

# 決算報告書

第 2 期

自 令和 6年 2月26日  
至 令和 6年 9月30日

公益財団法人口ート山田育英ファンデーション

# 貸借対照表

令和 6年 9月30日現在

公益財団法人ロート山田育英ファンデーション

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	34,602	2,471,959	2,437,357
流動資産合計	34,602	2,471,959	2,437,357
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
定期預金	3,000,000	3,000,000	0
投資有価証券	7,144,000,000	0	7,144,000,000
基本財産合計	7,147,000,000	3,000,000	7,144,000,000
<b>(2) 特定資産</b>			
公益事業積立資金	70,670,918	3,658,870	67,012,048
管理運営積立資金	25,184,987	0	25,184,987
特定資産合計	95,855,905	3,658,870	92,197,035
固定資産合計	7,242,855,905	6,658,870	7,236,197,035
資産合計	7,242,890,507	9,130,829	7,233,759,678
<b>負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	30,816	25,000	5,816
預り金	3,786	2,797	989
流動負債合計	34,602	27,797	6,805
負債合計	34,602	27,797	6,805
<b>正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
指定正味財産合計	7,239,855,905	0	7,239,855,905
(うち基本財産への充当額)	( 7,144,000,000)	( 0)	( 7,144,000,000)
(うち特定資産への充当額)	( 95,855,905)	( 0)	( 95,855,905)
<b>2. 一般正味財産</b>			
(うち基本財産への充当額)	( 3,000,000)	( 3,000,000)	( 0)
(うち特定資産への充当額)	( 0)	( 3,658,870)	( 3,658,870)
正味財産合計	7,242,855,905	9,103,032	7,233,752,873
負債及び正味財産合計	7,242,890,507	9,130,829	7,233,759,678

# 正味財産増減計算書

令和 6年 2月26日から令和 6年 9月30日まで

公益財団法人ロート山田育英ファンデーション

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
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	[ 0]	[ 14]	[ 14]
特定資産受取利息	0	14	14
受取寄付金	[ 1,816,643]	[ 0]	[ 1,816,643]
受取寄付金振替額	1,816,643	0	1,816,643
配当金収入	[ 22,334,358]	[ 0]	[ 22,334,358]
配当金収入振替額	22,334,358	0	22,334,358
雑収益	[ 0]	[ 9]	[ 9]
受取利息	0	9	9
経常収益計	24,151,001	23	24,150,978
(2) 経常費用			
事業費	[ 25,993,228]	[ 341,144]	[ 25,652,084]
給料手当	1,151,000	99,048	1,051,952
賞与	40,000	0	40,000
法定福利費	240,198	1,179	241,377
会議費	50,596	0	50,596
奨学金費用	22,080,000	0	22,080,000
旅費交通費	319,052	97,552	221,500
通信運搬費	64,216	0	64,216
印刷製本費	653,613	0	653,613
賃借料	140,800	70,400	70,400
諸謝金	720,000	0	720,000
租税公課	960	482	478
支払手数料	44,052	5,520	38,532
委託費	209,660	0	209,660
雑費	279,081	69,321	209,760
管理費	[ 4,260,805]	[ 173,940]	[ 4,086,865]
役員報酬	123,786	61,894	61,892
給料手当	287,751	24,762	262,989
賞与	10,000	0	10,000
法定福利費	59,907	295	60,202
旅費交通費	24,668	24,388	280
通信運搬費	28,619	0	28,619
印刷製本費	14,080	0	14,080
賃借料	35,200	17,600	17,600
租税公課	1,240	25,121	23,881
支払手数料	6,693	3,140	3,553
委託費	3,599,200	0	3,599,200
雑費	69,661	17,330	52,331
経常費用計	30,254,033	515,084	29,738,949
評価損益等調整前当期経常増減額	6,103,032	515,061	5,587,971

科 目	当年度	前年度	増 減
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	6,103,032	515,061	5,587,971
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	6,103,032	515,061	5,587,971
一般正味財産期首残高	9,103,032	9,618,093	515,061
一般正味財産期末残高	3,000,000	9,103,032	6,103,032
指定正味財産増減の部			
受取寄付金	[ 90,000,000]	[ 0]	[ 90,000,000]
受取寄付金	90,000,000	0	90,000,000
有価証券受贈益	[ 5,987,000,000]	[ 0]	[ 5,987,000,000]
有価証券受贈益	5,987,000,000	0	5,987,000,000
基本財産運用益	[ 30,000,000]	[ 0]	[ 30,000,000]
基本財産受取配当金	30,000,000	0	30,000,000
特定資産運用益	[ 6,906]	[ 0]	[ 6,906]
特定資産受取利息	6,906	0	6,906
基本財産評価損益等	[ 1,157,000,000]	[ 0]	[ 1,157,000,000]
基本財産評価損益等	1,157,000,000	0	1,157,000,000
一般正味財産への振替額	[ 24,151,001]	[ 0]	[ 24,151,001]
一般正味財産への振替額	( 24,151,001)	( 0)	( 24,151,001)
寄付金	1,816,643	0	1,816,643
配当金	22,334,358	0	22,334,358
当期指定正味財産増減額	7,239,855,905	0	7,239,855,905
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	7,239,855,905	0	7,239,855,905
正味財産期末残高	7,242,855,905	9,103,032	7,233,752,873

# 正味財産増減計算書内訳表

令和 6年 2月26日から令和 6年 9月30日まで

公益財団法人口ート山田育英ファンデーション

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取寄付金	[ 0]	[ 1,816,643]	[ 1,816,643]
受取寄付金振替額		[ 0]	[ 1,816,643]
配当金収入	[ 22,334,358]	[ 0]	[ 22,334,358]
配当金収入振替額		[ 0]	[ 22,334,358]
経常収益計	22,334,358	1,816,643	24,151,001
(2) 経常費用			
事業費	[ 25,993,228]	[ 0]	[ 25,993,228]
給料手当		[ 1,151,000]	[ 1,151,000]
賞与		[ 40,000]	[ 40,000]
法定福利費		[ 240,198]	[ 240,198]
会議費		[ 50,596]	[ 50,596]
奨学金費用		[ 22,080,000]	[ 22,080,000]
旅費交通費		[ 319,052]	[ 319,052]
通信運搬費		[ 64,216]	[ 64,216]
印刷製本費		[ 653,613]	[ 653,613]
賃借料		[ 140,800]	[ 140,800]
諸謝金		[ 720,000]	[ 720,000]
租税公課		[ 960]	[ 960]
支払手数料		[ 44,052]	[ 44,052]
委託費		[ 209,660]	[ 209,660]
雜費		[ 279,081]	[ 279,081]
管理費	[ 0]	[ 4,260,805]	[ 4,260,805]
役員報酬		[ 0]	[ 123,786]
給料手当		[ 0]	[ 287,751]
賞与		[ 0]	[ 10,000]
法定福利費		[ 0]	[ 59,907]
旅費交通費		[ 0]	[ 24,668]
通信運搬費		[ 0]	[ 28,619]
印刷製本費		[ 0]	[ 14,080]
賃借料		[ 0]	[ 35,200]
租税公課		[ 0]	[ 1,240]
支払手数料		[ 0]	[ 6,693]
委託費		[ 0]	[ 3,599,200]
雜費		[ 0]	[ 69,661]
経常費用計	25,993,228	4,260,805	30,254,033
評価損益等調整前当期経常増減額	3,658,870	2,444,162	6,103,032
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	3,658,870	2,444,162	6,103,032
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

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
他会計振替前当期一般正味財産増減額	3,658,870	2,444,162	6,103,032
当期一般正味財産増減額	3,658,870	2,444,162	6,103,032
一般正味財産期首残高	6,658,870	2,444,162	9,103,032
一般正味財産期末残高	3,000,000	0	3,000,000
指定正味財産増減の部			
受取寄付金	[ 63,000,000]	[ 27,000,000]	[ 90,000,000]
受取寄付金	63,000,000	27,000,000	90,000,000
有価証券受贈益	[ 5,987,000,000]	[ 0]	[ 5,987,000,000]
有価証券受贈益	5,987,000,000	0	5,987,000,000
基本財産運用益	[ 30,000,000]	[ 0]	[ 30,000,000]
基本財産受取配当金	30,000,000	0	30,000,000
特定資産運用益	[ 5,276]	[ 1,630]	[ 6,906]
特定資産受取利息	5,276	1,630	6,906
基本財産評価損益等	[ 1,157,000,000]	[ 0]	[ 1,157,000,000]
基本財産評価損益等	1,157,000,000	0	1,157,000,000
一般正味財産への振替額	[ 22,334,358]	[ 1,816,643]	[ 24,151,001]
一般正味財産への振替額	( 22,334,358)	( 1,816,643)	( 24,151,001)
寄付金	0	1,816,643	1,816,643
配当金	22,334,358	0	22,334,358
当期指定正味財産増減額	7,214,670,918	25,184,987	7,239,855,905
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	7,214,670,918	25,184,987	7,239,855,905
正味財産期末残高	7,217,670,918	25,184,987	7,242,855,905

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

当財団は、公益法人会計基準(平成20年4月11日、改正平成21年10月16日、改正令和2年5月15日内閣府公益認定等委員会)を採用しています。

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの…期末日の市場価格等に基づく時価法により評価しています。

#### (2) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

### 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、次のとおりです。

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				
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
投資有価証券	0	7,144,000,000	0	7,144,000,000
小 計	3,000,000	7,144,000,000	0	7,147,000,000
特定資産				
公益事業積立資金	3,658,870	93,005,276	25,993,228	70,670,918
管理運営積立資金	0	27,001,630	1,816,643	25,184,987
小 計	3,658,870	120,006,906	27,809,871	95,855,905
合 計	6,658,870	7,264,006,906	27,809,871	7,242,855,905

(注)基本財産の投資有価証券について、当期増加額の内訳は次のとおりです。

- ・2024年3月5日理事会決議によるロート製薬株式(200万株)の増加…5,987,000,000円
- ・上記ロート製薬株式(200万株)の時価評価…1,157,000,000円

### 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、次のとおりです。

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				
定期預金	3,000,000	(0)	(3,000,000)	(0)
投資有価証券	7,144,000,000	(7,144,000,000)	(0)	(0)
小 計	7,147,000,000	(7,144,000,000)	(3,000,000)	(0)
特定資産				
公益事業積立資金	70,670,918	(70,670,918)	(0)	(0)
管理運営積立資金	25,184,987	(25,184,987)	(0)	(0)
小 計	95,855,905	(95,855,905)	(0)	(0)
合 計	7,242,855,905	(7,239,855,905)	(3,000,000)	(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、次のとおりです。

単位:円

内 容	金額
経常収益への振替額	
受取寄付金振替額	1,816,643
配当金収入振替額	22,334,358
合 計	24,151,001

## 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記2.に記載しております。

### 2. 引当金の明細

該当事項はありません。

## 財産目録

令和 6年 9月30日現在

公益財団法人ロート山田育英ファンデーション

(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)	普通預金	みずほ銀行東大阪支店	運転資金として使用	34,602
流動資産合計				34,602
(固定資産)				
基本財産	定期預金	みずほ銀行	公益目的保有財産である	3,000,000
	投資有価証券	ロート製薬株式会社 2,000,000株	寄付により受け入れた財産であり、運用益は奨学金事業の財源として使用	7,144,000,000
特定資産	公益事業積立資金	みずほ銀行東大阪支店 普通預金	寄付により受け入れた財産であり、奨学金事業の財源として使用	70,670,918
	管理運営積立資金	みずほ銀行東大阪支店 普通預金	寄付により受け入れた財産であり、管理運営の財源として使用	25,184,987
固定資産合計				7,242,855,905
資産合計				7,242,890,507
(流動負債)				
	未払金	日本年金機構	社会保険料 (R6.9月分)	30,816
	預り金	生野税務署	役員報酬に係る源泉所得税	3,786
流動負債合計				34,602
負債合計				34,602
正味財産				7,242,855,905