

平成 24 年度上期  
決算報告書

平成 24 年 4 月 1 日乃至平成 24 年 9 月 30 日  
一般財団法人 前川報恩会

貸 借 対 照 表  
(平成24年9月30日)

平成24年10月31日

一般財団法人前川報恩会

(単位:円)

科 目	平成24年度	平成23年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1.流動資産			
現金預金	12,479,228	8,201,295	4,277,933
未収金	1,482,500	0	1,482,500
立替金	1,321,338	166,686	1,154,652
流動資産合計	15,283,066	8,367,981	6,915,085
2.固定資産			
① 基本財産			
預金(定期預金)	3,083,043,490	3,383,043,490	△ 300,000,000
投資有価証券 (社債・金銭信託・株式)	448,795,000	148,795,000	300,000,000
基本財産合計	3,531,838,490	3,531,838,490	0
② 特定資産			
助成基金 (普通預金・定期預金・有価証券)	136,843,633	154,395,633	△ 17,552,000
特定資産合計	136,843,633	154,395,633	△ 17,552,000
③ その他固定資産			
ソフトウェア	112,658	185,340	△ 72,682
その他固定資産合計	112,658	185,340	△ 72,682
固定資産合計	3,668,794,781	3,686,419,463	△ 17,624,682
資 産 合 計	3,684,077,847	3,694,787,444	△ 10,709,597
<b>II 負債の部</b>			
1.流動負債			
未払金	1,448,347	1,290,942	157,405
預り金	9,825	3,033	6,792
流動負債合計	1,458,172	1,293,975	164,197
負債合計	1,458,172	1,293,975	164,197
<b>III 正味財産の部</b>			
1.一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	3,682,619,675	3,693,493,469	△ 10,873,794
(うち特定財産への充当額)	3,531,838,490	3,531,838,490	0
(うち特定財産への充当額)	136,843,633	154,395,633	△ 17,552,000
正味財産合計	3,682,619,675	3,693,493,469	△ 10,873,794
負債・正味財産合計	3,684,077,847	3,694,787,444	△ 10,709,597

正味財産増減計算書  
(平成24年4月1日から平成24年9月30日まで)

平成24年10月31日

一般財団法人前川報恩会

(単位:円)

科目	平成24年度	平成23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			
基本財産受取利息	1,644,872	338,302	1,306,570
基本財産受取配当金	0	7,463,500	△ 7,463,500
② 特定資産等運用益			
特定資産等受取利息	145,928	332,828	△ 186,900
③ 雑収益			
雑収益	0	3,000	△ 3,000
経常収益計	1,790,800	8,137,630	△ 6,346,830
(2) 経常費用			
① 事業費			
支払助成金			
学術研究助成金	0	32,940,000	△ 32,940,000
福祉助成金	300,000	12,930,550	△ 12,630,550
事業管理費			
給与	8,854,805	16,111,819	△ 7,257,014
会議費	61,555	194,295	△ 132,740
事務用品費	117,184	298,137	△ 180,953
通信費	218,479	313,503	△ 95,024
減価償却費	19,988	19,988	0
消耗品費	28,672	3,791	24,881
賃借料	589,680	1,130,220	△ 540,540
支払手数料	0	23,373	△ 23,373
支払会費	100,000	100,000	0
旅費交通費	143,044	339,785	△ 196,741
調査研究費	10,305	48,668	△ 38,363
退職給付費用	196,668	363,901	△ 167,233
② 一般管理費			
給与	983,867	1,790,202	△ 806,335
会議費	61,555	194,295	△ 132,740
事務用品費	13,020	33,126	△ 20,106
通信費	24,275	34,834	△ 10,559
減価償却費	52,694	52,694	0
消耗品費	3,186	421	2,765
賃借料	65,520	125,580	△ 60,060
接待交際費	151,133	263,250	△ 112,117
支払手数料	405,838	9,776,769	△ 9,370,931
公租公課	76,900	700	76,200
支払会費	82,000	82,000	0
旅費交通費	15,894	137,754	△ 121,860
調査研究費	1,145	5,407	△ 4,262
退職給付費用	21,852	40,433	△ 18,581
福利厚生費	13,325	120,020	△ 106,695
雑損失	10	87,703	△ 87,693
③ 特定資産評価損益等			
投資有価証券評価損	52,000	153,400	△ 101,400
経常費用計	12,664,594	77,716,618	△ 65,052,024
当期経常増減額	△ 10,873,794	△ 69,578,988	58,705,194
当期一般正味財産増減額	△ 10,873,794	△ 69,578,988	58,705,194
一般正味財産期首残高	3,693,493,469	3,763,072,457	△ 69,578,988
一般正味財産期末残高	3,682,619,675	3,693,493,469	△ 10,873,794
II 正味財産期末残高	3,682,619,675	3,693,493,469	△ 10,873,794

【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。
- ・ 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・支払会費は発生原因により賦課するものとする。なお、平成24年度の発生原因は以下の通りである。  
減価償却費 microsoft office : PCA公益法人会計 = 19,988円 : 52,694円  
支払会費 助成財団センター: 公益法人協会 = 100,000円 : 82,000円
- ・ 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  
(平成24年9月30日)

平成24年10月31日  
(単位:円)

一般財団法人前川報恩会

科 目	金 額(平成24年度)	
I 資産の部		
1.流動資産		
現金預金		
現金手許有高	318,685	
普通預金	12,160,543	
三井住友銀行東京中央支店		
未収金	1,482,500	
立替金	1,321,338	
流動資産合計		15,283,066
2.固定資産		
1)基本財産		
定期預金	1,000,000,000	
三菱東京UFJ銀行 門前仲町支店		
" 三井住友銀行 東京中央支店	1,000,000,000	
" 大和ネクスト銀行 ホテイ支店	1,000,000,000	
" みずほ銀行 深川支店	83,043,490	
投資有価証券(社債)	200,000,000	
三菱UFJ証券ホールディングス株式会社		
投資有価証券(金銭信託)	100,000,000	
野村信託銀行		
投資有価証券(株式)	147,120,000	
" 榑前川 1,459,200 株		
" 志村産業㈱ 33,500 株	1,675,000	
基本財産合計	3,531,838,490	
2)特定資産		
助成基金		
普通預金	93,346,292	
三井住友銀行東京中央支店		
三菱東京UFJ銀行門前仲町支店	4,882,465	
みずほ銀行 深川支店	1,616,366	
定期預金	16,956,510	
"  "		
投資有価証券	20,042,000	
" あいち県民債		
特定資産合計	136,843,633	
3)その他固定資産		
ソフトウェア	112,658	
その他固定資産合計	112,658	
固定資産合計		3,668,794,781
資産合計		3,684,077,847
II 負債の部		
1.流動負債		
未払金		
給与負担金等	1,278,797	
榑前川製作所		
施設利用料	30,870	
榑マエカワ		
通信費等諸費用	138,680	
預り金	9,825	
流動負債合計		1,458,172
負債合計		1,458,172
正味財産		3,682,619,675

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- 1) 投資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				
預金(定期預金)	3,383,043,490	3,083,043,490	3,383,043,490	3,083,043,490
投資有価証券(社債)	-	200,000,000	-	200,000,000
投資有価証券(金銭信託)	-	100,000,000	-	100,000,000
投資有価証券(株式)	148,795,000	-	-	148,795,000
小 計	3,531,838,490	3,383,043,490	3,383,043,490	3,531,838,490
特定資産				
助成基金(普通預金)	17,345,123	82,500,000	-	99,845,123
助成基金(定期預金)	116,956,510	16,956,510	116,956,510	16,956,510
助成基金(投資有価証券)	20,094,000	-	52,000	20,042,000
小 計	154,395,633	99,456,510	117,008,510	136,843,633
合計(基本金)	3,686,234,123	3,482,500,000	3,500,052,000	3,668,682,123

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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				
預金(定期預金)	3,083,043,490	-	3,083,043,490	-
投資有価証券(社債)	200,000,000	-	200,000,000	-
投資有価証券(金銭信託)	100,000,000	-	100,000,000	-
投資有価証券(株式)	148,795,000	-	148,795,000	-
小 計	3,531,838,490	-	3,531,838,490	-
特定資産				
助成基金(普通預金)	99,845,123	-	99,845,123	-
助成基金(定期預金)	16,956,510	-	16,956,510	-
助成基金(投資有価証券)	20,042,000	-	20,042,000	-
小 計	136,843,633	-	136,843,633	-
合計(基本金)	3,668,682,123	-	3,668,682,123	-

4. 担保にしている資産 該当がない

5. 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	210,776	52,694
ソフトウェア (microsoft office)	99,940	39,976	59,964
合 計	363,410	250,752	112,658

6. 保証債務等の偶発債務 該当がない

7. 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

8. 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

9. 関連当事者との取引の内容 該当がない

10. 重要な後発事象 該当がない

11. その他

当財団は、平成24年10月1日付にて一般財団法人の移行登記が完了したため、平成24年9月30日をもって分かれ決算を行っている。  
正味財産増減計算書の「平成24年度」欄には、平成24年4月1日より9月30日まで(6ヶ月)を記載している。

収 支 計 算 書  
(自平成24年4月1日 至平成24年9月30日)

2012年10月31日

(単位:円)

一般財団法人前川報恩会

科 目	予算額	予算額(6ヶ月)	決算額	差異
<b>I. 事業活動収支の部</b>				
1. 事業活動収入				
① 基本財産運用収入				
基本財産利息収入	2,500,000	1,250,000	1,644,872	△ 855,128
基本財産配当収入	7,500,000	3,750,000	0	△ 7,500,000
② 特定資産運用収入				
特定資産利息収入	200,000	100,000	145,928	△ 54,072
② 雑収入				
雑収入	0	0	0	0
<b>事業活動収入計</b>	<b>10,200,000</b>	<b>5,100,000</b>	<b>1,790,800</b>	<b>△ 8,409,200</b>
2. 事業活動支出				
① 事業費支出				
学術研究助成金支出	12,000,000	6,000,000	0	△ 12,000,000
福祉助成金支出	3,000,000	1,500,000	300,000	△ 2,700,000
事業管理費支出				
給与支出	16,200,000	8,100,000	8,854,805	△ 7,345,195
会議費支出	50,000	25,000	61,555	11,555
事務用品費支出	180,000	90,000	117,184	△ 62,816
通信費支出	270,000	135,000	218,479	△ 51,521
消耗品費支出	9,000	4,500	28,672	19,672
賃借料支出	1,170,000	585,000	589,680	△ 580,320
支払手数料支出	500,000	250,000	0	△ 500,000
支払会費支出	100,000	50,000	100,000	0
旅費交通費支出	360,000	180,000	143,044	△ 216,956
調査研究費支出	45,000	22,500	10,305	△ 34,695
退職給付費用支出	360,000	180,000	196,668	△ 163,332
② 一般管理費支出				
給与支出	1,800,000	900,000	983,867	△ 816,133
会議費支出	50,000	25,000	61,555	194,295
事務用品費支出	20,000	10,000	13,020	△ 6,980
通信費支出	30,000	15,000	24,275	△ 5,725
消耗品費支出	1,000	500	3,186	2,186
賃借料支出	130,000	65,000	65,520	△ 64,480
接待交際費支出	100,000	50,000	151,133	51,133
支払手数料支出	5,000,000	2,500,000	405,838	△ 4,594,162
公租公課支出	10,000	5,000	76,900	66,900
支払会費支出	82,000	41,000	82,000	0
旅費交通費支出	40,000	20,000	15,894	△ 24,106
調査研究費支出	5,000	2,500	1,145	△ 3,855
退職給付費用支出	40,000	20,000	21,852	△ 18,148
福利厚生費支出	200,000	100,000	13,325	△ 186,675
その他管理費支出	0	0	10	10
<b>事業活動支出計</b>	<b>41,752,000</b>	<b>20,876,000</b>	<b>12,539,912</b>	<b>△ 29,212,088</b>
<b>事業活動収支差額</b>	<b>△ 31,552,000</b>	<b>△ 15,776,000</b>	<b>△ 10,749,112</b>	<b>20,802,888</b>
<b>II. 投資活動収支の部</b>				
1. 投資活動収入				
① 助成基金取崩収入	35,000,000	17,500,000	17,500,000	△ 17,500,000
<b>投資活動収入計</b>	<b>35,000,000</b>	<b>17,500,000</b>	<b>17,500,000</b>	<b>△ 17,500,000</b>
2. 投資活動支出				
① 助成基金繰入支出	0	0	0	0
② ソフトウェア購入	0	0	0	0
<b>投資活動支出計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>投資活動収支差額</b>	<b>35,000,000</b>	<b>17,500,000</b>	<b>17,500,000</b>	<b>△ 17,500,000</b>
<b>III. 予備費支出</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期収支差額</b>	<b>3,448,000</b>	<b>1,724,000</b>	<b>6,750,888</b>	<b>3,302,888</b>
<b>前期繰越収支差額</b>	<b>6,006,508</b>	<b>6,006,508</b>	<b>7,074,006</b>	<b>1,067,498</b>
<b>次期繰越収支差額</b>	<b>9,454,508</b>	<b>7,730,508</b>	<b>13,824,894</b>	<b>4,370,386</b>

## 収支計算書に対する注記

### 1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金、普通預金(基本財産及び特定資産に含まれる普通預金を除く)及び未収金、未払金、立替金、仮払金、預り金を含めている。尚、前期末及び当期末残高は下記2のとおりである。

### 2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金	448,986	318,685
普通預金	7,752,309	12,160,543
未 収 金	0	1,482,500
未 払 金	△ 1,290,942	△ 1,448,347
立 替 金	166,686	1,321,338
預り金	△ 3,033	△ 9,825
合 計	7,074,006	13,824,894
次期繰越収支差額	7,074,006	13,824,894

### 3. その他

予算額(6ヶ月)には、当初予算(12ヶ月)の2分の1を計上している。