

貸借対照表

平成26年3月31日現在

(平成25年度)

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	31,740,195	46,680,219	△14,940,024
流動資産合計	31,740,195	46,680,219	△14,940,024
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	50,000,000	50,000,000	-
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	-
(2) 特定資産			
定期預金	200,000,000	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	367,009,945	283,165,714	83,844,231
(うち助成事業引当預金)	(304,719,945)	163,728,714	140,991,231
(うち投資有価証券)	(62,290,000)	119,437,000	△57,147,000
アグネス基金	33,742,226	24,967,788	8,774,438
退職給付引当資産	12,165,161	12,165,161	-
特定資産合計	612,917,332	518,318,663	94,598,669
(3) その他固定資産			
電話加入権	151,200	151,200	-
その他資産合計	151,200	151,200	-
固定資産合計	663,068,532	568,469,863	94,598,669
資 産 合 計	694,808,727	615,150,082	79,658,645
II 負債の部			
1 流動負債			
預り金	1,210,000	1,935,000	△725,000
前受金	84,050,827	-	84,050,827
未払金	-	15,750	△15,750
流動負債合計	85,260,827	1,950,750	83,310,077
2 固定負債			
退職給付引当金	11,832,638	12,165,161	△332,523
固定負債合計	11,832,638	12,165,161	△332,523
負 債 合 計	97,093,465	14,115,911	82,977,554
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	118,190,192	78,696,502	39,493,690
(うち基本財産への充当額)	(50,000,000)	(50,000,000)	-
(うち特定資産への充当額)	(68,190,192)	(28,696,502)	39,493,690
2 一般正味財産	479,525,070	522,337,669	△42,812,599
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	-
(うち特定資産への充当額)	(448,843,675)	(477,457,000)	△28,613,325
正味財産合計	597,715,262	601,034,171	△3,318,909
負債および正味財産合計	694,808,727	615,150,082	79,658,645

公益財団法人循環器病研究振興財団
平成25年度正味財産増減計算書
 (平成25年4月1日～平成26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	150,054	6,498	143,556	
②特定資産運用益				
特定資産受取利息等	5,777,040	16,377,171	△10,600,131	
③受取補助金等				
受取国庫補助金	20,574,000	22,734,000	△2,160,000	
受取助成金振替額	19,562,195	7,275,909	12,286,286	
④受取寄付金等				
受取寄付金	137,995,495	226,177,797	△88,182,302	
受取寄付金振替額	2,765,213	1,114,165	1,651,048	
⑤事業収入	112,095,183	-	112,095,183	
⑥雑収入				
受取利息	19,646	9,932	9,714	
その他収益	2,254,455	1,326,941	927,514	
経常収益計	301,193,281	275,022,413	26,170,868	A
(2) 経常費用				
①事業費				
支払助成支援金	351,957,670	396,911,435	△44,953,765	
役員報酬	315,229,946	362,547,575	△47,317,629	
給与手当	14,898,797	11,698,237	3,200,560	
法定福利費	1,539,872	756,874	782,998	
職員退職給付費用	746,235	856,233	△109,998	
福利厚生費	35,390	31,617	3,773	
旅費交通費	1,581,856	3,281,556	△1,699,700	
会議費	229,939	211,035	18,904	
通信運搬費	537,282	375,827	161,455	
製本印刷費	6,464,991	832,572	5,632,419	
備品費	-	-	-	
消耗品費	690,089	745,300	△55,211	
図書費	-	2,400	△2,400	
謝金	2,096,841	2,535,571	△438,730	
諸会費	-	-	-	
光熱水料費	262,153	236,207	25,946	
賃借料	3,194,850	3,359,770	△164,920	
委託料	4,047,941	8,912,802	△4,864,861	
租税公課	-	-	-	
雑役務費	401,488	527,859	△126,371	
②管理費	7,168,927	6,606,097	562,830	
役員報酬	218,940	295,670	△76,730	
給与手当	3,222,769	2,426,210	796,559	
法定福利費	384,968	189,219	195,749	
職員退職給付費用	186,559	214,058	△27,499	
福利厚生費	8,848	7,904	944	
旅費交通費	330,031	303,914	26,117	
会議費	25,647	27,379	△1,732	
通信運搬費	73,206	107,788	△34,582	
製本印刷費	21,624	197,434	△175,810	
備品費	-	-	-	
消耗品費	68,095	125,761	△57,666	
図書費	53,090	48,990	4,100	
謝金	1,880,966	1,723,548	157,418	
諸会費	-	-	-	
光熱水料費	65,538	59,057	6,481	
賃借料	551,438	551,438	-	
委託料	-	-	-	
租税公課	2,400	39,000	△36,600	
雑役務費	74,808	288,727	△213,919	
経常費用計	359,126,597	403,517,532	△44,390,935	B
評価損益等調整前当期経常増減額	△57,933,316	△128,495,119	70,561,803	C (A-B)
特定資産評価損益等	15,065,400	72,697,000	△57,631,600	
評価損益等計	15,065,400	72,697,000	△57,631,600	D
当期経常増減額	△42,867,916	△55,798,119	12,930,203	E (C+D)
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
退職給付引当金取崩額	1,265,317	-	1,265,317	
経常外収益計	1,265,317	-	1,265,317	F
(2) 経常外費用				
国庫補助金返納額	1,210,000	1,935,000	△725,000	
経常外費用計	1,210,000	1,935,000	△725,000	G
当期経常外増減額	55,317	△1,935,000	1,990,317	H (F-G)
当期一般正味財産増減額	△42,812,599	△57,733,119	14,920,520	I (E+H)
一般正味財産期首残高	522,337,669	580,070,788	△57,733,119	J
一般正味財産期末残高	479,525,070	522,337,669	△42,812,599	K (I+J)
II 指定正味財産増減の部				
1 基本財産受取利息等	150,054	6,494	143,560	
2 特定資産受取利息等	6,397	11,293	△4,896	
3 受取助成金等	52,086,847	9,047,221	43,039,626	
4 受取寄付金等	9,734,251	2,811,650	6,922,601	
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	△22,483,859	△8,407,861	△14,075,998	
当期指定正味財産増減額	39,493,690	△46,531,203	86,024,893	L
指定正味財産期首残高	78,696,502	125,227,705	△46,531,203	M
指定正味財産期末残高	118,190,192	78,696,502	39,493,690	N (L+M)
III 正味財産期末残高	597,715,262	601,034,171	△3,318,909	K+N

公益財団法人循環器病研究振興財団
平成25年度正味財産増減計算書内訳表
 (平成25年4月1日～平成26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
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	150,054	-		150,054
②特定資産運用益				
特定資産受取利息等	5,777,040	-		5,777,040
③受取補助金等				
受取国庫補助金等	20,574,000	-		20,574,000
受取助成金振替額	19,562,195	-		19,562,195
④受取寄付金等				
受取寄付金	130,846,214	7,149,281		137,995,495
受取寄付金振替額	2,765,213	-		2,765,213
⑤事業収入	112,095,183	-		112,095,183
⑥雑収入				
受取利息	-	19,646		19,646
その他収益	2,254,455	-		2,254,455
経常収益計	294,024,354	7,168,927	-	301,193,281
(2) 経常費用				
①事業費				
支払助成支援金	315,229,946	-		315,229,946
役員報酬	-	-		-
給与手当	14,898,797	-		14,898,797
法定福利費	1,539,872	-		1,539,872
職員退職給付費用	746,235	-		746,235
福利厚生費	35,390	-		35,390
旅費交通費	1,581,856	-		1,581,856
会議費	229,939	-		229,939
通信運搬費	537,282	-		537,282
製本印刷費	6,464,991	-		6,464,991
備品費	-	-		-
消耗品費	690,089	-		690,089
図書費	-	-		-
謝金	2,096,841	-		2,096,841
諸会費	-	-		-
光熱水料費	262,153	-		262,153
賃借料	3,194,850	-		3,194,850
委託料	4,047,941	-		4,047,941
租税公課	-	-		-
雑役務費	401,488	-		401,488
②管理費				
役員報酬	-	218,940		218,940
給与手当	-	3,222,769		3,222,769
法定福利費	-	384,968		384,968
職員退職給付費用	-	186,559		186,559
福利厚生費	-	8,848		8,848
旅費交通費	-	330,031		330,031
会議費	-	25,647		25,647
通信運搬費	-	73,206		73,206
製本印刷費	-	21,624		21,624
備品費	-	-		-
消耗品費	-	68,095		68,095
図書費	-	53,090		53,090
謝金	-	1,880,966		1,880,966
諸会費	-	-		-
光熱水料費	-	65,538		65,538
賃借料	-	551,438		551,438
委託料	-	-		-
租税公課	-	2,400		2,400
雑役務費	-	74,808		74,808
経常費用計	351,957,670	7,168,927	-	359,126,597
評価損益等調整前当期経常増減額	△57,933,316	-	-	△57,933,316
特定資産評価損益等	15,065,400	-		15,065,400
評価損益等計	15,065,400	-		15,065,400
当期経常増減額	△42,867,916	-	-	△42,867,916
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
退職給付引当金取崩額	1,265,317	-		1,265,317
経常外収益計	1,265,317	-		1,265,317
(2) 経常外費用				
国庫補助金返納額	1,210,000	-		1,210,000
経常外費用計	1,210,000	-		1,210,000
当期経常外増減額	55,317	-		55,317
当期一般正味財産増減額	△42,812,599	-	-	△42,812,599
一般正味財産期首残高				522,337,669
一般正味財産期末残高				479,525,070
II 指定正味財産増減の部				
1 基本財産受取利息等	150,054	-		150,054
2 特定資産受取利息等	6,397	-		6,397
3 受取助成金等	52,086,847	-		52,086,847
4 受取寄付金等	9,734,251	-		9,734,251
5 寄付金返還額	-	-		-
6 一般正味財産への振替額	△22,483,859	-		△22,483,859
当期指定正味財産増減額	39,493,690	-		39,493,690
指定正味財産期首残高	78,696,502	-		78,696,502
指定正味財産期末残高	118,190,192	-		118,190,192
III 正味財産期末残高				597,715,262

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) 事業収入（受託研究）の収益認識基準

受託研究の進捗に応じて収益を認識する基準を適用している。
なお、当期末における進捗度の見積りは、原価比例法によっている。

(4) 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				
定期預金	50,000,000	150,054	150,054	50,000,000
小 計	50,000,000	150,054	150,054	50,000,000
特定資産				
定期預金	100,000,000	100,000,000	-	200,000,000
投資有価証券	98,020,000	-	98,020,000	-
助成事業引当資産	283,165,714	255,891,940	172,047,709	367,009,945
アグネス基金	24,967,788	9,740,648	966,210	33,742,226
退職給付引当資産	12,165,161	2,446	2,446	12,165,161
小 計	518,318,663	365,635,034	271,036,365	612,917,332
合 計	568,318,663	365,785,088	271,186,419	662,917,332

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	200,000,000	-	(200,000,000)	-
助成事業引当資産	367,009,945	(34,447,966)	(248,511,152)	(84,050,827)
アグネス基金	33,742,226	(33,742,226)	-	-
退職給付引当資産	12,165,161	-	(332,523)	(11,832,638)
小 計	612,917,332	(68,190,192)	(448,843,675)	(95,883,465)
合 計	662,917,332	(118,190,192)	(448,843,675)	(95,883,465)

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	-	20,574,000	20,574,000	-	-
ATACHⅡ助成金	ミネソタ大学 (米国)	1,923,314	52,086,847	19,562,195	34,447,966	指定正味財産 助成事業引当預金
合 計		1,923,314	72,660,847	40,136,195	34,447,966	-

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	150,054
特定資産運用益への振替額	6,397
指定目的事業支出への振替額（アグネス基金）	959,813
指定目的事業支出への振替額（助成金）	19,562,195
指定目的事業支出への振替額（寄付金）	1,805,400
合 計	22,483,859

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で記載しているので省略する。

2 引当金の明細

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	12,165,161	932,794		1,265,317	11,832,638

公益財団法人循環器病研究振興財団

財 産 目 録

平成26年3月31日現在

(平成25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 りそな銀行 千里北支店 定期預金 りそな銀行 千里北支店	運転資金として 国庫補助金返納分として 運転資金として	30,530,195 1,210,000
流動資産合計			31,740,195
(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
特定資産	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	200,000,000
	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	34,447,966
	普通預金 りそな銀行 千里北支店	助成事業の財源として管理している預金である	70,271,979
	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	200,000,000
	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	62,290,000
	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	33,742,226
	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	12,165,161
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			663,068,532
資産合計			694,808,727
(流動負債)			
預り金	国庫補助金返納額	厚生労働科学研究費補助金の返納額	1,210,000
前受金		契約による助成事業の未実施分	84,050,827
流動負債合計			85,260,827
(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	11,832,638
固定負債合計			11,832,638
負債合計			97,093,465
正味財産			597,715,262