

平成25年度 貸借対照表

(平成26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	3,105,490	3,186,922	△ 81,432
未収金	1,981,879	1,595,328	386,551
前払金	0	368,219	△ 368,219
流動資産合計	5,087,369	5,150,469	△ 63,100
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	103,913,065	105,830,895	△ 1,917,830
事業特定資産	30,000,000	30,000,000	0
助成事業運営引当資産	73,913,065	75,830,895	△ 1,917,830
特定資産合計	103,913,065	105,830,895	△ 1,917,830
(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	253,913,065	255,830,895	△ 1,917,830
資産合計	259,000,434	260,981,364	△ 1,980,930
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	374,123	440,547	△ 66,424
前受金	0	0	0
預り金	52,000	48,676	3,324
流動負債合計	426,123	489,223	△ 63,100
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	426,123	489,223	△ 63,100
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金	253,913,065	255,830,895	△ 1,917,830
指定正味財産合計	253,913,065	255,830,895	△ 1,917,830
(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)	(103,913,065)	(105,830,895)	(△ 1,917,830)
2. 一般正味財産	4,661,246	4,661,246	0
(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	258,574,311	260,492,141	△ 1,917,830
負債及び正味財産合計	259,000,434	260,981,364	△ 1,980,930

平成25年度 正味財産増減計算書

(平成25年4月1日から平成26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	(2,204,395)	(1,327,931)	(876,464)
基本財産受取利息	2,204,395	1,327,931	876,464
②特定資産運用益	(22,691)	(31,279)	(△ 8,588)
教育研究活動支援基金受取利息	22,691	31,279	△ 8,588
③受取寄附金	(19,066,830)	(37,378,105)	(△ 18,311,275)
受取寄附金	881,660	721,672	159,988
受取寄附金振替額	18,185,170	36,656,433	△ 18,471,263
④雑収益	(2,918)	(1,675)	(1,243)
運用財産受取利息	2,918	1,675	1,243
経常収益計	21,296,834	38,738,990	△ 17,442,156
(2) 経常費用			
①事業費	(20,415,174)	(38,017,318)	(△ 17,602,144)
支払助成金	(15,461,924)	(32,968,863)	(△ 17,506,939)
教育・研究助成	4,100,000	2,760,000	1,340,000
国際交流助成	8,726,034	4,840,012	3,886,022
研究成果刊行助成	530,175	250,000	280,175
奨学・就職助成	2,105,715	12,304,081	△ 10,198,366
その他助成	0	12,814,770	△ 12,814,770
事/給料手当	2,737,533	2,153,250	584,283
事/福利厚生費	415,299	338,760	76,539
事/旅費交通費	88,780	71,210	17,570
事/通信運搬費	244,016	255,927	△ 11,911
事/消耗什器備品費	0	34,052	△ 34,052
事/賃借料	133,740	133,736	4
事/消耗品費	180,905	193,907	△ 13,002
事/印刷製本費	190,056	186,132	3,924
事/光熱水料費	55,156	55,156	0
事/会議費	1,000	4,200	△ 3,200
事/諸謝金	80,000	80,000	0
事/雑費	334,630	356,590	△ 21,960
制度改革特別事業費	492,135	1,185,535	△ 693,400
②管理費	(881,660)	(721,672)	(159,988)
管/給料手当	409,052	321,750	87,302
管/福利厚生費	57,530	50,619	6,911
管/旅費交通費	12,980	10,140	2,840
管/通信運搬費	40,788	63,024	△ 22,236
管/消耗什器備品費	0	5,088	△ 5,088
管/賃借料	18,315	19,984	△ 1,669
管/消耗品費	40,895	43,193	△ 2,298
管/印刷製本費	22,044	24,918	△ 2,874
管/光熱水料費	8,242	8,242	0
管/会議費	26,570	92,430	△ 65,860
管/雑費	245,244	82,284	162,960
経常費用計	21,296,834	38,738,990	△ 17,442,156
当期経常増減額	0	0	0
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	0	0
一般正味財産期首残額	4,661,246	4,661,246	0
一般正味財産期末残額	4,661,246	4,661,246	0
II. 指定正味財産増減の部			
①受取寄附金等	(16,267,340)	(18,247,328)	(△ 1,979,988)
受取寄附金	16,267,340	18,247,328	△ 1,979,988
②一般正味財産への振替額	(△ 18,185,170)	(△ 36,656,433)	(18,471,263)
一般正味財産への振替額	△ 18,185,170	△ 36,656,433	18,471,263
当期指定正味財産増減額	△ 1,917,830	△ 18,409,105	16,491,275
指定正味財産期首残額	255,830,895	274,240,000	△ 18,409,105
指定正味財産期末残額	253,913,065	255,830,895	△ 1,917,830
III. 正味財産期末残額	258,574,311	260,492,141	△ 1,917,830

平成 25 年度正味財産増減計算書 内訳表
平成 25 年 4 月 1 日から平成 26 年 3 月 31 日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				小計	収益事業 等会計	法人会計 (管理費)	内部取引 控除	合計
	公1 教育研究助成	公2 国際交流助成	公3 青年人材育成助 成	共通					
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				2,204,395	2,204,395		0		2,204,395
受取利息				2,204,395	2,204,395				2,204,395
特定資産運用益				22,691	22,691		0		22,691
受取利息				22,691	22,691				22,691
受取寄附金				18,185,170	18,185,170		881,660		19,066,830
受取寄附金				0	0		881,660		881,660
受取寄附金振替額				18,185,170	18,185,170		0		18,185,170
雑収益				2,918	2,918		0		2,918
受取利息				2,918	2,918				2,918
経常収益計	0	0	0	20,415,174	20,415,174		881,660	0	21,296,834
(2) 経常費用									
事業費	5,465,607	10,597,401	2,740,644	1,611,522	20,415,174				20,415,174
支払助成金等(計)	4,630,175	8,726,034	2,105,715		15,461,924				15,461,924
教育研究活動助成(公1)	4,100,000				4,100,000				4,100,000
国際交流助成(公2)		8,726,034			8,726,034				8,726,034
研究成果等公開助成等(公1)	530,175				530,175				530,175
奨学及び就職活動等助成(公3)			2,105,715		2,105,715				2,105,715
役員報酬					0				0
給料手当	684,383	1,533,019	520,131		2,737,533				2,737,533
福利厚生費	103,825	232,567	78,907		415,299				415,299
旅費交通費				88,780	88,780				88,780
通信運搬費				244,016	244,016				244,016
消耗什器備品費	0	0	0		0				0
賃借料	33,435	74,894	25,411		133,740				133,740
消耗品費				180,905	180,905				180,905
印刷製本費				190,056	190,056				190,056
光熱水料費	13,789	30,887	10,480		55,156				55,156
会議費				1,000	1,000				1,000
諸謝金				80,000	80,000				80,000
委託費				492,135	492,135				492,135
雑費				334,630	334,630				334,630
管理費							881,660		881,660
役員報酬					0		0		0
給料手当							409,052		409,052
福利厚生費							57,530		57,530
旅費交通費							12,980		12,980
通信運搬費							40,788		40,788
消耗什器備品費							0		0
賃借料							18,315		18,315
消耗品費							40,895		40,895
印刷製本費							22,044		22,044
光熱水料費							8,242		8,242
会議費							26,570		26,570
諸謝金							0		0
委託費							0		0
雑費							245,244		245,244
経常費用計	5,465,607	10,597,401	2,740,644	1,611,522	20,415,174	0	881,660	0	21,296,834
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,465,607	△ 10,597,401	△ 2,740,644	18,803,652	0		0		0
基本財産評価損益等									
特定資産評価損益等									
投資有価証券評価損益等									
評価損益等計	0	0	0	0	0		0		0
当期経常増減額	△ 5,465,607	△ 10,597,401	△ 2,740,644	18,803,652	0		0		0
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益計									
(2) 経常外費用									
経常外費用計									
当期経常外増減額	0	0	0	0	0		0		0
当期一般正味財産増減額	△ 5,465,607	△ 10,597,401	△ 2,740,644	18,803,652	0		0		0
一般正味財産期首残高				4,661,246	4,661,246		0		4,661,246
一般正味財産期末残高	△ 5,465,607	△ 10,597,401	△ 2,740,644	23,464,898	4,661,246		0		4,661,246
II 指定正味財産増減の部									0
受取寄附金				16,267,340	16,267,340		0		16,267,340
受取利息				0	0				0
一般正味財産への振替額				△ 18,185,170	△ 18,185,170		0		△ 18,185,170
当期指定正味財産増減額	0	0	0	△ 1,917,830	△ 1,917,830		0		△ 1,917,830
指定正味財産期首残高				255,830,895	255,830,895				255,830,895
指定正味財産期末残高				253,913,065	253,913,065		0		253,913,065
III 正味財産期末残高	△ 5,465,607	△ 10,597,401	△ 2,740,644	277,377,963	258,574,311	0	0	0	258,574,311

平成25年度 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 『公益法人会計基準』平成20年4月11日（平成21年10月16日改正）「内閣府公益認定等委員会」により作成している。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
有価証券及び投資有価証券：移動平均法による原価基準を採用する。
- (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。
- (5) 消費税等の会計処理について
消費税の会計処理は、税込処理による。
- (6) リース取引の処理方法
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産：通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

2. 会計方針の変更

公益法人移行に伴い上記会計方針に変更

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	0	0	149,955,500
定期預金	44,500	0	0	44,500
小 計	150,000,000	0	0	150,000,000
特定資産				
教育研究活動支援基金	105,830,895	16,267,340	△18,185,170	103,913,065
小 計	105,830,895	16,267,340	△18,185,170	103,913,065
合 計	255,830,895	16,267,340	△18,185,170	253,913,065

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	103,913,065	(103,913,065)	(0)	(0)
小 計	103,913,065	(103,913,065)	(0)	(0)
合 計	253,913,065	(253,913,065)	(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	時 価	評価損益
基本財産			
投資有価証券			
国債（第139回：額面1億円）	100,000,000	104,110,000	4,110,000
国債（第312回：額面5千万円）	49,955,500	52,950,000	2,950,000
合 計	149,955,500	157,060,000	7,060,000

* 日本証券業協会の公社債店頭売買参考統計値（平成26年3月31日）を参考に時価を算出

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	18,185,170
合 計	18,185,170

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

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の明細は、財務諸表に対する注記3「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する。

財 産 目 録

平成26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)	現金預金		
	普通預金	山口銀行山口支店	2,448,012
	普通預金	萩山口信用金庫	657,478
	未収金	ワイエム証券株式会社	614,794
		山口銀行山口支店他	9,000
		その他未収金(助成金返還金)	1,358,085
流動資産合計			5,087,369
(固定資産)			
基本財産	投資有価証券	第312回利付国庫債券10年	49,955,500
	投資有価証券	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	44,500
		〈基本財産計〉	150,000,000
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
		定期預金: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
		定期預金:萩山口信用金庫山口支店	10,000,000
		定期預金:西京銀行山口支店	10,000,000
		普通預金:山口銀行山口支店	12,576,841
		普通預金:山口銀行山口支店	15,583,417
		普通預金:西京銀行山口支店	2,036,744
		普通預金:西中国信用金庫山口大学前支店	434,623
		振替口座:ゆうちょ銀行平川支店	5,928,580
		振替口座:ゆうちょ銀行平川支店	7,352,860
		〈特定資産計〉	103,913,065
固定資産合計			253,913,065
資産合計			259,000,434
(流動負債)			
	未払金	社会保険事務所	2~3月分社会保険事業主負担額未払い分
		山口大学内簡易郵便局	3月分郵便料の未払い分
		山口大学	電気水道料の未払い分(平成25年度分)
		富士ゼロックス萩山口支店	2~3月分コピー代
		財団職員	3月勤務分給与
		財団職員	3月分通勤手当
		〈未払金計〉	374,123
	預り金	山口市役所	従業員預り住民税12~3月分
		〈預り金計〉	52,000
流動負債合計			426,123
(固定負債)			0
負債合計			426,123
正味財産			258,574,311

監査報告書

公益財団法人 山口大学後援財団

理事長 田村 浩章 殿

平成26年5月15日

公益財団法人 山口大学後援財団

監事

嶋貝 侃三



公益財団法人 山口大学後援財団

監事

山本 徹



私たち監事は、平成25年4月1日から平成26年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行状況及び会計について監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿及びこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況を全ての点において適正に示しているものと認めます。

平成25年度 収 支 計 算 書
(平成25年4月1日から平成26年3月31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)	(2,204,395)	(△ 704,395)	
基本財産利息収入	1,500,000	2,204,395	△ 704,395	国債利息
②特定資産運用収入	(30,000)	(22,691)	(7,309)	
特定資産利息収入	30,000	22,691	7,309	教育研究活動支援基金預金利息
③寄附金収入	(20,000,000)	(17,149,000)	(2,851,000)	
寄附金収入	20,000,000	17,149,000	2,851,000	
④雑収入	(1,000)	(2,918)	(△ 1,918)	
運用財産利息収入	1,000	2,918	△ 1,918	流動資産の銀行預金利息
事業活動収入計	21,531,000	19,379,004	2,151,996	
2. 事業活動支出				
(1)事業費支出	(23,610,990)	(20,415,174)	(3,195,816)	
①助成事業支出	(18,000,000)	(15,461,924)	(2,538,076)	
教育・研究助成事業支出	4,600,000	4,100,000	500,000	
国際交流助成支出	9,000,000	8,726,034	273,966	
研究成果等公開助成等支出	500,000	530,175	△ 30,175	
奨学及び就職活動等助成支出	3,900,000	2,105,715	1,794,285	
②募金活動及び選考等諸経費支出	(5,610,990)	(4,953,250)	(657,740)	
給料手当支出	2,871,000	2,737,533	133,467	按分計上
福利厚生費支出	565,500	415,299	150,201	按分計上
旅費交通費支出	170,000	88,780	81,220	通勤手当(按分計上)、選考委員旅費、事業運営旅費
通信運搬費支出	300,000	244,016	55,984	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	87,000	0	87,000	
賃借料支出	139,200	133,740	5,460	コピー機リース料(按分計上)
消耗品費支出	210,000	180,905	29,095	封筒他(一部の消耗品は按分計上)
印刷製本費支出	250,000	190,056	59,944	財団広報誌(募金活動用)他
光熱水料費支出	58,290	55,156	3,134	電気料、水道料(按分計上)
会議費支出	10,000	1,000	9,000	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	370,000	334,630	35,370	入学式DVD、寄附振込手数料他
制度改革特別事業費	500,000	492,135	7,865	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	(1,186,010)	(881,660)	(304,350)	
給料手当支出	429,000	409,052	19,948	按分計上
福利厚生費支出	84,500	57,530	26,970	按分計上
旅費交通費支出	100,000	12,980	87,020	資料収集旅費・通勤手当(按分計上)
通信運搬費支出	60,000	40,788	19,212	電話(按分計上)・郵便料他
消耗什器備品費支出	13,000	0	13,000	
賃借料支出	20,800	18,315	2,485	コピー機リース料(按分計上)
消耗品費支出	50,000	40,895	9,105	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	50,000	22,044	27,956	財団広報誌(一般広報用)他
光熱水料費支出	8,710	8,242	468	電気料、水道料(按分計上)
会議費支出	120,000	26,570	93,430	理事会・評議員会等経費
雑支出	250,000	245,244	4,756	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	24,797,000	21,296,834	3,500,166	
事業活動収支差額	△ 3,266,000	△ 1,917,830	△ 1,348,170	

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	(22,079,990)	(18,185,170)	(3,894,820)	
教育研究活動支援基金取崩収入	22,079,990	18,185,170	3,894,820	
投資活動収入計	22,079,990	18,185,170	3,894,820	
2. 投資活動支出				
①特定資産取得支出	(18,813,990)	(16,267,340)	(2,546,650)	
教育研究活動支援基金繰入金支出	18,813,990	16,267,340	2,546,650	
投資活動支出計	18,813,990	16,267,340	2,546,650	
投資活動収支差額	3,266,000	1,917,830	1,348,170	
III 予備費支出	0	0	200,000	
当期収支差額	0	0	0	
前期繰越収支差額	4,661,246	4,661,246	0	
次期繰越収支差額	4,661,246	4,661,246	0	

* 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（H24.12をサンプル調査）を参考に、事業費：管理費87：13の比率で按分計上している。

平成25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	3,186,922	3,105,490
未収金	1,596,328	1,981,879
前払金	368,219	0
合 計	5,150,469	5,087,369
未払金	440,547	374,123
預り金	48,676	52,000
合 計	489,223	426,123
次期繰越収支差額	4,661,246	4,661,246