

# 決算報告書

【平成25年度】

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

一般財団法人前川報恩会

貸 借 対 照 表  
(平成26年3月31日)

一般財団法人前川報恩会

(単位:円)

科 目	平成25年度	平成24年度	増減
I 資産の部			
1.流動資産			
現金預金	108,905,298	213,949,878	△ 105,044,580
有価証券 (社債・金銭信託・国債)	1,700,323,875	2,300,005,152	△ 599,681,277
未収金	3,161,081	2,030,000	1,131,081
立替金	0	1,531	△ 1,531
前払金	67,239	0	67,239
仮払税金	0	3,792,956	△ 3,792,956
流動資産合計	1,812,457,493	2,519,779,517	△ 707,322,024
2.固定資産			
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)	1,848,847,125	648,795,000	1,200,052,125
ソフトウェア	19,988	39,976	△ 19,988
その他固定資産合計	1,848,867,113	1,148,834,976	700,032,137
固定資産合計	1,848,867,113	1,148,834,976	700,032,137
資 産 合 計	3,661,324,606	3,668,614,493	△ 7,289,887
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	725,551	1,266,975	△ 541,424
流動負債合計	725,551	1,266,975	△ 541,424
負債合計	725,551	1,266,975	△ 541,424
III 正味財産の部			
1.一般正味財産	3,660,599,055	3,667,347,518	△ 6,748,463
正味財産合計	3,660,599,055	3,667,347,518	△ 6,748,463
負債・正味財産合計	3,661,324,606	3,668,614,493	△ 7,289,887

正味財産増減計算書  
(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

一般財団法人前川報恩会

(単位:円)

科 目	平成25年度				
	実施事業			法人会計	合計
	学術研究助成	地域振興助成	福祉助成		
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				35,342,666	35,342,666
受取配当金				9,775,000	9,775,000
② 雑収益				1,700	1,700
経常収益計	0	0	0	45,119,366	45,119,366
(2)経常費用					
① 事業費					
支払助成金					
学術研究助成金	9,854,000				9,854,000
地域振興助成金		4,500,000			4,500,000
福祉助成金			3,646,245		3,646,245
事業管理費					
外部委員報酬	1,000,000	1,000,000	0		2,000,000
給与	6,547,459	2,990,011	2,422,735		11,960,205
会議費	33,399	15,252	12,359		61,010
事務用品費	92,287	42,144	34,149		168,580
通信費	386,444	176,476	142,995		705,915
減価償却費	10,942	4,997	4,049		19,988
消耗品費	10,857	4,958	4,017		19,832
賃借料	403,516	184,272	149,312		737,100
支払会費	54,744	25,000	20,256		100,000
旅費交通費	280,423	128,060	103,764		512,247
調査研究費	5,602	2,558	2,073		10,233
退職給付費用	140,709	64,257	52,066		257,032
② 一般管理費					
役員報酬				1,033,329	1,033,329
給与				1,328,912	1,328,912
会議費				61,010	61,010
事務用品費				18,731	18,731
通信費				78,435	78,435
減価償却費				0	0
消耗品費				2,204	2,204
賃借料				81,900	81,900
接待交際費				89,245	89,245
支払手数料				1,590,825	1,590,825
公租公課				12,715,991	12,715,991
支払会費				72,000	72,000
旅費交通費				56,916	56,916
調査研究費				1,137	1,137
退職給付費用				28,559	28,559
福利厚生費				102,850	102,850
雑費				0	0
雑損失				1,398	1,398
経常費用計	18,820,382	9,137,985	6,594,020	17,263,442	51,815,829
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 18,820,382	△ 9,137,985	△ 6,594,020	27,855,924	△ 6,696,463
有価証券評価損益等				△ 52,000	△ 52,000
評価損益等計				△ 52,000	△ 52,000
当期経常増減額	△ 18,820,382	△ 9,137,985	△ 6,594,020	27,803,924	△ 6,748,463
当期一般正味財産増減額					△ 6,748,463
一般正味財産期首残高					3,667,347,518
一般正味財産期末残高					3,660,599,055
II 正味財産期末残高					3,660,599,055

【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、各事業の助成金支出額(=9,854,000円:4,500,000円:3,646,245円)に準ずる。

・役員報酬、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。

・支払会費は事業管理費：一般管理費=100,000円:72,000円とする。

・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。

正味財産増減計算書  
(平成24年10月1日から平成25年3月31日まで)

一般財団法人前川報恩会

(単位:円)

科 目	平成24年度(下期)				
	実施事業			法人会計	合計
	学術研究助成	地域振興助成	福祉助成		
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				9,351,930	9,351,930
受取配当金				9,775,000	9,775,000
② 雑収益				0	0
経常収益計	0	0	0	19,126,930	19,126,930
(2) 経常費用					
① 事業費					
支払助成金					
学術研究助成金	12,200,000				12,200,000
地域振興助成金		1,995,000			1,995,000
福祉助成金			4,507,705		4,507,705
事業管理費					
外部委員報酬	1,000,000	1,000,000	0		2,000,000
給与	5,686,490	1,290,230	1,941,895		8,918,615
会議費	79,267	17,985	27,069		124,321
事務用品費	139,737	31,705	47,719		219,161
通信費	262,669	59,598	89,699		411,966
減価償却費	12,744	2,892	4,352		19,988
消耗品費	18,529	4,204	6,328		29,061
賃借料	375,979	85,307	128,394		589,680
支払会費	0	0	0		0
旅費交通費	256,712	58,246	87,665		402,623
調査研究費	5,589	1,268	1,909		8,766
退職給付費用	130,299	29,564	44,496		204,359
② 一般管理費					
役員報酬				0	0
給与				990,957	990,957
会議費				124,321	124,321
事務用品費				24,352	24,352
通信費				45,775	45,775
減価償却費				52,694	52,694
消耗品費				3,229	3,229
賃借料				65,520	65,520
接待交際費				259,222	259,222
支払手数料				969,745	969,745
公租公課				8,500	8,500
支払会費				0	0
旅費交通費				44,736	44,736
調査研究費				974	974
退職給付費用				22,707	22,707
福利厚生費				154,205	154,205
雑費				905	905
雑損失				0	0
経常費用計	20,168,014	4,576,000	6,887,231	2,767,842	34,399,087
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 20,168,014	△ 4,576,000	△ 6,887,231	16,359,088	△ 15,272,157
有価証券評価損益等				0	0
評価損益等計				0	0
当期経常増減額	△ 20,168,014	△ 4,576,000	△ 6,887,231	16,359,088	△ 15,272,157
当期一般正味財産増減額					△ 15,272,157
一般正味財産期首残高					3,682,619,675
一般正味財産期末残高					3,667,347,518
II 正味財産期末残高					3,667,347,518

前年度比較  
(平成24年度(半期)と平成25年度)

一般財団法人前川報恩会

(単位:円)

科 目	実施事業			法人会計	合計
	学術研究助成	地域振興助成	福祉助成		
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				25,990,736	25,990,736
受取配当金				0	0
② 雑収益				1,700	1,700
経常収益計	0	0	0	25,992,436	25,992,436
(2) 経常費用					
① 事業費					
支払助成金					
学術研究助成金	△ 2,346,000				△ 2,346,000
地域振興助成金		2,505,000			2,505,000
福祉助成金			△ 861,460		△ 861,460
事業管理費					
外部委員報酬	0	0	0		0
給与	860,969	1,699,781	480,840		3,041,590
会議費	△ 45,868	△ 2,733	△ 14,710		△ 63,311
事務用品費	△ 47,450	10,439	△ 13,570		△ 50,581
通信費	123,775	116,878	53,296		293,949
減価償却費	△ 1,802	2,105	△ 303		0
消耗品費	△ 7,672	754	△ 2,311		△ 9,229
賃借料	27,537	98,965	20,918		147,420
支払会費	54,744	25,000	20,256		100,000
旅費交通費	23,711	69,814	16,099		109,624
調査研究費	13	1,290	164		1,467
退職給付費用	10,410	34,693	7,570		52,673
② 一般管理費					
役員報酬				1,033,329	1,033,329
給与				337,955	337,955
会議費				△ 63,311	△ 63,311
事務用品費				△ 5,621	△ 5,621
通信費				32,660	32,660
減価償却費				△ 52,694	△ 52,694
消耗品費				△ 1,025	△ 1,025
賃借料				16,380	16,380
接待交際費				△ 169,977	△ 169,977
支払手数料				621,080	621,080
公租公課				12,707,491	12,707,491
支払会費				72,000	72,000
旅費交通費				12,180	12,180
調査研究費				163	163
退職給付費用				5,852	5,852
福利厚生費				△ 51,355	△ 51,355
雑費				△ 905	△ 905
雑損失				1,398	1,398
経常費用計	△ 1,347,632	4,561,985	△ 293,211	14,495,600	17,416,742
評価損益等調整前当期経常増減額	1,347,632	△ 4,561,985	293,211	11,496,836	8,575,694
有価証券評価損益等				△ 52,000	△ 52,000
評価損益等計				△ 52,000	△ 52,000
当期経常増減額	1,347,632	△ 4,561,985	293,211	11,444,836	8,523,694
当期一般正味財産増減額					8,523,694
一般正味財産期首残高					△ 15,272,157
一般正味財産期末残高					△ 6,748,463
II 正味財産期末残高					△ 6,748,463

財 産 目 録  
(平成26年3月31日)

一般財団法人前川報恩会

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 資産の部</b>		
<b>1.流動資産</b>		
現金預金		
現金手許有高	86,031	
普通預金		
三井住友銀行東京中央支店	91,035,383	
みずほ銀行深川支店	9,708,505	
三菱東京UFJ門前仲町支店	8,075,379	
有価証券(社債)		
みずほ証券株式会社	600,000,000	
有価証券(CP)		
みずほ証券株式会社	399,926,041	
有価証券(国債)		
未収金	700,397,834	
前払金	3,161,081	
流動資産合計	67,239	
		1,812,457,493
<b>2.固定資産</b>		
<b>1) その他固定資産</b>		
投資有価証券(社債)		
BNPパリバ	1,000,000,000	
投資有価証券(国債)	700,052,125	
投資有価証券(株式)		
(株)前川	1,459,200 株	147,120,000
"          志村産業(株)	33,500 株	1,675,000
ソフトウェア		19,988
その他固定資産合計	1,848,867,113	
固定資産合計		1,848,867,113
<b>資産合計</b>		3,661,324,606
<b>II 負債の部</b>		
<b>1.流動負債</b>		
未払金		
給与負担金等 株式会社前川製作所	653,052	
施設利用料 株式会社前川製作所	10,290	
通信費等諸費用	62,209	
流動負債合計		725,551
<b>負債合計</b>		725,551
<b>正味財産</b>		3,660,599,055

## 財務諸表に対する附属明細書及び注記

### 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	79,952	19,988
合 計	363,410	343,422	19,988

### 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計上することとした。

また平成25年6月1日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、6月1日以降の仮払税金に関しては平成26年3月31日において「公租公課」への振替を行っている。有価証券(CP)の期末評価は取得原価、有価証券(国債)及び投資有価証券(国債)の期末評価は償却原価法(利息法)による。

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」の内訳は、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、平成24年度下期決算の確定申告における還付加算金1600円となっている。

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。