

決算報告書

自 平成 24 年 2 月 1 日

至 平成 24 年 3 月 31 日

公益財団法人 和敬塾

貸借対照表
平成24年3月31日現在

公益財団法人 和敬塾

(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	4,534,463	—	—
預 貯 金	326,170,304	—	—
未 収 入 金	13,596,276	—	—
在 庫 品	1,629,559	—	—
立 替 金	493,888	—	—
前 払 費 用	1,648,294	—	—
流動資産合計	348,072,784	—	—
2.固定資産			
(1) 基本財産			
建 物	28,655,000	—	—
基本財産合計	28,655,000	—	—
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	21,727,265	—	—
減価償却引当資産	955,072,175	—	—
長期修繕積立資産	166,901,601	—	—
特定資産合計	1,143,701,041	—	—
(3) その他の固定資産			
貸付奨学金	23,625,000	—	—
土地	75,000,000	—	—
建物	2,155,513,463	—	—
建物附属設備	617,319,040	—	—
構築物	81,960,443	—	—
機械器具	10,209,653	—	—
什器備品	13,656,310	—	—
建設仮勘定	500,000	—	—
ソフトウェア	112,200	—	—
電話加入権	644,600	—	—
その他の固定資産合計	2,978,540,709	—	—
減価償却累計額	△ 944,449,828	—	—
固定資産合計	3,206,446,922	—	—
資産合計	3,554,519,706	—	—
II.負債の部			
1.流動負債			
未 払 金	32,630,115	—	—
未 払 消 費 税	1,974,000	—	—
未 払 法 人 税 等	296,520	—	—
前 受 金	47,826,315	—	—
預 り 金	13,625,076	—	—
流動負債合計	96,352,026	—	—
2.固定負債			
退職給付引当金	21,727,265	—	—
固定負債合計	21,727,265	—	—
負債合計	118,079,291	—	—
III.正味財産の部			
1.一般正味財産	3,436,440,415	—	—
(うち基本財産への充当額)	(28,655,000)	(—)	(—)
(うち特定資産への充当額)	(1,143,701,041)	(—)	(—)
正味財産合計	3,436,440,415	—	—
負債・正味財産合計	3,554,519,706	—	—

正味財産増減計算書

平成24年2月1日から平成24年3月31日まで

公益財団法人 和敬塾

(単位: 円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I.一般正味財産の部			
1.経常増減の部			
(1) 経常収益			
①基本財産運用益	0	—	—
基本財産受取利息	0	—	—
②特定資産運用益	864	—	—
特定資産受取利息	864	—	—
③事業収益	78,794,965	—	—
入塾金収益	2,168,169	—	—
受入塾費収益	68,844,517	—	—
昼食券収益	703,338	—	—
選考料収益	580,000	—	—
文化財保存活用収益	6,498,941	—	—
④雑収益	757,451	—	—
雑収益	757,451	—	—
経常収益計	79,553,280	—	—
(2) 経常費用			
①事業費	83,068,216	—	—
人件費	34,902,014	—	—
給 与 手 当	31,792,167	—	—
社 会 保 険 料	3,109,847	—	—
営繕費	5,292,806	—	—
修 繕 費	166,600	—	—
管 理 費	5,126,206	—	—
営 繕 雑 費	0	—	—
消耗器具備品費	1,255,745	—	—
消 耗 器 具 備 品 費	1,255,745	—	—
消耗品諸費	1,740,287	—	—
消 耗 品 費	1,305,110	—	—
通 信 費	407,977	—	—
印 刷 費	27,200	—	—
光熱水費	7,380,893	—	—
燃 料 費	534,000	—	—
電 気 料	4,918,691	—	—
水 道 料	1,110,993	—	—
ガ ス 料	817,209	—	—
事業諸費	4,682,423	—	—
福 利 厚 生 費	29,700	—	—
旅 費 交 通 費	89,539	—	—
保 険 料	253,395	—	—
租 税 公 課	4,157,165	—	—
広 報 費	54,405	—	—
支 払 手 数 料	70,069	—	—
一 般 雑 費	28,150	—	—

和敬発行費	1,250,000	—	—
印刷製本費	1,250,000	—	—
式典費	19,572	—	—
式典行事費	19,572	—	—
教養諸費	1,181,676	—	—
教養活動費	722,216	—	—
新聞雜誌費	134,714	—	—
講演會費	0	—	—
函書費	13,492	—	—
教養雜費	311,254	—	—
減価償却費	18,398,660	—	—
減価償却費	18,398,660	—	—
賄費	6,633,457	—	—
食料材料費	6,418,945	—	—
補給品費	200,400	—	—
賄雜費	14,112	—	—
流行性感冒対策費	65,292	—	—
流行性感冒対策費	65,292	—	—
會議費	58,679	—	—
會議費	58,679	—	—
交際費	206,712	—	—
交際費	206,712	—	—
②管理費	673,955	—	—
人件費	352,547	—	—
給与手当	321,133	—	—
社会保険料	31,414	—	—
営繕費	9,800	—	—
修繕費	3,400	—	—
管理費	6,400	—	—
営繕雜費	0	—	—
消耗器具備品費	4,007	—	—
消耗器具備品費	4,007	—	—
消耗品諸費	28,622	—	—
消耗品費	13,611	—	—
通信費	15,011	—	—
印刷費	0	—	—
光熱水費	46,478	—	—
燃料費	0	—	—
電気料	17,445	—	—
水道料	22,673	—	—
ガス料	6,360	—	—
事業諸費	136,894	—	—
福利厚生費	300	—	—
旅費交通費	4,540	—	—
保険料	2,758	—	—
租税公課	94,213	—	—
広報費	0	—	—
支払手数料	2,015	—	—
一般雜費	33,068	—	—
和敬発行費	0	—	—
印刷製本費	0	—	—
式典費	0	—	—

式典行事費	0	—	—
教養諸費	7	—	—
教養活動費	0	—	—
新聞雑誌費	0	—	—
講演会費	0	—	—
図書費	7	—	—
教養雑費	0	—	—
減価償却費	32,564	—	—
減価償却費	32,564	—	—
賄費	288	—	—
食料材料費	0	—	—
補給品費	0	—	—
賄雑費	288	—	—
流行性感冒対策費	1,333	—	—
流行性感冒対策費	1,333	—	—
会議費	59,765	—	—
会議費	59,765	—	—
交際費	1,650	—	—
交際費	1,650	—	—
経常費用計	83,742,171	—	—
当期経常増減額	△ 4,188,891	—	—
2.経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
受取補助金	774,750	—	—
経常外収益計	774,750	—	—
(2) 経常外費用			
過年度減価償却費	3,061,011	—	—
固定資産除却損	83,995	—	—
公益認定費	214,200	—	—
経常外費用計	3,359,206	—	—
当期経常外増減額	△ 2,584,456	—	—
税引前当期一般正味財産増減額	△ 6,773,347	—	—
法人税、住民税及び事業税	296,520	—	—
当期一般正味財産増減額	△ 7,069,867	—	—
一般正味財産期首残高	3,443,510,282	—	—
一般正味財産期末残高	3,436,440,415	—	—
Ⅱ.正味財産期末残高	3,436,440,415	—	—

正味財産増減計算内訳書
平成24年2月1日から平成24年3月31日まで

公益財団法人 和敬塾

(単位: 円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合計
I.一般正味財産の部				
1.経常増減の部				
(1) 経常収益				
①基本財産運用益	0	0	0	0
基本財産受取利息	0	0	0	0
②特定資産運用益	834	25	5	864
特定資産受取利息	834	25	5	864
③事業収益	72,335,040	6,459,925	0	78,794,965
入塾金収益	2,168,169	0	0	2,168,169
受入塾費収益	68,844,517	0	0	68,844,517
昼食券収益	703,338	0	0	703,338
選考料収益	580,000	0	0	580,000
文化財保存活用収益	39,016	6,459,925	0	6,498,941
④雑収益	710,062	45,679	1,710	757,451
雑収益	710,062	45,679	1,710	757,451
経常収益計	73,045,936	6,505,629	1,715	79,553,280
(2) 経常費用				
①事業費	79,275,400	3,792,816	—	83,068,216
人件費	33,844,377	1,057,637	—	34,902,014
給 与 手 当	30,828,768	963,399	—	31,792,167
社 会 保 険 料	3,015,609	94,238	—	3,109,847
営繕費	5,243,806	49,000	—	5,292,806
修 繕 費	149,600	17,000	—	166,600
管 理 費	5,094,206	32,000	—	5,126,206
営 繕 雑 費	0	0	—	0
消耗器具備品費	1,235,708	20,037	—	1,255,745
消 耗 器 具 備 品 費	1,235,708	20,037	—	1,255,745
消耗品諸費	1,605,629	134,658	—	1,740,287
消 耗 品 費	1,196,188	108,922	—	1,305,110
通 信 費	382,241	25,736	—	407,977
印 刷 費	27,200	0	—	27,200
光熱水費	7,148,502	232,391	—	7,380,893
燃 料 費	534,000	0	—	534,000
電 気 料	4,831,466	87,225	—	4,918,691
水 道 料	997,626	113,367	—	1,110,993
ガ ス 料	785,410	31,799	—	817,209
事業諸費	4,225,741	456,682	—	4,682,423
福 利 厚 生 費	28,800	900	—	29,700
旅 費 交 通 費	85,383	4,156	—	89,539
保 険 料	239,605	13,790	—	253,395
租 税 公 課	3,732,964	424,201	—	4,157,165
広 報 費	54,405	0	—	54,405
支 払 手 数 料	64,379	5,690	—	70,069
一 般 雑 費	20,205	7,945	—	28,150

和敬発行費	1,250,000	0	—	1,250,000
印刷製本費	1,250,000	0	—	1,250,000
式典費	19,572	0	—	19,572
式典行事費	19,572	0	—	19,572
教養諸費	1,181,643	33	—	1,181,676
教養活動費	722,216	0	—	722,216
新聞雜誌費	134,714	0	—	134,714
講演會費	0	0	—	0
函書費	13,459	33	—	13,492
教養雜費	311,254	0	—	311,254
減価償却費	18,235,837	162,823	—	18,398,660
減価償却費	18,235,837	162,823	—	18,398,660
賄費	4,982,404	1,651,053	—	6,633,457
食料材料費	4,769,332	1,649,613	—	6,418,945
補給品費	200,400	0	—	200,400
賄雜費	12,672	1,440	—	14,112
流行性感冒対策費	58,630	6,662	—	65,292
流行性感冒対策費	58,630	6,662	—	65,292
會議費	58,559	120	—	58,679
會議費	58,559	120	—	58,679
交際費	184,992	21,720	—	206,712
交際費	184,992	21,720	—	206,712
②管理費	—	—	673,955	673,830
人件費	—	—	352,547	352,547
給与手当	—	—	321,133	321,133
社会保険料	—	—	31,414	31,414
営繕費	—	—	9,800	9,800
修繕費	—	—	3,400	3,400
管理費	—	—	6,400	6,400
営繕雜費	—	—	0	0
消耗器具備品費	—	—	4,007	3,882
消耗器具備品費	—	—	4,007	3,882
消耗品諸費	—	—	28,622	28,622
消耗品費	—	—	13,611	13,611
通信費	—	—	15,011	15,011
印刷費	—	—	0	0
光熱水費	—	—	46,478	46,478
燃料費	—	—	0	0
電気料	—	—	17,445	17,445
水道料	—	—	22,673	22,673
ガス料	—	—	6,360	6,360
事業諸費	—	—	136,894	136,894
福利厚生費	—	—	300	300
旅費交通費	—	—	4,540	4,540
保険料	—	—	2,758	2,758
租税公課	—	—	94,213	94,213
広報費	—	—	0	0
支払手数料	—	—	2,015	2,015
一般雜費	—	—	33,068	33,068
教養諸費	—	—	7	7
教養活動費	—	—	0	0
新聞雜誌費	—	—	0	0

講演会費	—	—	0	0
図書費	—	—	7	7
教養雑費	—	—	0	0
減価償却費	—	—	32,564	32,564
減価償却費	—	—	32,564	32,564
賄費	—	—	288	288
食料材料費	—	—	0	0
補給品費	—	—	0	0
賄雑費	—	—	288	288
流行性感冒対策費	—	—	1,333	1,333
流行性感冒対策費	—	—	1,333	1,333
会議費	—	—	59,765	59,765
会議費	—	—	59,765	59,765
交際費	—	—	1,650	1,650
交際費	—	—	1,650	1,650
経常費用計	79,275,400	3,792,816	673,955	83,742,171
当期経常増減額	△ 6,229,464	2,712,813	△ 672,240	△ 4,188,891
2.経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
受取補助金	681,780	77,475	15,495	774,750
経常外収益計	681,780	77,475	15,495	774,750
(2) 経常外費用				
過年度減価償却費	2,767,840	244,308	48,863	3,061,011
固定資産除却損	83,875	100	20	83,995
公益認定費	0	0	214,200	214,200
経常外費用計	2,851,715	244,408	263,083	3,359,206
当期経常外増減額	△ 2,169,935	△ 166,933	△ 247,588	△ 2,584,456
他会計振替額	1,257,554	△ 1,257,554		
税引前当期一般正味財産増減額	△ 7,141,845	1,288,326	△ 919,828	△ 6,773,347
法人税、住民税及び事業税	0	296,520	0	296,520
当期一般正味財産増減額	△ 7,141,845	991,806	△ 919,828	△ 7,069,867

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
該当なし
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
在庫品は、先入先出法に基づく原価方式を採用しております。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
定率法（ただし、建物の一部は定額法）によっております。ただし、ソフトウェアに関しては平成 22 年度より期間 5 年残存価額ゼロの定額法によっております。
- (4) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金
職員等の退職金支給に備えるため、期末要支給額の 100%を計上しております。
- (5) リース取引の処理方法
該当なし
- (6) 消費税等の会計処理
税抜方式によっております。

2. 会計方針の変更

当事業年度から「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）を採用しております。

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

（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				
土地	32,685,854	—	32,685,854	0
建物	1,440,603,452	—	1,411,948,452	28,655,000
建物附属設備	15,000,000	—	15,000,000	0
構築物	2,248,894	—	2,248,894	0
小計	1,490,538,200	—	1,461,883,200	28,655,000
特定資産				
退職給付引当資産	24,837,265	—	3,110,000	21,727,265
減価償却引当資産	933,578,940	21,493,235	—	955,072,175
長期修繕積立資産	161,901,601	5,000,000	—	166,901,601
小計	1,120,317,806	26,493,235	3,110,000	1,143,701,041
合計	2,610,856,006	26,493,235	1,464,993,200	1,172,356,041

平成 24 年 2 月 1 日に公益財団法人へ移行いたしましたことに伴い、公益財団法人和敬塾定款 別表第 1 に定めた「公益目的事業を行うために不可欠な特定の財産」以外の固定資産については基本財産からその他の固定資産に振り替えております。

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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				
土 地	0	—	—	—
建 物	28,655,000	—	(28,655,000)	—
建物附属設備	0	—	—	—
構 築 物	0	—	—	—
小 計	28,655,000	—	(28,655,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	21,727,265	—	—	(21,727,265)
減価償却引当資産	955,072,175	—	(955,072,175)	—
長期修繕積立資産	166,901,601	—	(166,901,601)	—
小 計	1,143,701,041	—	(1,121,973,776)	(21,727,265)
合 計	1,172,356,041	—	(1,150,628,776)	(21,727,265)

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
当法人は、間接法を採用しております。

(単位：円)

科 目	取 得 価 額	減価償却累計額	当 期 末 残 高
建 物	2,184,168,463	575,295,275	1,608,873,188
(基本財産分)	(28,655,000)		(1,817,973)
(その他の固定資産分)	(2,155,513,463)		(1,607,055,215)
建物附属設備	617,319,040	318,652,518	298,666,522
構 築 物	81,960,443	30,259,870	51,700,573
機 械 器 具	10,209,653	9,925,979	283,674
什 器 備 品	13,656,310	10,316,186	3,340,124
合 計	2,907,313,909	944,449,828	1,962,864,081

参考：955,072,175円（減価償却引当資産）＝944,449,828円（減価償却累計額）
＋9,523,532円（旧北寮分積立額）＋1,098,815円（図書分積立額）

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
該当なし

8. 保証債務（債務の保証を主たる目的事業とする公益法人の場合を除く。）
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、時価及び評価損益
該当なし

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
平成 23 年度ガ ス導管劣化検査 等支援補助金	一般社団法人 都市ガス振興 センター	—	774,750	774,750	—	—

11. 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

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. その他の注記

減価償却引当資産（公益認定上の資産取得資金）

(単位：円)

科 目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
減価償却引当資産	933,578,940	21,493,235	—	955,072,175

※当期末積立目標額：3,434,644,187円

長期修繕積立資産（公益認定上の特定費用準備資金）

(単位：円)

科 目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
長期修繕積立資産	161,901,601	5,000,000	—	166,901,601

※当期末積立目標額：1,156,800,000円

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

科目	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産 建物	28,655,000	—	—	28,655,000
小計	28,655,000	—	—	28,655,000
特定資産				
退職給付引当資産	24,837,265	—	3,110,000	21,727,265
減価償却引当資産	933,578,940	21,493,235	—	955,072,175
長期修繕積立資産	161,901,601	5,000,000	—	166,901,601
小計	1,120,317,806	26,493,235	3,110,000	1,143,701,041
合計	1,148,972,806	26,493,235	3,110,000	1,172,356,041

平成 24 年 2 月 1 日に公益財団法人へ移行いたしましたことに伴い、公益財団法人和敬塾定款 別表第 1 に定めた「公益目的事業を行うために不可欠な特定の財産」以外の固定資産については基本財産からその他の固定資産に振り替えております。

2. 引当金の明細

(単位：円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当資産	24,837,265	—	3,110,000		21,727,265

財 産 目 録

平成24年3月31日現在

公益財団法人 和敬塾

(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)					
(流動資産)	現金 預貯金	手許資金		運転資金	4,534,463
		普通預金		運転資金	
		三井住友銀行	高田馬場支店		109,631,281
		三井住友銀行	東京中央支店		9,999,580
		りそな銀行	池袋支店		944
		みずほ銀行	深川支店		195,365,803
		三菱東京UFJ銀行	江戸川橋支店		6,645
		//	門前仲町支店		222,779
		当座預金			
		三菱東京UFJ銀行	江戸川橋支店		119
		りそな銀行	池袋支店		1,682
		郵便貯金	ゆうちょ銀行		6,906,761
	郵便振替	ゆうちょ銀行		4,034,710	
	未収入金	平成24年3月分塾費等		13,596,276	
在庫品	期末食糧材料在庫		1,629,559		
立替金			493,888		
前払費用			1,648,294		
流動資産合計					348,072,784
(固定資産)					
(固定資産)	基本財産	建物	旧細川侯爵邸(東京都指定有形文化財)		28,655,000
		特定資産	退職給付引当資産	普通預金の一部	21,727,265
	その他の固定資産	減価償却引当資産	//		955,072,175
		長期修繕積立資産	//		166,901,601
		貸付奨学金	貸与奨学金45口		23,625,000
		土地	文京区目白台21,347.57平米		75,000,000
		建物	学生寮、学生ホール等		2,155,513,463
		建物附属設備	太陽熱利用設備、寮諸設備等		617,319,040
		構築物	旧細川侯爵邸の非常階段、道路等		81,960,443
		機械器具	600人分給食設備等		10,209,653
		什器備品	塾生居室、講堂、教室の備品等		13,656,310
		建設仮勘定			500,000
		ソフトウェア	PC用ソフトウェア1本		112,200
		電話加入権	電話加入権8本		644,600
減価償却累計額					△ 944,449,828
固定資産合計					3,206,446,922
資産合計					3,554,519,706
(流動負債)					
(流動負債)	未払金	業者への支払等			32,630,115
		平成24年2月～平成24年3月分			1,974,000
					296,520
	未払消費税等	平成24年4月分塾費等			16,264,000
		平成24年度分入塾金等			29,945,000
	前受金	前受消費税相当分			1,617,315
預り金	職員3月分源泉税等			13,625,076	
流動負債合計					96,352,026
(固定負債)					
(固定負債)	退職給付引当金		職員に 対するもの		21,727,265
固定負債合計					21,727,265
負債合計					118,079,291
正味財産					3,436,440,415