000	50,619	49,381	按分計上
旅費交通費支出	20,000	10,140	9,860	資料収集旅費・通勤手当 (按分計上)
通信運搬費支出	50,000	63,024	△ 13,024	電話 (按分計上)・郵便料他
消耗什器備品費支出	25,000	5,088	19,912	
賃借料支出	40,000	19,984	20,016	コピー機リース料 (按分計上)
消耗品費支出	60,000	43,193	16,807	用紙等事務用品 (一部の消耗品は按分計上)
印刷製本費支出	20,000	24,918	△ 4,918	財団広報誌 (一般広報用) 他
光熱水料費支出	16,000	8,242	7,758	電気料、水道料 (按分計上)
会議費支出	100,000	92,430	7,570	理事会・評議員会等経費
雑支出	110,000	82,284	27,716	登記証明手数料、残高証明手数料他、会計ソフト
事業活動支出計	45,481,000	38,739,630	6,741,370	
事業活動収支差額	△ 21,940,000	△ 36,657,073	14,717,073	

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
①特定資産取崩収入	(38,700,000)	(36,657,073)	(2,042,927)	
教育研究活動支援基金取崩収入	38,700,000	36,657,073	2,042,927	
投資活動収入計	38,700,000	36,657,073	2,042,927	
2. 投資活動支出				
①特定資産取得支出	(16,560,000)	(18,247,328)	(△ 1,687,328)	
教育研究活動支援基金繰入金支出	16,560,000	18,247,328	△ 1,687,328	
投資活動支出計	16,560,000	18,247,328	△ 1,687,328	
投資活動収支差額	22,140,000	18,409,745	3,730,255	
III 指定寄附金収入	(0)	(18,247,328)	(△ 18,247,328)	
寄附金収入（賛助）	0	5,569,000	△ 5,569,000	
寄附金収入（一般）	0	12,678,328	△ 12,678,328	
IV 予備費支出	200,000	0	200,000	
当期収支差額	0	0	0	
前期繰越収支差額	4,000,000	4,661,246	△ 661,246	
次期繰越収支差額	4,000,000	4,661,246	△ 661,246	

* 事業費及び管理費が混在する費用については、平成24年度の業務従事割合を参考に、事業費：管理費87：13の比率で按分計上している。

様式 3

平成 2 4 年度 収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、未払金、前払金及び預り金を含めている。なお、前期末及び当期末残高は、下記 2 に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	4,705,757	3,186,922
未収金	430,522	1,595,328
前払金		368,219
合 計	5,136,279	5,150,469
未払金	417,171	440,547
預り金	57,862	48,676
合 計	475,033	489,223
次期繰越収支差額	4,661,246	4,661,246