

公益財団法人ロータリー米山記念奨学会

2017年度 決算報告

(2017年7月1日～2018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 793名 (2017年4月より)
- これまでに支援してきた奨学生

累計 20,396名 (127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
◆ 2018年度予算と奨学事業安定積立資産	P.5
◆ 2017年度 貸借対照表	P.6
◆ 2017年度 正味財産増減計算書	P.7
◆ 2017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 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

2017年度決算(2017年7月1日～2018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		143,381	事業費		140,506
普通寄付金	42,808		① 奨学金	116,808	
特別寄付金	100,573		② 地区関係補助費	5,321	
受取利息		4,292	③ 世話クラブ補助費	3,120	
受取配当金		7,830	④ 広報活動費	757	
			⑤ 募金推進費	1,503	
			⑥ 人件費	6,022	
			⑦ 借室料	1,123	
			⑧ 奨学生・学友関係費他	4,557	
			⑨ 50周年記念事業費	1,295	
			管理費		5,067
小計		155,503	小計		145,573
			当期経常増加額		9,930
合計		155,503	合計		155,503

◆ 事業費は年間およそ14億円(2017年度決算)、最も大きいのが奨学金です。

◆ 奨学金は11億6,808万円です。(①)

◆ 奨学金以外の事業費2億3,698万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) 8,441万円

※ 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制作や奨学生への「ロータリーの友」送付を含む広報活動費用(④) 757万円

・寄付増進(表彰品作成など)の費用(⑤) 1,503万円

・奨学事業に関わる事務局人件費(⑥) 6,022万円

・借室料(⑦) 1,123万円

・ホームカミング費用、奨学生への終了証ほか(⑧) 4,557万円

・財団設立50周年記念事業費用(⑨) 1,295万円

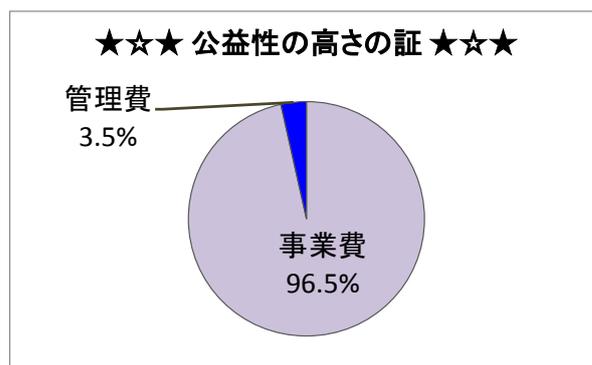
3. 管理費(特に会合・旅費、給与手当、借室料)について

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。2017年度は、共通費の配分を現状に適した割合に修正したことにより、管理費は前年度と比較して約24.2%減少しました。

- ◆【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33名、1回分約113万円)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556万円です。
- ◆【給与手当】 事務局長を含めた職員10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2,045万円、給与手当合計は6,931万円です。
- ◆【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1,604万円(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96.5%、管理費は3.5%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/>)
- ・事業報告書(統計・資料編)

【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】

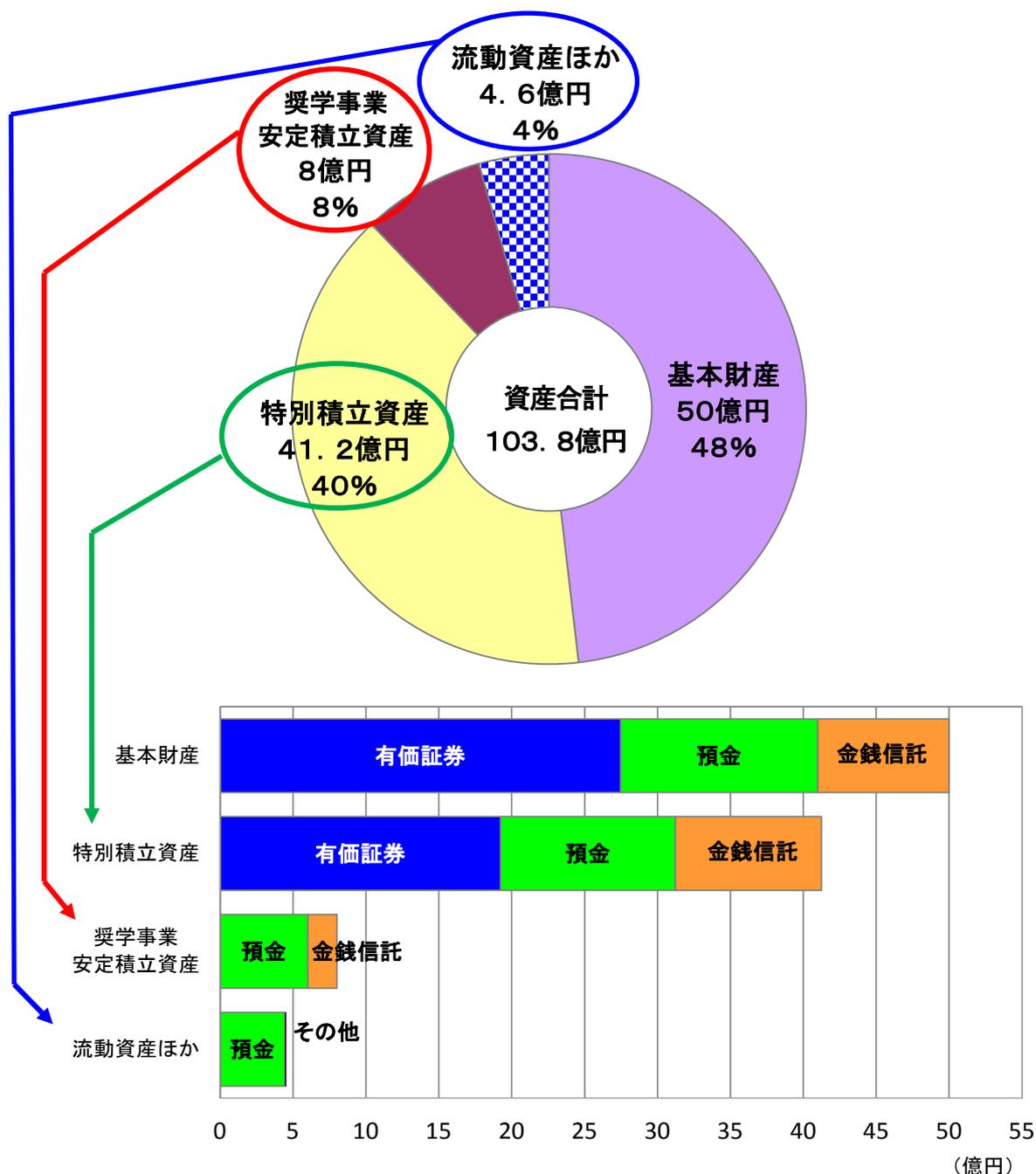
- ・事業報告書(Annual Report)

【2017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

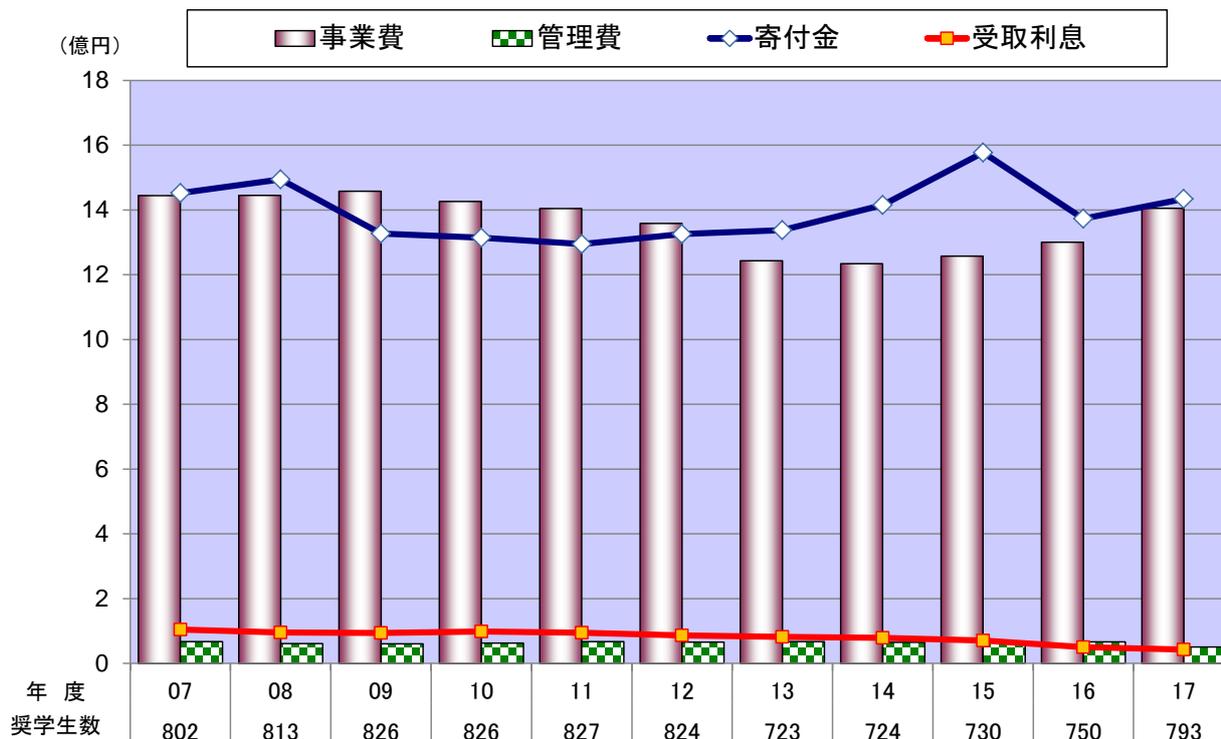
グラフで見る米山記念奨学会の財務状況

1. 資産内訳 (2018年6月末 総資産額: 103.8億円)



- ◆ 資産の約半分を有価証券(利付国債と社債等)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年度より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、奨学生の数も毎年増員されています。
- ◆ 2017年度の寄付金収入は年間を通して順調に推移し、5年連続で黒字決算となりました。余剰金は「奨学事業安定積立資産」に積み立て、奨学事業の推進のために、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820名から更に30名増員し、850名の奨学生を支援することを決定しました。

2018年度予算と奨学事業安定積立資産

2018年度予算(2018年7月1日～2019年6月30日)

(単位:万円)

経常収益の部			経常支出の部		
科目	金額		科目	金額	
寄付金収入		135,000	事業費		158,089
普通寄付金	42,000		① 奨学金	133,500	
特別寄付金	93,000		② 地区関係補助費	5,750	
受取利息		4,259	③ 世話クラブ補助費	3,344	
受取配当金		7,200	④ 広報活動費	771	
奨学事業安定積立資産取崩し		11,883	⑤ 募金推進費	1,591	
			⑥ 人件費	6,226	
			⑦ 借室料	1,137	
			⑧ 奨学生・学友関係費他	5,770	
			管理費		5,988
小計		158,342	小計		164,077
当期経常減少額		5,735	当期経常増加額		—
合計		164,077	合計		164,077

- ◆ 2018年度は、収入が14億6,459万円、支出が16億4,077万円で、収支差額が1億7,618万円の赤字予算ですが、当年度より『奨学事業安定積立資産』からの取り崩しが始まります。2018年度の取り崩し分1億1,883万円が収入に加わることにより、収支差額の赤字は5,735万円に減少する見込みです。
- ◆ 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2017年度末での積立額は8億203万円です。この資金を2018年度から毎年度、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1億3,500万円増加の15億8,089万円、管理費が約200万円増加の5,988万円、費用合計は16億4,077万円です。主な増加要因としては、「事業費」では、奨学生数を約30名増員することによる奨学金をはじめとした各種補助費の増加と、新規システム開発費用の発生、「事業費・管理費共通」のものでは、事務局のPC及びプロジェクター機器の買換え費用の発生等があります。

2017(平成29)年度 貸借対照表

2018(平成30)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	290,655,318	288,281,042	2,374,276
流動資産合計	390,655,318	388,281,042	2,374,276
2 固定資産			
(1) 基本財産			
有価証券	2,747,444,667	3,647,468,667	△ 900,024,000
定期預金	1,350,000,000	1,050,000,000	300,000,000
金銭信託	900,000,000	300,000,000	600,000,000
普通預金	2,555,333	2,531,333	24,000
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	1,924,056,182	2,025,021,014	△ 100,964,832
定期預金	1,200,000,000	1,800,000,000	△ 600,000,000
金銭信託	1,000,000,000	300,000,000	700,000,000
奨学資金特別積立資産合計	4,124,056,182	4,125,021,014	△ 964,832
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	602,030,000	502,730,000	99,300,000
奨学事業安定積立資産合計	802,030,000	702,730,000	99,300,000
退職給付引当資産			
定期預金	54,736,021	49,646,878	5,089,143
退職給付引当資産合計	54,736,021	49,646,878	5,089,143
特定資産合計	4,980,822,203	4,877,397,892	103,424,311
(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	9,991,855,203	9,888,430,892	103,424,311
資産合計	10,382,510,521	10,276,711,934	105,798,587
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	3,589,772	2,300,842	1,288,930
預り金	125,000	0	125,000
流動負債合計	3,714,772	2,300,842	1,413,930
2 固定負債			
退職給付引当金	54,736,021	49,646,878	5,089,143
固定負債合計	54,736,021	49,646,878	5,089,143
負債合計	58,450,793	51,947,720	6,503,073
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)	10,324,059,728	10,224,764,214	99,295,514
(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)	(4,926,086,182)	(4,827,751,014)	98,335,168
正味財産合計	10,324,059,728	10,224,764,214	99,295,514
負債及び正味財産合計	10,382,510,521	10,276,711,934	105,798,587

2017(平成29)年度 正味財産増減計算書

自2017(平成29)年 7月 1日至2018(平成30)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	34,123,889	36,730,552	△ 2,606,663
② 特定資産運用益			
奨学資金特別積立資産受取利息	8,777,183	13,639,233	△ 4,862,050
退職給付引当資産受取利息	4,964	4,515	449
奨学資金特別積立資産受取配当金	78,300,000	52,560,000	25,740,000
③ 受取寄付金			
普通寄付金	428,081,005	425,610,103	2,470,902
特別寄付金	1,005,728,819	947,436,134	58,292,685
(受取寄付金合計)	1,433,809,824	1,373,046,237	60,763,587
④ 雑収益			
受取利息	13,632	33,482	△ 19,850
経常収益計	1,555,029,492	1,476,014,019	79,015,473
(2) 経常費用			
① 事業費			
奨学金	1,168,080,000	1,095,220,000	72,860,000
招聘助成費	6,242,065	7,404,000	△ 1,161,935
記念品費	4,537,608	4,229,474	308,134
図書費	5,906,120	6,981,413	△ 1,075,293
広報費	1,664,019	1,063,766	600,253
選考・研修費	16,646,500	16,112,000	534,500
地区奨学生活動費	36,564,030	34,202,024	2,362,006
世話クラブ補助費	31,200,000	29,720,000	1,480,000
米山学友関係費	9,464,208	7,369,137	2,095,071
通信費	1,693,080	1,518,605	174,475
印刷費	5,999,731	6,360,150	△ 360,419
支払手数料	3,933,529	3,692,152	241,377
募金推進費	15,033,206	15,550,377	△ 517,171
給料手当	48,861,862	37,928,356	10,933,506
福利厚生費	7,793,828	5,897,823	1,896,005
退職給付費用	3,562,400	2,471,061	1,091,339
借室料	11,230,303	8,817,943	2,412,360
奨学生雑費	413,330	311,346	101,984
什器備品費	1,835,356	0	1,835,356
システム関係費	5,296,748	5,398,886	△ 102,138
会合・旅費	6,155,347	5,891,149	264,198
50周年記念事業費 (事業費合計)	12,951,470	4,477,730	8,473,740
(事業費合計)	1,405,064,740	1,300,617,392	104,447,348
② 管理費			
会合・旅費	5,563,941	7,329,380	△ 1,765,439
給料手当	20,447,754	31,045,894	△ 10,598,140
福利厚生費	3,340,240	4,825,527	△ 1,485,287
退職給付費用	1,526,743	2,021,778	△ 495,035
通信費	5,192,651	5,021,664	170,987
印刷費	3,609,218	3,682,562	△ 73,344
支払手数料	307,750	314,154	△ 6,404
消耗品費	775,599	622,965	152,634
借室料	4,812,978	7,214,694	△ 2,401,716
交通費	75,608	88,864	△ 13,256
什器備品費	786,581	0	786,581
事務機賃借料	304,560	304,560	0
システム関係費	135,335	167,443	△ 32,108
会計監査報酬	1,620,000	1,620,000	0
事務費雑費	1,170,280	1,490,219	△ 319,939
損害保険料	1,000,000	1,063,160	△ 63,160
(管理費合計)	50,669,238	66,812,864	△ 16,143,626
経常費用計	1,455,733,978	1,367,430,256	88,303,722
当期経常増減額	99,295,514	108,583,763	△ 9,288,249
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産受贈益			
投資有価証券受贈益	0	1,623,150,000	△ 1,623,150,000
経常外収益計	0	1,623,150,000	△ 1,623,150,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	1,623,150,000	△ 1,623,150,000
当期一般正味財産増減額	99,295,514	1,731,733,763	△ 1,632,438,249
一般正味財産期首残高	10,224,764,214	8,493,030,451	1,731,733,763
一般正味財産期末残高	10,324,059,728	10,224,764,214	99,295,514
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	10,324,059,728	10,224,764,214	99,295,514

財産目録

2018(平成30)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	289,403,060
	普通預金	三井住友信託銀行 芝営業部	運転資金として	360,527
	普通預金	大和ネクスト銀行 ホテイ支店	運転資金として	891,731
流動性資産合計				390,655,318
(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	2,747,444,667
	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	2,555,333
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	第35回三井不動産(株)	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	200,906,182
	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	1,100,000,000
	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	100,000,000
	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	602,030,000
	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	54,736,021
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				9,991,855,203
資産合計				10,382,510,521
(流動負債)				
	未払金		職員賞与、社会保険料	3,589,772
	預り金		寄付金誤入金分	125,000
流動負債合計				3,714,772
(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	54,736,021
固定負債合計				54,736,021
負債合計				58,450,793



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/>