

# 決算報告書

(2023年4月～2024年3月)

(第7期)

自 2023年4月01日  
至 2024年3月31日

公益事業目的会計  
収益事業等会計  
法人会計

公益財団法人 小堀雄久学生等支援会

貸借対照表  
2024年3月31日現在

公益財団法人小堀雄久学生等支援会  
(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産の部			
預貯金	3,844,909	0	3,844,909
流動資産合計	3,844,909	0	3,844,909
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
長期貸付金	159,950,000	146,600,000	13,350,000
貸倒引当金	-959,700	-879,600	-80,100
基本財産合計	158,990,300	145,720,400	13,269,900
(2) 特定資産			
貸与奨学金	88,889,000	88,137,000	752,000
貸倒引当金	-533,334	-528,822	-4,512
長期預託金	160,000,000	145,000,000	15,000,000
奨学金事業基金	41,270,589	71,640,871	-30,370,282
特定資産合計	289,626,255	304,249,049	-14,622,794
(3) その他固定資産			
無形固定資産	19,440	158,760	-139,320
その他固定資産合計	19,440	158,760	-139,320
固定資産合計	448,635,995	450,128,209	-1,492,214
資産合計	452,480,904	450,128,209	2,352,695
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	0	0	0
未払法人税	70,000	70,000	0
流動負債合計	70,000	70,000	0
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	70,000	70,000	0
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
指定正味財産期首残高	417,540,000	413,940,000	3,600,000
寄附金	4,370,000	3,600,000	770,000
指定正味財産合計	421,910,000	417,540,000	4,370,000
(うち基本財産への充当額)	158,990,300	145,720,400	13,269,900
(うち特定資産への充当額)	289,626,255	304,249,049	-14,622,794
2. 一般正味財産			
一般正味財産期首残高	32,518,209	34,171,516	-1,653,307
当期一般正味財産増減額	-2,017,305	-1,653,307	-363,998
一般正味財産合計	30,500,904	32,518,209	-2,017,305
正味財産合計	452,410,904	450,058,209	2,352,695
負債及び正味財産合計	452,480,904	450,128,209	2,352,695

- (注釈) 1. 長期貸付金は、前年度は、期末に(株)丸千から13,350,000円の返済があり、146,600,000円となっているが、当年度は、期初に小堀 洋が同額を借り受けたので、159,950,000円となっている(期ずれ)。  
2. 長期預託金は、前年度は、期末に(株)丸千から15,000,000円の返還があり、145,000,000円となっているが、当年度は、期初に小堀 洋が同額の預託を受けたので、160,000,000円となっている(期ずれ)。

(内閣府指摘事項との関連)

- 公益事業に関する経費の支払い等に充当するために、流動資産の部に預貯金勘定を設定した。残高は、2,237,281円である。
- 奨学金事業基金が収益事業に残高が記載されているのは不適切であり、利息、経費等の受払いのために、流動資産の部、預貯金勘定に計上する。
- これまで未払法人税を収益事業に計上してきたが、当財団は、専ら奨学金貸与事業(公益事業)を行っているため、公益事業に計上する。

## 貸借対照表内訳表

2024年3月31日現在

公益財団法人小堀雄久学生等支援会

(単位:円)

科目	公益会計	収益会計	法人会計	合計
I 資産の部				
1. 流動資産の部				
預貯金	2,237,281	1,607,628		3,844,909
流動資産合計	2,237,281	1,607,628	0	3,844,909
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
長期貸付金		159,950,000		159,950,000
貸倒引当金		-959,700		-959,700
基本財産合計	0	158,990,300	0	158,990,300
(2) 特定資産				
貸与奨学金	88,889,000	0		88,889,000
貸倒引当金	-533,334	0		-533,334
長期預託金	160,000,000	0		160,000,000
奨学金事業基金	41,270,589	0		41,270,589
特定資産合計	289,626,255	0	0	289,626,255
(3) その他固定資産				
無形固定資産	9,720	9,720		19,440
その他固定資産合計	9,720	9,720	0	19,440
固定資産合計	289,635,975	159,000,020	0	448,635,995
資産合計	291,873,256	160,607,648	0	452,480,904
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金				0
未払法人税	70,000	0		70,000
流動負債合計	70,000	0	0	70,000
2. 固定負債				
固定負債合計	0	0		0
負債合計	70,000	0	0	70,000
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
指定正味財産期首残高	257,390,000	160,150,000		417,540,000
寄附金	4,170,000	200,000		4,370,000
指定正味財産合計	261,560,000	160,350,000	0	421,910,000
(うち基本財産への充当額)	0	158,990,300		158,990,300
(うち特定資産への充当額)	289,626,255	0		289,626,255
2. 一般正味財産				
一般正味財産期首残高	34,904,441	-2,386,232		32,518,209
当期一般正味財産増減額	-1,185,178	-832,127		-2,017,305
一般正味財産合計	33,719,263	-3,218,359	0	30,500,904
正味財産合計	295,279,263	157,131,641	0	452,410,904
負債及び正味財産合計	295,349,263	157,131,641	0	452,480,904

正味財産増減計算書

2023年4月1日から2024年3月31日まで

公益財団法人小堀雄久学生等支援会

(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			
受取利息	1,599,620	1,599,693	-73
経常収益計	1,599,620	1,599,693	-73
(2) 経常費用			
事業費	2,519,313	2,442,597	76,716
給与手当	0	800,000	-800,000
役員報酬	1,200,000	400,000	800,000
旅費交通費	215,530	432,080	-216,550
通信費	73,550	102,602	-29,052
減価償却費	139,320	220,321	-81,001
事務用品費	28,981	13,310	15,671
保守料	319,866	443,520	-123,654
送金手数料	18,266	24,114	-5,848
賃借料	300,000		300,000
租税公課	3,800	6,650	-2,850
雑費	220,000	0	220,000
管理費	883,000	725,000	158,000
給与手当	120,000	120,000	0
役員報酬	545,000	605,000	-60,000
交通費	218,000		218,000
経常費用計	3,402,313	3,167,597	234,716
当期経常増減額	-1,802,693	-1,567,904	-234,789
2. 経常外増減の部			
貸倒引当金戻入益	1,408,422	1,393,020	15,402
貸倒引当金繰入損	1,493,034	1,408,422	84,612
什器備品廃棄損	0	1	-1
雑損失	60,000	0	60,000
当期経常外増減の部	-144,612	-15,403	-129,209
他会計振替額	0	0	0
他会計からの振替額(繰入)	2,206,388	1,968,160	238,228
他会計からの振替額(繰出)	2,206,388	1,968,160	238,228
税引前当期一般正味財産増減額	-1,947,305	-1,583,307	476,456
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	-2,017,305	-1,653,307	476,456
一般正味財産期首残高	32,518,209	34,171,516	-1,653,307
一般正味財産期末残高	30,500,904	32,518,209	-1,176,851
II 指定正味財産増減の部			
指定正味財産期首残高	417,540,000	413,940,000	3,600,000
寄附金	4,370,000	3,600,000	770,000
指定正味財産期末残高	421,910,000	417,540,000	4,370,000
III 正味財産期末残高	452,410,904	450,058,209	2,352,695

正味財産増減計算書内訳表  
2023年4月1日から2024年3月31日まで

公益財団法人小堀雄久学生等支援会  
(単位:円)

科目	公益会計	収益会計	法人会計	合計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
受取利息	111	1,599,509		1,599,620
経常収益計	111	1,599,509		1,599,620
(2) 経常費用				
事業費	2,374,165	145,148	0	2,519,313
給与手当	0	0		0
役員報酬	1,200,000	0		1,200,000
旅費交通費	215,530	0		215,530
通信費	73,550	0		73,550
減価償却費	69,660	69,660		139,320
事務用品費	28,981	0		28,981
保守料	250,668	69,198		319,866
送金手数料	11,976	6,290		18,266
賃借料	300,000	0		300,000
租税公課	3,800	0		3,800
雑費	220,000	0		220,000
管理費			883,000	883,000
給与手当			120,000	120,000
役員報酬			545,000	545,000
旅費交通費			218,000	218,000
経常費用計	2,374,165	145,148	883,000	3,402,313
当期経常増減額	-2,374,054	1,454,361	-883,000	-1,802,693
2. 経常外増減の部				
貸倒引当金戻入益	528,822	879,600		1,408,422
貸倒引当金繰入損	533,334	959,700		1,493,034
什器備品廃棄損				0
雑損失	60,000	0		60,000
当期経常外増減の部	-64,512	-80,100	0	-144,612
他会計振替額	1,323,388	-2,206,388	883,000	0
他会計からの振替額(繰入)	1,323,388		883,000	2,206,388
他会計からの振替額(繰出)		2,206,388		2,206,388
税引前当期一般正味財産増減額	-1,115,178	-832,127	0	-1,947,305
法人税、住民税及び事業税	70,000	0		70,000
当期一般正味財産増減額	-1,185,178	-832,127	0	-2,017,305
一般正味財産期首残高	34,904,441	-2,386,232		32,518,209
一般正味財産期末残高	33,719,263	-3,218,359	0	30,500,904
II 指定正味財産増減の部				
指定正味財産期首残高	257,390,000	160,150,000		417,540,000
寄附金	4,170,000	200,000		4,370,000
指定正味財産期末残高	261,560,000	160,350,000		421,910,000
III 正味財産期末残高	295,279,263	157,131,641	0	452,410,904