

## 財 産 目 録

2023年12月31日現在

公益財団法人ZEN CLUB

(単位:円)

科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	普通預金	岡崎信用金庫一社支店	運転資金として	96,203	
	前払費用	お名前.com	ドメイン(2024/1/-2024/4/30)、レンタルサーバー(2024/1/1-2024/5/31)	5,992	
流動資産合計				102,195	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	公益目的保有財産(指定正味財産)、運用益を奨学金給付事業・助成金給付事業の財源としている。	13,000,000	
	特定資産	奨学助成基金		公益目的保有財産(指定正味財産)、運用益を奨学金給付事業・助成金給付事業の財源としている。	3,949,000
		奨学助成基金	(普通預金) 岡崎信用金庫一社支店	公益目的保有財産(指定正味財産)、運用益を奨学金給付事業・助成金給付事業の財源としている。	208,066
		奨学金給付事業 特定資産	(普通預金) 岡崎信用金庫一社支店	公益目的事業のために保有している財産であり、奨学金給付事業の財源としている。管理費所要分を管理費に充当。	5,192,645
固定資産合計				22,349,711	
資産合計				22,451,906	
(流動負債)					
流動負債合計				0	
(固定負債)					
固定負債合計				0	
負債合計				0	
正味財産				22,451,906	

## 貸借対照表

2023年12月31日現在

公益財団法人ZEN CLUB

(単位:円)

科目名	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
普通預金	96,203	96,203	0
前払費用	5,992	20,996	(15,004)
流動資産合計	102,195	117,199	(15,004)
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券(有)麦島興産13,000株)	13,000,000	0	13,000,000
(2) 特定資産			
奨学助成基金			0
投資有価証券(有)ウイラント <sup>3</sup> 3,949株)	3,949,000	3,949,000	0
受取配当金(有)ウイラント <sup>3</sup> 3,949株)	208,066	2,360,465	(2,152,399)
奨学金給付事業特定資産	5,192,645	5,266,005	(73,360)
奨学金給付積立資産 (特定費用準備資金)	0	0	0
固定資産合計	22,349,711	11,575,470	10,774,241
資産合計	22,451,906	11,692,669	10,759,237
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
流動負債合計	0	0	0
2 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	0	0	0
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産	22,349,711	11,575,470	10,774,241
(うち特定資産への充当額)	(22,349,711)	(11,575,470)	10,774,241
2 一般正味財産	102,195	117,199	(15,004)
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
正味財産合計	22,451,906	11,692,669	10,759,237
負債及び正味財産合計	22,451,906	11,692,669	10,759,237

## 正味財産増減計算書

2023年1月1日から 2023年12月31日まで

公益財団法人ZEN CLUB

(単位:円)

科目名	当年度	前年度	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1 経常増減の部</b>			
(1) 経常収益			
特定資産運用益			
受取配当金振替額	11,235,099	8,414,871	2,820,228
受取寄付金			
受取寄付金振替額	73,360	74,055	(695)
雑収益			
受取利息	59	58	1
<b>経常収益計</b>	<b>11,308,518</b>	<b>8,488,984</b>	<b>2,819,534</b>
(2) 経常費用			
事業費	11,250,162	8,399,924	2,850,238
広告宣伝費	3,940	2,380	1,560
支払助成金	10,900,000	8,200,000	2,700,000
支払手数料	158,500	27,555	130,945
通信費	66,744	49,589	17,155
備品消耗品費	528	0	528
修繕費	66,000	66,000	0
業務委託費	54,450	54,400	50
管理費	73,360	74,055	(695)
租税公課	72,700	72,300	400
会議費	0	555	(555)
備品消耗品費	110	0	110
支払手数料	0	600	(600)
業務委託費	550	600	(50)
<b>経常費用計</b>	<b>11,323,522</b>	<b>8,473,979</b>	<b>2,849,543</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>(15,004)</b>	<b>15,005</b>	<b>(30,009)</b>
<b>2 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益			
<b>経常外収益計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(2) 経常外費用			
<b>経常外費用計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>(15,004)</b>	<b>15,005</b>	<b>(30,009)</b>
一般正味財産期首残高	117,199	102,194	15,005
一般正味財産期末残高	102,195	117,199	(15,004)
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
特定資産運用益			
受取配当金	9,082,700	9,082,700	
一般正味財産への振替額	(11,308,459)	(8,488,926)	(2,819,533)
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>10,774,241</b>	<b>593,774</b>	<b>10,180,467</b>
指定正味財産期首残高	11,575,470	10,981,696	593,774
指定正味財産期末残高	22,349,711	11,575,470	10,774,241
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>22,451,906</b>	<b>11,692,669</b>	<b>10,759,237</b>

正味財産増減計算書内訳表

2023年1月1日 から 2023年12月31日 まで

公益財団法人ZEN CLUB

(単位:円)

科目名	公益目的事業会計				法人会計	合計
	奨学金給付事業	助成金給付事業	公益共通	公益計		
I 一般正味財産増減の部						
1 経常増減の部						
(1) 経常収益						
特定資産運用益						
受取配当金振替額	10,173,509	1,061,590		11,235,099		11,235,099
受取寄付金						
受取寄付金振替額				0	73,360	73,360
雑収益						
受取利息	53	6		59		59
経常収益計	10,173,562	1,061,596	0	11,235,158	73,360	11,308,518
(2) 経常費用						
事業費	10,173,562	1,061,596	15,004	11,250,162	0	11,250,162
広告宣伝費	1,970	1,970		3,940		3,940
租税公課				0		0
会議費				0		0
支払助成金	9,900,000	1,000,000		10,900,000		10,900,000
支払手数料	115,651	42,849	0	158,500		158,500
通信費	46,566	5,174	15,004	66,744		66,744
備品消耗品費	475	53	0	528		528
修繕費	59,400	6,600	0	66,000		66,000
業務委託費	49,500	4,950	0	54,450		54,450
管理費	0	0	0	0	73,360	73,360
租税公課					72,700	72,700
会議費						0
備品消耗品費					110	110
支払手数料					0	0
業務委託費					550	550
経常費用計	10,173,562	1,061,596	15,004	11,250,162	73,360	11,323,522
当期経常増減額	0	0	(15,004)	(15,004)	0	(15,004)
2 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	(15,004)	(15,004)	0	(15,004)
一般正味財産期首残高	0	0	20,996	20,996	96,203	117,199
一般正味財産期末残高	0	0	5,992	5,992	96,203	102,195
II 指定正味財産増減の部						
受取寄付金				0	0	0
固定資産受贈益						
投資有価証券受贈益			13,000,000	13,000,000		13,000,000
特定資産運用益						
受取配当金			9,082,700	9,082,700		9,082,700
一般正味財産への振替額			(11,308,459)	(11,308,459)		(11,308,459)
当期指定正味財産増減額	0	0	10,774,241	10,774,241	0	10,774,241
指定正味財産期首残高	0	0	11,575,470	11,575,470	0	11,575,470
指定正味財産期末残高	0	0	22,349,711	22,349,711	0	22,349,711
III 正味財産期末残高	0	0	22,355,703	22,355,703	96,203	22,451,906

## 財務諸表に対する注記

公益財団法人ZEN CLUB

### 1 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- 子会社株式 … 移動平均法による原価法
- その他の有価証券 … 時価のあるもの  
決算期末日の市場価格等に基づく時価法
- 時価のないもの  
移動平均法による原価法

#### (2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(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				
投資有価証券	0	13,000,000	0	13,000,000
小計	0	13,000,000	0	13,000,000
特定資産				
奨学助成基金	3,949,000	0	0	3,949,000
奨学助成基金(配当等)	2,360,465	9,082,700	11,235,099	208,066
奨学金給付事業特定資産	5,266,005	0	73,360	5,192,645
小計	11,575,470	9,082,700	11,308,459	9,349,711
合計	11,575,470	22,082,700	11,308,459	22,349,711

### 3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(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				
投資有価証券	13,000,000	(13,000,000)	-	-
小計	13,000,000	(13,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
留学生奨学基金	3,949,000	(3,949,000)	-	-
留学生奨学基金(配当等)	208,066	(208,066)	-	-
奨学金給付事業特定資産	5,192,645	(5,192,645)	-	-
小計	9,349,711	(9,349,711)	(0)	(0)
合計	22,349,711	(22,349,711)	(0)	(0)

### 4 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	
受取寄付金取り崩しによる振替額	73,360
受取配当金取り崩しによる振替額	11,235,099
合計	11,308,459