

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

# 決算報告書

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

第 11 期

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6年 3月31日

公益社団法人 心の里親会・奨学会

## 貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

公益社団法人 心の里親会・奨学会

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	2,444,419	3,325,659	△ 881,240
現金	2,519	13,315	△ 10,796
普通預金	2,441,900	3,312,344	△ 870,444
前払金	37,486	73,121	△ 35,635
立替金	14,454	0	14,454
流動資産合計	2,496,359	3,398,780	△ 902,421
<b>2. 固定資産</b>			
(2) 特定資産			
法人運営積立資産	23,092,155	26,196,155	△ 3,104,000
公益事業積立資産	153,684,042	157,328,042	△ 3,644,000
特定資産合計	176,776,197	183,524,197	△ 6,748,000
(3) その他固定資産			
什器備品	470,565	618,231	△ 147,666
ソフトウェア	502,480	0	502,480
敷金	130,200	130,200	0
その他固定資産合計	1,103,245	748,431	354,814
固定資産合計	177,879,442	184,272,628	△ 6,393,186
<b>資産合計</b>	180,375,801	187,671,408	△ 7,295,607
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	148,744	301,737	△ 152,993
前受金	18,000	13,500	4,500
預り金	60,682	14,383	46,299
未払法人税等	70,000	0	70,000
流動負債合計	297,426	329,620	△ 32,194
<b>負債合計</b>	297,426	329,620	△ 32,194
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
寄付金	160,382,853	157,239,853	3,143,000
指定正味財産合計	153,595,853	157,239,853	△ 3,644,000
(うち特定資産への充当額)	153,595,853	157,239,853	△ 3,644,000
<b>2. 一般正味財産</b>	26,482,522	30,101,935	△ 3,619,413
(うち特定資産への充当額)	23,180,344	26,284,344	△ 3,104,000
<b>正味財産合計</b>	180,078,375	187,341,788	△ 7,263,413
<b>負債及び正味財産合計</b>	180,375,801	187,671,408	△ 7,295,607

# 正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

公益社団法人 心の里親会・奨学会

(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			
特定資産運用益	260,820	223,586	37,234
特定資産受取利息(法人会計)	60,179	60,207	△ 28
特定資産受取利息(公益共通)	200,641	163,379	37,262
受取会費	828,000	900,000	△ 72,000
正会員受取会費	303,000	352,500	△ 49,500
賛助会員受取会費	525,000	547,500	△ 22,500
事業収益	593,549	440,302	153,247
励ます会事業収益	90,000	30,000	60,000
広報事業収益	85,000	95,000	△ 10,000
フェア事業収益	283,549	315,302	△ 31,753
報告会事業収益	135,000	0	135,000
受取補助金等	2,101,000	1,800,000	301,000
受取民間助成金	2,101,000	1,800,000	301,000
受取寄付金	651,000	2,385,500	△ 1,734,500
受取寄付金	651,000	2,385,500	△ 1,734,500
雑収益	891,212	372,800	518,412
受贈益	358,882	370,439	△ 11,557
雑収益	532,330	2,361	529,969
指定正味財産振替額	6,260,000	3,840,000	2,420,000
指定正味財産振替額	6,260,000	3,840,000	2,420,000
経常収益計	11,585,581	9,962,188	1,623,393
(2) 経常費用			
事業費	12,253,363	10,943,905	1,309,458
奨学金	3,180,000	2,790,000	390,000
給与手当	4,262,516	4,262,786	△ 270
退職給付費用	156,800	0	156,800
福利厚生費	951,666	933,270	18,396
会議費	39,350	20,526	18,824
会合費	420,615	127,590	293,025
旅費交通費	199,880	63,680	136,200
通信運搬費	357,373	341,119	16,254
贈答費	628,960	534,867	94,093
減価償却費	252,264	175,414	76,850
消耗品費	212,789	182,069	30,720
印刷製本費	250,800	231,000	19,800
光熱水料費	68,681	50,845	17,836
賃借料	675,190	714,887	△ 39,697
支払寄付金	65,000	40,000	25,000
支払手数料	87,134	3,636	83,498
雑費	444,345	472,216	△ 27,871
管理費	2,847,631	2,770,331	77,300
給与手当	1,065,630	1,065,697	△ 67
退職給付費用	39,200	0	39,200
福利厚生費	316,995	306,075	10,920
会議費	108,060	118,090	△ 10,030
会合費	193,200	0	193,200
交際費	14,125	12,853	1,272
旅費交通費	53,300	59,690	△ 6,390
通信運搬費	117,592	116,473	1,119
減価償却費	21,022	14,396	6,626
消耗什器備品費	0	49,000	△ 49,000
消耗品費	108,839	28,324	80,515
印刷製本費	129,800	121,000	8,800
光熱水料費	5,720	4,239	1,481
賃借料	56,261	59,569	△ 3,308

# 正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

公益社団法人 心の里親会・奨学会

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
保険料	34,300	34,300	0
諸謝金	385,000	577,500	△ 192,500
租税公課	74,400	75,250	△ 850
支払負担金	14,000	14,000	0
支払手数料	14,176	9,014	5,162
雑費	96,011	104,861	△ 8,850
経常費用計	15,100,994	13,714,236	1,386,758
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,515,413	△ 3,752,048	236,635
特定資産評価損益等	△ 104,000	△ 45,000	△ 59,000
特定資産評価損益等	△ 104,000	△ 45,000	△ 59,000
投資有価証券売却損益等	0	500	△ 500
投資有価証券売却損益等	0	500	△ 500
評価損益等計	△ 104,000	△ 44,500	△ 59,500
当期経常増減額	△ 3,619,413	△ 3,796,548	177,135
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	△ 3,619,413	△ 3,796,548	177,135
一般正味財産期首残高	30,101,935	33,898,483	△ 3,796,548
一般正味財産期末残高	26,482,522	30,101,935	△ 3,619,413
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	3,143,000	3,210,000	△ 67,000
受取寄付金	3,143,000	3,210,000	△ 67,000
特定資産評価損益等	△ 527,000	△ 227,600	△ 299,400
特定資産評価損益等	△ 527,000	△ 227,600	△ 299,400
投資有価証券売却損益等	0	1,000	△ 1,000
投資有価証券売却損益等	0	1,000	△ 1,000
一般正味財産への振替額	△ 6,260,000	△ 3,840,000	△ 2,420,000
一般正味財産への振替額	△ 6,260,000	△ 3,840,000	△ 2,420,000
当期指定正味財産増減額	△ 3,644,000	△ 856,600	△ 2,787,400
指定正味財産期首残高	157,239,853	158,096,453	△ 856,600
指定正味財産期末残高	153,595,853	157,239,853	△ 3,644,000
III 正味財産期末残高	180,078,375	187,341,788	△ 7,263,413

## 財務諸表に対する注記

### 1 継続組織の前提に関する注記

該当なし

### 2 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並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券  
時価のあるもの…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

有形固定資産

什器備品

定額法によっている。

平成19年3月31日以前に購入した資産は取得価額の10%まで償却後、  
備忘価額1円を残し5年間で均等償却する。

無形固定資産

ソフトウェア

定額法によっている。

#### (3) 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。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

### 3 会計方針の変更

該当なし

### 4 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
法人運営積立資産	26,196,155	0	3,104,000	23,092,155
公益事業積立資産	157,328,042	3,143,000	6,787,000	153,684,042
合 計	183,524,197	3,143,000	9,891,000	176,776,197

5 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)
法人運営積立資産	23,092,155	0	23,092,155	0
公益事業積立資産	153,684,042	153,595,853	88,189	0
合 計	176,776,197	153,595,853	23,180,344	0

6 担保に供している資産

該当なし

7 固定資産の取得価額、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)

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	2,047,984	1,577,419	470,565
ソフトウェア	628,100	125,620	502,480
合 計	2,676,084	1,703,039	973,045

8 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)

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は、次のとおりである。

該当なし

9 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

10 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の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

該当なし

#### 11 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
社会貢献活動支援のための助成金	POSC	0	1,800,000	1,800,000	0	
ボランティア活動助成金	大和証券財団	0	301,000	0	301,000	
合 計		0	2,101,000	1,800,000	301,000	

#### 12 基金及び代替基金の増減額及びその残高

基金及び代替基金の増減額及びその残高は、次のとおりである。

該当なし

#### 13 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)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
公益目的事業に対する取崩し	6,260,000
合 計	6,260,000

#### 14 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

該当なし

#### 15 重要な後発事象

該当なし

#### 16 その他

##### 1. 金融商品に対する取組方針

当法人は、公益目的事業の財源の相当部分を運用益によって賄うため、債券、株式、投資信託により資産運用する。なお、デリバティブ取引は行わない方針である。

##### 2. 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券、株式、投資信託であり、発行体の信用リスク、市場価格の変動リスクにさらされている。

##### 3. 金融商品に係るリスク管理体制

###### ①資金運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資金運用規程に基づき行う。

###### ②信用リスクの管理

債券については、発行体の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。

###### ③市場リスクの管理

株式については時価を定期的に把握し、理事会に報告する。

投資信託については、関連する市場の動向を把握し、運用状況を理事会に報告する。

# 財 産 目 録

令和 6年 3月 31日現在

公益社団法人心の里親会・奨学会

(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			2,444,419
	現金	手許保管	運転資金として	2,519
	普通預金	北海道銀行 中央支店	運転資金として	2,438,782
		北海道銀行 本店	運転資金として	0
		北洋銀行 札幌南支店	運転資金として	1,800
	振替口座	ゆうちょ銀行	運転資金として	1,318
前払金	札幌市民ホール他	公1・児童への支援として行う事業の会場使用料・材料代である。	28,886	
	札幌市民ホール	令和6年度4月から9月の会議会場使用料である。	8,600	
立替金	職員、報酬	源泉所得税 給与・報酬分	14,454	
流動資産合計				2,496,359
(固定資産)	法人運営資金			
特定資産	積立資産	(定期預金) 北洋銀行 札幌南支店	公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の用に供する財産として管理されている資産。運用益は管理費の財源として使用している。	570,155
		(定期預金) 北洋銀行 札幌南支店	公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の用に供する財産として管理されている資産。運用益は管理費の財源として使用している。	500,000
		(有価証券) (北洋銀行札幌南支店) 北海道公債10年 平成27年度第9回	公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の用に供する財産として管理されている資産。運用益は管理費の財源として使用している。	10,047,000
		(有価証券) (SMBC日興証券札幌支店) 愛知県公債10年 平成27年度第19回	公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の用に供する財産として管理されている資産。運用益は管理費の財源として使用している。	9,975,000
		(定期預金) 北海道銀行 中央支店	公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の用に供する財産として管理されている資産。運用益は管理費の財源として使用している。	2,000,000
		<法人運営資金積立資産 合計>		23,092,155
	公益事業積立資産	(普通預金) 北海道銀行 本店	交付者の定めた用途に充てるために保有している資金であり、公益目的事業の用に供している。無利息口座である。	16,800,853
		(定期預金) 北海道銀行 本店	交付者の定めた用途に充てるために保有している資金で、公益目的事業の費用にあてるとして管理されている資産。運用益は公益事業の財源として使用している。	2,400,000
		(定期預金) 北海道銀行 中央支店	交付者の定めた用途に充てるために保有している資金で、公益目的事業の費用にあてるとして管理されている資産。運用益は公益事業の財源として使用している。	88,189
		(定期預金) 北洋銀行 札幌南支店	交付者の定めた用途に充てるために保有している資金で、公益目的事業の費用にあてるとして管理されている資産。運用益は公益事業の財源として使用している。	5,000,000
		(有価証券) (北洋銀行札幌南支店) 北海道公債10年 平成28年度第12回	交付者の定めた用途に充てるために保有している資金で、公益目的事業の費用にあてるとして管理されている資産。運用益は公益事業の財源として使用している。	19,940,000



貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
		(有価証券) (北洋銀行札幌南支店) 北海道公債10年 平成28年度第14回	交付者の定めた用途に充てるために保有している資金で、公益目的事業の費用にあてるとして管理されている資産。運用益は公益事業の財源として使用している。	19,978,000
		(有価証券) (北洋銀行札幌南支店) 北海道公債10年 平成29年度第9回	交付者の定めた用途に充てるために保有している資金で、公益目的事業の費用にあてるとして管理されている資産。運用益は公益事業の財源として使用している。	19,914,000
		(有価証券) (SMBC日興証券札幌支店) 静岡県公債10年 平成27年度第4回	交付者の定めた用途に充てるために保有している資金で、公益目的事業の費用にあてるとして管理されている資産。運用益は公益事業の財源として使用している。	19,924,000
		(有価証券) (大和証券札幌支店) 新潟県公債10年 平成30年度第3回	交付者の定めた用途に充てるために保有している資金で、公益目的事業の費用にあてるとして管理されている資産。運用益は公益事業の財源として使用している。	9,857,000
		(有価証券) (北洋銀行札幌南支店) 札幌市公債5年 令和3年度第9回	交付者の定めた用途に充てるために保有している資金で、公益目的事業の費用にあてるとして管理されている資産。運用益は公益事業の財源として使用している。	19,880,000
		(有価証券) (SMBC日興証券札幌支店) 大阪府公債5年 第196回	交付者の定めた用途に充てるために保有している資金で、公益目的事業の費用にあてるとして管理されている資産。運用益は公益事業の財源として使用している。	9,912,000
		(有価証券) (北洋銀行札幌南支店) 北海道公債5年 令和4年度第13回	交付者の定めた用途に充てるために保有している資金で、公益目的事業の費用にあてるとして管理されている資産。運用益は公益事業の財源として使用している。	9,990,000
		<公益事業積立資産 合計> <特定資産合計>		153,684,042 176,776,197
その他固定資産	什器備品	耐火金庫、セキュリティ機器	(共用財産) うち、公益目的保有財産84.6% うち、管理運営及び収益事業等の用に供している財産15.4%	470,558
	ソフトウェア	ノートパソコン1台 パソコン6台 PCA公益法人会計DX EasyNetwork	公益目的保有財産100% 管理運営の用に供している。 (共用財産)	1 6
	敷金	札幌市中央区南2条西2丁目13 札幌会館 5階	うち、公益目的保有財産84.6% うち、管理運営及び収益事業等の用に供している財産15.4% (共用財産)	502,480
		<その他固定資産合計>	うち、公益目的保有財産84.6% うち、管理運営及び収益事業等の用に供している財産15.4%	130,200
				1,103,245
固定資産合計				177,879,442
資産合計				180,375,801
(流動負債)	未払金	さくら総合会計に対する未払金 札幌西年金事務所に対する未払金	3月分顧問料の未払い分 社会保険料 事業主負担金2・3月分 <未払金計>	27,500 121,244 148,744
	前受金	正会員前受会費 2件2口 賛助会員前受会費 5件10口	公益目的事業及び法人会計に使用する翌事業年度の会費である。 公益目的事業に使用する翌事業年度の会費である。 <前受金計>	3,000 15,000 18,000
	預り金	職員、給与・報酬分 職員	住民税3月分 社会保険料 本人預り金2・3月分 <預り金計>	1,500 59,182 60,682
	未払法人税等	北海道、札幌市	法人道民税、法人市民税	70,000
流動負債計				297,426
(固定負債)				0
固定負債計				0
負債合計				297,426
正味財産				180,078,375