

公益財団法人循環器病研究振興財団

**貸借対照表**

平成29年3月31日現在

(平成28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 ※	672,848,294	67,474,841	605,373,453
未成調査研究事業支出金	1,107,731,202	561,225,260	546,505,942
流動資産合計	1,780,579,496	628,700,101	1,151,879,395
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	50,000,000	0	50,000,000
投資有価証券	50,000,000	50,000,000	0
基本財産合計	100,000,000	50,000,000	50,000,000
(2) 特定資産			
定期預金	0	100,000,000	△100,000,000
投資有価証券	151,680,000	100,740,000	50,940,000
助成事業引当資産	250,724,000	301,809,479	△51,085,479
調査研究事業引当資産	50,000,000	500,000,000	△450,000,000
アグネス基金	32,690,606	33,091,146	△400,540
事務所移転準備資金	10,000,000	0	10,000,000
退職給付引当資産	13,179,691	11,822,891	1,356,800
特定資産合計	508,274,297	1,047,463,516	△539,189,219
(3) その他固定資産			
電話加入権	151,200	151,200	0
その他固定資産合計	151,200	151,200	0
固定資産合計	608,425,497	1,097,614,716	△489,189,219
資産合計	2,389,004,993	1,726,314,817	662,690,176
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	383,000	0	383,000
調査研究事業前受金	1,729,097,014	1,071,913,463	657,183,551
流動負債合計	1,729,480,014	1,071,913,463	657,566,551
2. 固定負債			
退職給付引当金	13,179,691	11,822,891	1,356,800
固定負債合計	13,179,691	11,822,891	1,356,800
負債合計	1,742,659,705	1,083,736,354	658,923,351
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
助成金	0	41,430,079	△41,430,079
寄付金	92,690,606	83,091,146	9,599,460
指定正味財産合計	92,690,606	124,521,225	△31,830,619
(うち基本財産への充当額)	50,000,000	50,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	42,690,606	74,521,225	△31,830,619
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	50,000,000	0	50,000,000
(うち特定資産への充当額)	402,404,000	461,119,400	△58,715,400
正味財産合計	646,345,288	642,578,463	3,766,825
負債及び正味財産合計	2,389,004,993	1,726,314,817	662,690,176

公益財団法人循環器病研究振興財団  
**平成28年度正味財産増減計算書**

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	308,702	5,013	303,689
基本財産受取利息	308,702	5,013	303,689
特定資産運用益	5,474,700	15,302,788	△9,828,088
特定資産受取利息	5,474,700	15,302,788	△9,828,088
事業収益	390,003,299	348,965,755	41,037,544
受取補助金等	65,526,427	70,001,745	△4,475,318
受取国庫補助金	8,550,000	8,550,000	0
受取補助金等振替額	56,976,427	61,451,745	△4,475,318
受取寄付金	141,461,317	84,672,540	56,788,777
受取寄付金	141,060,777	84,322,000	56,738,777
受取寄付金振替額	400,540	350,540	50,000
雑収益	455,331	586,485	△131,154
受取利息	5,331	570,447	△565,116
雑収益	450,000	16,038	433,962
経常収益計	603,229,776	519,534,326	83,695,450
(2) 経常費用			
事業費	559,152,267	504,481,430	54,670,837
支払助成支援金	155,913,959	144,951,082	10,962,877
給料手当	8,308,532	14,579,180	△6,270,648
退職給付費用	1,085,440	0	1,085,440
法定福利費	1,411,460	2,020,012	△608,552
福利厚生費	34,865	39,436	△4,571
旅費交通費	6,105,767	4,574,682	1,531,085
会議費	493,747	509,902	△16,155
通信運搬費	1,129,983	1,115,386	14,597
消耗品費	1,711,034	1,204,951	506,083
印刷製本費	6,247,840	6,143,226	104,614
図書費	7,992	0	7,992
光熱水料費	328,121	339,779	△11,658
賃借料	3,634,885	2,651,531	983,354
諸謝金	1,700,002	1,734,945	△34,943
諸会費	453,052	479,987	△26,935
租税公課	0	400	△400
委託費	369,335,252	323,314,163	46,021,089
雑役務費	1,250,336	822,768	427,568
管理費	8,632,800	6,285,653	2,347,147
役員報酬	583,882	487,752	96,130
給料手当	1,719,152	1,238,814	480,338
退職給付費用	271,360	1,173,882	△902,522
法定福利費	293,236	124,232	169,004
福利厚生費	8,716	47,859	△39,143
会議費	387,766	110,034	277,732
旅費交通費	582,928	346,670	236,258
通信運搬費	158,769	194,281	△35,512
消耗品費	434,688	79,446	355,242
印刷製本費	214,760	36,544	178,216
図書費	0	1,728	△1,728
光熱水料費	82,030	84,945	△2,915
賃借料	733,994	224,722	509,272
諸謝金	2,327,256	2,014,866	312,390
諸会費	29,000	25,000	4,000
租税公課	4,450	4,724	△274
雑役務費	800,813	90,154	710,659
経常費用計	567,785,067	510,767,083	57,017,984
評価損益等調整前当期経常増減額	35,444,709	8,767,243	26,677,466
特定資産評価損益等	152,735	△209,276	362,011
特定資産評価損益等	152,735	△209,276	362,011
評価損益等計	152,735	△209,276	362,011
当期経常増減額	35,597,444	8,557,967	27,039,477
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	35,597,444	8,557,967	27,039,477
一般正味財産期首残高	518,057,238	509,499,271	8,557,967
一般正味財産期末残高	553,654,682	518,057,238	35,597,444
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	15,546,348	80,272,160	△64,725,812
受取助成金	15,546,348	80,272,160	△64,725,812
受取寄付金	10,000,000	0	10,000,000
受取寄付金	10,000,000	0	10,000,000
一般正味財産への振替額	△57,376,967	△61,802,285	4,425,318
一般正味財産への振替額	△57,376,967	△61,802,285	4,425,318
当期指定正味財産増減額	△31,830,619	18,469,875	△50,300,494
指定正味財産期首残高	124,521,225	106,051,350	18,469,875
指定正味財産期末残高	92,690,606	124,521,225	△31,830,619
III 正味財産期末残高	646,345,288	642,578,463	3,766,825

公益財団法人循環器病研究振興財団  
**平成28年度正味財産増減計算書内訳表**

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	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			
基本財産運用益	308,702	0	308,702
基本財産受取利息	308,702	0	308,702
特定資産運用益	5,474,700	0	5,474,700
特定資産受取利息	5,474,700	0	5,474,700
事業収益	390,003,299	0	390,003,299
受取補助金等	65,526,427	0	65,526,427
受取国庫補助金	8,550,000	0	8,550,000
受取補助金等振替額	56,976,427	0	56,976,427
受取寄付金	132,833,779	8,627,538	141,461,317
受取寄付金	132,433,239	8,627,538	141,060,777
受取寄付金振替額	400,540	0	400,540
雑収益	450,069	5,262	455,331
受取利息	69	5,262	5,331
雑収益	450,000	0	450,000
経常収益計	594,596,976	8,632,800	603,229,776
(2) 経常費用			
事業費	559,152,267	0	559,152,267
支払助成支援金	155,913,959	0	155,913,959
給料手当	8,308,532	0	8,308,532
退職給付費用	1,085,440	0	1,085,440
法定福利費	1,411,460	0	1,411,460
福利厚生費	34,865	0	34,865
旅費交通費	6,105,767	0	6,105,767
会議費	493,747	0	493,747
通信運搬費	1,129,983	0	1,129,983
消耗品費	1,711,034	0	1,711,034
印刷製本費	6,247,840	0	6,247,840
図書費	7,992	0	7,992
光熱水料費	328,121	0	328,121
賃借料	3,634,885	0	3,634,885
諸謝金	1,700,002	0	1,700,002
諸会費	453,052	0	453,052
委託費	369,335,252	0	369,335,252
雑役務費	1,250,336	0	1,250,336
管理費	0	8,632,800	8,632,800
役員報酬	0	583,882	583,882
給料手当	0	1,719,152	1,719,152
退職給付費用	0	271,360	271,360
法定福利費	0	293,236	293,236
福利厚生費	0	8,716	8,716
会議費	0	387,766	387,766
旅費交通費	0	582,928	582,928
通信運搬費	0	158,769	158,769
消耗品費	0	434,688	434,688
印刷製本費	0	214,760	214,760
光熱水料費	0	82,030	82,030
賃借料	0	733,994	733,994
諸謝金	0	2,327,256	2,327,256
諸会費	0	29,000	29,000
租税公課	0	4,450	4,450
雑役務費	0	800,813	800,813
経常費用計	559,152,267	8,632,800	567,785,067
評価損益等調整前当期経常増減額	35,444,709	0	35,444,709
特定資産評価損益等	152,735	0	152,735
特定資産評価損益等	152,735	0	152,735
評価損益等計	152,735	0	152,735
当期経常増減額	35,597,444	0	35,597,444
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	35,597,444	0	35,597,444
一般正味財産期首残高	518,057,238	0	518,057,238
一般正味財産期末残高	553,654,682	0	553,654,682
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	15,546,348	0	15,546,348
受取助成金	15,546,348	0	15,546,348
受取寄付金	0	10,000,000	10,000,000
受取寄付金	0	10,000,000	10,000,000
一般正味財産への振替額	△57,376,967	0	△57,376,967
一般正味財産への振替額	△57,376,967	0	△57,376,967
当期指定正味財産増減額	△41,830,619	10,000,000	△31,830,619
指定正味財産期首残高	124,521,225	0	124,521,225
指定正味財産期末残高	82,690,606	10,000,000	92,690,606
III 正味財産期末残高	636,345,288	10,000,000	646,345,288

# 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、前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	0	50,000,000	0	50,000,000
投資有価証券	50,000,000	0	0	50,000,000
小 計	50,000,000	50,000,000	0	100,000,000
特定資産				
定期預金	100,000,000	70,000,000	170,000,000	0
投資有価証券	100,740,000	82,979,000	32,039,000	151,680,000
助成事業引当資産	301,809,479	152,309,590	203,395,069	250,724,000
調査研究事業引当資産	500,000,000	851,299,000	1,301,299,000	50,000,000
アグネス基金	33,091,146	64,003,493	64,404,033	32,690,606
事務所移転準備資金	0	10,000,061	61	10,000,000
退職給付引当資産	11,822,891	21,357,650	20,000,850	13,179,691
小 計	1,047,463,516	1,251,948,794	1,791,138,013	508,274,297
合 計	1,097,463,516	1,301,948,794	1,791,138,013	608,274,297

## 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				
定期預金	50,000,000	(0)	(50,000,000)	(0)
投資有価証券	50,000,000	(50,000,000)	(0)	(0)
小 計	100,000,000	(50,000,000)	(50,000,000)	(0)
特定資産				
定期預金	-	(0)	(0)	(0)
投資有価証券	151,680,000	(0)	(151,680,000)	(0)
助成事業引当資産	250,724,000	(0)	(250,724,000)	(0)
調査研究事業引当資産	50,000,000	(0)	(0)	(50,000,000)
アグネス基金	32,690,606	(32,690,606)	(0)	(0)
事務所移転準備資金	10,000,000	(10,000,000)	(0)	(0)
退職給付引当資産	13,179,691	(0)	(0)	(13,179,691)
小 計	508,274,297	(42,690,606)	(402,404,000)	(63,179,691)
合 計	608,274,297	(92,690,606)	(452,404,000)	(63,179,691)

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
(株)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	50,025,000	25,000
合計	50,000,000	50,025,000	25,000

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)	41,430,079	15,546,348	56,976,427	0	-
合計		22,609,664	24,096,348	65,526,427	0	-

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）	400,540
指定目的事業支出への振替額（助成金）	56,976,427
合計	57,376,967

## 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	11,822,891	1,356,800	0	0	13,179,691

公益財団法人循環器病研究振興財団

財 産 目 録

平成29年3月31日現在

(平成28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	運転資金及び調査研究事業用資金として	173,207,674
		りそな銀行 千里北支店	国庫補助金返金分として	383,000
		りそな銀行 千里北支店	予備資金として	31,000,000
		りそな銀行 千里北支店	調査研究事業用資金として	468,257,620
	未成調査研究事業支出金		調査研究事業に関するもの	1,107,731,202
流動資産合計				1,780,579,496
(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 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	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	101,620,000
		債券 SMBC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	50,060,000
		SMBC日興証券	事業の財源として使用している	
	助成事業引当資産	債 券 大和証券 他	助成事業の財源として保有している債券である	250,724,000
	調査研究事業引当資産	定期預金 大和ネクスト銀行	調査研究事業の財源として管理している預金である	50,000,000
	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	32,690,606
	事務所移転準備資金	普通預金 りそな銀行 千里北支店	平成31年移転諸費用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	10,000,000
	退職給付引当資産	普通預金 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	13,179,691
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				608,425,497
資産合計				2,389,004,993
(流動負債)	未払金		国庫補助金返金分	383,000
	調査研究事業前受金		調査研究事業に関するもの	1,729,097,014
流動負債合計				1,729,480,014
(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	13,179,691
固定負債合計				13,179,691
負債合計				1,742,659,705
正味財産				646,345,288