

財団法人ロータリー米山記念奨学会

2008年度 決算報告

(2008年7月1日～2009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、支援する国際奨学事業です

目 次	
◆ 収支のバランス いただいた寄付はすべて奨学事業のために使います	P.1
◆ グラフで見る米山記念奨学会の財政	P.2
◆ 2008年度 貸借対照表	P.3
◆ 2008年度 正味財産増減計算書	P.3
◆ 財務諸表に対する注記	P.4
◆ 2008年度 キャッシュ・フロー計算書	P.5
◆ 2008年度 財産目録	P.5
◆ 2008年度 収支計算書	P.6

- 日本最大の民間奨学事業
- 年間採用数800名
- これまでに支援してきた奨学生
累計 15,130名 (116カ国)

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 坂下博康 経理担当 加藤いずみ

収支のバランス

1. いただいた寄付は全て奨学事業のために使います

- ロータリー米山記念奨学会の財政は、すべてロータリアンの寄付が支えています。収益事業はありません。管理費（理事会・評議員会などの会合・旅費、管理部門の人件費や借室料）は資産運用益でまかないます。

2. 事業費の内訳

- 事業費は年間14億4千万円（2008年度決算）。そのうち最も大きいのが奨学金です。
 - 800名分の奨学金は12億5千万円（①※右表の[経常費用の部]参照）です。
 - 奨学金以外の事業費1億9千万円の内訳は次の通りです。
- | | |
|--|---------|
| ・ 地区への補助費※（②）や世話クラブへの補助費（③）：
（※奨学生の選考、奨学生ためのオリエンテーションや終了式の費用） | 8,280万円 |
| ・ DVD作成や奨学生への「ロータリーの友」送付を含む広報活動費用（④）： | 1,610万円 |
| ・ 寄付増進（表彰品作成など）の費用（⑤）： | 1,450万円 |
| ・ 奨学事業に関わる人件費（⑥）： | 4,440万円 |
| ・ 借室料（⑦）： | 960万円 |
| ・ 学友会への補助費、ホームカミング費用、奨学生への終了証他（⑧）： | 2,760万円 |

3. 管理費(特に会合・旅費、給与手当、借室料)について

- 【会合・旅費】 年間1,420万円。全国から集まって頂く理事会(35名)・評議員会(68名)1回分の旅費と会場費は約310万円です。
- 【給料手当】 事務局長を含めた職員9名と、派遣社員やアルバイト平均2.5名で事務局を運営しています。人件費は事業費と管理費に分けて表記しており、給料手当の合計は5,700万円です。
- 【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等を含め月130万円です。書庫、会議室、執務室の全てをカバーしています。
- リース料や印刷費、発送費などの経費は毎年見直しを行い、節減に努めています。

(2008年度決算:2008年7月1日~2009年6月30日)

経常収益の部

(単位:千円)

科 目	金 額	
受取寄付金		1,494,118
普通寄付金	424,424	
特別寄付金	1,069,694	
受取利息		95,478
合 計		1,589,596

経常費用の部

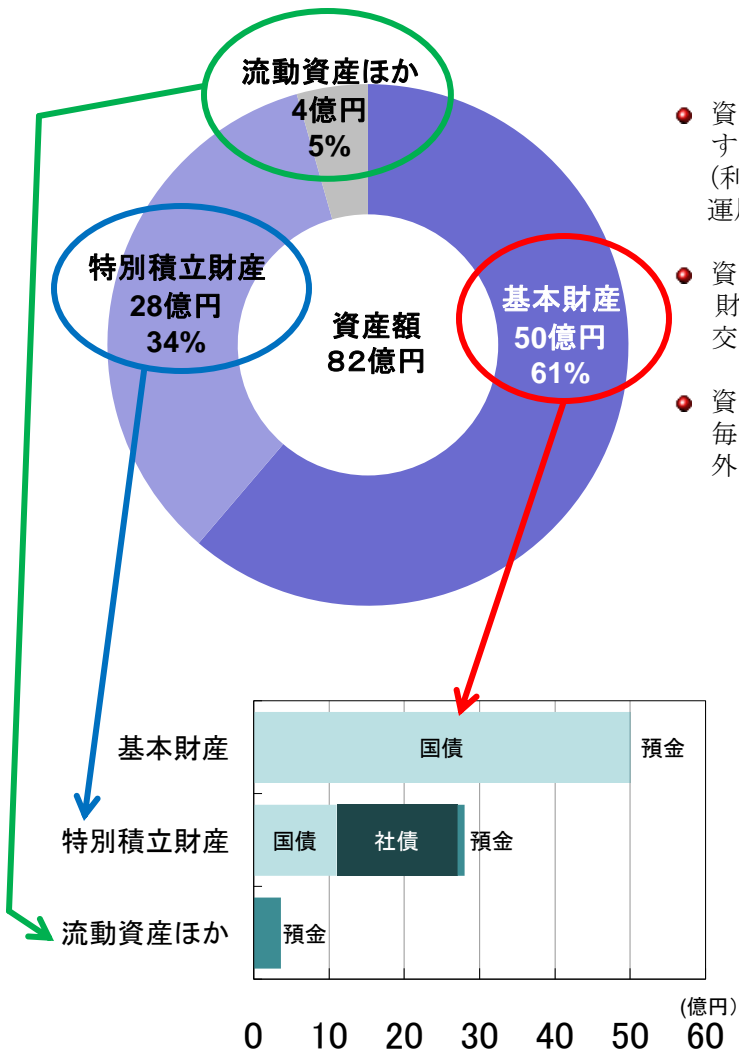
(単位:千円)

科 目	金 額	
事業費		1,444,879
① 奨学金	1,250,063	
② 地区関係補助費	50,711	
③ 世話クラブ補助費	32,040	
④ 広報活動費	16,117	
⑤ 募金推進費	14,461	
⑥ 人件費	44,354	
⑦ 借室料	9,578	
⑧ 奨学生・学友関係費	27,555	
管理費		61,591
小 計		1,506,470
一般正味財産増減額		83,126
合 計		1,589,596

グラフで見る米山記念奨学会の財政

1. 総資産額 82億円 (2009年6月末)

2. 収入と支出の推移



- 資産82億円のほとんどすべてを有価証券(利付国債と社債)で運用しています。
- 資産の運用方針は財務委員会と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。



これまで不足分は特別積立金を取り崩して充当していましたが、2005年度からは寄付金収入に見合った支援規模とすることを決め、財政の健全化が図られました。

3. 情報公開

(財)ロータリー米山記念奨学会の財政情報については、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/>)

❖ 事業報告書(統計・資料編)

【過去5年間の収支計算書と貸借対照表を簡略化して掲載】

❖ 事業報告書(Annual Report)

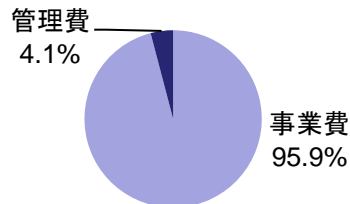
【2008年度の決算を簡略化・グラフ化して掲載】

❖ 米山奨学事業豆辞典

❖ 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送時に添付) (ほか)

公益性の高さの証



公益法人改革において、事業費が当期支出の50%を超えることが公益認定の必須条件

2008(平成20)年度 貸借対照表

2009(平成21)年 6月30日 現在

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	150,000,000	250,000,000	△ 100,000,000
普通預金	170,479,137	91,066,428	79,412,709
未収金	295,102	549,000	△ 253,898
流動資産合計	320,774,239	341,615,428	△ 20,841,189
2 固定資産			
(1) 基本財産			
国債	4,997,791,000	4,997,991,000	△ 200,000
普通預金	2,209,000	2,009,000	200,000
基本財産合計	5,000,000,000	5,000,000,000	0
(2) 特定資産			
奨学金特別積立財産			
国債	1,101,801,484	1,199,750,000	△ 97,948,516
社債	1,601,811,450	1,499,876,000	101,935,450
定期預金	100,000,000	0	100,000,000
普通預金	354,000	374,000	△ 20,000
奨学金特別積立財産合計	2,803,966,934	2,700,000,000	103,966,934
退職給付引当資産			
定期預金	27,736,461	23,650,173	4,086,288
退職給付引当資産合計	27,736,461	23,650,173	4,086,288
特定資産合計	2,831,703,395	2,723,650,173	108,053,222
(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	7,842,736,395	7,734,683,173	108,053,222
資産合計	8,163,510,634	8,076,298,601	87,212,033
II 負債の部			
1 流動負債			
流動負債合計	0	0	0
2 固定負債			
退職給付引当金	27,736,461	23,650,173	4,086,288
固定負債合計	27,736,461	23,650,173	4,086,288
負債合計	27,736,461	23,650,173	4,086,288
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	-	-	-
2 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000,000)	(5,000,000,000)	
(うち特定資産への充当額)	(2,803,966,934)	(2,700,000,000)	
一般正味財産合計	8,135,774,173	8,052,648,428	83,125,745
正味財産合計	8,135,774,173	8,052,648,428	83,125,745
負債及び正味財産合計	8,163,510,634	8,076,298,601	87,212,033

2008(平成20)年度 正味財産増減計算書

自2008(平成20)年 7月1日～至2009(平成21)年 6月30日

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	58,852,884	66,965,183	△ 8,112,299
② 特定資産運用益			
奨学金特別積立財産受取利息	35,759,288	36,427,703	△ 668,415
退職給付引当資産受取利息	94,600	62,770	31,830
③ 受取寄付金			
普通寄付金	424,424,125	428,970,485	△ 4,546,360
特別寄付金	1,069,693,734	1,022,934,274	46,759,460
(寄付金収入合計)	1,494,117,859	1,451,904,759	42,213,100
④ 雑収益			
受取利息	771,784	972,773	△ 200,989
経常収益計	1,589,596,415	1,556,333,188	33,263,227
(2) 経常費用			
① 事業費			
奨学金	1,250,063,315	1,252,959,600	△ 2,896,285
招聘助成費	4,973,176	5,962,269	△ 989,093
記念品費	4,197,062	5,526,094	△ 1,329,032
図書費	7,051,177	6,977,204	73,973
広報費	2,771,456	4,379,165	△ 1,607,709
選考・研修費	16,217,691	15,530,548	687,143
地区奨学生生活助費	34,493,300	34,206,591	286,709
世話クラブ補助費	32,040,000	32,040,000	0
米山学友関係費	6,198,904	4,456,301	1,742,603
通信費	1,682,746	1,471,476	211,270
印刷費	4,488,095	4,462,038	26,057
送金手数料	3,464,350	3,443,918	20,432
券金推進費	14,460,998	24,139,571	△ 9,678,573
給料手当	37,242,914	33,636,376	3,606,538
福利厚生費	4,613,870	3,904,029	709,841
退職給付費用	2,497,176	1,612,015	885,161
借室料	9,578,474	8,843,848	734,626
奨学生雑費	2,550,524	2,158,774	391,750
特別事業費	6,294,750	0	6,294,750
(事業費合計)	1,444,879,978	1,445,709,817	△ 829,839
② 管理費			
会合・旅費	14,197,229	14,540,672	△ 343,443
給料手当	19,505,425	22,500,444	△ 2,995,019
福利厚生費	3,166,055	2,944,467	221,588
退職給付費用	1,589,112	1,253,789	335,323
通信費	3,625,282	3,690,177	△ 64,895
印刷費	4,141,699	5,372,593	△ 1,230,894
送金手数料	302,790	348,382	△ 45,592
消耗品費	644,510	839,551	△ 195,041
借室料	6,095,389	6,869,922	△ 774,533
交通費	99,520	410,663	△ 311,143
什器備品費	3,260,910	3,880,942	△ 620,032
事務機賃借料	841,386	604,800	236,586
當繕費	991,620	1,091,107	△ 99,487
事務費雑費	3,129,765	3,356,458	△ 226,693
(管理費合計)	61,590,692	67,703,967	△ 6,113,275
経常費用計	1,506,470,670	1,513,413,784	△ 6,943,114
当期経常増減額	83,125,745	42,919,404	40,206,341
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	83,125,745	42,919,404	40,206,341
一般正味財産期首残高	8,052,648,428	8,009,729,024	42,919,404
一般正味財産期末残高	8,135,774,173	8,052,648,428	83,125,745
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	8,135,774,173	8,052,648,428	83,125,745

財務諸表に対する注記

財団法人 ロータリー米山記念奨学会

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
有価証券及び投資有価証券・・・移動平均法による原価法
- (2) 引当金の計上基準
退職給付引当金・・・期末退職給付の要支給額相当額
- (3) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理・・・税込方式

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
1. 基本財産				
国債	4,997,991,000	—	200,000	4,997,791,000
普通預金	2,009,000	200,000	—	2,209,000
小計	5,000,000,000	200,000	200,000	5,000,000,000
2. 特定資産				
奨学資金特別積立財産				
国債	1,199,750,000	—	97,948,516	1,101,801,484
社債	1,499,876,000	101,935,450	—	1,601,811,450
定期預金	0	100,000,000	—	100,000,000
普通預金	374,000	—	20,000	354,000
退職給付引当資産				
定期預金	23,650,173	4,086,288	—	27,736,461
小計	2,723,650,173	206,021,738	97,968,516	2,831,703,395
合計	7,723,650,173	206,221,738	98,168,516	7,831,703,395

3. 基本財産及び特定資産の財源等の訳

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)
1. 基本財産				
国債	4,997,791,000	—	4,997,791,000	—
普通預金	2,209,000	—	2,209,000	—
小計	5,000,000,000	—	5,000,000,000	—
2. 特定資産				
奨学資金特別積立財産				
国債	1,101,801,484	—	1,101,801,484	—
社債	1,601,811,450	—	1,601,811,450	—
定期預金	100,000,000	—	100,000,000	—
普通預金	354,000	—	354,000	—
退職給付引当資産				
定期預金	27,736,461	—	—	27,736,461
小計	2,831,703,395	—	2,803,966,934	27,736,461
合計	7,831,703,395	—	7,803,966,934	27,736,461

4. 担保に供している資産 該当なし

5. 保証債務等の偶発債務 該当なし

6. 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

科目	帳簿価格	時価	評価損益
基本財産 (※基本財産国債は原則として持ちきりのため、評価対象ではない。)			
国債 (利付国債)			
時価が帳簿価格を上回るもの	4,997,791,000	5,111,590,000	113,799,000
時価が帳簿価格を下回るもの	—	—	—
合計	4,997,791,000	5,111,590,000	113,799,000
特定資産			
奨学資金特別積立財産			
国債			
時価が帳簿価格を上回るもの	1,101,801,484	1,127,525,000	25,723,516
時価が帳簿価格を下回るもの	—	—	—
合計	1,101,801,484	1,127,525,000	25,723,516
社債			
時価が帳簿価格を上回るもの	1,401,811,450	1,443,760,000	41,948,550
時価が帳簿価格を下回るもの	200,000,000	189,960,000	△10,040,000
合計	1,601,811,450	1,633,720,000	31,908,550

7. 関連当事者との取引の内容 該当なし

8. 重要な後発事象 該当なし

2008 (平成20) 年度 キャッシュ・フロー計算書

自2008(平成20)年 7月1日～至2009(平成21)年6月30日

財団法人 ロータリー米山記念奨学会

(単位:円)

科 目	当 年 度
I 事業活動によるキャッシュ・フロー	
1. 事業活動収入	
① 基本財産運用収入	58,852,884
基本財産利息収入	58,852,884
② 特定資産運用収入	36,465,954
奨学資金特別積立財産利息収入	36,371,354
退職給付引当資産利息収入	94,600
③ 寄付金収入	1,494,371,757
普通寄付金収入	424,424,125
特別寄付金収入	1,069,947,632
④ 雑収入	771,784
受取利息収入	771,784
雑収入	0
⑤ 預り金収入	0
預り金収入	0
事業活動収入計	1,590,462,379
2. 事業活動支出	
① 事業費支出	1,442,382,802
事業費支出	1,442,382,802
② 管理費支出	60,001,580
管理費支出	60,001,580
事業活動支出計	1,502,384,382
事業活動によるキャッシュ・フロー	88,077,997
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
1. 投資活動収入	
投資活動収入計	0
2. 投資活動支出	
① 特定資産取得支出	108,665,288
奨学資金特別積立財産積立支出	104,579,000
退職給付引当資産取得支出	4,086,288
投資活動支出計	108,665,288
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 108,665,288
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
財務活動によるキャッシュ・フロー	
IV 現金及び現金同等物の増減額	△ 20,587,291
V 現金及び現金同等物の期首残高	341,066,428
VI 現金及び現金同等物の期末残高	320,479,137

(注) 1 資金の範囲………資金の範囲には、現金および現金同等物を含めております。
 2 重要な非資金取引………該当事項ありません。
 3 キャッシュ・フロー計算書作成適用初年度につき「公益法人会計基準の運用指針について」に基づき前年度の記載は致しておりません。

2008(平成20)年度 財産目録

2009(平成21)年6月30日 現在

財団法人 ロータリー米山記念奨学会

科 目	金 額 (単位:円)	
I 資産の部		
1 流動資産		
定期預金		
中央三井信託銀行 本店営業部	250,000,000	
普通預金		
三井住友銀行 京橋支店	90,925,968	
中央三井信託銀行 本店営業部	140,460	
未収入金	549,000	
流動資産合計		341,615,428
2 固定資産		
(1) 基本財産		
国債		
利付国債 (額面 5,000,000,000)	4,997,991,000	
普通預金		
中央三井信託銀行 本店営業部	2,009,000	
基本財産合計	5,000,000,000	
(2) 特定資産		
奨学資金特別積立財産		
国債		
利付国債 (額面 1,200,000,000)	1,199,750,000	
社債		
(額面 1,500,000,000)	1,499,876,000	
普通預金		
三菱東京UFJ銀行 新丸の内支店	374,000	
奨学資金特別積立財産合計	2,700,000,000	
退職給付引当資産		
定期預金 三井住友銀行 京橋支店	23,650,173	
退職給付引当資産合計	23,650,173	
特定資産合計	2,723,650,173	
(3) その他の固定資産		
敷金		
(株)黒龍堂	11,033,000	
その他の固定資産合計	11,033,000	
固定資産合計		7,734,683,173
資産合計		8,076,298,601
II 負債の部		
1 流動負債		
流動負債合計	0	0
2 固定負債		
退職給付引当金	23,650,173	
固定負債合計		23,650,173
負債合計		23,650,173
正味財産		8,052,648,428

2008(平成20)年度 収支計算書

自2008(平成20)年7月1日～至2009(平成21)年6月30日

財団法人 ロータリー米山記念奨学会
(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
① 基本財産運用収入	60,450,000	58,852,884	1,597,116
基本財産利息収入	60,450,000	58,852,884	1,597,116
② 特定資産運用収入	37,430,000	36,465,954	964,046
奨学金特別積立財産利息収入	37,380,000	36,371,354	1,008,646
退職給付引当資産利息収入	50,000	94,600	△ 44,600
③ 寄付金収入	1,450,000,000	1,494,117,859	△ 44,117,859
普通寄付金収入	432,900,000	424,424,125	7,575,875
特別寄付金収入	1,018,000,000	1,069,693,734	△ 51,693,734
④ 雑収入	400,000	771,784	△ 371,784
受取利息収入	400,000	771,784	△ 371,784
雑収入	0	0	0
事業活動収入計	1,548,280,000	1,590,208,481	△ 41,928,481
2. 事業活動支出			
① 事業費支出	1,473,820,000	1,442,382,802	31,437,198
奨学金支出	1,258,000,000	1,250,063,315	7,936,685
招聘助成費支出	6,730,000	4,973,176	1,756,824
記念品費支出	5,500,000	4,197,062	1,302,938
図書費支出	7,400,000	7,051,177	348,823
広報費支出	2,910,000	2,771,456	138,544
選考・研修費支出	18,850,000	16,217,691	2,632,309
地区奨学生活動費支出	35,900,000	34,493,300	1,406,700
世話クラブ補助費支出	32,520,000	32,040,000	480,000
米山学友関係費支出	11,500,000	6,198,904	5,301,096
通信費支出	2,000,000	1,682,746	317,254
印刷費支出	4,450,000	4,488,095	△ 38,095
送金手数料支出	3,700,000	3,464,350	235,650
募金推進費支出	23,560,000	14,460,998	9,099,002
給料手当支出	37,600,000	37,242,914	357,086
福利厚生費支出	4,450,000	4,613,870	△ 163,870
退職給付支出	0	0	0
借室料支出	9,900,000	9,578,474	321,526
奨学生雑費支出	2,550,000	2,550,524	△ 524
特別事業費支出	6,300,000	6,294,750	5,250
② 管理費支出	68,350,000	60,001,580	8,348,420
会合・旅費支出	17,000,000	14,197,229	2,802,771
給料手当支出	20,400,000	19,505,425	894,575
福利厚生費支出	3,160,000	3,166,055	△ 6,055
退職給付支出	0	0	0
通信費支出	4,010,000	3,625,282	384,718
印刷費支出	4,300,000	4,141,699	158,301
送金手数料支出	500,000	302,790	197,210
消耗品費支出	1,200,000	644,510	555,490
借室料支出	6,200,000	6,095,389	104,611
交通費支出	700,000	99,520	600,480
什器備品費支出	6,000,000	3,260,910	2,739,090
事務機賃借料支出	900,000	841,386	58,614
営繕費支出	900,000	991,620	△ 91,620
事務費雑費支出	3,080,000	3,129,765	△ 49,765
事業活動支出計	1,542,170,000	1,502,384,382	39,785,618
事業活動収支差額	6,110,000	87,824,099	△ 81,714,099
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
① 特定資産取得支出	103,950,000	108,665,288	△ 4,715,288
奨学金特別積立財産積立支出	100,000,000	104,579,000	△ 4,579,000
退職給付引当資産取得支出	3,950,000	4,086,288	△ 136,288
投資活動支出計	103,950,000	108,665,288	△ 4,715,288
投資活動収支差額	△ 103,950,000	△ 108,665,288	4,715,288

III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出			
当期支出合計	20,000,000	0	20,000,000
当期収支差額	1,666,120,000	1,611,049,670	55,070,330
前期繰越収支差額	△ 117,840,000	△ 20,841,189	△ 96,998,811
次期繰越収支差額	341,615,428	341,615,428	0
次期繰越収支差額	223,775,428	320,774,239	△ 96,998,811

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、仮払金、前払金、立替金、預り金、未払金及び前受金を含める。
なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
定期預金	250,000,000	150,000,000
普通預金	91,066,428	170,479,137
未収金	549,000	295,102
仮払金	0	0
小口現金	0	0
合 計	341,615,428	320,774,239
預り金	0	0
未払金	0	0
合 計	0	0
次期繰越収支差額	341,615,428	320,774,239