

第 6 期 決 算 報 告 書

平 成 2 8 年 度

平成28年 4月 1日から

平成29年 3月31日まで

公益財団法人 日本腎臓財団
東京都文京区後楽2丁目1番11号

貸借対照表

平成29年3月31日現在

(単位:円)

| 科 目 | 平成29年3月31日現在 | 平成28年3月31日現在 | 増 減 |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|
| I. 資産の部 | | | |
| 1. 流動資産 | | | |
| 現金預金 | 49,475,761 | 28,926,970 | 20,548,791 |
| 前払金 | 6,006 | 580,148 | △ 574,142 |
| 未収金 | 2,358,000 | 2,418,000 | △ 60,000 |
| 流動資産合計 | 51,839,767 | 31,925,118 | 19,914,649 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 投資有価証券 | 920,000,000 | 870,000,000 | 50,000,000 |
| 定期預金 | 0 | 50,000,000 | △ 50,000,000 |
| 基本財産合計 | 920,000,000 | 920,000,000 | 0 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 退職給付引当資産 | 25,086,000 | 24,124,000 | 962,000 |
| 研究助成積立資金 | 94,799,366 | 85,966,366 | 8,833,000 |
| 特定資産合計 | 119,885,366 | 110,090,366 | 9,795,000 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 什器備品 | 1,275,070 | 1,809,942 | △ 534,872 |
| ソフトウェア | 1,377,528 | 2,572,158 | △ 1,194,630 |
| 差入保証金 | 5,400,000 | 5,400,000 | 0 |
| 投資有価証券 | 15,016,158 | 53,773,955 | △ 38,757,797 |
| その他固定資産合計 | 23,068,756 | 63,556,055 | △ 40,487,299 |
| 固定資産合計 | 1,062,954,122 | 1,093,646,421 | △ 30,692,299 |
| 資産合計 | 1,114,793,889 | 1,125,571,539 | △ 10,777,650 |
| II. 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 2,429,691 | 7,809,963 | △ 5,380,272 |
| 前受金 | 3,344,000 | 3,784,000 | △ 440,000 |
| 預り金 | 246,022 | 310,592 | △ 64,570 |
| 助成引当金 | 23,513,000 | 10,906,000 | 12,607,000 |
| 賞与引当金 | 1,434,454 | 1,738,602 | △ 304,148 |
| 流動負債合計 | 30,967,167 | 24,549,157 | 6,418,010 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 25,086,000 | 24,124,000 | 962,000 |
| 固定負債合計 | 25,086,000 | 24,124,000 | 962,000 |
| 負債合計 | 56,053,167 | 48,673,157 | 7,380,010 |
| III. 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | |
| 寄付金 | 71,286,366 | 75,060,366 | △ 3,774,000 |
| 指定正味財産合計 | 71,286,366 | 75,060,366 | △ 3,774,000 |
| (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) | (71,286,366) | (75,060,366) | (△3,774,000) |
| 2. 一般正味財産 | 987,454,356 | 1,001,838,016 | △ 14,383,660 |
| (うち基本財産への充当額) | (920,000,000) | (920,000,000) | (0) |
| (うち特定資産への充当額) | (0) | (0) | (0) |
| 正味財産合計 | 1,058,740,722 | 1,076,898,382 | △ 18,157,660 |
| 負債及び正味財産合計 | 1,114,793,889 | 1,125,571,539 | △ 10,777,650 |

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 | 平成28年4月～平成29年3月 | 平成27年4月～平成28年3月 | 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 | | | |
| ① 基本財産運用益 | 11,314,064 | 8,024,106 | 3,289,958 |
| 基本財産受取利息 | 11,314,064 | 8,024,106 | 3,289,958 |
| ② 特定資産運用益 | 434,608 | 337,371 | 97,237 |
| 特定資産受取利息 | 434,608 | 337,371 | 97,237 |
| ③ 受取会費 | 38,760,000 | 40,170,000 | △ 1,410,000 |
| 賛助会員受取会費 | 38,760,000 | 40,170,000 | △ 1,410,000 |
| ④ 事業収益 | 33,669,000 | 33,813,000 | △ 144,000 |
| 研修会事業収益 | 33,669,000 | 33,813,000 | △ 144,000 |
| ⑤ 受取寄付金 | 141,984,027 | 151,416,470 | △ 9,432,443 |
| 受取寄付金 | 141,984,027 | 151,416,470 | △ 9,432,443 |
| ⑥ 熊本地震透折医療復興支援寄付金収入 | 16,689,776 | 0 | 16,689,776 |
| 熊本地震透折医療復興支援寄付金収入 | 16,689,776 | 0 | 16,689,776 |
| ⑦ 雑収益 | 4,570,580 | 4,545,283 | 25,297 |
| 受取利息 | 1,972 | 14,519 | △ 12,547 |
| 雑収益 | 4,568,608 | 4,530,764 | 37,844 |
| 経常収益計 | 247,422,055 | 238,306,230 | 9,115,825 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 事業費 | 222,226,645 | 196,202,655 | 26,023,990 |
| 研究・学会・支援助成金 | 72,328,000 | 71,657,000 | 671,000 |
| 助成引当金繰入額 | 20,793,000 | 7,806,000 | 12,987,000 |
| 公募助成費 | 33,623,676 | 37,020,000 | △ 3,396,324 |
| 熊本地震透折医療復興支援金 | 16,695,856 | 0 | 16,695,856 |
| 役員報酬 | 4,793,856 | 6,713,856 | △ 1,920,000 |
| 給料手当 | 20,194,636 | 18,182,200 | 2,012,436 |
| 退職給付費用 | 757,700 | 657,900 | 99,800 |
| 賞与引当金繰入額 | 1,120,774 | 1,335,459 | △ 214,685 |
| 福利厚生費 | 25,214 | 49,262 | △ 24,048 |
| 法定福利費 | 2,155,194 | 2,636,200 | △ 481,006 |
| ホームページ運営費 | 412,992 | 412,992 | 0 |
| 雑誌・テキスト制作費 | 15,059,520 | 15,320,280 | △ 260,760 |
| 原稿料 | 3,654,913 | 3,703,976 | △ 49,063 |
| 諸謝金 | 2,228,592 | 1,881,946 | 346,646 |
| 委託費 | 3,058,621 | 2,888,909 | 169,712 |
| 会場費 | 1,859,316 | 1,894,100 | △ 34,784 |
| 会議費 | 686,681 | 967,121 | △ 280,440 |
| 発送費 | 2,950,799 | 2,619,633 | 331,166 |
| 学会費 | 87,500 | 60,000 | 27,500 |
| 旅費交通費 | 3,190,240 | 3,427,276 | △ 237,036 |
| 通信費 | 312,007 | 515,648 | △ 203,641 |
| 慶弔費 | 17,280 | 8,000 | 9,280 |
| 備品費 | 17,576 | 8,144 | 9,432 |
| 印刷費 | 896,097 | 986,672 | △ 90,575 |
| 図書費 | 17,625 | 19,569 | △ 1,944 |
| 教育訓練費 | 0 | 8,640 | △ 8,640 |
| 事務用消耗品費 | 336,317 | 321,396 | 14,921 |
| 諸会費 | 57,600 | 57,600 | 0 |
| 減価償却費 | 1,383,741 | 1,340,526 | 43,215 |
| 水道光熱費 | 376,724 | 434,825 | △ 58,101 |
| 借室料 | 4,111,728 | 4,140,240 | △ 28,512 |
| 賃借料 | 260,064 | 308,784 | △ 48,720 |
| 火災保険料 | 10,336 | 10,336 | 0 |
| 支払手数料 | 6,176,618 | 5,992,380 | 184,238 |
| 修繕費 | 279,774 | 238,291 | 41,483 |
| 租税公課 | 1,359,060 | 1,790,580 | △ 431,520 |
| 雑費 | 937,018 | 786,914 | 150,104 |

(単位:円)

| 科 目 | 平成28年4月～平成29年3月 | 平成27年4月～平成28年3月 | 増 減 |
|----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| ②管理費 | 13,951,375 | 14,608,788 | △ 657,413 |
| 役員報酬 | 1,945,464 | 2,562,414 | △ 616,950 |
| 給料手当 | 5,490,611 | 5,206,908 | 283,703 |
| 退職給付費用 | 204,300 | 212,100 | △ 7,800 |
| 賞与引当金繰入額 | 313,680 | 403,143 | △ 89,463 |
| 福利厚生費 | 6,304 | 12,316 | △ 6,012 |
| 法定福利費 | 741,657 | 778,956 | △ 37,299 |
| 諸謝金 | 0 | 0 | 0 |
| 会議費 | 652,617 | 610,325 | 42,292 |
| 発送費 | 18,530 | 28,952 | △ 10,422 |
| 旅費交通費 | 1,155,286 | 1,312,253 | △ 156,967 |
| 通信費 | 48,999 | 96,753 | △ 47,754 |
| 慶弔費 | 6,987 | 2,000 | 4,987 |
| 備品費 | 4,394 | 2,036 | 2,358 |
| 印刷費 | 40,694 | 41,740 | △ 1,046 |
| 図書費 | 4,407 | 4,407 | 0 |
| 教育訓練費 | 13,910 | 2,160 | 11,750 |
| 事務用消耗品費 | 59,143 | 54,017 | 5,126 |
| 諸会費 | 14,400 | 14,400 | 0 |
| 減価償却費 | 345,761 | 334,958 | 10,803 |
| 水道光熱費 | 94,185 | 108,707 | △ 14,522 |
| 借室料 | 1,027,944 | 1,035,072 | △ 7,128 |
| 賃借料 | 65,016 | 77,196 | △ 12,180 |
| 火災保険料 | 2,584 | 2,584 | 0 |
| 支払手数料 | 1,542,958 | 1,496,903 | 46,055 |
| 修繕費 | 69,943 | 59,573 | 10,370 |
| 租税公課 | 840 | 56,200 | △ 55,360 |
| 雑費 | 80,761 | 92,715 | △ 11,954 |
| 経常費用計 | 236,178,020 | 210,811,443 | 25,366,577 |
| 評価損益計上前当期経常増減額 | 11,244,035 | 27,494,787 | △ 16,250,752 |
| 基本財産評価損益等 | △ 28,125,098 | 1,179,211 | △ 29,304,309 |
| 特定資産評価損益等 | 523,068 | △ 2,410,111 | 2,933,179 |
| 投資有価証券評価損益等 | 1,974,335 | △ 1,744,195 | 3,718,530 |
| 評価損益等計 | △ 25,627,695 | △ 2,975,095 | △ 22,652,600 |
| 当期経常増減額 | △ 14,383,660 | 24,519,692 | △ 38,903,352 |
| 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 | | | |
| 固定資産除却損 | 0 | 20,958 | △ 20,958 |
| 経常外費用計 | 0 | 20,958 | △ 20,958 |
| 当期経常外増減額 | 0 | △ 20,958 | 20,958 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 14,383,660 | 24,498,734 | △ 38,882,394 |
| 一般正味財産期首残高 | 1,001,838,016 | 977,339,282 | 24,498,734 |
| 一般正味財産期末残高 | 987,454,356 | 1,001,838,016 | △ 14,383,660 |
| II. 指定正味財産増減の部 | | | |
| 受取寄付金 | 153,739,776 | 146,343,845 | 7,395,931 |
| 一般正味財産への振替額 | △ 157,513,776 | △ 151,416,470 | △ 6,097,306 |
| 当期指定正味財産増減額 | △ 3,774,000 | △ 5,072,625 | 1,298,625 |
| 指定正味財産期首残高 | 75,060,366 | 80,132,991 | △ 5,072,625 |
| 指定正味財産期末残高 | 71,286,366 | 75,060,366 | △ 3,774,000 |
| III. 正味財産期末残高 | 1,058,740,722 | 1,076,898,382 | △ 18,157,660 |

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 | 内部取引控除 | 合計 |
|-------------------|----------------------------|-------------------------|------------|-------------|------------|--------|-------------|
| | 公1 腎に関する研究に 対する支援・助成 | 公2 腎疾患に関する 普及啓発活動 | 共通 | 小計 | | | |
| 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 | 0 | 0 | 11,314,064 | 11,314,064 | 0 | 0 | 11,314,064 |
| 基本財産受取利息 | | | 11,314,064 | 11,314,064 | 0 | 0 | 11,314,064 |
| 特定資産運用益 | 0 | 0 | 434,608 | 434,608 | 0 | 0 | 434,608 |
| 特定資産受取利息 | | | 434,608 | 434,608 | 0 | 0 | 434,608 |
| 受取会費 | 0 | 0 | 11,628,000 | 11,628,000 | 27,132,000 | 0 | 38,760,000 |
| 賛助会員受取会費 | | | 11,628,000 | 11,628,000 | 27,132,000 | 0 | 38,760,000 |
| 事業収益 | 0 | 33,669,000 | 0 | 33,669,000 | 0 | 0 | 33,669,000 |
| 研修会事業収益 | | 33,669,000 | | 33,669,000 | 0 | 0 | 33,669,000 |
| 受取寄付金 | 126,744,676 | 0 | 7,387,670 | 134,132,346 | 7,851,681 | 0 | 141,984,027 |
| 受取寄付金 | 126,744,676 | | 7,387,670 | 134,132,346 | 7,851,681 | 0 | 141,984,027 |
| 熊本地震透析医療復興支援寄付金収入 | 16,689,776 | 0 | 0 | 16,689,776 | 0 | 0 | 16,689,776 |
| 熊本地震透析医療復興支援寄付金収入 | 16,689,776 | | | 16,689,776 | 0 | 0 | 16,689,776 |
| 雑収益 | 1,060,608 | 3,508,000 | 0 | 4,568,608 | 1,972 | 0 | 4,570,580 |
| 受取利息 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,972 | 0 | 1,972 |
| 雑収益 | 1,060,608 | 3,508,000 | 0 | 4,568,608 | 0 | 0 | 4,568,608 |
| 経常収益計 | 144,495,060 | 37,177,000 | 30,764,342 | 212,436,402 | 34,985,653 | 0 | 247,422,055 |
| (2) 経常費用 | | | | | | | |
| 事業費 | 155,430,497 | 52,695,696 | 14,100,452 | 222,226,645 | | 0 | 222,226,645 |
| 研究・学会・支援助成金 | 72,328,000 | 0 | 0 | 72,328,000 | | 0 | 72,328,000 |
| 助成引当金繰入額 | 20,793,000 | 0 | 0 | 20,793,000 | | 0 | 20,793,000 |
| 公募助成費 | 33,623,676 | 0 | 0 | 33,623,676 | | 0 | 33,623,676 |
| 熊本地震透析医療復興支援金 | 16,695,856 | 0 | 0 | 16,695,856 | | 0 | 16,695,856 |
| 役員報酬 | 1,498,080 | 3,295,776 | 0 | 4,793,856 | | 0 | 4,793,856 |
| 給料手当 | 8,201,613 | 11,993,023 | 0 | 20,194,636 | | 0 | 20,194,636 |
| 退職給付費用 | 136,200 | 621,500 | 0 | 757,700 | | 0 | 757,700 |
| 賞与引当金繰入額 | 361,213 | 759,561 | 0 | 1,120,774 | | 0 | 1,120,774 |
| 福利厚生費 | 0 | 0 | 25,214 | 25,214 | | 0 | 25,214 |
| 法定福利費 | 745,352 | 1,409,842 | 0 | 2,155,194 | | 0 | 2,155,194 |
| ホームページ運営費 | 0 | 0 | 412,992 | 412,992 | | 0 | 412,992 |
| 雑誌・テキスト制作費 | 0 | 15,059,520 | 0 | 15,059,520 | | 0 | 15,059,520 |
| 原稿料 | 0 | 3,654,913 | 0 | 3,654,913 | | 0 | 3,654,913 |
| 諸謝金 | 311,250 | 1,917,342 | 0 | 2,228,592 | | 0 | 2,228,592 |
| 委託費 | 0 | 3,058,621 | 0 | 3,058,621 | | 0 | 3,058,621 |
| 会場費 | 144,876 | 1,714,440 | 0 | 1,859,316 | | 0 | 1,859,316 |
| 会議費 | 24,300 | 662,381 | 0 | 686,681 | | 0 | 686,681 |
| 発送費 | 124,126 | 2,825,857 | 816 | 2,950,799 | | 0 | 2,950,799 |
| 学会費 | 0 | 0 | 87,500 | 87,500 | | 0 | 87,500 |
| 旅費交通費 | 334,163 | 2,698,464 | 157,613 | 3,190,240 | | 0 | 3,190,240 |
| 通信費 | 96,319 | 215,688 | 0 | 312,007 | | 0 | 312,007 |
| 慶弔費 | 0 | 0 | 17,280 | 17,280 | | 0 | 17,280 |
| 備品費 | 0 | 0 | 17,576 | 17,576 | | 0 | 17,576 |
| 印刷費 | 0 | 733,320 | 162,777 | 896,097 | | 0 | 896,097 |
| 図書費 | 0 | 0 | 17,625 | 17,625 | | 0 | 17,625 |
| 教育訓練費 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 事務用消耗品費 | 3,108 | 96,670 | 236,539 | 336,317 | | 0 | 336,317 |
| 諸会費 | 0 | 0 | 57,600 | 57,600 | | 0 | 57,600 |
| 減価償却費 | 0 | 0 | 1,383,741 | 1,383,741 | | 0 | 1,383,741 |
| 水道光熱費 | 0 | 0 | 376,724 | 376,724 | | 0 | 376,724 |
| 借室料 | 0 | 0 | 4,111,728 | 4,111,728 | | 0 | 4,111,728 |
| 賃借料 | 0 | 0 | 260,064 | 260,064 | | 0 | 260,064 |
| 火災保険料 | 0 | 0 | 10,336 | 10,336 | | 0 | 10,336 |
| 支払手数料 | 4,966 | 1,728 | 6,169,924 | 6,176,618 | | 0 | 6,176,618 |
| 修繕費 | 0 | 0 | 279,774 | 279,774 | | 0 | 279,774 |
| 租税公課 | 600 | 1,364,300 | △ 5,840 | 1,359,060 | | 0 | 1,359,060 |
| 雑費 | 3,799 | 612,750 | 320,469 | 937,018 | | 0 | 937,018 |

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 | 内部取引控除 | 合計 |
|-----------------|----------------------------|-------------------------|--------------|---------------|-------------|--------|---------------|
| | 公1 腎に関する研究に 対する支援・助成 | 公2 腎疾患に関する 普及啓発活動 | 共通 | 小計 | | | |
| 管理費 | | | | | 13,951,375 | 0 | 13,951,375 |
| 役員報酬 | | | | | 1,945,464 | 0 | 1,945,464 |
| 給料手当 | | | | | 5,490,611 | 0 | 5,490,611 |
| 退職給付費用 | | | | | 204,300 | 0 | 204,300 |
| 賞与引当金繰入額 | | | | | 313,680 | 0 | 313,680 |
| 福利厚生費 | | | | | 6,304 | 0 | 6,304 |
| 法定福利費 | | | | | 741,657 | 0 | 741,657 |
| 諸謝金 | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 会議費 | | | | | 652,617 | 0 | 652,617 |
| 発送費 | | | | | 18,530 | 0 | 18,530 |
| 旅費交通費 | | | | | 1,155,286 | 0 | 1,155,286 |
| 通信費 | | | | | 48,999 | 0 | 48,999 |
| 慶弔費 | | | | | 6,987 | 0 | 6,987 |
| 備品費 | | | | | 4,394 | 0 | 4,394 |
| 印刷費 | | | | | 40,694 | 0 | 40,694 |
| 図書費 | | | | | 4,407 | 0 | 4,407 |
| 教育訓練費 | | | | | 13,910 | 0 | 13,910 |
| 事務用消耗品費 | | | | | 59,143 | 0 | 59,143 |
| 諸会費 | | | | | 14,400 | 0 | 14,400 |
| 減価償却費 | | | | | 345,761 | 0 | 345,761 |
| 水道光熱費 | | | | | 94,185 | 0 | 94,185 |
| 借室料 | | | | | 1,027,944 | 0 | 1,027,944 |
| 賃借料 | | | | | 65,016 | 0 | 65,016 |
| 火災保険料 | | | | | 2,584 | 0 | 2,584 |
| 支払手数料 | | | | | 1,542,958 | 0 | 1,542,958 |
| 修繕費 | | | | | 69,943 | 0 | 69,943 |
| 租税公課 | | | | | 840 | 0 | 840 |
| 雑費 | | | | | 80,761 | 0 | 80,761 |
| 経常費用計 | 155,430,497 | 52,695,696 | 14,100,452 | 222,226,645 | 13,951,375 | 0 | 236,178,020 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 10,935,437 | △ 15,518,696 | 16,663,890 | △ 9,790,243 | 21,034,278 | 0 | 11,244,035 |
| 基本財産評価損益等 | 0 | 0 | △ 28,125,098 | △ 28,125,098 | 0 | 0 | △ 28,125,098 |
| 特定資産評価損益等 | 523,068 | 0 | 0 | 523,068 | 0 | 0 | 523,068 |
| 投資有価証券評価損益等 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,974,335 | 0 | 1,974,335 |
| 評価損益等計 | 523,068 | 0 | △ 28,125,098 | △ 27,602,030 | 1,974,335 | 0 | △ 25,627,695 |
| 当期経常増減額 | △ 10,412,369 | △ 15,518,696 | △ 11,461,208 | △ 37,392,273 | 23,008,613 | 0 | △ 14,383,660 |
| 2. 経常外増減の部 | | | | | | | |
| (1) 経常外収益 | | | | | | | |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | | | | | | | |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 10,412,369 | △ 15,518,696 | △ 11,461,208 | △ 37,392,273 | 23,008,613 | 0 | △ 14,383,660 |
| 一般正味財産期首残高 | | | | | | | 1,001,838,016 |
| 一般正味財産期末残高 | | | | | | | 987,454,356 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | | | | |
| 受取寄付金 | 139,660,452 | 0 | 7,039,662 | 146,700,114 | 7,039,662 | 0 | 153,739,776 |
| 一般正味財産への振替額 | △ 143,434,452 | 0 | △ 7,039,662 | △ 150,474,114 | △ 7,039,662 | 0 | △ 157,513,776 |
| 当期指定正味財産増減額 | △ 3,774,000 | 0 | 0 | △ 3,774,000 | 0 | 0 | △ 3,774,000 |
| 指定正味財産期首残高 | 75,060,366 | 0 | 0 | 75,060,366 | 0 | 0 | 75,060,366 |
| 指定正味財産期末残高 | 71,286,366 | 0 | 0 | 71,286,366 | 0 | 0 | 71,286,366 |
| III 正味財産期末残高 | | | | | | | 1,058,740,722 |

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

その他有価証券

時価のあるもの………期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

什器備品………定額法によっている。

ソフトウェア………定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金………従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当年度に見合う分を計上している。

退職給付引当金………従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

助成引当金………次年度以降の助成金支出見込額を計上している。

(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 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|----------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 基本財産 | | | | |
| 投資有価証券 | 870,000,000 | 50,000,000 | 0 | 920,000,000 |
| 定期預金 | 50,000,000 | 0 | 50,000,000 | 0 |
| 小 計 | 920,000,000 | 50,000,000 | 50,000,000 | 920,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 24,124,000 | 962,000 | 0 | 25,086,000 |
| 研究助成積立資金 | 85,966,366 | 89,347,000 | 80,514,000 | 94,799,366 |
| 小 計 | 110,090,366 | 90,309,000 | 80,514,000 | 119,885,366 |
| 合 計 | 1,030,090,366 | 140,309,000 | 130,514,000 | 1,039,885,366 |

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 | 920,000,000 | (0) | (920,000,000) | — |
| 小 計 | 920,000,000 | (0) | (920,000,000) | — |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 25,086,000 | (0) | (0) | (25,086,000) |
| 研究助成積立資金 | 94,799,366 | (71,286,366) | — | (23,513,000) |
| 小 計 | 119,885,366 | (71,286,366) | (0) | (48,599,000) |
| 合 計 | 1,039,885,366 | (71,286,366) | (920,000,000) | (48,599,000) |

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|--------|------------|------------|-----------|
| 什器備品 | 5,749,630 | 4,474,560 | 1,275,070 |
| ソフトウェア | 7,018,425 | 5,640,897 | 1,377,528 |
| 合 計 | 12,768,055 | 10,115,457 | 2,652,598 |

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 | |
| 受取寄付金計上による振替額 | 140,824,000 |
| 熊本地震透析医療復興支援金 | 16,689,776 |
| 合 計 | 157,513,776 |

6. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金を設けている。

(2) 退職給付債務並びにその内訳

(単位:円)

| | |
|----------|------------|
| ①退職給付債務 | 25,086,000 |
| ②退職給付引当金 | 25,086,000 |

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

| | |
|---------|---------|
| ①勤務費用 | 962,000 |
| ②退職給付費用 | 962,000 |

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

7. 金融商品の状況

(1) 金融商品に対する取組方針

当法人は、公益目的事業の財源の相当部分を運用益によって賄うため、債券、投資信託によりデリバティブ取引を組み込んだ複合金融商品により資産運用を行う。

当法人が利用するデリバティブ取引は、デリバティブを組み込んだ複合金融商品(仕組債)のみであり、一定の金額を限度としている。なお、投機目的のデリバティブ取引は行わない方針である。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券、投資信託、デリバティブ取引を組み込んだ債券(仕組債)であり、発行体の信用リスク、市場リスク(金利の変動リスク、為替の変動リスク及び市場価格の変動リスク)が考えられる。

なお、基本財産のうち50%以上については、元本返還が安全確実な方法で管理・運用を行う。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

①資産運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資産運用管理規程に基づいて行う。

②信用リスクの管理

債券及び仕組債については、発行体の信用情報や時価の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。

③市場リスクの管理

投資信託については、関連する市場の動向を把握し、運用状況を理事会に報告する。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産については、財務諸表の注記に記載しているため、内容の記載を省略している。

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 | |
| 助成引当金 | 10,906,000 | 20,793,000 | 8,186,000 | 0 | 23,513,000 |
| 賞与引当金 | 1,738,602 | 1,434,454 | 1,738,602 | 0 | 1,434,454 |
| 退職給付引当金 | 24,124,000 | 962,000 | 0 | 0 | 25,086,000 |

財 産 目 録

平成29年3月31日現在

(単位:円)

| 貸借対照表科目 | 場所・物量等 | 使用目的等 | 金額 | |
|----------------|-----------|---|--|---|
| (流動資産) | 現金預金 | | | |
| | 現金 | 運転資金として | 23,234 | |
| | 普通預金 | 三菱東京UFJ銀行 神楽坂支店、 みずほ銀行 虎ノ門支店、みずほ銀行 飯田橋支店、郵便貯金口座、 郵便振替口座、三井住友信託銀行 本店、商工組合中央金庫 本店 | 運転資金として <現金・預金計> | 49,452,527 49,475,761 |
| | 前払金 | SMBC日興証券(株) 社債1件 取得時経過利子 | 公益目的事業に使用 <前払金計> | 6,006 6,006 |
| | 未収金 | 広告料収入 CKDセミナー市民公開講座コーディネート費及び制作物監修費 | 公益目的事業に使用 公益目的事業に使用 <未収金計> | 1,710,000 648,000 2,358,000 |
| | 流動資産合計 | | | 51,839,767 |
| (固定資産) 基本財産 | 投資有価証券 | 大和証券 社債3件 | 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 | 157,367,000 |
| | | SMBC日興証券 社債9件 | 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 | 702,998,000 |
| | | 三井住友信託 本店 投資信託1件 | 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 | 59,635,000 |
| | <投資有価証券計> | | | 920,000,000 |
| | <基本財産計> | | | 920,000,000 |

| | | | | |
|--------------|----------|------------------|---|---------------|
| 特定資産 | 退職給付引当資産 | 三井住友信託 本店 投資信託1件 | 職員に対する退職金支払いに備えたものであり、公益目的事業、管理費にまたがる共用資産である。 | 25,086,000 |
| | 研究助成積立資金 | 三井住友信託 本店 投資信託1件 | 研究者が意図する将来の研究助成に備えるための資金である。 | 94,799,366 |
| | | | <特定資産計> | 119,885,366 |
| その他の 固定資産 | 什器備品 | | 共用財産である。共用割合は公益目的83%、管理運営17%。 | 4,643 |
| | 什器備品 | | 共用財産である。共用割合は公益目的80%、管理運営20%。 | 1,270,427 |
| | ソフトウェア | | 共用財産である。共用割合は公益目的80%、管理運営20%。 | 1,377,528 |
| | 差入保証金 | | 共用財産である。共用割合は公益目的83%、管理運営17%。 | 5,400,000 |
| | 投資有価証券 | 三井住友信託・本店 投資信託1件 | 遊休財産であり、運用益を管理目的の財源として使用している。 | 15,016,158 |
| | | | <その他の固定資産計> | 23,068,756 |
| 固定資産合計 | | | | 1,062,954,122 |
| 資産合計 | | | | 1,114,793,889 |

| | | | | |
|--------|---------|---------------------------|---|---------------|
| (流動負債) | 未払金 | 雑誌「腎臓」、「腎不全を生きる」制作費、発送費用等 | 公益目的事業及び管理目的業務での当年度に発生した費用で未払いのものである。 | 2,429,691 |
| | | | <未払金計> | 2,429,691 |
| | 前受金 | | 公2・透析療法従事職員研修の受講料である。 | 3,344,000 |
| | | | <前受金計> | 3,344,000 |
| | 預り金 | | 源泉所得税、住民税、社会保険料 | 役職員の3月分源泉所得税他 |
| | | <預り金計> | 246,022 | |
| | 助成引当金 | | 公1・助成事業における引当金である。 | 23,513,000 |
| | | | <助成引当金計> | 23,513,000 |
| | 賞与引当金 | | 公益目的事業及び管理目的業務に従事する職員の賞与の支払いに備えたものである。 | 1,434,454 |
| | | | <賞与引当金計> | 1,434,454 |
| 流動負債合計 | | | | 30,967,167 |
| (固定負債) | 退職給付引当金 | | 公益目的事業及び管理目的業務に従事する職員の退職金の支払いに備えたものである。 | 25,086,000 |
| 固定負債合計 | | | | 25,086,000 |
| 負債合計 | | | | 56,053,167 |
| 正味財産 | | | | 1,058,740,722 |

独立監査人の監査報告書

平成 29 年 5 月 9 日

公益財団法人 日本腎臓財団
理事会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 守谷 德行 ㊞
業務執行社員

<財務諸表監査>

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に基づき、公益財団法人 日本腎臓財団の平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日までの第 6 期事業年度の貸借対照表及び損益計算書（公益認定等ガイドライン I-5 (1) の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）並びにその附属明細書並びに財務諸表に対する注記について監査し、併せて、正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

財務諸表等に対する理事者の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表等に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産、損益（正味財産増減）の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

<財産目録に対する意見>

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に基づき、公益財団法人 日本腎臓財団の平成 29 年 3 月 31 日現在の第 6 期事業年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

財産目録に対する理事者の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠するとともに、公益認定関係書類と整合して作成することにある。

監査人の責任

当監査法人の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

財産目録に対する監査意見

当監査法人は、上記の財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

利害関係

公益財団法人 日本腎臓財団と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。



以 上

監査報告書

公益財団法人 日本腎臓財団
理事長 浅野 泰 殿

平成29年5月8日

公益財団法人 日本腎臓財団

監事 椿 慎美 
監事 原 茂子 

私共は、公益財団法人日本腎臓財団の第6期事業年度(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)の業務及び経理の状況の監査を行い、その結果を次のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその概要

(1)業務の監査について、理事会及びその他の会議に出席し、理事から業務の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続を実施して、業務執行の妥当性を検討しました。

(2)経理の状況の監査について、会計監査人から当該年度の監査を行うに当たり特に考慮した監査上の危険、監査計画及び実施した監査手続等の報告を受け、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正に監査を行っていることを確かめました。

2. 監査の結果

(1)事業報告書は業務の状況を、決算報告書(貸借対照表、正味財産増減計算書、正味財産増減計算書内訳表、財務諸表に対する注記、附属明細書及び財産目録)は正味財産増減の状況及び財産の状態を、それぞれ法令及び定款に従い正しく示しているものと認めます。

(2)前項については会計監査人有限責任あずさ監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

(3)理事の職務執行に関しては、不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

以上