

# 第 1 期 決 算 報 告 書

平 成 2 3 年 度

平成23年11月 1日から

平成24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

## 目 次

### 財 務 諸 表

貸 借 対 照 表	P. 1
正味財産増減計算書	P. 2～4
正味財産増減計算書内訳表	P. 5～6
キャッシュ・フロー計算書	P. 7～8
財務諸表に対する注記	P. 9～11
附属明細書	P. 12
財産目録	P. 13～15
公認会計士監査報告書謄本	P. 16～17
監事監査報告書	P. 18

# 貸借対照表

平成24年3月31日現在

(単位:円)

科 目	平成24年3月31日現在	平成23年10月31日現在	増 減
<b>I. 資産の部</b>			
1.流動資産			
現金預金	23,329,439	150,159,911	△ 126,830,472
未収金	2,870,000	4,045,000	△ 1,175,000
有価証券	0	62,137,199	△ 62,137,199
貸倒引当金	△ 180,400	△ 354,900	174,500
流動資産合計	<b>26,019,039</b>	<b>215,987,210</b>	<b>△ 189,968,171</b>
2.固定資産			
(1)基本財産			
投資有価証券	880,000,000	920,000,000	△ 40,000,000
定期預金	40,000,000	0	40,000,000
基本財産合計	<b>920,000,000</b>	<b>920,000,000</b>	<b>0</b>
(2)特定資産			
退職給付引当資産	21,701,000	20,462,000	1,239,000
研究助成積立資金	241,732,580	0	241,732,580
腎臓移植研究助成積立資金	125,000,000	125,000,000	0
財団設立40周年事業積立資金	20,000,000	20,000,000	0
CKD対策推進事業積立資金	3,000,000	3,000,000	0
特定資産合計	<b>411,433,580</b>	<b>168,462,000</b>	<b>242,971,580</b>
(3)その他固定資産			
什器備品	402,117	455,503	△ 53,386
ソフトウェア	0	86,758	△ 86,758
投資有価証券	0	137,894,284	△ 137,894,284
差入保証金	5,400,000	5,400,000	0
その他固定資産合計	<b>5,802,117</b>	<b>143,836,545</b>	<b>△ 138,034,428</b>
固定資産合計	<b>1,337,235,697</b>	<b>1,232,298,545</b>	<b>104,937,152</b>
資産合計	<b>1,363,254,736</b>	<b>1,448,285,755</b>	<b>△ 85,031,019</b>
<b>II. 負債の部</b>			
1.流動負債			
未払金	2,383,373	59,423,329	△ 57,039,956
前受金	3,312,000	0	3,312,000
預り金	400,418	202,943	197,475
助成引当金	84,629,000	45,127,000	39,502,000
賞与引当金	1,809,727	2,625,109	△ 815,382
流動負債合計	<b>92,534,518</b>	<b>107,378,381</b>	<b>△ 14,843,863</b>
2.固定負債			
退職給付引当金	21,701,000	20,462,000	1,239,000
固定負債合計	<b>21,701,000</b>	<b>20,462,000</b>	<b>1,239,000</b>
負債合計	<b>114,235,518</b>	<b>127,840,381</b>	<b>△ 13,604,863</b>
<b>III. 正味財産の部</b>			
1.指定正味財産			
寄付金	282,103,580	0	282,103,580
指定正味財産合計	282,103,580	0	282,103,580
(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)	(282,103,580)	(0)	(282,103,580)
2.一般正味財産	966,915,638	1,320,445,374	△ 353,529,736
(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)	(23,000,000)	(148,000,000)	(△125,000,000)
正味財産合計	<b>1,249,019,218</b>	<b>1,320,445,374</b>	<b>△ 71,426,156</b>
負債及び正味財産合計	<b>1,363,254,736</b>	<b>1,448,285,755</b>	<b>△ 85,031,019</b>

# 正味財産増減計算書

平成23年 11月 1日から

平成24年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	平成23年11月～平成24年3月	平成23年4月～平成23年10月	増 減
<b>I. 一般正味財産増減の部</b>			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	4,916,332	6,958,235	△ 2,041,903
基本財産受取利息	4,916,332	6,958,235	△ 2,041,903
② 特定資産運用益	1,657,525	1,088,352	569,173
特定資産受取利息	1,657,525	1,088,352	569,173
③ 受取会費	11,400,000	26,005,000	△ 14,605,000
賛助会員受取会費	11,400,000	26,005,000	△ 14,605,000
④ 事業収益	22,500	28,492,500	△ 28,470,000
研修会事業収益	22,500	28,492,500	△ 28,470,000
⑤ 受取寄付金	185,600,467	547,905,000	△ 362,304,533
受取寄付金	185,600,467	547,905,000	△ 362,304,533
⑥ 東日本大震災透析医療復興支援寄付金収入	108,961	47,248,134	△ 47,139,173
東日本大震災透析医療復興支援寄付金収入	108,961	47,248,134	△ 47,139,173
⑦ 雑収益	1,650,564	4,508,144	△ 2,857,580
受取利息	10,407	2,014,330	△ 2,003,923
投資有価証券評価益	0	252,500	△ 252,500
雑収益	1,640,157	2,241,314	△ 601,157
経常収益計	<b>205,356,349</b>	<b>662,205,365</b>	<b>△ 456,849,016</b>
(2) 経常費用			
① 事業費	214,050,678	678,581,936	△ 464,531,258
研究・学会・支援助成金	102,884,000	519,703,000	△ 416,819,000
助成引当金繰入額	73,654,000	18,112,000	55,542,000
公募助成費	0	44,150,000	△ 44,150,000
透析療法従事職員研修費	2,593,668	29,271,529	△ 26,677,861
褒賞費	311,069	774,541	△ 463,472
雑誌発行費	13,035,218	11,440,799	1,594,419
CKD対策推進事業費	190,796	656,333	△ 465,537
助成金送金手数料	38,605	38,395	210
助成関係費	485,038	790,321	△ 305,283
公募助成関係費	1,176,257	315,339	860,918
ホームページ運営費	181,545	220,500	△ 38,955
東日本大震災透析医療復興支援金	122,287	50,248,134	△ 50,125,847
東日本大震災透析医療復興支援関係費	640,667	1,722,632	△ 1,081,965
賞与引当金繰入額	1,604,185	1,138,413	465,772
役員報酬	1,675,000	0	1,675,000
給料手当	10,955,643	0	10,955,643
退職給付費用	1,139,880	0	1,139,880
福利厚生費	26,972	0	26,972
法定福利費	652,578	0	652,578
旅費交通費	21,810	0	21,810
通信費	45,482	0	45,482
印刷費	66,150	0	66,150
事務用消耗品費	8,661	0	8,661

(単位:円)

科 目	平成23年11月～平成24年3月	平成23年4月～平成23年10月	増 減
減価償却費	100,904	0	100,904
水道光熱費	173,621	0	173,621
借室料	1,607,965	0	1,607,965
賃借料	121,338	0	121,338
火災保険料	16,164	0	16,164
修繕費	154,980	0	154,980
租税公課	267,768	0	267,768
雑費	98,427	0	98,427
②管理費	<b>9,014,860</b>	<b>25,994,779</b>	<b>△ 16,979,919</b>
役員報酬	2,075,000	0	2,075,000
給料手当	1,731,421	9,658,039	△ 7,926,618
賞与引当金繰入額	205,542	1,486,696	△ 1,281,154
退職給付費用	99,120	725,000	△ 625,880
福利厚生費	10,489	54,443	△ 43,954
法定福利費	391,591	1,384,100	△ 992,509
会議費	679,378	3,337,479	△ 2,658,101
学会費	0	153,390	△ 153,390
旅費交通費	273,800	1,078,429	△ 804,629
通信費	155,554	358,383	△ 202,829
交際費	258,825	223,545	35,280
慶弔費	12,000	35,647	△ 23,647
備品費	20,580	123,270	△ 102,690
印刷費	58,275	17,710	40,565
図書費	5,630	22,932	△ 17,302
教育訓練費	13,000	0	13,000
事務用消耗品費	3,368	73,654	△ 70,286
減価償却費	39,240	236,300	△ 197,060
諸会費	0	72,000	△ 72,000
新聞雑誌購読費	0	38,470	△ 38,470
水道光熱費	67,519	303,578	△ 236,059
借室料	625,320	3,126,599	△ 2,501,279
賃借料	47,187	235,935	△ 188,748
火災保険料	6,286	3,050	3,236
保険料	0	18,390	△ 18,390
支払手数料	2,033,055	1,965,420	67,635
修繕費	60,270	166,740	△ 106,470
租税公課	104,132	358,100	△ 253,968
貸倒引当金繰入額	0	324,750	△ 324,750
雑費	38,278	412,730	△ 374,452
経常費用計	<b>223,065,538</b>	<b>704,576,715</b>	<b>△ 481,511,177</b>
評価損益計上前当期経常増減額	<b>△ 17,709,189</b>	<b>△ 42,371,350</b>	<b>24,662,161</b>
特定資産評価損益等	614,000	0	614,000
評価損益等計	614,000	0	614,000
当期経常増減額	<b>△ 17,095,189</b>	<b>△ 42,371,350</b>	<b>25,276,161</b>

(単位:円)

科 目	平成23年11月～平成24年3月	平成23年4月～平成23年10月	増 減
2.経常外増減の部			
(1)経常外収益			
貸倒引当金戻入益	174,500	0	174,500
経常外収益計	<b>174,500</b>	<b>0</b>	<b>174,500</b>
(2)経常外費用			
事業整理損	0	50,018,450	△ 50,018,450
経常外費用計	<b>0</b>	<b>50,018,450</b>	<b>△ 50,018,450</b>
当期経常外増減額	<b>174,500</b>	<b>△ 50,018,450</b>	<b>50,192,950</b>
当期一般正味財産増減額	<b>△ 16,920,689</b>	<b>△ 92,389,800</b>	<b>75,469,111</b>
一般正味財産期首残高	<b>983,836,327</b>	<b>1,412,835,174</b>	<b>△ 428,998,847</b>
一般正味財産期末残高	<b>966,915,638</b>	<b>1,320,445,374</b>	<b>△ 353,529,736</b>
II. 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	121,785,250	0	121,785,250
特定資産受取利息	1,226,568	0	1,226,568
特定資産評価益	614,000	0	614,000
一般正味財産への振替額	△ 178,131,285	0	△ 178,131,285
当期指定正味財産増減額	<b>△ 54,505,467</b>	<b>0</b>	<b>△ 54,505,467</b>
指定正味財産期首残高	<b>336,609,047</b>	<b>0</b>	<b>336,609,047</b>
指定正味財産期末残高	<b>282,103,580</b>	<b>0</b>	<b>282,103,580</b>
III. 正味財産期末残高	<b>1,249,019,218</b>	<b>1,320,445,374</b>	<b>△ 71,426,156</b>

正味財産増減計算書内訳表  
平成23年11月1日から平成24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	4,916,332	4,916,332	0	0	4,916,332
基本財産受取利息			4,916,332	4,916,332			4,916,332
特定資産運用益	1,491,772	0	165,753	1,657,525	0	0	1,657,525
特定資産受取利息	1,491,772		165,753	1,657,525			1,657,525
受取会費	0	0	0	0	11,400,000	0	11,400,000
賛助会員受取会費				0	11,400,000		11,400,000
事業収益	0	22,500	0	22,500	0	0	22,500
研修会事業収益		22,500		22,500			22,500
受取寄付金	176,290,717	0	9,309,750	185,600,467	0	0	185,600,467
受取寄付金	176,290,717		9,309,750	185,600,467			185,600,467
東日本大震災透析医療復興支援寄付金収入	108,961	0	0	108,961	0	0	108,961
東日本大震災透析医療復興支援寄付金収入	108,961			108,961			108,961
雑収益	65,606	0	1,574,551	1,640,157	10,407	0	1,650,564
受取利息				0	10,407		10,407
雑収益	65,606		1,574,551	1,640,157			1,640,157
<b>経常収益計</b>	<b>177,957,056</b>	<b>22,500</b>	<b>15,966,386</b>	<b>193,945,942</b>	<b>11,410,407</b>	<b>0</b>	<b>205,356,349</b>
(2) 経常費用							
事業費	183,557,706	30,492,972	0	214,050,678		0	214,050,678
研究・学会・支援助成金	102,884,000			102,884,000			102,884,000
助成引当金繰入額	73,654,000			73,654,000			73,654,000
透析療法従事職員研修費		2,593,668		2,593,668			2,593,668
褒賞費		311,069		311,069			311,069
雑誌発行費		13,035,218		13,035,218			13,035,218
CKD対策推進事業費		190,796		190,796			190,796
助成金送金手数料	38,605			38,605			38,605
助成関係費	485,038			485,038			485,038
公募助成関係費	1,176,257			1,176,257			1,176,257
ホームページ運営費	34,494	147,051		181,545			181,545
東日本大震災透析医療復興支援金	122,287			122,287			122,287
東日本大震災透析医療復興支援関係費	640,667			640,667			640,667
賞与引当金繰入額	466,424	1,137,761		1,604,185			1,604,185
役員報酬	375,000	1,300,000		1,675,000			1,675,000
給料手当	2,696,096	8,259,547		10,955,643			10,955,643
退職給付費用	198,240	941,640		1,139,880			1,139,880
福利厚生費	5,244	21,728		26,972			26,972
法定福利費	284,844	367,734		652,578			652,578
旅費交通費	710	21,100		21,810			21,810
通信費		45,482		45,482			45,482
印刷費		66,150		66,150			66,150
事務用消耗品費	1,684	6,977		8,661			8,661
減価償却費	19,620	81,284		100,904			100,904
水道光熱費	33,760	139,861		173,621			173,621
借室料	312,660	1,295,305		1,607,965			1,607,965
賃借料	23,593	97,745		121,338			121,338
火災保険料	3,143	13,021		16,164			16,164
修繕費	30,135	124,845		154,980			154,980
租税公課	52,066	215,702		267,768			267,768
雑費	19,139	79,288		98,427			98,427

正味財産増減計算書内訳表  
平成23年11月1日から平成24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					9,014,860	0	9,014,860
役員報酬					2,075,000		2,075,000
給料手当					1,731,421		1,731,421
賞与引当金繰入額					205,542		205,542
退職給付費用					99,120		99,120
福利厚生費					10,489		10,489
法定福利費					391,591		391,591
会議費					679,378		679,378
旅費交通費					273,800		273,800
通信費					155,554		155,554
交際費					258,825		258,825
慶弔費					12,000		12,000
備品費					20,580		20,580
印刷費					58,275		58,275
図書費					5,630		5,630
教育訓練費					13,000		13,000
事務用消耗品費					3,368		3,368
減価償却費					39,240		39,240
水道光熱費					67,519		67,519
借室料					625,320		625,320
賃借料					47,187		47,187
火災保険料					6,286		6,286
支払手数料					2,033,055		2,033,055
修繕費					60,270		60,270
租税公課					104,132		104,132
雑費					38,278		38,278
<b>経常費用計</b>	<b>183,557,706</b>	<b>30,492,972</b>	<b>0</b>	<b>214,050,678</b>	<b>9,014,860</b>	<b>0</b>	<b>223,065,538</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,600,650	△ 30,470,472	15,966,386	△ 20,104,736	2,395,547	0	△ 17,709,189
特定資産評価損益等	614,000			614,000			614,000
評価損益等計	614,000	0	0	614,000	0	0	614,000
当期経常増減額	△ 4,986,650	△ 30,470,472	15,966,386	△ 19,490,736	2,395,547	0	△ 17,095,189
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
貸倒引当金戻入益				0	174,500		174,500
経常外収益計	0	0	0	0	174,500	0	174,500
(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	174,500	0	174,500
当期一般正味財産増減額	△ 4,986,650	△ 30,470,472	15,966,386	△ 19,490,736	2,570,047	0	△ 16,920,689
一般正味財産期首残高							983,836,327
一般正味財産期末残高							966,915,638
II 指定正味財産増減の部							
受取寄付金	121,785,250			121,785,250			121,785,250
特定資産受取利息	1,226,568			1,226,568			1,226,568
特定資産評価益	614,000			614,000			614,000
一般正味財産への振替額	△ 178,131,285			△ 178,131,285			△ 178,131,285
当期指定正味財産増減額	△ 54,505,467	0	0	△ 54,505,467			△ 54,505,467
指定正味財産期首残高	336,609,047			336,609,047			336,609,047
指定正味財産期末残高	282,103,580	0	0	282,103,580			282,103,580
III 正味財産期末残高							1,249,019,218

# キャッシュ・フロー計算書

平成23年11月1日から平成24年3月31日まで

(単位:円)

科 目	平成23年11月～平成24年3月	平成23年4月～平成23年10月	増 減
<b>I 事業活動によるキャッシュ・フロー</b>			
<b>1.事業活動収入</b>			
①基本財産運用収入	<b>4,916,332</b>	<b>6,958,235</b>	<b>△ 2,041,903</b>
基本財産公社債利金収入	4,916,332	6,958,235	△ 2,041,903
②特定資産運用収入	<b>1,636,253</b>	<b>1,088,352</b>	<b>547,901</b>
特定資産銀行預金利息収入	74,409	176,352	△ 101,943
特定資産公社債利金収入	1,561,844	912,000	649,844
③会費収入	<b>13,115,000</b>	<b>24,475,000</b>	<b>△ 11,360,000</b>
賛助会員会費収入	13,115,000	24,475,000	△ 11,360,000
④事業収入	<b>3,334,500</b>	<b>25,648,500</b>	<b>△ 22,314,000</b>
透析療法従事職員研修会収入	3,334,500	25,648,500	△ 22,314,000
⑤寄付金収入	<b>131,095,000</b>	<b>547,905,000</b>	<b>△ 416,810,000</b>
寄付金収入	131,095,000	547,905,000	△ 416,810,000
⑥東日本大震災透析医療復興支援寄付金収入	<b>108,961</b>	<b>47,248,134</b>	<b>△ 47,139,173</b>
東日本大震災透析医療復興支援寄付金収入	108,961	47,248,134	△ 47,139,173
⑦特定資産取崩収入	<b>0</b>	<b>70,000,000</b>	<b>△ 70,000,000</b>
腎臓移植研究助成積立資金取崩収入	0	70,000,000	△ 70,000,000
⑧雑収入	<b>1,110,564</b>	<b>4,857,837</b>	<b>△ 3,747,273</b>
運用財産銀行預金利息収入	10,407	92,768	△ 82,361
運用財産公社債利金収入	0	1,903,755	△ 1,903,755
雑収入	1,100,157	2,861,314	△ 1,761,157
事業活動収入計	<b>155,316,610</b>	<b>728,181,058</b>	<b>△ 572,864,448</b>
<b>2.事業活動支出</b>			
①事業費支出	<b>226,861,545</b>	<b>639,036,998</b>	<b>△ 412,175,453</b>
研究・学会・支援助成金	137,036,000	552,765,000	△ 415,729,000
公募助成金	300,000	43,850,000	△ 43,550,000
透析療法従事職員研修費	2,441,919	30,410,020	△ 27,968,101
褒賞費	291,954	774,541	△ 482,587
雑誌発行費	19,811,273	4,700,985	15,110,288
CKD対策推進事業費	111,813	669,340	△ 557,527
助成金送金手数料	38,605	38,395	210
助成関係費	481,761	790,024	△ 308,263
公募助成関係費	1,176,257	315,339	860,918
ホームページ運営費	181,545	220,500	△ 38,955
東日本大震災透析医療復興支援金	47,470,421	2,900,000	44,570,421
東日本大震災透析医療復興支援関係費	693,325	1,602,854	△ 909,529
役員報酬	1,675,000	0	1,675,000
給料手当	11,987,764	0	11,987,764
福利厚生費	26,972	0	26,972
法定福利費	575,436	0	575,436
旅費交通費	20,931	0	20,931
通信費	47,537	0	47,537
印刷費	66,150	0	66,150
事務用消耗品費	8,661	0	8,661
水道光熱費	173,621	0	173,621
借室料	1,607,965	0	1,607,965
賃借料	101,455	0	101,455
火災保険料	16,164	0	16,164
修繕費	154,980	0	154,980
租税公課	267,768	0	267,768
雑費	96,268	0	96,268

(単位:円)

科 目	平成23年11月～平成24年3月	平成23年4月～平成23年10月	増 減
②管理費支出	12,980,712	22,218,667	△ 9,237,955
役員報酬	2,075,000	0	2,075,000
給料手当	3,200,814	10,787,933	△ 7,587,119
退職金	0	786,000	△ 786,000
福利厚生費	10,489	54,443	△ 43,954
法定福利費	344,311	1,384,100	△ 1,039,789
会議費	2,215,388	1,780,808	434,580
学会費	0	153,390	△ 153,390
旅費交通費	262,122	1,087,896	△ 825,774
通信費	162,435	348,236	△ 185,801
交際費	258,825	223,545	35,280
慶弔費	12,000	35,647	△ 23,647
備品費	20,580	123,270	△ 102,690
印刷費	58,275	17,710	40,565
図書費	5,630	22,932	△ 17,302
教育訓練費	13,000	0	13,000
事務用消耗品費	3,368	76,745	△ 73,377
諸会費	0	72,000	△ 72,000
新聞雑誌購読費	0	38,470	△ 38,470
水道光熱費	67,519	303,578	△ 236,059
借室料	625,320	3,126,599	△ 2,501,279
賃借料	39,455	235,935	△ 196,480
火災保険料	6,286	3,050	3,236
保険料	0	18,390	△ 18,390
支払手数料	3,398,055	600,420	2,797,635
修繕費	60,270	166,740	△ 106,470
租税公課	104,132	358,100	△ 253,968
雑費	37,438	412,730	△ 375,292
③事業整理損	0	50,018,450	△ 50,018,450
事業整理損	0	50,018,450	△ 50,018,450
事業活動支出計	239,842,257	711,274,115	△ 471,431,858
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 84,525,647	16,906,943	△ 101,432,590
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1.投資活動収入			
①基本財産取崩収入	310,000,000	60,000,000	250,000,000
②有価証券償還収入	0	40,000,000	△ 40,000,000
③特定資産取崩収入	204,018,425	40,000,000	164,018,425
研究助成積立資金取崩収入	184,018,425	0	184,018,425
腎臓移植研究助成事業積立資金取崩収入	7,000,000	27,000,000	△ 20,000,000
財団設立40周年事業積立資金取崩収入	10,000,000	10,000,000	0
CKD対策推進事業積立資金取崩収入	3,000,000	3,000,000	0
④定期預金取崩収入	0	410,000,000	△ 410,000,000
投資活動収入計	514,018,425	550,000,000	△ 35,981,575
2.投資活動支出			
①基本財産取得支出	310,000,000	10,000,000	300,000,000
②特定預金預入支出	186,785,250	40,000,000	146,785,250
研究助成積立資金預入支出	166,785,250	0	166,785,250
腎臓移植研究助成積立資金預入支出	7,000,000	27,000,000	△ 20,000,000
財団設立40周年事業積立資金預入支出	10,000,000	10,000,000	0
CKD対策推進事業積立資金預入支出	3,000,000	3,000,000	0
③有価証券取得支出	0	160,221,351	△ 160,221,351
④定期預金預入支出	0	315,000,000	△ 315,000,000
投資活動支出計	496,785,250	525,221,351	△ 28,436,101
投資活動によるキャッシュ・フロー	17,233,175	24,778,649	△ 7,545,474
III 現金及び現金同等物の増減	△ 67,292,472	41,685,592	△ 108,978,064
IV 現金及び現金同等物の期首残高	90,621,911	48,936,319	41,685,592
V 現金及び現金同等物の期末残高	23,329,439	90,621,911	△ 67,292,472

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

当事業年度より「公益法人会計基準」(平成20年4月11日、平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を適用している。

#### (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)によっている。

満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券  
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

貸倒引当金・・・・・・債権の貸倒損失に備えるため、貸倒れの実績率により回収不能見込額を計上している。

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) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

資金の範囲は、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3カ月以内に償還期限の到来する短期投資である。

#### (5) 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	920,000,000	0	40,000,000	880,000,000
定期預金	0	40,000,000	0	40,000,000
小 計	920,000,000	40,000,000	40,000,000	920,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	20,462,000	1,239,000	0	21,701,000
研究助成積立資金	256,736,047	0	15,003,467	241,732,580
腎臓移植研究助成積立資金	125,000,000	0	0	125,000,000
財団設立40周年事業積立資金	20,000,000	0	0	20,000,000
CKD対策推進事業積立資金	3,000,000	0	0	3,000,000
小 計	425,198,047	1,239,000	15,003,467	411,433,580
合 計	1,345,198,047	41,239,000	55,003,467	1,331,433,580

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。

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	880,000,000	(0)	(880,000,000)	—
定期預金	40,000,000	(0)	(40,000,000)	—
小 計	920,000,000	(0)	(920,000,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	21,701,000	(0)	(0)	(21,701,000)
研究助成積立資金	241,732,580	(157,103,580)	(0)	(84,629,000)
腎臓移植研究助成積立資金	125,000,000	(125,000,000)	(0)	(0)
財団設立40周年事業積立資金	20,000,000	(0)	(20,000,000)	(0)
CKD対策推進事業積立資金	3,000,000	(0)	(3,000,000)	(0)
小 計	411,433,580	(282,103,580)	(23,000,000)	(106,330,000)
合 計	1,331,433,580	(282,103,580)	(943,000,000)	(106,330,000)

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	4,021,159	3,619,042	402,117
合 計	4,021,159	3,619,042	402,117

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

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)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
国 債	79,243,759	83,347,210	4,103,451
社 債	129,997,265	130,226,000	228,735
円建外債	120,179,731	118,355,000	△ 1,824,731
商工債	760,000,000	768,540,000	8,540,000
合 計	1,089,420,755	1,100,468,210	11,047,455

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。

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	176,290,717
特定資産運用益計上による振替額	1,226,568
特定資産評価損益等計上による振替額	614,000
合 計	178,131,285

7. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

前期末		当期末	
現金預金勘定	150,159,911	現金預金勘定	23,329,439
預入期間が3カ月を超える定期預金	<u>△59,538,000</u>	預入期間が3カ月を超える定期預金	<u>△ 0</u>
現金及び現金同等物	90,621,911	現金及び現金同等物	23,329,439

(2) 重要な非資金取引

なし

8. 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	△21,701,000
②退職給付引当金	△21,701,000

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

①勤務費用	△1,239,000
②退職給付費用	△1,239,000

(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。

## 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

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	
貸倒引当金	354,900	180,400	0	354,900	180,400
助成引当金	45,127,000	73,654,000	34,152,000	0	84,629,000
賞与引当金	2,625,109	1,809,727	2,625,109	0	1,809,727
退職給付引当金	20,462,000	1,239,000	0	0	21,701,000

(注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、一般債権の貸倒実績率による洗替額である。

# 財 産 目 録

平成 24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	金額		
(流動資産)	現金預金				
	現金	運転資金として	159,616		
	普通預金				
		みずほ銀行 虎ノ門支店	運転資金として	9,317,989	
		みずほ銀行 飯田橋支店	運転資金として	447,231	
		三菱東京UFJ銀行 神楽坂支店	運転資金として	8,446,142	
	郵便貯金		運転資金として	4,958,461	
			<現金・預金計>	23,329,439	
	未収金				
	広告料収入・会費収入	公益目的事業に使用	2,870,000		
		<未収金計>	2,870,000		
	貸倒引当金	賛助会費未納に備えたものである。	△ 180,400		
流動資産合計			26,019,039		
(固定資産)	基本財産	投資有価証券			
			商工組合中央金庫 本店 商工債55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	730,000,000
			SMBC日興証券 第四公益法人部 円建社債7件 社債2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	120,000,000
			大和証券 横浜支店 社債2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	30,000,000
				<投資有価証券計>	880,000,000
			定期預金		
			商工組合中央金庫 本店 4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	40,000,000
		<定期預金計>	40,000,000		
		<基本財産計>	920,000,000		

特定資産	退職給付引当資産	中央三井信託銀行 本店 定期預金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。	21,701,000
	研究助成積立資金	三菱東京UFJ銀行 神楽坂支店 普通預金、郵便振替口座、中央三井信託 本店 普通預金、定期預金1件、商工組合中央金庫 本店 普通預金、定期預金1件、商工債1件、SMBC日興証券 第四公益法人部 国債7件、社債2件、野村証券 新宿支店 国債1件、大和証券 横浜支店 社債1件、大和ネクスト銀行 普通預金、三菱UFJモルガンスタンレー証券 連動債1件	将来の研究助成に備えるための資金である。	241,732,580
	腎臓移植研究助成積立資金	中央三井信託銀行 本店 定期預金3件、商工組合中央金庫 本店 商工債3件、定期預金1件、大和証券 横浜支店 社債1件	腎臓移植研究に助成するための資金である。	125,000,000
	財団設立40周年事業積立資金	商工組合中央金庫 本店 商工債2件、大和証券 横浜支店 社債1件	財団設立40周年記念事業に支出するための資金である。	20,000,000
	CKD対策推進事業積立資金	大和証券 横浜支店 社債1件	CKD対策推進事業に支出するための資金である。	3,000,000
			< 特定資産計 >	411,433,580
その他の固定資産	什器備品		公益目的事業に必要なその他の活動に使用	402,117
	差入保証金		公益目的事業に必要なその他の活動に使用	5,400,000
			< その他の固定資産計 >	5,802,117
固定資産合計				1,337,235,697
資産合計				1,363,254,736

(流動負債)	未払金	社会保険料、人件費、送料等	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。 ＜未払金計＞	2,383,373 2,383,373
	前受金	18,000円×184名	公2・透析療法従事職員研修の受講料である。 ＜前受金計＞	3,312,000 3,312,000
	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＞	400,418 400,418
	助成引当金		公1・助成事業における引当金である。 ＜助成引当金計＞	84,629,000 84,629,000
	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。 ＜賞与引当金計＞	1,809,727 1,809,727
流動負債合計				92,534,518
(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。	21,701,000
固定負債合計				21,701,000
負債合計				114,235,518
正味財産				1,249,019,218

## 独立監査人の監査報告書

平成 24 年 5 月 18 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  
業務執行社員 公認会計士

和田正夫 

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士

紙本竜吾 

### <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 23 年 11 月 1 日から平成 24 年 3 月 31 日までの第 1 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キャッシュ・フロー計算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）及びキャッシュ・フロー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 24 年 3 月 31 日現在の第 1 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 酒井 紀 殿

平成24年5月18日

公益財団法人 日本腎臓財団

監事 橋 慎美   
監事 原 茂子 

私共は、公益財団法人日本腎臓財団の第1期事業年度(平成23年11月1日から平成24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、帳簿、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、決算報告書の記載事項の正確性を検討しました。

## 2. 監査意見

(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、キャッシュ・フロー計算書、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、キャッシュ・フロー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)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