

●公益社団法人日本てんかん協会●

2013（平成25）年度会計報告（2013年4月1日～2014年3月31日）

1. 本協会の会計は、一般会計と4つの特別会計（出版部会計、災害支援会計、福祉医療機構助成事業会計、支部会計）により構成しています。今年度から公益社団法人に移行し、すべての事業を公益事業に位置付けて、法人会計に総括をして表示します。法人の財務状況は、公益法人会計基準にのっとり、①正味財産増減計算書(明細)、②貸借対照表、③財産目録、以上3つの財務諸表に注記事項を加えて表記しています。

しかし、当面の間はこれまでどおりに会計ごとの財務諸表、①正味財産増減計算書(フロー式)、②貸借対照表、③財産目録に加え、一番馴染みのあります④収支計算報告書も参考資料として、表示いたします。

2. 今年度は、法人全体の総収入額が約13,583万円、総支出額が約14,097万円です。これにより、次期繰越金額は約7,536万円となります。

各会計別の収支を見てみると、一般会計、助成金事業として実施した特別会計は、予算どおりの事業執行により、収支差額は生じず、出版会計が約59万円の次期つなぎ資金を残し、支部会計が約573万円の支出超過となり、これら合計額(約514万円)が今期首に繰り越された額から減算されます。ただし支部会計については、前年度までの資金をより有効に活用し、必要な事業に積極的に取り組んだ結果であり、公益社団法人の本来の目的に叶った取り組みによるものです。このことは、法人全体の次期繰越収支差額が、約7,536万円の資金を残していることにも表れています。

また、今期末における法人全体の正味財産額は約9,924万円であり、うち基本財産は1,000万円、運動推進資産は約1,388万円となります。

3. 今年度から支部会計を法人会計の一部として正式に組み込み、決算を行いました。本部会計処理との整合性などに課題を残しました。これらについては、次年度以降に解消に向けた取り組みを進めます。また、財政の安定化と税務対応については、引き続き会計法人等の意見を伺いながら、理事会として重点的に取り組みます。

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

[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			
基本財産運用益	3,275	-	3,275
運動推進資産運用益	1,793	-	1,793
受取入会金	710,000	-	710,000
受取会費	31,998,620	-	31,998,620
事業収益	16,836,774	-	16,836,774
受取補助金等	28,395,080	-	28,395,080
受取負担金	15,079,325	-	15,079,325
受取寄附金	13,230,127	-	13,230,127
受取協賛金	18,085,617	-	18,085,617
雑収益	1,488,754	-	1,488,754
経常収益計	125,829,365	-	125,829,365
(2) 経常費用			
事業費	132,226,481	-	132,226,481
管理費	201,179	-	201,179
経常費用計	132,427,660	-	132,427,660
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 6,598,295	-	△ 6,598,295
評価損益等計	0	-	0
当期経常増減額	△ 6,598,295	-	△ 6,598,295
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益	0	-	0
経常外収益計	0	-	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	-	0
当期経常外増減額	0	-	0
当期一般正味財産増減額	△ 6,598,295	-	△ 6,598,295
一般正味財産期首残高	105,842,992	-	105,842,992
一般正味財産期末残高	99,244,697	-	99,244,697
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	0	-	0
一般正味財産への振替額	0	-	0
当期指定正味財産増減額	0	-	0
指定正味財産期首残高	0	-	0
指定正味財産期末残高	0	-	0
III 正味財産期末残高	99,244,697	-	99,244,697

貸借対照表

平成26年3月31日現在

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	87,828,264	-	87,828,264
未収金	4,687,201	-	4,687,201
前払金	411,757	-	411,757
商品	5,233,479	-	5,233,479
貯蔵品	2,613	-	2,613
流動資産合計	98,163,314	-	98,163,314
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金(信託銀行)	10,000,000	-	10,000,000
定期預金	0	-	0
基本財産合計	10,000,000	-	10,000,000
(2) 特定資産			
職員退職給付引当資産	0	-	0
特定資産合計	0	-	0
(3) その他の固定資産			
運動推進資産(定期預金)	13,881,707	-	13,881,707
その他の固定資産合計	13,881,707	-	13,881,707
固定資産合計	23,881,707	-	23,881,707
資産合計	122,045,021	-	122,045,021
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,556,127	-	2,556,127
前受会費	19,482,200	-	19,482,200
前受金	186,646	-	186,646
預り金	559,351	-	559,351
仮受金	16,000	-	16,000
流動負債合計	22,800,324	-	22,800,324
2. 固定負債			
固定負債合計	0	-	0
負債合計	22,800,324	-	22,800,324
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金	0	-	0
指定正味財産合計	0	-	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	99,244,697	-	99,244,697
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)		(10,000,000)
(うち運動推進資金への充当額)	(13,881,707)		(△13,881,707)
正味財産合計	99,244,697	-	99,244,697
負債及び正味財産合計	122,045,021	-	122,045,021

財産目録

平成26年3月31日現在

(単位:円)

科目		場所・物量等		使用目的等	金額
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として		996,189
	普通預金	みずほ銀行・早稲田支店 三井住友信託銀行・本店営業部 三菱東京UFJ銀行・高田馬場支店 りそな銀行・早稲田支店 その他銀行 振替貯金	" " " " " "		628,350 248,564 12,798,157 50,159 71,954,098 1,152,747
	未収金		JKA補助金、他		4,687,201
	前払金		基礎講座会場費、他		411,757
	商品 貯蔵品		書籍 切手		5,233,479 2,613
流動資産合計					98,163,314
(固定資産)	定期預金	三井住友信託銀行・本店営業部	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		10,000,000
	定期預金	三井住友信託銀行・本店営業部 りそな銀行・早稲田支店	てんかん運動推進のための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 てんかん運動推進のための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		106,208 5,001,797
		みずほ銀行・早稲田支店	てんかん運動推進のための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		8,773,702
	固定資産合計				
資産合計					122,045,021
(流動負債)	未払金		光陽メディア、他		2,556,127
	前受金		基礎講座受講料、他		186,646
	前受会費		平成26年度会費		19,482,200
	預り金		給与源泉税、住民税、他		559,351
	仮受金		未確定振込金		16,000
流動負債合計					22,800,324
負債合計					22,800,324
正味財産					99,244,697

注 記 事 項

1. 継続事業の前提に関する注記

…… 該当なし。

2. 重要な会計方針

1). 棚卸資産の評価基準および評価方法 …… 最終仕入原価法を採用している。

2). 消費税の会計処理 …… 税込方式を採用している。

3. 会計方針の変更

…… 該当なし。

4. 公益目的保有財産の増減額および残高、財源等

…… 基本財産及びてんかん運動推進資産の増減及びその残高、財源等は、次のとおりである。

1). 基本財産

(単位：円)

科 目	前期末残高 (2013.03.31)	当期増加額	当期減少額	当期末残高 (2014.03.31)	うち一般正味財産 からの充当額(*1)
定期預金	25,342,771	0	15,342,771	10,000,000	10,000,000
合 計	25,342,771	0	15,342,771	10,000,000	10,000,000

*1 正味財産中、全額が一般正味財産であり、指定正味財産はない。

2). てんかん運動推進資産

(単位：円)

科 目	前期末残高 (2013.03.31)	当期増加額	当期減少額	当期末残高 (2014.03.31)	うち一般正味財産 からの充当額(*1)
定期預金	0	23,881,707	10,000,000	13,881,707	13,881,707
合 計	0	23,881,707	10,000,000	13,881,707	13,881,707

*1 正味財産中、全額が一般正味財産であり、指定正味財産はない。

5. 担保に供している資産

…… 該当なし。

6. 固定資産の取得価格、減価償却累計額および当期末残高

…… 該当なし。

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高および当該債権の当期末残高

…… 該当なし。

8. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務

…… 該当なし。

9. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価および評価損益

…… 該当なし。

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額および残高

……補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減および残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高 (2013.03.31)	当期増加額	当期減少額	当期末残高 (2014.03.31)	貸借対照表上の 記載区分
補助金 国庫補助金	(福) 全国心身障害児 福祉財団	0	795,407	795,407	0	経費補助金で あり記載なし
民間補助金	J K A	0	6,298,000	6,298,000	0	〃
地方自治体	地方自治体	0	13,988,053	13,988,053	0	〃
助成金						
民間助成金	(独) 福祉医療機構	0	7,000,000	7,000,000	0	〃
	ソウエルクラブ	0	13,620	13,620	0	〃
	アステラス製薬	0	300,000	300,000	0	〃
合 計		0	28,395,080	28,395,080	0	

11. 基金および代替基金の増減およびその残高

…… 該当なし。

12. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

…… 該当なし。

13. 関連当事者との取引の内容

…… 該当なし。

14. キャッシュフロー計算書の資金の範囲および重要な非資金取引

…… キャッシュフロー計算書は、作成しておりません。

15. 重要な後発事象

…… 該当なし。

16. その他

…… 該当なし。

監査報告書

私たち監事は、公益社団法人日本てんかん協会の2013(平成25)年度(2013年4月1日～2014年3月31日)の業務および財産の状況等について監査を実施しました。その結果について、次のとおり報告します。

1. 監査の事項

- (1) 業務監査については、理事および事務局から実施事業の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と認められる監査手続きを用いて、業務執行状況の妥当性と事業報告書の内容を検討しました。
- (2) 会計監査については、会計帳簿および関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて、正味財産増減計算書、貸借対照表、財産目録などの財務諸表および収支計算書の正確性を検討しました。

2. 監査の結果

- (1) 業務監査の結果
 - ①法人の業務については、法令、定款および規則等にしがたい、適正に運営されているものと認めます。
 - ②事業報告書の内容は、事実を正しく示しているものと認めます。
 - ③理事の職務執行に関しては、不正な行為または法令および定款に違反する重大な事実は、認められません。
- (2) 会計監査の結果
 - ①会計帳簿は、記載すべき事項を正しく記載し、会計報告書の記載と合致しているものと認めます。
 - ②正味財産増減計算書、貸借対照表、財産目録などの財務諸表および収支計算書は、公益法人会計基準に準拠しており、法令や定款に基づき法人の財務および収支の状況を適正に表示しているものと認めます。
 - ③監査法人協働による財務・会計の指導内容についても、相当のものと認めます。

2014年4月30日

公益社団法人 日本てんかん協会

監 事

山内俊雄



監 事

鈴木勇二

