

公益財団法人ロータリー米山記念奨学会

2018年度 決算報告

(2018年7月1日～2019年6月30日)

ロータリー米山記念奨学事業とは

全国のロータリアンからの寄付金を財源として、
日本で学ぶ私費外国人留学生に奨学金を支給し、
支援する国際奉仕です

- 日本最大の民間奨学事業
- 年間採用数 852名 (2018年4月より)
- これまでに支援してきた奨学生

累計 21,023名 (129の国と地域)

目 次	
◆ 収支のバランス	P.1
◆ グラフで見る米山記念奨学会の財務状況	P.3
◆ 2019年度予算と奨学事業安定積立資産	P.5
◆ 2018年度 貸借対照表	P.6
◆ 2018年度 正味財産増減計算書	P.7
◆ 2018年度 財産目録	P.8

公益財団法人ロータリー米山記念奨学会は財務状況の透明性確保に努めています

ご不明な点をご照会ください【Tel:03-3434-8681 事務局長 ^{いわなべ}岩邊俊久 経理担当 加藤いずみ】

収支のバランス

1. いただいた寄付は奨学事業に使います

- ◆ ロータリー米山記念奨学会は収益事業を行っていません。財政はすべて、ロータリアンの寄付が支えています。
- ◆ 2016年度に譲渡された有価証券の配当金は、奨学金として使用します。

2. 収支の内訳

2018年度決算(2018年7月1日～2019年6月30日)

(単位:万円)

経常収益の部			経常費用の部		
科目	金額		科目	金額	
寄付金収入		141,157	事業費		144,050
普通寄付金	43,062		① 奨学金	121,699	
特別寄付金	98,095		② 地区関係補助費	5,440	
受取利息		4,978	③ 世話クラブ補助費	3,334	
受取配当金		7,830	④ 広報活動費	704	
			⑤ 募金推進費	1,479	
			⑥ 奨学生・学友関係費他	4,445	
			⑦ 人件費	5,821	
			⑧ 借室料	1,128	
			管理費		5,030
小計		153,965	小計		149,080
			当期経常増加額		4,885
合計		153,965	合計		153,965

◆ 事業費は年間およそ14億4,000万円(2018年度決算)で、最も大きいのが奨学金です。

◆ 奨学金は12億1,699万円です。(①)

◆ 奨学金以外の事業費2億2,351万円の内訳は次のとおりです。

・地区への補助費※(②)、世話クラブへの補助費(③)8,774万円

※ 奨学生の選考、奨学生のためのオリエンテーションや終了式の費用など

・DVD制作や、よねやま親善大使の活動を含む広報活動費用(④)704万円

・寄付増進(表彰品作成など)の費用(⑤)1,479万円

・ホームカミング費用、奨学生への終了証作成費用ほか(⑥)4,445万円

・奨学事業に関わる事務局人件費(⑦)5,821万円

・借室料(⑧)1,128万円

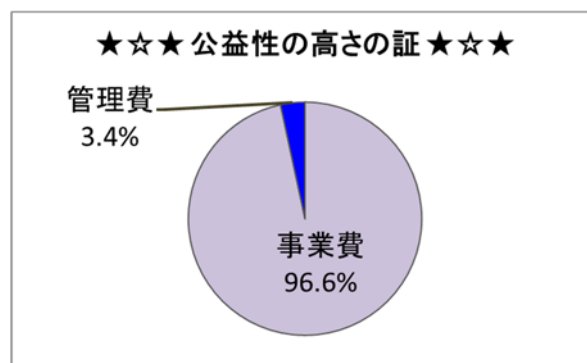
3. 管理費(特に会合・旅費、給与手当、借室料)について

米山記念奨学会は公益事業のみを行う公益法人です。すべての支出は奨学事業に係るものですが、毎年発生する固定費のほか、共通費を一定の比率で事業費と分けて管理費に計上しています。2018年度は事務局のPC、サーバ、プロジェクターの買い替えを行ったため、什器備品費が166万円(前年度比78万円増加)発生し、管理費はおよそ5,000万円となりました。

- ◆【会合・旅費】 全国からお集まりいただく理事会・評議員会の旅費・会場費(平均31名、1回分約126万円)にその他委員会費用、ロータリー関連費用を合わせると、年間580万円です。
- ◆【給与手当】 事務局長を含めた職員9名と派遣社員平均2.5名で事務局を運営しています。従事割合で事業費と分けて表示しており、管理費分は2,006万円。事業費と管理費を合わせた給与手当合計額は6,687万円です。
- ◆【借室料】 事業費と管理費に分けて計上している事務局全体の借室料は、光熱費などを含めて合計1,611万円(月額約134万円)です。書庫、会議室、執務室の全てをカバーしています。

4. 事業費と管理費の費用における割合

- ◆ 経常費用における事業費支出は96.6%、管理費は3.4%です。
- ◆ 公益法人の必須条件である「事業費が総支出の50%を超える事」を満たしています。



5. 情報公開

- ◆ 公益財団法人ロータリー米山記念奨学会の財務状況は、以下の資料の中で公開しています。

【計算書類を掲載】

- ・ホームページ(<http://www.rotary-yoneyama.or.jp/>)

【過去4年間の貸借対照表と正味財産増減計算書を簡略化して掲載】

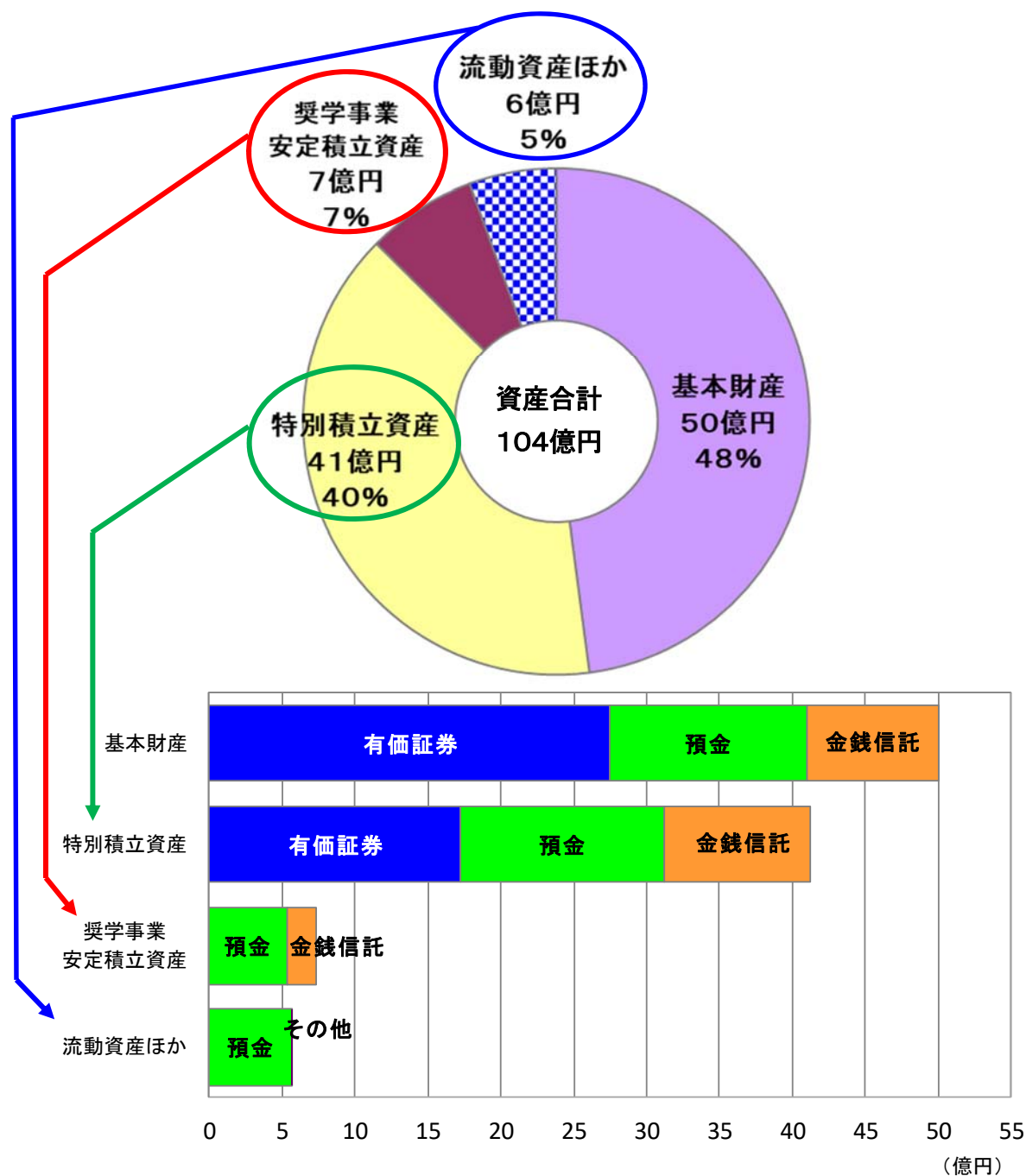
- ・事業報告書(Annual Report)

【2018年度の決算を簡略化・グラフ化して掲載】

- ・ロータリー米山記念奨学事業豆辞典
- ・ロータリーの友9月号「よねやまだより」
- ・寄付金パンフレット(確定申告用領収証発行時に添付)ほか

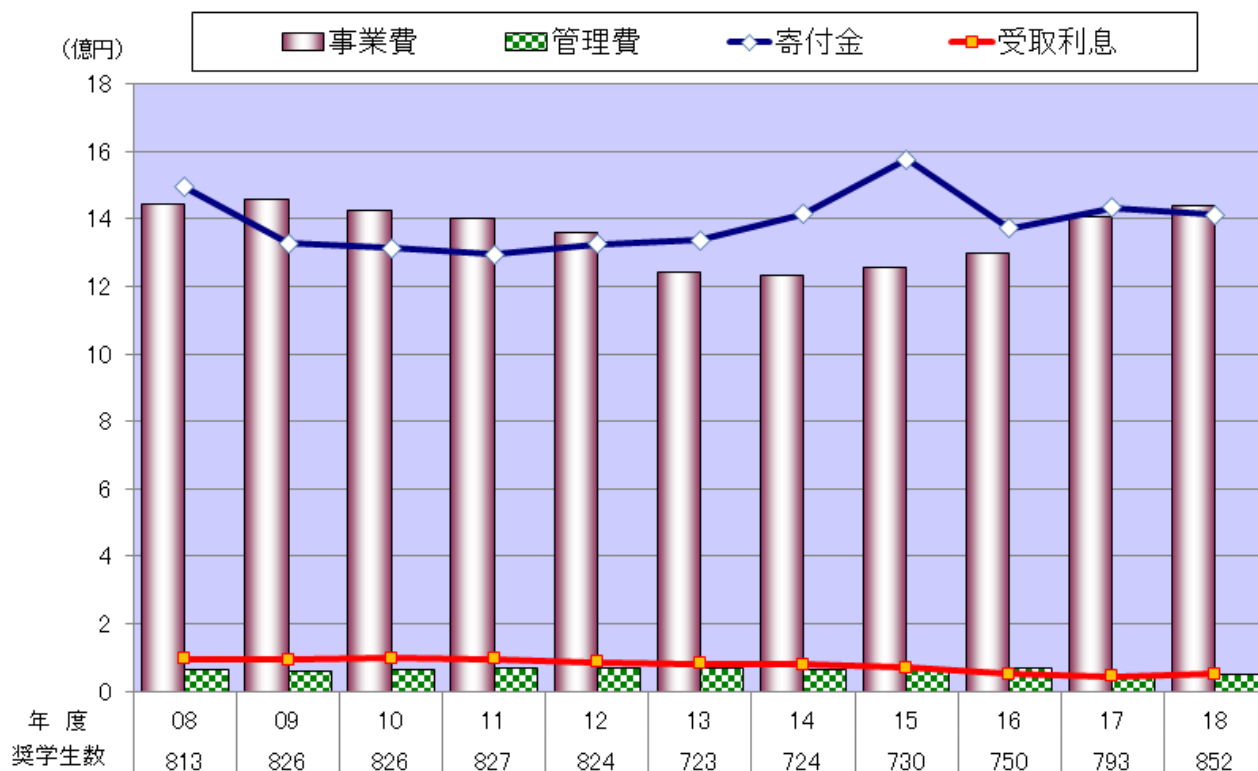
グラフで見る米山記念奨学会の財務状況

1. 資産内訳 (2019年6月末 総資産額: 104億円)



- ◆ 資産の約半分を有価証券(利付国債等)で運用していますが、近年は低金利状況のため債券での運用が難しく、預金等の割合が増加しています。
- ◆ 資産の運用方法は、ロータリアンで構成される財務委員会で専門家を交えて検討されます。
- ◆ 資産状況を含めて、毎月公認会計士による外部監査を受けています。

2. 収入と支出の推移



- ◆ 寄付金収入に見合った支援規模とするため、2005年度より奨学生数を1,000名から800名に減らして奨学事業を行ってきましたが、2009年度から寄付金収入が事業費を下回るようになりました。
- ◆ 寄付金減少による不足分を補うために、2010年度と2011年度は特別積立資産を取り崩して800名支援を維持してきましたが、2011年度の取り崩し実行により、理事会で決定された取り崩し限度額に達したことから、これ以上の資産取り崩しによる補完はできなくなりました。
- ◆ 2013年4月から奨学生数を100名減らした700名としたことにより、2013年度決算は1億800万円の黒字となりました。以後、寄付金収入は増加傾向にあり、奨学生の数も毎年少しずつ増員されています。
- ◆ 2018年度も年間を通して寄付金収入は順調に推移し、6年連続で黒字決算となりました。余剰金は奨学事業の推進のために「奨学事業安定積立資産」に積み立て、計画的に払い出していきます。2019学年度の奨学生採用枠は、2018学年度の850名から更に10名増員し、860名の奨学生を支援することを決定しました。

2019年度予算と奨学事業安定積立資産

2019年度予算(2019年7月1日～2020年6月30日)

(単位:万円)

経常収益の部			経常支出の部		
科目	金額		科目	金額	
寄付金収入		137,000	事業費		155,150
普通寄付金	42,000		① 奨学金	130,000	
特別寄付金	95,000		② 地区関係補助費	5,900	
受取利息		4,646	③ 世話クラブ補助費	3,900	
受取配当金		7,500	④ 広報活動費	505	
奨学事業安定積立資産取崩し		11,883	⑤ 募金推進費	1,532	
			⑥ 奨学生・学友関係費他	6,051	
			⑦ 人件費	6,107	
			⑧ 借室料	1,155	
			管理費		5,154
小計		161,029	小計		160,304
当期経常減少額			当期経常増加額		725
合計		161,029	合計		161,029

- ◆ 2019年度は、収入が14億9,146万円、支出が16億304万円で、収支差額が1億1,158万円の赤字予算ですが、前年度から『奨学事業安定積立資産』からの取り崩しが始まり、2019年度も1億1,883万円が収入に加わることにより、収支差額は725万円の黒字になる見込みです。
- ◆ 公益法人は、余剰金が発生した場合、将来の特定の活動実施に係る費用の支出に充てるための特定費用準備資金を保有することが認められています。
米山記念奨学会では、安定的に奨学事業を実施することを目的とした特定費用準備資金を『奨学事業安定積立資産』という名称で設定し、2015年度より余剰金の積立てを行っています。
資金の設置に際しては、実施計画を策定し、理事会承認を得て、主務官庁である内閣府へ提出しています。
- ◆ 奨学事業安定積立資産の2018年度末での積立額は7億3,206万円です。この資金を毎年度、およそ1億円ずつ取り崩して奨学事業を進めていきます。
- ◆ 支出予算の概要は、事業費が前年度に比べて2,900万円減少の15億5,150万円、管理費が約800万円減少の5,154万円です。
奨学生数の増員により奨学金をはじめとした各種補助費が増加する一方、今年度はOA機器の買換え予定がないことや費用の見直し等により前年度より約3,800万円の減少となる予定です。

2018(平成30)年度 貸借対照表

2019(令和元)年6月30日 現在

公益財団法人ロータリー米山記念奨学会
(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1 流動資産			
定期預金	100,000,000	100,000,000	0
普通預金	410,094,878	290,655,318	119,439,560
小口現金	0	0	0
流動資産合計	510,094,878	390,655,318	119,439,560
2 固定資産			
(1) 基本財産			
有価証券	2,747,320,667	2,747,444,667	△ 124,000
定期預金	1,350,000,000	1,350,000,000	0
金銭信託	900,000,000	900,000,000	0
普通預金	2,679,333	2,555,333	124,000
基本財産合計	5,000,000,000	5,000,000,000	0
(2) 特定資産			
奨学資金特別積立資産			
有価証券	1,723,150,000	1,924,056,182	△ 200,906,182
定期預金	1,400,000,000	1,200,000,000	200,000,000
金銭信託	1,000,000,000	1,000,000,000	0
奨学資金特別積立資産合計	4,123,150,000	4,124,056,182	△ 906,182
奨学事業安定積立資産			
金銭信託	200,000,000	200,000,000	0
普通預金	532,062,000	602,030,000	△ 69,968,000
奨学事業安定積立資産合計	732,062,000	802,030,000	△ 69,968,000
退職給付引当資産			
定期預金	58,608,121	54,736,021	3,872,100
退職給付引当資産合計	58,608,121	54,736,021	3,872,100
特定資産合計	4,913,820,121	4,980,822,203	△ 67,002,082
(3) その他の固定資産			
敷金	11,033,000	11,033,000	0
その他の固定資産合計	11,033,000	11,033,000	0
固定資産合計	9,924,853,121	9,991,855,203	△ 67,002,082
資産合計	10,434,947,999	10,382,510,521	52,437,478
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	3,278,926	3,589,772	△ 310,846
預り金	150,000	125,000	25,000
流動負債合計	3,428,926	3,714,772	△ 285,846
2 固定負債			
退職給付引当金	58,608,121	54,736,021	3,872,100
固定負債合計	58,608,121	54,736,021	3,872,100
負債合計	62,037,047	58,450,793	3,586,254
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	10,372,910,952	10,324,059,728	48,851,224
(うち特定資産への充当額)	(5,000,000,000)	(5,000,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(4,855,212,000)	(4,926,086,182)	△ 70,874,182
正味財産合計	10,372,910,952	10,324,059,728	48,851,224
負債及び正味財産合計	10,434,947,999	10,382,510,521	52,437,478

2018(平成30)年度 正味財産増減計算書

自2018(平成30)年7月1日至2019(令和元)年6月30日

公益財団法人 ロータリー米山記念奨学会

(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			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	30,230,612	34,123,889	△ 3,893,277
② 特定資産運用益			
奨学資金特別積立資産受取利息	17,534,152	8,777,183	8,756,969
退職給付引当資産受取利息	5,300	4,964	336
奨学資金特別積立資産受取配当金	78,300,000	78,300,000	0
③ 受取寄付金			
普通寄付金	430,622,823	428,081,005	2,541,818
特別寄付金	980,943,458	1,005,728,819	△ 24,785,361
(受取寄付金合計)	1,411,566,281	1,433,809,824	△ 22,243,543
④ 雑収益			
受取利息	13,367	13,632	△ 265
雑収益	1,997,400	0	1,997,400
経常収益計	1,539,647,112	1,555,029,492	△ 15,382,380
(2) 経常費用			
① 事業費			
奨学金	1,216,990,000	1,168,080,000	48,910,000
招聘助成費	3,273,053	6,242,065	△ 2,969,012
記念品費	5,071,932	4,537,608	534,324
図書費	5,206,182	5,906,120	△ 699,938
広報費	1,835,438	1,664,019	171,419
選考・研修費	16,619,500	16,646,500	△ 27,000
地区奨学生生活動費	37,785,587	36,564,030	1,221,557
世話クラブ補助費	33,339,985	31,200,000	2,139,985
米山学友関係費	4,929,361	9,464,208	△ 4,534,847
通信費	1,793,288	1,693,080	100,208
印刷費	6,401,148	5,999,731	401,417
支払手数料	3,998,961	3,933,529	65,432
募金推進費	14,790,193	15,033,206	△ 243,013
給料手当	46,808,709	48,861,862	△ 2,053,153
福利厚生費	7,464,632	7,793,828	△ 329,196
退職給付費用	3,934,490	3,562,400	372,090
借室料	11,275,189	11,230,303	44,886
奨学生雑費	425,540	413,330	12,210
什器備品費	3,878,524	1,835,356	2,043,168
システム関係費	8,920,051	5,296,748	3,623,303
会合・旅費	5,757,508	6,155,347	△ 397,839
50周年記念事業費	0	12,951,470	△ 12,951,470
(事業費合計)	1,440,499,271	1,405,064,740	35,434,531
② 管理費			
会合・旅費	5,798,376	5,563,941	234,435
給料手当	20,060,861	20,447,754	△ 386,893
福利厚生費	3,199,157	3,340,240	△ 141,083
退職給付費用	1,686,210	1,526,743	159,467
通信費	5,224,768	5,192,651	32,117
印刷費	2,471,447	3,609,218	△ 1,137,771
支払手数料	270,136	307,750	△ 37,614
消耗品費	532,092	775,599	△ 243,507
借室料	4,832,218	4,812,978	19,240
交通費	36,835	75,608	△ 38,773
什器備品費	1,662,224	786,581	875,643
事務機賃借料	426,162	304,560	121,602
システム関係費	205,200	135,335	69,865
会計監査報酬	1,620,000	1,620,000	0
事務費雑費	1,197,781	1,170,280	27,501
損害保険料	1,073,150	1,000,000	73,150
(管理費合計)	50,296,617	50,669,238	△ 372,621
経常費用計	1,490,795,888	1,455,733,978	35,061,910
当期経常増減額	48,851,224	99,295,514	△ 50,444,290
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	48,851,224	99,295,514	△ 50,444,290
一般正味財産期首残高	10,324,059,728	10,224,764,214	99,295,514
一般正味財産期末残高	10,372,910,952	10,324,059,728	48,851,224
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	10,372,910,952	10,324,059,728	48,851,224

財産目録

2019(令和元)年6月30日現在

公益財団法人ロータリー米山記念奨学会

(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)				
	定期預金	三井住友信託銀行 芝営業部	運転資金として	100,000,000
	普通預金	三井住友銀行 京橋支店	運転資金として	408,842,084
	普通預金	三井住友信託銀行 芝営業部	運転資金として	360,766
	普通預金	大和ネクスト銀行 ホテイ支店	運転資金として	892,028
流動性資産合計				510,094,878
(固定資産)				
基本財産	有価証券	第303回利付国債他	管理目的保有財産であり、運用益を管理費の財源として使用する	2,747,320,667
	定期預金	大和ネクスト銀行 ホテイ支店	管理目的保有財産であり、運用益を管理費の財源として使用する	1,350,000,000
	金銭信託	三井住友信託銀行 芝営業部	管理目的保有財産であり、運用益を管理費の財源として使用する	900,000,000
	普通預金	三井住友信託銀行 芝営業部	管理目的保有財産であり、運用益を管理費の財源として使用する	2,679,333
特定資産	奨学資金特別積立資産 有価証券	第325回利付国債	管理目的保有財産であり、運用益を管理費の財源として使用する	100,000,000
	奨学資金特別積立資産 有価証券	非上場株式 90,000株	公益目的保有財産であり、運用益を奨学金の財源として使用する	1,623,150,000
	奨学資金特別積立資産 定期預金	大和ネクスト銀行 ホテイ支店	管理目的保有財産であり、運用益を管理費の財源として使用する	900,000,000
	奨学資金特別積立資産 定期預金	三井住友信託銀行 芝営業部	管理目的保有財産であり、運用益を管理費の財源として使用する	500,000,000
	奨学資金特別積立資産 金銭信託	三井住友信託銀行 芝営業部	管理目的保有財産であり、運用益を管理費の財源として使用する	1,000,000,000
	奨学事業安定積立資産 金銭信託	三井住友信託銀行 芝営業部	安定的に奨学事業を行うため、特定費用準備資金として管理している	200,000,000
	奨学事業安定積立資産 普通預金	三井住友銀行 京橋支店	安定的に奨学事業を行うため、特定費用準備資金として管理している	532,062,000
	退職給与引当資産 定期預金	三井住友銀行 京橋支店	職員退職給与引当金見合の引当資産として管理している	58,608,121
その他固定資産	敷金	㈱黒龍堂	共用財産 公益目的事業及び管理目的の業務に使用している	11,033,000
固定資産合計				9,924,853,121
資産合計				10,434,947,999
(流動負債)				
	未払金		職員賞与、社会保険料	3,278,926
	預り金		寄付金誤入金分	150,000
流動負債合計				3,428,926
(固定負債)				
	退職給付引当金		公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員の退職給付金の引当金として管理している	58,608,121
固定負債合計				58,608,121
負債合計				62,037,047



公益財団法人
ロータリー米山記念奨学会
ロータリー日本国内全地区合同プロジェクト

〒105-0011 東京都港区芝公園 2-6-15 黒龍芝公園ビル 3F

Tel: 03-3434-8681 Fax: 03-3578-8281

<http://www.rotary-yoneyama.or.jp/>