

貸借対照表

平成28年3月31日現在

(平成27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	67,474,841	45,221,344	22,253,497
未成調査研究事業支出金	561,225,260	3,567,797	557,657,463
流動資産合計	628,700,101	48,789,141	579,910,960
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	0	50,000,000	△50,000,000
投資有価証券	50,000,000	0	50,000,000
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(2) 特定資産			
定期預金	100,000,000	200,000,000	△100,000,000
投資有価証券	100,740,000	0	100,740,000
助成事業引当資産	301,809,479	641,123,613	△339,314,134
(うち預金)	(141,430,079)	(541,123,613)	(△399,693,534)
(うち投資有価証券)	(160,379,400)	(100,000,000)	(60,379,400)
調査研究事業引当資産	500,000,000	0	500,000,000
アグネス基金	33,091,146	33,441,686	△350,540
退職給付引当資産	11,822,891	10,649,009	1,173,882
特定資産合計	1,047,463,516	885,214,308	162,249,208
(3) その他固定資産			
電話加入権	151,200	151,200	0
その他資産合計	151,200	151,200	0
固定資産合計	1,097,614,716	935,365,508	162,249,208
資 産 合 計	1,726,314,817	984,154,649	742,160,168
II 負債の部			
1 流動負債			
助成事業前受金	0	313,454,699	△313,454,699
調査研究事業前受金	1,071,913,463	44,500,320	1,027,413,143
流動負債合計	1,071,913,463	357,955,019	713,958,444
2 固定負債			
退職給付引当金	11,822,891	10,649,009	1,173,882
固定負債合計	11,822,891	10,649,009	1,173,882
負 債 合 計	1,083,736,354	368,604,028	715,132,326
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
(うち基本財産への充当額)	124,521,225	106,051,350	18,469,875
(うち特定資産への充当額)	(50,000,000)	(50,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(74,521,225)	(56,051,350)	(18,469,875)
2 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	518,057,238	509,499,271	8,557,967
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(461,119,400)	(505,059,250)	(△43,939,850)
正味財産合計	642,578,463	615,550,621	27,027,842
負債および正味財産合計	1,726,314,817	984,154,649	742,160,168

公益財団法人 循環器病研究振興財団
平成27年度正味財産増減計算書
 (平成27年4月1日～平成28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	5,013	50,000	△44,987	
②特定資産運用益				
特定資産受取利息等	15,302,788	421,750	14,881,038	
③受取補助金等				
受取国庫補助金	8,550,000	10,729,000	△2,179,000	
受取助成金振替額	61,451,745	57,272,081	4,179,664	
④受取寄付金等				
受取寄付金	84,322,000	105,857,101	△21,535,101	
受取寄付金振替額	350,540	300,540	50,000	
⑤事業収入	348,965,755	287,763,127	61,202,628	
⑥雑収入				
受取利息	570,447	11,400	559,047	
その他収益	16,038	11,300,036	△11,283,998	
経常収益計	519,534,326	473,705,035	45,829,291	A
(2) 経常費用				
①事業費				
支払助成支援金	144,951,082	444,833,532	△299,882,450	
給与手当	14,579,180	10,321,865	4,257,315	
法定福利費	2,020,012	1,321,838	698,174	
福利厚生費	39,436	21,581	17,855	
旅費交通費	4,574,682	1,714,484	2,860,198	
会議費	509,902	211,059	298,843	
通信運搬費	1,115,386	414,216	701,170	
製本印刷費	6,143,226	6,457,746	△314,520	
消耗品費	1,204,951	411,741	793,210	
謝 金	1,734,945	1,680,084	54,861	
諸会費	479,987	0	479,987	
光熱水料費	339,779	316,429	23,350	
賃借料	2,651,531	3,654,882	△1,003,351	
委託料	323,314,163	3,800,938	319,513,225	
租税公課	400	0	400	
雑役務費	822,768	583,868	238,900	
②管理費	6,285,653	6,158,535	127,118	
役員報酬	487,752	186,900	300,852	
給与手当	1,238,814	2,141,341	△902,527	
法定福利費	124,232	330,460	△206,228	
職員退職給付費用	1,173,882	0	1,173,882	
福利厚生費	47,859	5,395	42,464	
旅費交通費	346,670	450,580	△103,910	
会議費	110,034	68,817	41,217	
通信運搬費	194,281	66,098	128,183	
製本印刷費	36,544	18,952	17,592	
消耗品費	79,446	108,401	△28,955	
図書費	1,728	54,918	△53,190	
謝 金	2,014,866	1,790,966	223,900	
諸会費	25,000	32,400	△7,400	
光熱水料費	84,945	79,107	5,838	
賃借料	224,722	707,224	△482,502	
租税公課	4,724	2,000	2,724	
雑役務費	90,154	114,976	△24,822	
経常費用計	510,767,083	481,902,798	28,864,285	B
評価損益等調整前当期経常増減額	8,767,243	△8,197,763	16,965,006	C=A-B
特定資産評価損益等	△209,276	37,710,000	△37,919,276	
評価損益等計	△209,276	37,710,000	△37,919,276	D
当期経常増減額	8,557,967	29,512,237	△20,954,270	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	0	461,964	△461,964	
経常外収益計	0	461,964	△461,964	F
(2) 経常外費用				
経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	G
当期経常外増減額	0	461,964	△461,964	H=F-G
当期一般正味財産増減額	8,557,967	29,974,201	△21,416,234	I=E+H
一般正味財産期首残高	509,499,271	479,525,070	29,974,201	J
一般正味財産期末残高	518,057,238	509,499,271	8,557,967	K=I+J
II 指定正味財産増減の部				
基本財産受取利息等	0	50,000	△50,000	
特定資産受取利息等	0	6,709	△6,709	
受取助成金等	80,272,160	45,433,779	34,838,381	
一般正味財産への振替額	△61,802,285	△57,629,330	△4,172,955	
当期指定正味財産増減額	18,469,875	△12,138,842	30,608,717	L
指定正味財産期首残高	106,051,350	118,190,192	△12,138,842	M
指定正味財産期末残高	124,521,225	106,051,350	18,469,875	N=L+M
III 正味財産期末残高	642,578,463	615,550,621	27,027,842	K+N

公益財団法人循環器病研究振興財団
平成27年度正味財産増減計算書

(平成27年4月1日～平成28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	5,013	0		5,013
②特定資産運用益				
特定資産受取利息等	104,133	15,198,655		15,302,788
③受取補助金等				
受取国庫補助金等	8,550,000	0		8,550,000
受取助成金振替額	61,451,745	0		61,451,745
④受取寄付金等				
受取寄付金	84,322,000	0		84,322,000
受取寄付金振替額	350,540	0		350,540
⑤事業収入	348,965,755			348,965,755
⑥雑収入				
受取利息	1,118	569,329		570,447
その他収益	16,038	0		16,038
経常収益計	503,766,342	15,767,984	-	519,534,326
(2) 経常費用				
①事業費				
支払助成支援金	144,951,082			144,951,082
給与手当	14,579,180			14,579,180
法定福利費	2,020,012			2,020,012
福利厚生費	39,436			39,436
旅費交通費	4,574,682			4,574,682
会議費	509,902			509,902
通信運搬費	1,115,386			1,115,386
製本印刷費	6,143,226			6,143,226
消耗品費	1,204,951			1,204,951
謝 金	1,734,945			1,734,945
諸会費	479,987			479,987
光熱水料費	339,779			339,779
賃借料	2,651,531			2,651,531
委託料	323,314,163			323,314,163
租税公課	400			400
雑役務費	822,768			822,768
②管理費				
役員報酬		487,752		487,752
給与手当		1,238,814		1,238,814
法定福利費		124,232		124,232
職員退職給付費用		1,173,882		1,173,882
福利厚生費		47,859		47,859
旅費交通費		346,670		346,670
会議費		110,034		110,034
通信運搬費		194,281		194,281
製本印刷費		36,544		36,544
消耗品費		79,446		79,446
図書費		1,728		1,728
謝 金		2,014,866		2,014,866
諸会費		25,000		25,000
光熱水料費		84,945		84,945
賃借料		224,722		224,722
租税公課		4,724		4,724
雑役務費		90,154		90,154
経常費用計	504,481,430	6,285,653		510,767,083
評価損益等調整前当期経常増減額	△715,088	9,482,331		8,767,243
特定資産評価損益等	740,000	△949,276		△209,276
評価損益等計	740,000	△949,276		△209,276
当期経常増減額	24,912	8,533,055		8,557,967
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益				0
経常外収益計	0	0		0
(2) 経常外費用				
経常外費用				0
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	24,912	8,533,055		8,557,967
一般正味財産期首残高				509,499,271
一般正味財産期末残高				518,057,238
II 指定正味財産増減の部				
1 基本財産受取利息等				0
2 特定資産受取利息等				0
3 受取助成金等	80,272,160			80,272,160
4 一般正味財産への振替額	△61,802,285			△61,802,285
当期指定正味財産増減額	18,469,875	0		18,469,875
指定正味財産期首残高	106,051,350			106,051,350
指定正味財産期末残高	124,521,225			124,521,225
III 正味財産期末残高				642,578,463

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・・・購入時の取得価額によっている。
- ・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) 事業収入の収益認識基準

調査研究事業は、研究の終了（報告書の提出）をもって収益及び費用を認識する基準を適用している。そのため、研究が完了するまでの収入は「調査研究事業前受金」、支出は「未成調査研究事業支出金」として計上している。

但し、当期に受託契約研究助成から調査研究事業に区分変更した事業については、期間実績の比較可能性を確保するため受託研究の進捗の応じて収益を認識する、従前の収益認識基準を継続して適用している。そのため、未実施の研究事業に対応する収入は「調査研究事業前受金」に計上している。なお、当期末における進捗度の見積もりは、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	5,013	50,005,013	0
投資有価証券	0	50,000,000	0	50,000,000
小 計	50,000,000	50,005,013	50,005,013	50,000,000
特定資産				
定期預金	200,000,000	0	100,000,000	100,000,000
投資有価証券	0	100,740,000	0	100,740,000
助成事業引当資産	641,123,613	341,609,291	680,923,425	301,809,479
調査研究事業引当資産	0	500,000,000	0	500,000,000
アグネス基金	33,441,686	9,917	360,457	33,091,146
退職給付引当資産	10,649,009	1,175,138	1,256	11,822,891
小 計	885,214,308	943,534,346	781,285,138	1,047,463,516
合 計	935,214,308	993,539,359	831,290,151	1,097,463,516

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	50,000,000	(50,000,000)	(0)	(0)
小 計	50,000,000	(50,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
定期預金	100,000,000	(0)	(100,000,000)	(0)
投資有価証券	100,740,000	(0)	(100,740,000)	(0)
助成事業引当資産	301,809,479	(41,430,079)	(260,379,400)	
調査研究事業引当資産	500,000,000	(0)	(0)	(500,000,000)
アグネス基金	33,091,146	(33,091,146)	(0)	(0)
退職給付引当資産	11,822,891	(0)	(0)	(11,822,891)
小 計	1,047,463,516	(74,521,225)	(461,119,400)	(511,822,891)
合 計	1,097,463,516	(124,521,225)	(461,119,400)	(511,822,891)

4 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
㈱三井住友フィナンシャルグループ 第6回期限前償還条件付無担保社債	50,000,000	50,390,000	390,000
合計	50,000,000	50,390,000	390,000

5 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	0	8,550,000	8,550,000	0	-
ATACH II 助成金	ミネソタ大学 (米国)	22,609,664	80,272,160	61,451,745	41,430,079	指定正味財産 助成事業引当預金
合計		22,609,664	88,822,160	70,001,745	41,430,079	-

6 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	
指定目的事業支出への振替額（アグネス基金）	350,540
指定目的事業支出への振替額（助成金）	61,451,745
合計	61,802,285

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

(単位：円)

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	10,649,009	1,173,882	0	0	11,822,891

公益財団法人循環器病研究振興財団

財 産 目 録

平成28年3月31日現在

(平成27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 他	運転資金として	67,474,841	
	未成調査研究事業支出金		調査研究事業に関するもの	561,225,260	
流動資産合計				628,700,101	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	債券 大和証券	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	50,000,000
	特定資産	預 金	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	100,000,000
		投資有価証券	債券 みずほ証券	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	100,740,000
		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	41,430,079
	調査研究事業引当資産		定期預金 大和ネクスト銀行	助成事業の財源として管理している預金である	100,000,000
			債 券 S M B C日興証券 他	助成事業の財源として保有している債券である	160,379,400
			定期預金 オリックス銀行 本店 他	調査研究事業の財源として管理している預金である	500,000,000
		アグネス基金	定期預金 オリックス銀行 本店 他	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	33,091,146
	退職給付引当資産	定期預金 オリックス銀行 本店 他	従業員に対する退職金の支払いに備えたもの	11,822,891	
	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				1,097,614,716	
資産合計				1,726,314,817	
(流動負債)	調査研究事業前受金		調査研究事業に関するもの	1,071,913,463	
流動負債合計				1,071,913,463	
(固定負債)	退職給付引当金		従業員に対する退職金の支払いに備えたもの	11,822,891	
固定負債合計				11,822,891	
負債合計				1,083,736,354	
正味財産				642,578,463	