

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	41,703,903	19,076,452	22,627,451
一般基金利子	31,388,132	15,064,439	16,323,693
講堂基金利子	1,248,090	453,060	795,030
佐藤貢基金利子	1,235,173	684,643	550,530
土谷基金利子	548,831	287,751	261,080
宇都宮基金利子	224,940	159,790	65,150
雪印基金利子	2,113,562	868,768	1,244,794
アルバータ大学基金利子	1,789,046	368,442	1,420,604
クロバー基金利子	2,754,417	1,189,559	1,564,858
基本財産運用収入	401,712	0	401,712
② 特定資産運用益	0	0	0
③ 受取入金	0	0	0
④ 受取会費	10,395,000	11,261,000	△ 866,000
受取会費	10,395,000	11,261,000	△ 866,000
⑤ 受取補助金等	0	0	0
⑥ 受取負担金	0	0	0
⑦ 受取寄付金	37,010,000	54,441,000	△ 17,431,000
受取寄付金	37,010,000	54,441,000	△ 17,431,000
⑧ 流動資産収益	19,000	4,289	14,711
運用財産利子収入	19,000	4,289	14,711
⑨ 雑収益	0	0	0
経常収益計	89,127,903	84,782,741	4,345,162
(2) 経常費用			
① 事業費	65,787,033	76,863,713	△ 11,076,680
給料手当	2,198,000	2,637,054	△ 439,054
法定福利費	391,882	458,842	△ 66,960
旅費交通費	598,442	1,273,179	△ 674,737
通信運搬費	172,887	391,410	△ 218,523
印刷製本費	686,754	951,032	△ 264,278
賃借料	110,485	616,261	△ 505,776
広報費	796,406	1,191,887	△ 395,481
会議費	11,502	43,362	△ 31,860
助成金支出	60,635,360	68,754,210	△ 8,118,850
福利厚生費	13,396	6,365	7,031
消耗品費	52,972	129,681	△ 76,709
光熱水料費	76,384	146,016	△ 69,632
雑費	42,563	264,414	△ 221,851
② 管理費	6,454,014	3,634,251	2,819,763
給料手当	2,451,091	1,701,581	749,510
法定福利費	405,415	159,799	245,616
旅費交通費	1,028,836	819,252	209,584
通信運搬費	398,154	21,278	376,876
印刷製本費	540,074	53,882	486,192
賃借料	117,625	184,463	△ 66,838
会議費	92,204	81,807	10,397
福利厚生費	63,092	41,246	21,846
消耗品費	52,898	46,958	5,940
光熱水料費	108,180	31,867	76,313
広報費	795,973	0	795,973
雑費	400,472	492,118	△ 91,646
③ 雑支出	0	0	0

2 公益財団法人 酪農学園後援会

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
経常費用計	72,241,047	80,497,964	△ 8,256,917
評価損益調整前経常増減額	16,886,856	4,284,777	12,602,079
基本財産評価損益等	68,126,141	128,828,935	△ 60,702,794
基本財産評価益	69,083,441	128,828,935	△ 59,745,494
基本積立預金評価益	52,205,785	102,595,881	△ 50,390,096
講堂基金評価益	4,547,552	6,006,085	△ 1,458,533
佐藤貢基金評価益	1,230,800	3,862,400	△ 2,631,600
土谷基金評価益	1,249,400	2,908,860	△ 1,659,460
クロバー基金評価益	9,849,904	13,455,709	△ 3,605,805
基本財産評価損	957,300	0	957,300
基金積立預金評価損	957,300	0	957,300
特定資産評価損益等	△ 461,000	0	△ 461,000
評価損益等計	67,665,141	128,828,935	△ 61,163,794
当期経常増減額	84,551,997	133,113,712	△ 48,561,715
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 基本財産取崩益	0	0	0
② 固定資産売却益	0	0	0
③ 固定資産受贈益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
① 固定資産売却損	0	0	0
② 基金取崩損	0	0	0
③ 固定資産除却損	0	0	0
④ 災害損失	0	0	0
⑤ 固定資産減損損失	0	0	0
⑥ 一般正味財産額修正損	7,400,000	0	7,400,000
一般正味財産額修正損	7,400,000	0	7,400,000
経常外費用計	7,400,000	0	7,400,000
当期経常外増減額	△ 7,400,000	0	△ 7,400,000
他会計振替額	0	0	0
税引前一般正味財産増減額	77,151,997	133,113,712	△ 55,961,715
一般正味財産増減額	77,151,997	133,113,712	△ 55,961,715
一般正味財産期首残高	933,151,291	800,037,579	133,113,712
一般正味財産期末残高	1,010,303,288	933,151,291	77,151,997
II 指定正味財産増減の部			
① 受取補助金等	0	0	0
② 受取負担金	0	0	0
③ 受取寄付金	30,535,000	0	30,535,000
受取寄付金	30,535,000	0	30,535,000
④ 固定資産受贈益	0	0	0
⑤ 基本財産評価益	0	0	0
⑥ 特定資産評価益	0	0	0
⑦ 基本財産評価損	0	0	0
⑧ 特定資産評価損	0	0	0
⑨ 一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	30,535,000	0	30,535,000
指定正味財産期首残高	130,000,000	130,000,000	0
指定正味財産期末残高	160,535,000	130,000,000	30,535,000
IV 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	1,170,838,288	1,063,151,291	107,686,997

正味財産増減計算書内訳表

自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日

勘定科目	公益目的事業				共通	小計	収益事業		法人会計	内部取引 消去	合計
	公1	公2	公3	公4			取1	取2			
	学校教育の振興と関連活動の育成を図る事業	学術及び科学技術の振興を図る事業	国際教育交流を図る事業	読書文化の普及・啓発事業			学生・生徒の海外派遣・卒業生支援教育を支援する事業				
I. 一般正味財産増減の部											
1 経常増減の部											
(1) 経常収益											
① 基本財産運用益計	0	0	3,902,608	0	10,059,308	13,961,916	0	27,741,987	0	0	41,703,903
一般基金利子					3,711,465	3,711,465		27,676,067			31,388,132
講堂基金利子					1,248,090	1,248,090					1,248,090
佐藤買基金利子					1,235,173	1,235,173					1,235,173
土谷基金利子					548,831	548,831					548,831
宇都宮基金利子					224,940	224,940					224,940
雪印基金利子			2,113,582			2,113,582					2,113,582
7thA-F基金利子			1,789,046			1,789,046					1,789,046
7thA-G基金利子					2,754,417	2,754,417					2,754,417
7thA-H基金利子					336,392	336,392		65,320			401,712
基本財産運用収入											
② 特定資産運用益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特定資産運用益											0
修学支援積立金											0
③ 受取会費	0	0	0	0	10,395,000	10,395,000	0	0	0	0	10,395,000
受取会費					10,395,000	10,395,000					10,395,000
④ 受取寄附金	685,000	31,488,000	80,000	0	4,225,000	36,478,000	532,000	0	0	0	37,010,000
受取寄附金	685,000	31,488,000	80,000	0	4,225,000	36,478,000	532,000				37,010,000
⑤ 流動資産収益	0	0	0	0	652	652	0	18,348	0	0	19,000
流動資産収益					652	652		18,348			19,000
経常収益 計	685,000	31,488,000	3,982,608	0	24,879,960	60,835,568	532,000	27,760,335	0	0	89,127,903
(2) 経常費用											
① 事業費	25,279,167	31,217,137	3,197,557	3,371,888	0	63,065,749	2,721,284	0	0	0	65,787,033
給料手当	1,318,809	109,885	109,885	549,516		2,088,095	109,905				2,198,000
法定福利費	232,549	21,388	21,018	96,328		371,281	20,801				391,882
旅費交通費	84,633	162,683	82,833	185,320		515,269	83,173				598,442
通信運搬費	99,289	10,238	31,036	20,316		160,879	12,008				172,887
印刷製本費	108,505	18,271	26,968	487,783		641,527	45,227				686,754
賃借料	65,022	10,738	13,410	18,883		108,053	2,432				110,485
広報費	269,017	20,755	49,377	407,910		747,059	49,347				796,406
会議費	5,773	3,829	900	700		11,002	500				11,502
助成金支出	23,000,000	30,843,360	2,840,000	1,575,600		58,258,960	2,376,400				60,635,360
福利厚生費	7,006	3,864	1,226	650		12,746	650				13,396
消耗品費	26,264	7,103	6,484	6,584		46,435	6,537				52,972
光熱水料費	44,313	4,039	11,785	12,138		72,255	4,128				76,384
雑費	17,987	1,186	2,855	10,160		32,188	10,375				42,563
② 管理費	0	0	0	0	0	0	0	6,454,014	0	0	6,454,014
給料手当								2,451,091			2,451,091
法定福利費								405,415			405,415
旅費交通費								1,028,836			1,028,836
通信運搬費								399,154			399,154
印刷製本費								540,074			540,074
賃借料								117,825			117,825
会議費								92,204			92,204
福利厚生費								63,092			63,092
消耗品費								52,898			52,898
光熱水料費								108,180			108,180
広報費								795,973			795,973
雑費								400,472			400,472
経常費用 計	25,279,167	31,217,137	3,197,557	3,371,888	0	63,065,749	2,721,284	6,454,014	0	0	72,241,047
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 24,594,167	270,863	785,051	△ 3,371,888	24,679,960	△ 2,230,181	△ 2,189,284	21,306,321	0	0	16,886,856
基本財産評価損益等											
基本財産評価益	0	0	0	0	19,958,300	19,958,300	0	49,125,141	0	0	69,083,441
基本積立預金評価益					3,080,644	3,080,644		49,125,141			52,205,785
講堂基金評価益					4,547,552	4,547,552					4,547,552
佐藤買基金評価益					1,230,800	1,230,800					1,230,800
土谷基金評価益					1,249,400	1,249,400					1,249,400
7thA-F基金評価益					9,849,904	9,849,904					9,849,904
基本財産評価損	0	0	0	0	527,500	527,500	0	429,800	0	0	957,300
基本積立預金評価損					527,500	527,500		429,800			957,300
特定資産評価損益等	△ 461,000	0	0	0	0	△ 461,000	0	0	0	0	△ 461,000
特定資産評価損	△ 461,000					△ 461,000					△ 461,000
評価損益等 計	△ 461,000	0	0	0	19,430,800	18,969,800	0	48,695,341	0	0	67,665,141
当期経常増減額	△ 25,055,167	270,863	785,051	△ 3,371,888	44,110,760	16,739,619	△ 2,189,284	70,001,662	0	0	84,551,997
2 経常外増減の部											
## 経常外収益											
経常外収益 計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
## 経常外費用											
一般正味財産額修正損	7,400,000					7,400,000					7,400,000
経常外費用 計	7,400,000	0	0	0	0	7,400,000	0	0	0	0	7,400,000
当期経常外増減額	△ 7,400,000	0	0	0	0	△ 7,400,000	0	0	0	0	△ 7,400,000
他会計振替額											
税引前一般正味財産増減額	△ 32,455,167	270,863	785,051	△ 3,371,888	44,110,760	9,339,619	△ 2,189,284	70,001,662	0	0	77,151,997
一般正味財産増減額	△ 32,455,167	270,863	785,051	△ 3,371,888	44,110,760	9,339,619	△ 2,189,284	70,001,662	0	0	77,151,997
一般正味財産期首残高	60,400,000	△ 970,000			428,102,600	487,532,800	2,020,000	443,598,691			933,161,291
一般正味財産期末残高	27,944,833	△ 699,137	785,051	△ 3,371,888	472,213,360	498,872,219	△ 169,284	513,800,353	0	0	1,010,303,288
II. 指定正味財産増減の部											
受取寄附金	30,535,000					30,535,000					30,535,000
一般正味財産への振替額											0
当期指定正味財産増減額	30,535,000	0	0	0	0	30,535,000	0	0	0	0	30,535,000
指定正味財産期首残高			130,000,000			130,000,000					130,000,000
指定正味財産期末残高	30,535,000	0	130,000,000	0	0	160,535,000	0	0	0	0	160,535,000
III. 正味財産期末残高											
正味財産期末残高	58,479,833	△ 899,137	130,785,051	△ 3,371,888	472,213,360	657,407,219	△ 169,284	513,800,353	0	0	1,170,838,288

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
 - ・ 満期保有目的の債券については、原則として償却減価法(定額法)によっている
 - ・ 満期保有目的の債券以外の有価証券は、期末日の市場価格等に基づく時価法によっている
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・ 該当資産なし
- (3) リース取引の処理方法
 - ・ 通常の賃貸借処理によっている
- (4) 消費税等の会計処理
 - ・ 税込方式によっている

2. 会計方針の変更
変更はない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 (基本財産)				
基金積立預金	764,724,373	374,806,270	394,854,828	744,675,815
講堂基金積立預金	21,351,712	30,446,816	25,899,264	25,899,264
佐藤貢基金積立預金	43,042,400	27,723,514	27,000,000	43,765,914
土谷基金積立預金	11,962,902	4,193,146	3,000,000	13,156,048
宇都宮基金積立預金	10,000,000	9,333,295	10,000,000	9,333,295
雪印国際交流基金	100,000,000			100,000,000
アルバータ大学奨学基金	30,000,000			30,000,000
クローバー食品基金	63,100,433	60,778,446	50,928,542	72,950,337
小 計	1,044,181,820	507,281,487	511,682,634	1,039,780,673
特定資産 (特定資産)				
特定費用準備資金		50,000,000		50,000,000
修学支援積立預金		30,535,000		30,535,000
小 計	0	80,535,000	0	80,535,000
合 計	1,044,181,820	587,816,487	511,682,634	1,120,315,673

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				
基金積立預金	744,675,815	()	744,675,815	()
講堂基金積立預金	25,899,264	()	25,899,264	()
佐藤貢基金積立預金	43,765,914	()	43,765,914	()
土谷基金積立預金	13,156,048	()	13,156,048	()
宇都宮基金積立預金	9,333,295	()	9,333,295	()
雪印国際交流基金	100,000,000	100,000,000	()	()
アルバータ大学奨学基金	30,000,000	30,000,000	()	()
クローバー食品基金	72,950,337	()	72,950,337	()
小 計	1,039,780,673	130,000,000	909,780,673	0
特定資産	0			
特定費用準備資金	50,000,000	()	50,000,000	()
修学支援積立預金	30,535,000	30,535,000	()	()
小 計	80,535,000	30,535,000	50,000,000	0
合 計	1,120,315,673	160,535,000	959,780,673	0

5. 担保に供している資産
該当資産なし6. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高(直接法により減価償却を行っている場合)
該当資産なし

7. 債券の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債券の当期末残(貸倒引当金を直接控除した残高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
該当債務なし

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益
満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳簿価格	時 価	評価損益
	99,436,460	94,620,000	△ 4,816,460
	99,435,472	94,620,000	△ 4,815,472
	100,000,000	96,780,000	△ 3,220,000
	6,076,000	6,076,000	0
	95,267,800	91,070,000	△ 4,197,800
	49,647,848	48,455,000	△ 1,192,848
	99,238,132	98,359,000	△ 879,132
	50,000,000	49,763,500	△ 236,500
	100,000,000	62,225,800	△ 37,774,200
合 計	699,101,712	641,969,300	△ 57,132,412

10. 補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及びその残高
該当なし

11. 基金及び代替基金の増減額及びその残高
該当なし

12. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当なし

13. 重要な後発事項
該当なし

14. その他

正味財産増減計算書 正味財産増減の部 経常外費用の一般正味財産額修正額損 7,400,000円は過年度の修学寄附金を今期、一般正味財産から指定正味財産へ振替をおこなったため。