

貸借対照表

平成27年3月31日現在

(平成26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	45,221,344	31,740,195	13,481,149
未成調査研究事業支出金	3,567,797	0	3,567,797
流動資産合計	48,789,141	31,740,195	17,048,946
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	50,000,000	50,000,000	0
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(2) 特定資産			
定期預金	200,000,000	200,000,000	0
助成事業引当資産	641,123,613	367,009,945	274,113,668
(うち助成事業引当預金)	(541,123,613)	(304,719,945)	(236,403,668)
(うち投資有価証券)	(100,000,000)	(62,290,000)	(37,710,000)
アグネス基金	33,441,686	33,742,226	△300,540
退職給付引当資産	10,649,009	12,165,161	△1,516,152
特定資産合計	885,214,308	612,917,332	272,296,976
(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	935,365,508	663,068,532	272,296,976
資 産 合 計	984,154,649	694,808,727	289,345,922
II 負債の部			
1 流動負債			
預り金	0	1,210,000	△1,210,000
助成事業前受金	313,454,699	84,050,827	229,403,872
調査研究事業前受金	44,500,320	0	44,500,320
流動負債合計	357,955,019	85,260,827	272,694,192
2 固定負債			
退職給付引当金	10,649,009	11,832,638	△1,183,629
固定負債合計	10,649,009	11,832,638	△1,183,629
負 債 合 計	368,604,028	97,093,465	271,510,563
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)	106,051,350	118,190,192	△12,138,842
(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)	(56,051,350)	(68,190,192)	(△12,138,842)
2 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	509,499,271	479,525,070	29,974,201
(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)	(505,059,250)	(448,843,675)	(56,215,575)
正味財産合計	615,550,621	597,715,262	17,835,359
負債および正味財産合計	984,154,649	694,808,727	289,345,922

公益財団法人循環器病研究振興財団
平成26年度正味財産増減計算書
 (平成26年4月1日～平成27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	50,000	150,054	△100,054	
②特定資産運用益				
特定資産受取利息等	421,750	5,777,040	△5,355,290	
③受取補助金等				
受取国庫補助金	10,729,000	20,574,000	△9,845,000	
受取助成金振替額	57,272,081	19,562,195	37,709,886	
④受取寄付金等				
受取寄付金	105,857,101	137,995,495	△32,138,394	
受取寄付金振替額	300,540	2,765,213	△2,464,673	
⑤事業収入	287,763,127	112,095,183	175,667,944	
⑥雑収入				
受取利息	11,400	19,646	△8,246	
その他収益	11,300,036	2,254,455	9,045,581	
経常収益計	473,705,035	301,193,281	172,511,754	A
(2) 経常費用				
①事業費	475,744,263	351,957,670	123,786,593	
支払助成支援金	444,833,532	315,229,946	129,603,586	
給与手当	10,321,865	14,898,797	△4,576,932	
法定福利費	1,321,838	1,539,872	△218,034	
職員退職給付費用	0	746,235	△746,235	
福利厚生費	21,581	35,390	△13,809	
旅費交通費	1,714,484	1,581,856	132,628	
会議費	211,059	229,939	△18,880	
通信運搬費	414,216	537,282	△123,066	
製本印刷費	6,457,746	6,464,991	△7,245	
消耗品費	411,741	690,089	△278,348	
謝金	1,680,084	2,096,841	△416,757	
光熱水料費	316,429	262,153	54,276	
賃借料	3,654,882	3,194,850	460,032	
委託料	3,800,938	4,047,941	△247,003	
雑役務費	583,868	401,488	182,380	
②管理費	6,158,535	7,168,927	△1,010,392	
役員報酬	186,900	218,940	△32,040	
給与手当	2,141,341	3,222,769	△1,081,428	
法定福利費	330,460	384,968	△54,508	
職員退職給付費用	0	186,559	△186,559	
福利厚生費	5,395	8,848	△3,453	
旅費交通費	450,580	330,031	120,549	
会議費	68,817	25,647	43,170	
通信運搬費	66,098	73,206	△7,108	
製本印刷費	18,952	21,624	△2,672	
消耗品費	108,401	68,095	40,306	
図書費	54,918	53,090	1,828	
謝金	1,790,966	1,880,966	△90,000	
諸会費	32,400	0	32,400	
光熱水料費	79,107	65,538	13,569	
賃借料	707,224	551,438	155,786	
租税公課	2,000	2,400	△400	
雑役務費	114,976	74,808	40,168	
経常費用計	481,902,798	359,126,597	122,776,201	B
評価損益等調整前当期経常増減額	△8,197,763	△57,933,316	49,735,553	C (A-B)
特定資産評価損益等	37,710,000	15,065,400	22,644,600	
評価損益等計	37,710,000	15,065,400	22,644,600	D
当期経常増減額	29,512,237	△42,867,916	72,380,153	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	461,964	1,265,317	△803,353	
経常外収益計	461,964	1,265,317	△803,353	F
(2) 経常外費用				
国庫補助金返納額	0	1,210,000	△1,210,000	
経常外費用計	0	1,210,000	△1,210,000	G
当期経常外増減額	461,964	55,317	406,647	H (F-G)
当期一般正味財産増減額	29,974,201	△42,812,599	72,786,800	I (E+H)
一般正味財産期首残高	479,525,070	522,337,669	△42,812,599	J
一般正味財産期末残高	509,499,271	479,525,070	29,974,201	K (I+J)
II 指定正味財産増減の部				
1 基本財産受取利息等	50,000	150,054	△100,054	
2 特定資産受取利息等	6,709	6,397	312	
3 受取助成金等	45,433,779	52,086,847	△6,653,068	
4 受取寄付金等	0	9,734,251	△9,734,251	
5 一般正味財産への振替額	△57,629,330	△22,483,859	△35,145,471	
当期指定正味財産増減額	△12,138,842	39,493,690	△51,632,532	L
指定正味財産期首残高	118,190,192	78,696,502	39,493,690	M
指定正味財産期末残高	106,051,350	118,190,192	△12,138,842	N (L+M)
III 正味財産期末残高	615,550,621	597,715,262	17,835,359	K+N

公益財団法人循環器病研究振興財団
平成26年度正味財産増減計算書内訳書
(平成26年4月1日～平成27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	50,000	0		50,000
②特定資産運用益				
特定資産受取利息等	421,750	0		421,750
③受取補助金等				
受取国庫補助金等	10,729,000	0		10,729,000
受取助成金振替額	57,272,081	0		57,272,081
④受取寄付金等				
受取寄付金	99,708,482	6,148,619		105,857,101
受取寄付金振替額	300,540	0		300,540
⑤事業収入	287,763,127			287,763,127
⑥雑収入				
受取利息	1,484	9,916		11,400
その他収益	11,300,036	0		11,300,036
経常収益計	467,546,500	6,158,535		473,705,035
(2) 経常費用				
①事業費				
支払助成支援金	444,833,532			444,833,532
給与手当	10,321,865			10,321,865
法定福利費	1,321,838			1,321,838
職員退職給付費用	0			0
福利厚生費	21,581			21,581
旅費交通費	1,714,484			1,714,484
会議費	211,059			211,059
通信運搬費	414,216			414,216
製本印刷費	6,457,746			6,457,746
消耗品費	411,741			411,741
謝 金	1,680,084			1,680,084
光熱水料費	316,429			316,429
賃借料	3,654,882			3,654,882
委託料	3,800,938			3,800,938
雑役務費	583,868			583,868
②管理費				
役員報酬		186,900		186,900
給与手当		2,141,341		2,141,341
法定福利費		330,460		330,460
職員退職給付費用		0		0
福利厚生費		5,395		5,395
旅費交通費		450,580		450,580
会議費		68,817		68,817
通信運搬費		66,098		66,098
製本印刷費		18,952		18,952
消耗品費		108,401		108,401
図書費		54,918		54,918
謝 金		1,790,966		1,790,966
諸会費		32,400		32,400
光熱水料費		79,107		79,107
賃借料		707,224		707,224
租税公課		2,000		2,000
雑役務費		114,976		114,976
経常費用計	475,744,263	6,158,535		481,902,798
評価損益等調整前当期経常増減額	△8,197,763	0		△8,197,763
特定資産評価損益等	37,710,000			37,710,000
評価損益等計	37,710,000			37,710,000
当期経常増減額	29,512,237	0		29,512,237
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
退職給付引当金取崩額	461,964	0		461,964
経常外収益計	461,964	0		461,964
(2) 経常外費用				
国庫補助金返納額	0	0		0
経常外費用計	0	0		0
当期経常外増減額	461,964	0		461,964
当期一般正味財産増減額	29,974,201	0		29,974,201
一般正味財産期首残高				479,525,070
一般正味財産期末残高				509,499,271
II 指定正味財産増減の部				
1 基本財産受取利息等	50,000			50,000
2 特定資産受取利息等	6,709			6,709
3 受取助成金等	45,433,779			45,433,779
4 受取寄付金等	0			0
5 一般正味財産への振替額	△57,629,330			△57,629,330
当期指定正味財産増減額	△12,138,842	0		△12,138,842
指定正味財産期首残高	118,190,192			118,190,192
指定正味財産期末残高	106,051,350			106,051,350
III 正味財産期末残高				615,550,621

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

- ・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

- ・助成事業については、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。
そのため、未実施の助成に対応する収入については「助成事業前受金」として計上している。
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。
- ・調査研究事業については、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。

(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	50,000	50,000	50,000,000
小 計	50,000,000	50,000	50,000	50,000,000
特定資産				
定期預金	200,000,000	0	0	200,000,000
助成事業引当資産	367,009,945	591,697,151	317,583,483	641,123,613
アグネス基金	33,742,226	6,709	307,249	33,441,686
退職給付引当資産	12,165,161	2,425	1,518,577	10,649,009
小 計	612,917,332	591,706,285	319,409,309	885,214,308
合 計	662,917,332	591,756,285	319,459,309	935,214,308

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	(50,000,000)	(0)	(0)
小 計	50,000,000	(50,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
定期預金	200,000,000	(0)	(200,000,000)	(0)
助成事業引当資産	641,123,613	(22,609,664)	(305,059,250)	(313,454,699)
アグネス基金	33,441,686	(33,441,686)	(0)	(0)
退職給付引当資産	10,649,009	(0)	(0)	(10,649,009)
小 計	885,214,308	(56,051,350)	(505,059,250)	(324,103,708)
合 計	935,214,308	(106,051,350)	(505,059,250)	(324,103,708)

4 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	10,730,484	10,730,484	0	-
ATACHⅡ助成金	ミネソタ大学 (米国)	34,447,966	45,433,779	57,272,081	22,609,664	指定正味財産 助成事業引当預金
合計		34,447,966	56,164,263	68,002,565	22,609,664	-

5 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	50,000
特定資産運用益への振替額	6,709
指定目的事業支出への振替額（アグネス基金）	300,540
指定目的事業支出への振替額（助成金）	57,272,081
合計	57,629,330

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	11,832,638	0	721,665	461,964	10,649,009

公益財団法人循環器病研究振興財団

財 産 目 録

平成27年3月31日現在

(平成26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	運転資金として 調査研究事業資金として	4,288,821 40,932,523
未成調査研究事業支出金		調査研究事業に関するもの	3,567,797
流動資産合計			48,789,141
(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	22,609,664
	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	198,513,949
	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	320,000,000
	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	100,000,000
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	33,441,686
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	10,649,009
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			935,365,508
資産合計			984,154,649
(流動負債)			
助成事業前受金		助成事業の未実施部分	313,454,699
調査研究事業前受金		調査研究事業に関するもの	44,500,320
流動負債合計			357,955,019
(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	10,649,009
固定負債合計			10,649,009
負債合計			368,604,028
正味財産			615,550,621