

平成 25 年度
第 2 回臨時評議員会
(平成 25 年 8 月 23 日開催)

議 案 書

一般財団法人 前川報恩会
(この議案書を評議員会当日にお持ちください。)

目 次

議 題

第 1 号議案 平成 25 年度みなし決算の件-----	2
------------------------------	---

第 1 号議案 平成 25 年度みなし決算の件

当財団の平成 25 年度の決算報告書の案（平成 25 年 4 月 1 日から平成 25 年 5 月 31 日まで）を次頁以下の通り作成致しました。審議のうえ承認を求めます。

なお、当決算は平成 25 年 6 月 1 日に定款が改訂され税法上の区分が非営利型法人へと移行したことによる、みなし決算となります。

貸 借 対 照 表 (案)
(平成25年5月31日)

平成25年8月9日

一般財団法人前川報恩会

(単位:円)

科 目	平成25年度(5月末)	平成24年度(下期)	増減
I 資産の部			
1.流動資産			
現金預金	10,166,131	213,949,878	△ 203,783,747
有価証券 (社債・金銭信託・国債)	2,198,102,000	2,300,005,152	△ 101,903,152
未収金	7,031,389	2,030,000	5,001,389
立替金	4,200	1,531	2,669
仮払税金	1,862,235	3,792,956	△ 1,930,721
流動資産合計	2,217,165,955	2,519,779,517	△ 302,613,562
2.固定資産			
① 基本財産			
預金(定期預金)	0	0	0
投資有価証券 (社債・金銭信託・株式)	0	0	0
基本財産合計	0	0	0
② 特定資産			
助成基金 (普通預金・定期預金・有価証券)	0	0	0
特定資産合計	0	0	0
③ その他固定資産			
預金(定期預金)	0	500,000,000	△ 500,000,000
投資有価証券 (社債・株式)	1,448,795,000	648,795,000	800,000,000
ソフトウェア	36,645	39,976	△ 3,331
その他固定資産合計	1,448,831,645	1,148,834,976	299,996,669
固定資産合計	1,448,831,645	1,148,834,976	299,996,669
資 産 合 計	3,665,997,600	3,668,614,493	△ 2,616,893
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	2,774,486	1,266,975	1,507,511
預り金	0	0	0
流動負債合計	2,774,486	1,266,975	1,507,511
負債合計	2,774,486	1,266,975	1,507,511
III 正味財産の部			
1.一般正味財産	3,663,223,114	3,667,347,518	△ 4,124,404
(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)	0	0	0
正味財産合計	3,663,223,114	3,667,347,518	△ 4,124,404
負債・正味財産合計	3,665,997,600	3,668,614,493	△ 2,616,893

正味財産増減計算書(案)
(平成25年4月1日から平成25年5月31日まで)

平成25年8月9日

一般財団法人前川報恩会

(単位:円)

科 目	平成25年度(5月末期)				合計	平成24年度下期	増減
	学術研究助成	実施事業 地域振興助成	福祉助成	法人会計			
I 一般正味財産増減の部							
1.経常増減の部							
(1)経常収益							
① その他運用益							
受取利息				5,041,638	5,041,638	9,351,930	△ 4,310,292
受取配当金				0	0	9,775,000	△ 9,775,000
② 雑収益				100	100	0	100
経常収益計	0	0	0	5,041,738	5,041,738	19,126,930	△ 14,085,192
(2)経常費用							
① 事業費							
支払助成金							
学術研究助成金	0				0	12,200,000	△ 12,200,000
地域振興助成金		0			0	1,995,000	△ 1,995,000
福祉助成金			0		0	4,507,705	△ 4,507,705
事業管理費							
外部委員報酬	0	0	0			2,000,000	△ 2,000,000
給与	1,669,107	278,185	486,823		2,434,115	8,918,615	△ 6,484,500
会議費	10,517	1,753	3,068		15,338	124,321	△ 108,983
事務用品費	1,445	241	421		2,107	219,161	△ 217,054
通信費	94,735	15,789	27,631		138,155	411,966	△ 273,811
減価償却費	2,284	381	666		3,331	19,988	△ 16,657
消耗品費	778	130	226		1,134	29,061	△ 27,927
賃借料	134,784	22,464	39,312		196,560	589,680	△ 393,120
支払会費	0	0	0		0	0	0
旅費交通費	90,078	15,013	26,273		131,364	402,623	△ 271,259
調査研究費	1,944	324	567		2,835	8,766	△ 5,931
退職給付費用	50,933	8,489	14,855		74,277	204,359	△ 130,082
② 一般管理費							
給与				270,457	270,457	990,957	△ 720,500
会議費				15,337	15,337	124,321	△ 108,984
事務用品費				234	234	24,352	△ 24,118
通信費				15,351	15,351	45,775	△ 30,424
減価償却費				0	0	52,694	△ 52,694
消耗品費				126	126	3,229	△ 3,103
賃借料				21,840	21,840	65,520	△ 43,680
接待交際費				20,235	20,235	259,222	△ 238,987
支払手数料				1,151,190	1,151,190	969,745	181,445
公租公課				2,617,594	2,617,594	8,500	2,609,094
支払会費				72,000	72,000	0	72,000
旅費交通費				14,596	14,596	44,736	△ 30,140
調査研究費				315	315	974	△ 659
退職給付費用				8,253	8,253	22,707	△ 14,454
福利厚生費				60,000	60,000	154,205	△ 94,205
雑費				0	0	905	△ 905
雑損失				1,398	1,398		1,398
③ 資産評価損益等 有価証券評価損				1,898,000	1,898,000		1,898,000
経常費用計	2,056,605	342,769	599,842	6,166,926	9,166,142	34,399,087	△ 25,232,945
当期経常増減額	△ 2,056,605	△ 342,769	△ 599,842	△ 1,125,188	△ 4,124,404	△ 15,272,157	11,147,753
当期一般正味財産増減額					△ 4,124,404	△ 15,272,157	11,147,753
一般正味財産期首残高					3,667,347,518	3,682,619,675	△ 15,272,157
一般正味財産期末残高					3,663,223,114	3,667,347,518	△ 4,124,404
II 正味財産期末残高					3,663,223,114	3,667,347,518	△ 4,124,404

【管理費の事業管理費と一般管理費への配賦基準】

- ・人件費(給与・退職金)及び職員に付随する費用(事務用品費・通信費・消耗品費・賃借料・旅費交通費・調査研究費)に関しては、従事割合により配賦する。
なお、従事割合は事業管理費:一般管理費=9:1とする。
- この事業管理費内での各助成事業への配賦は、平成25年度収支予算書の各事業の助成金支出額(=12,000,000円:2,000,000円:3,500,000円)に準ずる。
- ・その他人件費(福利厚生費)及び接待交際費、支払手数料、公租公課は一般管理費とする。
- ・減価償却費は全額がmicrosoft officeの償却にかかるものであるため、事業管理費とする。
- ・支払会費は全額が公益法人協会にかかるものであるため、一般管理費とする。
- ・会議費については、発生内容等を考慮した結果、事業管理費:一般管理費=5:5とする。

財 産 目 録 (案)
(平成25年5月31日)

平成25年8月9日
(単位:円)

一般財団法人前川報恩会

科 目		金 額	
I 資産の部			
1.流動資産			
現金預金			
現金手許有高		190,609	
普通預金	三井住友銀行東京中央支店	6,627,437	
	みずほ銀行深川支店	3,277,068	
	三菱東京UFJ門前仲町支店	71,017	
有価証券(社債)	三菱UFJ証券ホールディングス株式会社	600,000,000	
〃	みずほ証券株式会社	500,000,000	
〃	大和証券株式会社	500,000,000	
有価証券(金銭信託)	野村信託銀行	600,000,000	
有価証券(国債)		△ 1,898,000	
未収金		7,031,389	
立替金		4,200	
仮払税金		1,862,235	
流動資産合計			2,217,165,955
2.固定資産			
1) その他固定資産			
投資有価証券(社債)	BNPパリバ	1,000,000,000	
	みずほ証券株式会社	300,000,000	
投資有価証券(株式)	㈱前川 1,459,200 株	147,120,000	
〃	志村産業㈱ 33,500 株	1,675,000	
ソフトウェア		36,645	
その他固定資産合計		1,448,831,645	
固定資産合計			1,448,831,645
資産合計			3,665,997,600
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金			
	給与負担金等 株式会社前川製作所	1,398,211	
	施設利用料 株式会社前川製作所	14,700	
	通信費等諸費用	1,361,575	
流動負債合計			2,774,486
負債合計			2,774,486
正味財産			3,663,223,114

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
時価のあるものは期末の時価より、また時価のないものについては移動平均による原価法によっている。
- 2) 固定資産の減価償却の方法
残存価額をゼロとする定額法によっている。
- 3) 引当金の計上基準
該当がない。
- 4) リース取引の処理方法
該当がない。
- 5) 消費税等の会計処理
税込処理している。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(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	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特定資産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
合計(基本金)	0	0	0	0

3. 担保にしている資産

該当がない

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
ソフトウェア (PCA会計ソフト)	263,470	263,470	0
ソフトウェア (microsoft office)	99,940	63,295	36,645
合 計	363,410	326,765	36,645

5. 保証債務等の偶発債務

該当がない

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当がない

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当がない

8. 関連当事者との取引の内容

該当がない

9. 重要な後発事象

該当がない

10. その他

当財団は、平成25年6月1日付にて一般財団法人の非収益型法人の要件を満たしたため、平成25年5月31日をもって法人税納付のためみなし決算を行っている。

このため、貸借対照表及び正味財産増減計算書における「平成25年度5月末期」は、平成25年4月1日より平成25年5月31日までの2ヶ月とし、「平成24年度下期」は平成24年10月1日からの一般財団法人移行後の分かつ決算ぶん、平成24年10月1日より平成25年4月1日までの6ヶ月として記載している。

また、平成24年10月1日付にて一般財団法人の移行登記完了を機に資産の組み換えを行い、

基本財産及び特定資産として計上していた資産を流動資産又はその他固定資産として

正味財産増減計算書における経常増減の部(1)経常収益「雑収益」は、前年度平成24年11月15日に従業員への諸費用振込に際して生じた過払分100円を回収したものである。経常増減の部(2)経常費用「雑損失」は、前年度平成25年3月分通話料の計上漏れ1,398円によるものである。

「支払手数料」は、今後の財団運営改編のための調査手数料(1,144,500円)を含む。「公租公課」の内訳は法人税1,534,830円、復興特別法人税153,382円、法人事業税328,200円、地方法人特別税265,800円、法人住民税335,382円となっている。

財産目録における「有価証券(国債)」は、修正受渡日基準により決算日までの時価変動による損益のみを計上している。