

# 貸借対照表

平成25年3月31日現在

(平成24年度)

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	46,680,219	-	-
流動資産合計	46,680,219	-	-
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	50,000,000	-	-
基本財産合計	50,000,000	-	-
(2) 特定資産			
定期預金	100,000,000		
投資有価証券	98,020,000		
助成事業引当資産	283,165,714	-	-
(うち助成事業引当預金)	(163,728,714)		
(うち投資有価証券)	(119,437,000)		
アグネス基金	24,967,788		
退職給付引当資産	12,165,161	-	-
特定資産合計	518,318,663	-	-
(3) その他固定資産			
電話加入権	151,200	-	-
その他資産合計	151,200	-	-
固定資産合計	568,469,863	-	-
資 産 合 計	615,150,082	-	-
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
預り金	1,935,000	-	-
未払金	15,750	-	-
流動負債合計	1,950,750	-	-
2 固定負債			
退職給付引当金	12,165,161	-	-
固定負債合計	12,165,161	-	-
負 債 合 計	14,115,911	-	-
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産	78,696,502	-	-
(うち基本財産への充当額)	(50,000,000)		
(うち特定資産への充当額)	(28,696,502)		
2 一般正味財産	522,337,669	-	-
(うち基本財産への充当額)	(0)		
(うち特定資産への充当額)	(477,457,000)		
正味財産合計	601,034,171	-	-
負債および正味財産合計	615,150,082	-	-

(注) 『「公益法人会計基準」の運用指針』(内閣府公益認定等委員会 平成20年4月11日、平成21年10月16日改正)により前年度欄及び増減欄については記載していない。

公益財団法人循環器病研究振興財団  
**平成24年度正味財産増減計算書**  
 (平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
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				
基本財産受取利息等	6,498	-	-	
②特定資産運用益				
特定資産受取利息等	16,377,171	-	-	
③受取補助金等				
受取国庫補助金	22,734,000	-	-	
受取助成金振替額	7,275,909	-	-	
④受取寄付金等				
受取寄付金	226,177,797	-	-	
受取寄付金振替額	1,114,165	-	-	
⑤事業収入	-	-	-	
⑥雑収入				
受取利息	9,932	-	-	
その他収益	1,326,941	-	-	
経常収益計	275,022,413	-	-	
(2) 経常費用				
①事業費				
支払助成支援金	362,547,575	-	-	
役員報酬	-	-	-	
給与手当	11,698,237	-	-	
法定福利費	756,874	-	-	
職員退職給付費用	856,233	-	-	
福利厚生費	31,617	-	-	
旅費交通費	3,281,556	-	-	
会議費	211,035	-	-	
通信運搬費	375,827	-	-	
製本印刷費	832,572	-	-	
備品費	-	-	-	
消耗品費	745,300	-	-	
図書費	2,400	-	-	
謝金	2,535,571	-	-	
諸会費	-	-	-	
光熱水料費	236,207	-	-	
賃借料	3,359,770	-	-	
委託料	8,912,802	-	-	
租税公課	-	-	-	
雑役務費	527,859	-	-	
②管理費				
役員報酬	6,606,097	-	-	
給与手当	2,426,210	-	-	
法定福利費	189,219	-	-	
職員退職給付費用	214,058	-	-	
福利厚生費	7,904	-	-	
旅費交通費	303,914	-	-	
会議費	27,379	-	-	
通信運搬費	107,788	-	-	
製本印刷費	197,434	-	-	
備品費	-	-	-	
消耗品費	125,761	-	-	
図書費	48,990	-	-	
謝金	1,723,548	-	-	
諸会費	-	-	-	
光熱水料費	59,057	-	-	
賃借料	551,438	-	-	
委託料	-	-	-	
租税公課	39,000	-	-	
雑役務費	288,727	-	-	
経常費用計	403,517,532	-	-	
評価損益等調整前当期経常増減額	△128,495,119	-	-	
特定資産評価損益等	72,697,000	-	-	
評価損益等計	72,697,000	-	-	
当期経常増減額	△55,798,119	-	-	
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	-	-	-	
(2) 経常外費用				
国庫補助金返納額	1,935,000	-	-	
経常外費用計	1,935,000	-	-	
当期経常外増減額	△1,935,000	-	-	
当期一般正味財産増減額	△57,733,119	-	-	
一般正味財産期首残高	580,070,788	-	-	
一般正味財産期末残高	522,337,669	-	-	
II 指定正味財産増減の部				
1 基本財産受取利息等	6,494	-	-	
2 特定資産受取利息等	11,293	-	-	
3 受取助成金等	9,047,221	-	-	
4 受取寄付金等	2,811,650	-	-	
5 寄付金返還額	△50,000,000	-	-	
6 一般正味財産への振替額	△8,407,861	-	-	
当期指定正味財産増減額	△46,531,203	-	-	
指定正味財産期首残高	125,227,705	-	-	
指定正味財産期末残高	78,696,502	-	-	
III 正味財産期末残高	601,034,171	-	-	

(注) 『「公益法人会計基準」の運用指針』(内閣府公益認定等委員会 平成20年4月11日、平成21年10月16日改正)により前年度欄及び増減欄については記載していない。

公益財団法人循環器病研究振興財団  
**平成24年度正味財産増減計算書内訳表**  
 (平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
<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				
①基本財産運用益				
基本財産受取利息等	6,498	-		6,498
②特定資産運用益				
特定資産受取利息等	16,377,171	-		16,377,171
③受取補助金等				
受取国庫補助金等	22,734,000	-		22,734,000
受取助成金振替額	7,275,909	-		7,275,909
④受取寄付金等				
受取寄付金	219,581,632	6,596,165		226,177,797
受取寄付金振替額	1,114,165	-		1,114,165
⑤事業収入	-	-		-
⑥雑収入				
受取利息	-	9,932		9,932
その他収益	1,326,941	-		1,326,941
<b>経常収益計</b>	<b>268,416,316</b>	<b>6,606,097</b>	-	<b>275,022,413</b>
(2) 経常費用				
①事業費				
支払助成支援金	362,547,575	-		362,547,575
役員報酬	-	-		-
給与手当	11,698,237	-		11,698,237
法定福利費	756,874	-		756,874
職員退職給付費用	856,233	-		856,233
福利厚生費	31,617	-		31,617
旅費交通費	3,281,556	-		3,281,556
会議費	211,035	-		211,035
通信運搬費	375,827	-		375,827
製本印刷費	832,572	-		832,572
備品費	-	-		-
消耗品費	745,300	-		745,300
図書費	2,400	-		2,400
謝金	2,535,571	-		2,535,571
諸会費	-	-		-
光熱水料費	236,207	-		236,207
賃借料	3,359,770	-		3,359,770
委託料	8,912,802	-		8,912,802
租税公課	-	-		-
雑役務費	527,859	-		527,859
②管理費				
役員報酬	-	295,670		295,670
給与手当	-	2,426,210		2,426,210
法定福利費	-	189,219		189,219
職員退職給付費用	-	214,058		214,058
福利厚生費	-	7,904		7,904
旅費交通費	-	303,914		303,914
会議費	-	27,379		27,379
通信運搬費	-	107,788		107,788
製本印刷費	-	197,434		197,434
備品費	-	-		-
消耗品費	-	125,761		125,761
図書費	-	48,990		48,990
謝金	-	1,723,548		1,723,548
諸会費	-	-		-
光熱水料費	-	59,057		59,057
賃借料	-	551,438		551,438
委託料	-	-		-
租税公課	-	39,000		39,000
雑役務費	-	288,727		288,727
<b>経常費用計</b>	<b>396,911,435</b>	<b>6,606,097</b>	-	<b>403,517,532</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	△128,495,119	-	-	△128,495,119
特定資産評価損益等	72,697,000	-	-	72,697,000
評価損益等計	72,697,000	-	-	72,697,000
<b>当期経常増減額</b>	<b>△55,798,119</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>△55,798,119</b>
<b>2 経常外増減の部</b>				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	-	-	-	-
(2) 経常外費用				
国庫補助金返納額	1,935,000	-	-	1,935,000
経常外費用計	1,935,000	-	-	1,935,000
<b>当期経常外増減額</b>	<b>△1,935,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>△1,935,000</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>△57,733,119</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>△57,733,119</b>
一般正味財産期首残高				580,070,788
一般正味財産期末残高				522,337,669
<b>II 指定正味財産増減の部</b>				
1 基本財産受取利息等	6,494	-		6,494
2 特定資産受取利息等	11,293	-		11,293
3 受取助成金等	9,047,221	-		9,047,221
4 受取寄付金等	2,811,650	-		2,811,650
5 寄付金返還額	△50,000,000	-		△50,000,000
6 一般正味財産への振替額	△8,407,861	-		△8,407,861
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>△46,531,203</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>△46,531,203</b>
指定正味財産期首残高	125,227,705	-	-	125,227,705
指定正味財産期末残高	78,696,502	-	-	78,696,502
<b>III 正味財産期末残高</b>				<b>601,034,171</b>

# 財務諸表に対する注記

## 1 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券・・・償却原価法（定額法）を採用している。
- ・その他の投資有価証券・・・決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は正味財産増減額として処理し、売却原価は個別法により算定）を採用している。

### (2) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・職員の自己都合退職による期末退職給与の要支給相当額を計上している。

### (3) 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 会計方針の変更

当期より「公益法人会計基準（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

## 3 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				
定期預金	50,000,000	6,494	6,494	50,000,000
普通預金	1,530,000	4	1,530,004	-
投資有価証券	251,830,000	-	251,830,000	-
小 計	303,360,000	6,498	253,366,498	50,000,000
特定資産				
定期預金	-	100,000,000	-	100,000,000
投資有価証券	-	176,600,000	78,580,000	98,020,000
助成事業引当資産	281,272,002	357,605,714	355,712,002	283,165,714
アグネス基金	75,075,703	11,293	50,119,208	24,967,788
退職給付引当資産	11,094,870	1,073,535	3,244	12,165,161
小 計	367,442,575	635,290,542	484,414,454	518,318,663
合 計	670,802,575	635,297,040	737,780,952	568,318,663

## 4 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				
定期預金	50,000,000	(50,000,000)	-	-
小 計	50,000,000	(50,000,000)	-	-
特定資産				
定期預金	100,000,000	-	(100,000,000)	-
投資有価証券	98,020,000	-	(98,020,000)	-
助成事業引当資産	283,165,714	(3,728,714)	(279,437,000)	-
アグネス基金	24,967,788	(24,967,788)	-	-
退職給付引当資産	12,165,161	-	-	(12,165,161)
小 計	518,318,663	(28,696,502)	(477,457,000)	(12,165,161)
合 計	568,318,663	(78,696,502)	(477,457,000)	(12,165,161)

5 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

「その他の投資有価証券」として時価法にて処理しているため、該当債券はない。

6 補助金等の内訳並びに交付者、当期増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額並びに残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
厚生労働科学研究費補助金	厚生労働省	-	22,734,000	22,734,000	-	-
ATACHⅡ助成金	ミネソタ大学 (米国)	152,002	9,047,221	7,275,909	1,923,314	指定正味財産 助成事業引当預金
合計		152,002	31,781,221	30,009,909	1,923,314	-

7 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	
基本財産運用益への振替額	6,494
特定資産運用益への振替額	11,293
指定目的事業支出への振替額 (アグネス基金)	107,915
指定目的事業支出への振替額 (助成金)	7,275,909
指定目的事業支出への振替額 (寄付金)	1,006,250
合計	8,407,861

## 財産目録

平成25年3月31日現在

(平成24年度)

(単位：円)

科	目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	預金	普通預金 りそな銀行 千里北支店	運転資金として	4,745,219
		りそな銀行 千里北支店	国庫補助金返納分として	1,935,000
		定期預金 りそな銀行 千里北支店	運転資金として	40,000,000
流動資産合計				46,680,219
(固定資産)	基本財産	定期預金 大和ネクスト銀行	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している	50,000,000
	投資有価証券	債券 S M B C日興証券	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している	98,020,000
		助成事業引当資産	普通預金 りそな銀行 千里北支店	助成事業のために特定寄付を受け、その財源として管理している預金である
	定期預金 大和ネクスト銀行 他		助成事業の財源として管理している預金である	160,000,000
	債券 S M B C日興証券		助成事業の財源として保有している債券である	48,940,000
	債券 大和証券 梅田支店		助成事業の財源として保有している債券である	70,497,000
	アグネス基金	普通預金 りそな銀行 千里北支店	移植医療支援事業のために特定寄付を受けその財源として管理している預金である	24,967,788
		退職給付引当資産	定期預金 りそな銀行 千里北支店	従業員に対する退職金の支払いに備えたもの
	その他固定資産	電話加入権	(共用財産) 公益目的保有80%、管理保有目的20%	151,200
固定資産合計				568,469,863
資産合計				615,150,082
(流動負債)	預り金 未払金	国庫補助金返納額	厚生労働科学研究費補助金の返納額	1,935,000
			経費未払い分	15,750
流動負債合計				1,950,750
(固定負債)	退職給付引当金	従業員に対するもの	従業員に対する退職金の支払いに備えたもの	12,165,161
固定負債合計				12,165,161
負債合計				14,115,911
正味財産				601,034,171