

貸借対照表

2020年3月31日現在

公益財団法人 在宅医療助成 勇美記念財団

(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	222,178,591	164,631,995	57,546,596
未収金	4,999,999	4,740,940	259,059
前払金	121,400	0	121,400
流動資産合計	227,299,990	169,372,935	57,927,055
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	5,493,595,722	7,873,816,420	▲ 2,380,220,698
基本財産合計	5,493,595,722	7,873,816,420	▲ 2,380,220,698
(2) 特定資産			
退職給付引当特定預金	2,940,000	9,020,000	▲ 6,080,000
20周年記念事業特定預金	17,160,757	15,604,352	1,556,405
特定資産合計	20,100,757	24,624,352	▲ 4,523,595
(3) その他固定資産			
ソフトウェア	1,572,480	0	1,572,480
敷金	1,691,640	1,691,640	0
その他固定資産合計	3,264,120	1,691,640	1,572,480
固定資産合計	5,516,960,599	7,900,132,412	▲ 2,383,171,813
資産合計	5,744,260,589	8,069,505,347	▲ 2,325,244,758
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	197,606	1,829,108	▲ 1,631,502
未払費用	1,689,600	0	1,689,600
預り金	727,176	683,190	43,986
流動負債合計	2,614,382	2,512,298	102,084
2 固定負債			
退職給付引当金	2,940,000	9,020,000	▲ 6,080,000
固定負債合計	2,940,000	9,020,000	▲ 6,080,000
負債合計	5,554,382	11,532,298	▲ 5,977,916
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	4,529,457,290	4,529,457,290	0
(うち基本財産への充当額)	(4,529,457,290)	(4,529,457,290)	0
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
指定正味財産合計	4,529,457,290	4,529,457,290	0
2 一般正味財産	1,209,248,917	3,528,515,759	▲ 2,319,266,842
(うち基本財産への充当額)	(964,138,432)	(3,344,359,130)	▲ 2,380,220,698
(うち特定資産への充当額)	(17,160,757)	(15,604,352)	1,556,405
正味財産合計	5,738,706,207	8,057,973,049	▲ 2,319,266,842
負債及び正味財産合計	5,744,260,589	8,069,505,347	▲ 2,325,244,758

注1) 投資有価証券の決算期末日時点の時価(株式会社オートバックスセブンを含む)は5,493,595,722円であります。

注2) 2017年度より、20周年記念事業(2020年実施)を積み立てることとなり、「20周年記念事業特定預金」として貸借対照表に計上しております。

貸借対照表 附属明細書

2020年3月31日現在

1. 基本財産の明細書

基本財産の明細書は、財務諸表に対する注記に記載している。

2. 引当金の明細書

引当金の明細書は、財務諸表に対する注記に記載している。

正味財産増減計算書

2019年4月1日から2020年3月31日まで

公益財団法人 在宅医療助成 勇美記念財団

(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			
① 基本財産運用益			
基本財産受取配当金	239,408,820	239,408,820	0
基本財産受取利息	6,869,000	6,869,124	▲ 124
② 雑収益			
受取利息	2,208	1,705	503
雑収入	4,999,999	0	4,999,999
助成金返還収入	14,677,426	19,391,955	▲ 4,714,529
経常収益計	265,957,453	265,671,604	285,849
(2) 経常費用			
① 事業費			
助成金	89,863,429	116,031,674	▲ 26,168,245
役員報酬	2,085,101	0	2,085,101
給料	11,040,448	14,644,581	▲ 3,604,133
雑給	1,313,452	0	1,313,452
退職金	0	2,400,000	▲ 2,400,000
中小企業退職金共済	461,647	631,600	▲ 169,953
退職給付引当金繰入	434,911	596,000	▲ 161,089
法定福利費	2,063,059	2,377,559	▲ 314,500
会議費	7,900,692	17,478,254	▲ 9,577,562
旅費交通費	11,353,681	14,759,926	▲ 3,406,245
通信運搬費	3,904,951	4,893,283	▲ 988,332
リース料	406,283	0	406,283
消耗品費	1,597,591	1,490,412	107,179
印刷製本費	6,522,801	12,587,666	▲ 6,064,865
諸謝金	7,378,899	4,806,098	2,572,801
支払手数料	538,597	298,756	239,841
雑費	0	468	▲ 468
賞金(勇美賞)	656,850	445,480	211,370
原稿制作料	3,123,700	700,000	2,423,700
翻訳料	0	16,890	▲ 16,890
外部委託費	12,584,725	4,791,440	7,793,285
作業費	11,022,260	7,517,058	3,505,202
地代家賃	1,327,781	1,316,538	11,243
事業費計	175,580,858	207,783,683	▲ 32,202,825
② 管理費			
役員報酬	4,044,977	4,200,000	▲ 155,023
給料	8,021,151	9,337,264	▲ 1,316,113
中小企業退職金共済	328,353	334,400	▲ 6,047
退職給付引当金繰入	183,089	304,000	▲ 120,911
法定福利費	1,638,812	1,075,334	563,478
福利厚生費	163,100	145,028	18,072
研修費	101,083	63,110	37,973
会議費	428,116	715,626	▲ 287,510
旅費交通費	980,806	4,052,467	▲ 3,071,661
通信運搬費	1,175,915	1,232,905	▲ 56,990
リース料	202,837	609,120	▲ 406,283
消耗什器備品費	227,018	1,264,681	▲ 1,037,663
消耗品費	577,932	1,223,665	▲ 645,733

印刷製本費	141,552	248,150	▲ 106,598
諸謝金	1,336,444	1,024,606	311,838
諸会費	73,782	122,000	▲ 48,218
租税公課	2,400	0	2,400
支払手数料	160,064	2,340,586	▲ 2,180,522
交際費	16,740	130,118	▲ 113,378
外部委託費	1,328,164	6,382	1,321,782
雑費	65,178	247,825	▲ 182,647
地代家賃	3,773,186	3,741,233	31,953
顧問料	4,058,920	6,602,040	▲ 2,543,120
減価償却費	393,120	0	393,120
管理費計	29,422,739	39,020,540	▲ 9,597,801
経常費用計	205,003,597	246,804,223	▲ 41,800,626
評価損益等調整前当期経常増減額	60,953,856	18,867,381	42,086,475
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	60,953,856	18,867,381	42,086,475
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
基本財産受入収入	0	0	0
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
指定正味財産繰入支出	0	0	0
基本財産評価損益等	2,380,220,698	605,675,248	1,774,545,450
特定資産評価損益等	0	0	0
経常外費用計	2,380,220,698	605,675,248	1,774,545,450
当期経常外増減額	▲ 2,380,220,698	▲ 605,675,248	▲ 1,774,545,450
当期一般正味財産増減額	▲ 2,319,266,842	▲ 586,807,867	▲ 1,732,458,975
一般正味財産期首残高	3,528,515,759	4,115,323,626	▲ 586,807,867
一般正味財産期末残高	1,209,248,917	3,528,515,759	▲ 2,319,266,842
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	4,529,457,290	4,529,457,290	0
指定正味財産期末残高	4,529,457,290	4,529,457,290	0
III 正味財産期末残高	5,738,706,207	8,057,973,049	▲ 2,319,266,842

注1) 事業費の詳細は下記のとおりであります。

公益目的事業1：提供者側・利用者側双方の視点からの在宅医療等に関する調査研究への助成

公益目的事業2：在宅医療等に関する人材養成のための研修及びセミナーなどの事業への助成

公益目的事業3：テキスト等、在宅医療等に関する情報収集及び普及啓発事業の実施

公益目的事業4：その他在宅医療等の推進のために必要な事業の実施

正味財産増減計算書

2019年4月1日から2020年3月31日まで

公益財団法人 在宅医療助成 勇美記念財団

(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			
① 基本財産運用益			
基本財産受取配当金	239,408,820	239,408,820	0
基本財産受取利息	6,869,000	6,869,124	▲ 124
② 雑収益			
受取利息	2,208	1,705	503
雑収入	4,999,999	0	4,999,999
助成金返還収入	14,677,426	19,391,955	▲ 4,714,529
経常収益計	265,957,453	265,671,604	285,849
(2) 経常費用			
① 事業費			
公益目的事業・1	50,613,457	66,407,081	▲ 15,793,624
公益目的事業・2	35,126,907	46,091,341	▲ 10,964,434
公益目的事業・3	52,377,208	53,964,927	▲ 1,587,719
公益目的事業・4	37,463,286	41,320,334	▲ 3,857,048
事業費計	175,580,858	207,783,683	▲ 32,202,825
② 管理費			
役員報酬	4,044,977	4,200,000	▲ 155,023
給料	8,021,151	9,337,264	▲ 1,316,113
中小企業退職金共済	328,353	334,400	▲ 6,047
退職給付引当金繰入	183,089	304,000	▲ 120,911
法定福利費	1,638,812	1,075,334	563,478
福利厚生費	163,100	145,028	18,072
研修費	101,083	63,110	37,973
会議費	428,116	715,626	▲ 287,510
旅費交通費	980,806	4,052,467	▲ 3,071,661
通信運搬費	1,175,915	1,232,905	▲ 56,990
リース料	202,837	609,120	▲ 406,283
消耗什器備品費	227,018	1,264,681	▲ 1,037,663
消耗品費	577,932	1,223,665	▲ 645,733
印刷製本費	141,552	248,150	▲ 106,598
諸謝金	1,336,444	1,024,606	311,838
諸会費	73,782	122,000	▲ 48,218
租税公課	2,400	0	2,400
支払手数料	160,064	2,340,586	▲ 2,180,522
交際費	16,740	130,118	▲ 113,378
外部委託費	1,328,164	6,382	1,321,782
雑費	65,178	247,825	▲ 182,647
地代家賃	3,773,186	3,741,233	31,953
顧問料	4,058,920	6,602,040	▲ 2,543,120
減価償却費	393,120	0	393,120
管理費計	29,422,739	39,020,540	▲ 9,597,801
経常費用計	205,003,597	246,804,223	▲ 41,800,626
評価損益等調整前当期経常増減額	60,953,856	18,867,381	42,086,475
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	60,953,856	18,867,381	42,086,475

2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
基本財産受入収入	0	0	0
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
指定正味財産繰入支出	0	0	0
基本財産評価損益等	2,380,220,698	605,675,248	1,774,545,450
特定資産評価損益等	0	0	0
経常外費用計	2,380,220,698	605,675,248	1,774,545,450
当期経常外増減額	▲ 2,380,220,698	▲ 605,675,248	▲ 1,774,545,450
当期一般正味財産増減額	▲ 2,319,266,842	▲ 586,807,867	▲ 1,732,458,975
一般正味財産期首残高	3,528,515,759	4,115,323,626	▲ 586,807,867
一般正味財産期末残高	1,209,248,917	3,528,515,759	▲ 2,319,266,842
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	4,529,457,290	4,529,457,290	0
指定正味財産期末残高	4,529,457,290	4,529,457,290	0
III 正味財産期末残高	5,738,706,207	8,057,973,049	▲ 2,319,266,842

注1) 事業費の詳細は下記のとおりであります。

公益目的事業1：提供者側・利用者側双方の視点からの在宅医療等に関する調査研究への助成

公益目的事業2：在宅医療等に関する人材養成のための研修及びセミナーなどの事業への助成

公益目的事業3：テキスト等、在宅医療等に関する情報収集及び普及啓発事業の実施

公益目的事業4：その他在宅医療等の推進のために必要な事業の実施

2019年度正味財産増減計算書 内訳表

2019年4月1日から2020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
	公1	公2	公3	公4	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								
① 基本財産運用益	61,280,562	42,533,164	49,142,742	38,570,588	0	191,527,056	54,750,764	246,277,820
基本財産受取配当金	61,280,562	42,533,164	49,142,742	38,570,588	0	191,527,056	47,881,764	239,408,820
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	6,869,000	6,869,000
② 雑収益	11,437,557	3,239,869	4,999,999	0	0	19,677,425	2,208	19,679,633
受取利息	0	0	0	0	0	0	2,208	2,208
雑収入	0	0	4,999,999	0	0	4,999,999	0	4,999,999
助成金返還収入	11,437,557	3,239,869	0	0	0	14,677,426	0	14,677,426
経常収益計	72,718,119	45,773,033	54,142,741	38,570,588	0	211,204,481	54,752,972	265,957,453
(2) 経常費用								
① 事業費	50,613,457	35,126,907	52,377,208	37,463,286	0	175,580,858		175,580,858
助成金	43,479,182	33,181,002	13,203,245	0	0	89,863,429		89,863,429
役員報酬	488,132	171,231	1,083,280	342,458	0	2,085,101		2,085,101
給料	2,619,391	1,192,060	5,051,805	2,177,192	0	11,040,448		11,040,448
中小企業退職金共済	114,018	50,950	205,778	90,901	0	461,647		461,647
退職給付引当金繰入	113,689	49,870	194,824	76,528	0	434,911		434,911
法定福利費	486,778	231,711	871,911	472,659	0	2,063,059		2,063,059
会議費	98,210	0	3,358,779	4,443,703	0	7,900,692		7,900,692
旅費交通費	180,998	132,614	2,942,246	8,097,823	0	11,353,681		11,353,681
通信運搬費	413,127	0	2,780,986	710,838	0	3,904,951		3,904,951
リース料	129,993	90,225	104,246	81,819	0	406,283		406,283
消耗品費	81,826	0	230,772	1,284,993	0	1,597,591		1,597,591
雑給	218,592	0	1,094,860	0	0	1,313,452		1,313,452
印刷製本費	140,799	0	3,158,557	3,223,445	0	6,522,801		6,522,801
諸謝金	1,314,346	0	2,359,466	3,705,087	0	7,378,899		7,378,899
支払手数料	77,526	27,244	123,912	309,915	0	538,597		538,597
賞金(勇美賞)	656,850	0	0	0	0	656,850		656,850
原稿制作料	0	0	2,938,500	185,200	0	3,123,700		3,123,700
外部委託費	0	0	11,346,260	1,238,465	0	12,584,725		12,584,725
作業費	0	0	0	11,022,260	0	11,022,260		11,022,260
地代家賃	0	0	1,327,781	0	0	1,327,781		1,327,781
事業費計	50,613,457	35,126,907	52,377,208	37,463,286	0	175,580,858	0	175,580,858
② 管理費								
役員報酬						0	4,044,977	4,044,977
給料						0	8,021,151	8,021,151
中小企業退職金共済						0	328,353	328,353
退職給付引当金繰入						0	183,089	183,089
法定福利費						0	1,638,812	1,638,812
福利厚生費						0	163,100	163,100
研修費						0	101,083	101,083
会議費						0	428,116	428,116
旅費交通費						0	980,806	980,806
通信運搬費						0	1,175,915	1,175,915
リース料						0	202,837	202,837
消耗什器備品費						0	227,018	227,018
消耗品費						0	577,932	577,932
印刷製本費						0	141,552	141,552
諸謝金						0	1,336,444	1,336,444
諸会費						0	73,782	73,782
租税公課						0	2,400	2,400
支払手数料						0	160,064	160,064
交際費						0	16,740	16,740
外部委託費						0	1,328,164	1,328,164
雑費						0	65,178	65,178
地代家賃						0	3,773,186	3,773,186
顧問料						0	4,058,920	4,058,920

2019年度正味財産増減計算書 内訳表

2019年4月1日から2020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
	公1	公2	公3	公4	共通	小計		
減価償却費						0	393,120	393,120
管理費計	0	0	0	0	0	0	29,422,739	29,422,739
経常費用計	50,613,457	35,126,907	52,377,208	37,463,286	0	175,580,858	29,422,739	205,003,597
当期経常増減額	22,104,662	10,646,126	1,765,533	1,107,302	0	35,623,623	25,330,233	60,953,856
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
基本財産受入収入	0	0	0	0	0	0	0	0
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用								
指定正味財産繰入支出	0	0	0	0	0	0	0	0
基本財産評価損益等	0	0	0	0	2,380,220,698	2,380,220,698	0	2,380,220,698
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用	0	0	0	0	2,380,220,698	2,380,220,698	0	2,380,220,698
経常外費用計	0	0	0	0	2,380,220,698	2,380,220,698	0	2,380,220,698
当期経常外増減額	0	0	0	0	△ 2,380,220,698	△ 2,380,220,698	0	△ 2,380,220,698
当期一般正味財産増減額	22,104,662	10,646,126	1,765,533	1,107,302	△ 2,380,220,698	△ 2,344,597,075	25,330,233	△ 2,319,266,842
一般正味財産期首残高	△ 417,153,869	△ 234,489,974	△ 214,559,674	△ 248,630,738	3,971,244,061	2,856,409,806	672,105,953	3,528,515,759
一般正味財産期末残高	△ 395,049,207	△ 223,843,848	△ 212,794,141	△ 247,523,436	1,591,023,363	511,812,731	697,436,186	1,209,248,917
II 指定正味財産増減の部								
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	3,623,565,832	3,623,565,832	905,891,458	4,529,457,290
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	3,623,565,832	3,623,565,832	905,891,458	4,529,457,290
III 正味財産期末残高	△ 395,049,207	△ 223,843,848	△ 212,794,141	△ 247,523,436	5,214,589,195	4,135,378,563	1,603,327,644	5,738,706,207

財務諸表に対する注記

2019年4月1日から2020年3月31日まで

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

投資有価証券・・・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方法

① ソフトウェア

見込利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、退職金規程に基づき、当事業年度末において発生していると認められる要支給額を計上している。

(4) 事業費

主として事務局理事及び職員の人件費のうち、各事業に直接関わるものを合理的な基準に基づいて各事業費に配賦する方法を採用している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

2. 会計方針の変更

該当なし

3. 担保に供している資産

該当なし

4. 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				
(株)オートバックスセブン399万147株	7,341,870,480	0	2,370,147,318	4,971,723,162
福岡県平成26年度第1回20年公募公債	118,335,600	0	2,191,700	116,143,900
札幌市平成26年度第1回公募公債(20年)	118,074,100	0	2,172,900	115,901,200
北九州市第17回20年公募公債	236,451,000	0	4,680,400	231,770,600
福岡市平成26年度第2回公募公債(20年)	58,785,300	0	1,028,350	57,756,950
第6回公社債投資信託	299,940	0	30	299,910
小 計	7,873,816,420	0	2,380,220,698	5,493,595,722
特定資産				
退職給付引当特定預金	9,020,000	760,000	6,840,000	2,940,000
20周年記念事業特定預金	15,604,352	5,000,000	3,443,595	17,160,757
小 計	24,624,352	5,760,000	10,283,595	20,100,757
合 計	7,898,440,772	5,760,000	2,390,504,293	5,513,696,479

5. 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				
(株)オートバックスセブン399万147株	4,971,723,162	4,529,457,290	442,265,872	0
福岡県平成26年度第1回20年公募公債	116,143,900	0	116,143,900	0
札幌市平成26年度第1回公募公債(20年)	115,901,200	0	115,901,200	0
北九州市第17回20年公募公債	231,770,600	0	231,770,600	0
福岡市平成26年度第2回公募公債(20年)	57,756,950	0	57,756,950	0
第6回公社債投資信託	299,910	0	299,910	0
小 計	5,493,595,722	4,529,457,290	964,138,432	0
特定資産				
退職給付引当特定預金	2,940,000	0	0	2,940,000
20周年記念事業特定預金	17,160,757	0	17,160,757	0
小 計	20,100,757	0	17,160,757	2,940,000
合 計	5,513,696,479	4,529,457,290	981,299,189	2,940,000

財産目録

2020年3月31日現在

公益財団法人 在宅医療助成 勇美記念財団

(単位：円)

科		目		使用目的等	金額	
I 資産の部						
1 流動資産	現金預金	通常貯金：株式会社ゆうちょ銀行		運転資金として	7,509,826	
		普通預金：三菱UFJ銀行麹町中央支店 運用財産口		運転資金として	202,649,053	
		運用財産口：野村證券府中支店		運転資金として	12,019,712	
	未収入金	平成31年度在宅医療関連講師人材養成事業			4,999,999	
	前払金	在宅医療推進フォーラム会場申込金			121,400	
流動資産合計					227,299,990	
2 固定資産 基本財産	投資有価証券	(株) オートバックスセブン3,990,147株		公益目的保有財産であり、配当金を公益目的事業の財源として使用。共用財産であり、うち80%は公益目的財産として公1~4事業の用に供し、20%は管理運営の用に供している。	4,971,723,162	
		福岡県平成26年度第1回20年公募公債 額面100,000,000円(1.542% / 2034.5.26)		公益目的事業に必要な その他活動の用に供する 財産であり、運用益を 管理費の財源として使用。	116,143,900	
		札幌市平成26年度第1回公募公債(20年) 額面100,000,000円(1.524% / 2034.5.27)			115,901,200	
		北九州市第17回20年公募公債 額面200,000,000円(1.529% / 2034.6.20)			231,770,600	
		福岡市平成26年度第2回公募公債(20年) 額面 50,000,000 円(1.490% / 2034.6.20)			57,756,950	
		第6回公社債投資信託			299,910	
	基本財産合計					5,493,595,722
	特定資産	退職給付引当特定預金	退職積立金：野村證券府中支店			2,940,000
		20周年記念事業特定預金	20周年記念事業特定預金：三菱UFJ銀行麹町中央支店		2020年実施予定の20周年記念事業の積立資産であり、記念事業資金として管理されているものである。	17,160,757
	特定資産合計					20,100,757
その他の固定資産	敷金	東京都千代田区麹町3-5-1全共連ビル麹町館 支払先：農協共済ビルディング株式会社 7階		事務所として利用	1,691,640	
	ソフトウェア	P C A 会計システム			1,572,480	
	その他の固定資産合計					3,264,120
固定資産合計					5,516,960,599	
資産合計					5,744,260,589	
II 負債の部						
1 流動負債	未払金 未払費用 預り金	未払謝金等			197,606	
		未払顧問料			1,689,600	
		預り社会保険料			277,436	
		預り雇用保険料			35,479	
		預り所得税			375,461	
		預り市民税			38,800	
流動負債合計					2,614,382	
2 固定負債	退職給付引当金	退職積立金：野村證券府中支店			2,940,000	
固定負債合計					2,940,000	
負債合計					5,554,382	
正味財産					5,738,706,207	

金額相違理由

(20周年記念事業特定預金の振替処理漏れ)

20周年記念事業に関する支出は、本来なら、20周年記念事業特定預金から支出すべきである。しかしながら、実務上は運用口から支出し事後的に20周年記念事業特定預金から運用口に預金振替処理を行っていた。また、公益財団法人として求められている業務を遂行できる体制が整備できていなかったため、実際の振替額が97,285円少額となり、今回の決算処理業務まで金額相違が処理できなかった。事務局としては、6/19付けで97,285円の預金振替を行うとともに、会計上、預金振替の仕訳を行った。なお、決算日後に行った預金振替処理を、会計上当事業年度決算に反映しているため、期末日の運用口及び特定預金の実際の預金残高と会計上の残高は、それぞれ97,285円差異が発生するが、金額僅少につき決算上問題となるものではないとして対応したい。

仕訳処理(6/19付け処理)

現金預金	97,285	20周年記念事業特定預金	97,285
------	--------	--------------	--------