

第15期

財 務 諸 表

自：2023年 4月 1日
至：2024年 3月31日

〒538-0035
大阪府大阪市鶴見区浜1丁目1-77
TSURUMIこどもホスピス

公益社団法人 こどものホスピスプロジェクト

代表理事 高場秀樹

貸借対照表

2024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	86,493,347	75,298,952	11,194,395
未収金	531,088	496,233	34,855
前払金	66,000	66,000	0
仮払金	0	6,010	△ 6,010
貯蔵品	76,622	80,120	△ 3,498
流動資産合計	87,167,057	75,947,315	11,219,742
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
建物(特定)	266,681,988	290,234,333	△ 23,552,345
構築物(特定)	8,267,561	9,370,359	△ 1,102,798
什器備品(特定)	938,397	3,890,128	△ 2,951,731
小児緩和ケア提供運用資産	10,000,570	10,000,370	200
小児緩和ケア提供積立資産	89,127,427	27,868,917	61,258,510
久野友子記念基金	100,000,000	100,000,000	0
特定資産合計	475,015,943	441,364,107	33,651,836
(3) その他固定資産			
什器備品	5,322,352	4,471,792	850,560
キャット端末設置事業受益権	15,000,000	20,000,000	△ 5,000,000
ソフトウェア	262,350	378,950	△ 116,600
保証金	20,434,500	20,434,500	0
その他の固定資産合計	41,019,202	45,285,242	△ 4,266,040
固定資産合計	516,035,145	486,649,349	29,385,796
資産合計	603,202,202	562,596,664	40,605,538
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,428,407	4,070,339	3,358,068
預り金	1,508,834	1,172,840	335,994
未払法人税等	70,000	70,000	0
流動負債合計	9,007,241	5,313,179	3,694,062
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	9,007,241	5,313,179	3,694,062
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
民間助成金等	255,212,025	281,424,929	△ 26,212,904
寄付金	209,803,348	149,938,808	59,864,540
指定正味財産合計	465,015,373	431,363,737	33,651,636
(うち特定資産への充当額)	(465,015,373)	(431,363,737)	(33,651,636)
2. 一般正味財産			
(2) その他一般正味財産	129,179,588	125,919,748	3,259,840
一般正味財産	129,179,588	125,919,748	3,259,840
(うち特定資産への充当額)	(10,000,570)	(10,000,370)	(200)
正味財産合計	594,194,961	557,283,485	36,911,476
負債及び正味財産合計	603,202,202	562,596,664	40,605,538

正味財産増減計算書

2023年4月1日から2024年3月31日まで

総合計

(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	0	0	0
特定資産運用益	2,205	2,200	5
特定資産受取利息	2,205	2,200	5
受取入会金	0	0	0
受取会費	228,000	228,000	0
正会員受取会費	228,000	228,000	0
事業収益	6,153,452	5,213,342	940,110
キャット端末設置事業収益	6,147,452	5,199,342	948,110
物品販売収益	6,000	14,000	-8,000
受取補助金等	29,312,904	31,274,141	-1,961,237
受取補助金等振替額	29,312,904	31,274,141	-1,961,237
受取負担金	0	0	0
受取寄付金	89,445,164	67,017,950	22,427,214
一般寄付金	45,051,194	24,600,841	20,450,353
受取寄付金振替額	44,393,970	42,417,109	1,976,861
雑収益	216,735	510,249	-293,514
受取利息	884	856	28
雑収益	215,851	509,393	-293,542
経常収益計	125,358,460	104,245,882	21,112,578
(2) 経常費用			
事業費	115,544,542	98,552,357	16,992,185
給料手当	43,428,554	26,895,746	16,532,808
福利厚生費	527,800	494,404	33,396
通勤費	1,183,180	843,720	339,460
法定福利費	5,688,240	4,442,681	1,245,559
旅費交通費	880,554	897,153	-16,599
通信運搬費	1,724,851	1,314,130	410,721
消耗什器備品費	231,179	4,473,245	-4,242,066
消耗品費	3,021,448	1,639,361	1,382,087
修繕費	1,018,830	1,856,542	-837,712
印刷製本費	1,303,328	2,350,544	-1,047,216
光熱水料費	1,688,150	1,748,240	-60,090
賃借料	3,530,356	3,157,399	372,957
保険料	927,239	886,890	40,349
租税公課	1,048,412	1,047,600	812
管理諸費	1,280,575	465,696	814,879
支払手数料	3,146,062	2,458,995	687,067
宣伝広告費	4,853,120	1,085,148	3,767,972
レンタル費	0	122,875	-122,875
委託費	5,909,331	10,026,988	-4,117,657
商品費	16,520	16,280	240
保健衛生費	1,023,803	778,827	244,976
減価償却費	32,779,174	31,301,183	1,477,991
雑費	333,836	248,710	85,126
管理費	6,936,617	8,006,534	-1,069,917

給料手当	3,800,749	4,738,013	-937,264
通勤費	215,660	241,920	-26,260
福利厚生費	212,053	16,970	195,083

科	目	当 年 度	前 年 度	増 減
	法定福利費	562,573	846,225	-283,652
	旅費交通費	910	2,000	-1,090
	通信運搬費	164,067	111,836	52,231
	消耗品費	10,870	15,765	-4,895
	修繕費	18,622	154,079	-135,457
	印刷製本費	15,961	33,009	-17,048
	光熱水料費	52,211	54,068	-1,857
	賃借料	97,651	97,651	0
	保険料	26,537	26,183	354
	租税公課	46,338	58,480	-12,142
	管理諸費	706,432	625,331	81,101
	減価償却費	960,367	930,398	29,969
	雑費	45,616	54,606	-8,990
	経常費用計	122,481,159	106,558,891	15,922,268
	評価損益調整前経常増減額	2,877,301	-2,313,009	5,190,310
	基本財産評価損益等	0	0	0
	特定資産評価損益等	0	0	0
	投資有価証券評価損益等	0	0	0
	評価損益等計	0	0	0
	当期経常増減額	2,877,301	-2,313,009	5,190,310
2.	経常外増減の部			
(1)	経常外収益			
	固定資産売却益	0	0	0
	固定資産受贈益	452,540	0	452,540
	固定資産受贈益	452,540	0	452,540
	経常外収益計	452,540	0	452,540
(2)	経常外費用			
	固定資産売却損	0	0	0
	固定資産減損損失	1	146,980	-146,979
	固定資産除却損	1	146,980	-146,979
	災害損失	0	0	0
	経常外費用計	1	146,980	-146,979
	当期経常外増減額	452,539	-146,980	599,519
	当期一般正味財産増減額	3,329,840	-2,459,989	5,789,829
	法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
	一般正味財産増減額	3,259,840	-2,529,989	5,789,829
	一般正味財産期首残高	125,919,748	128,449,737	-2,529,989
	一般正味財産期末残高	129,179,588	125,919,748	3,259,840
II	指定正味財産増減の部			
	受取補助金等	3,100,000	5,600,000	-2,500,000
	受取民間助成金	3,100,000	5,600,000	-2,500,000
	特定資産運用益	0	0	0
	受取寄付金	104,258,510	59,894,597	44,363,913
	小児緩和ケア提供積立資産	104,258,510	59,894,597	44,363,913
	固定資産受贈益	0	0	0
	基本財産評価益	0	0	0
	特定資産評価益	0	0	0
	基本財産評価損	0	0	0
	特定資産評価損	0	0	0
	一般正味財産への振替額	73,706,874	73,691,250	15,624
	当期指定正味財産増減額	33,651,636	-8,196,653	41,848,289
	指定正味財産期首残高	431,363,737	439,560,390	-8,196,653
	指定正味財産期末残高	465,015,373	431,363,737	33,651,636
III	正味財産期末残高			
	正味財産期末残高	594,194,961	557,283,485	36,911,476

正味財産増減計算書内訳表

2023年4月1日から2024年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合計
	公益目的事業会計1	収益事業会計1		
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	0	0	0	0
特定資産運用益	2,205	0	0	2,205
特定資産受取利息	2,205	0	0	2,205
受取入金	0	0	0	0
受取会費	182,400	0	45,600	228,000
正会員受取会費	182,400	0	45,600	228,000
事業収益	6,000	6,147,452	0	6,153,452
キャット端末設置事業収益	0	6,147,452	0	6,147,452
物品販売収益	6,000	0	0	6,000
受取補助金等	28,546,189	0	766,715	29,312,904
受取補助金等振替額	28,546,189	0	766,715	29,312,904
受取負担金	0	0	0	0
受取寄付金	80,434,926	0	9,010,238	89,445,164
一般寄付金	36,040,956	0	9,010,238	45,051,194
受取寄付金振替額	44,393,970	0	0	44,393,970
雑収益	212,871	0	3,864	216,735
受取利息	0	0	884	884
雑収益	212,871	0	2,980	215,851
経常収益計	109,384,591	6,147,452	9,826,417	125,358,460
(2) 経常費用				
事業費	110,449,674	5,094,868	0	115,544,542
給料手当	43,333,686	94,868	0	43,428,554
福利厚生費	527,800	0	0	527,800
通勤費	1,183,180	0	0	1,183,180
法定福利費	5,688,240	0	0	5,688,240
旅費交通費	880,554	0	0	880,554
通信運搬費	1,724,851	0	0	1,724,851
消耗什器備品費	231,179	0	0	231,179
消耗品費	3,021,448	0	0	3,021,448
修繕費	1,018,830	0	0	1,018,830
印刷製本費	1,303,328	0	0	1,303,328
光熱水料費	1,688,150	0	0	1,688,150
賃借料	3,530,356	0	0	3,530,356
保険料	927,239	0	0	927,239
租税公課	1,048,412	0	0	1,048,412
管理諸費	1,280,575	0	0	1,280,575
支払手数料	3,146,062	0	0	3,146,062
宣伝広告費	4,853,120	0	0	4,853,120
委託費	5,909,331	0	0	5,909,331
商品費	16,520	0	0	16,520
保健衛生費	1,023,803	0	0	1,023,803
減価償却費	27,779,174	5,000,000	0	32,779,174
雑費	333,836	0	0	333,836
管理費	0	0	6,936,617	6,936,617
給料手当	0	0	3,800,749	3,800,749
通勤費	0	0	215,660	215,660
福利厚生費	0	0	212,053	212,053
法定福利費	0	0	562,573	562,573
旅費交通費	0	0	910	910
通信運搬費	0	0	164,067	164,067
消耗品費	0	0	10,870	10,870
修繕費	0	0	18,622	18,622

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合計
	公益目的事業会計 1	収益事業会計 1		
印刷製本費	0	0	15,961	15,961
光熱水料費	0	0	52,211	52,211
賃借料	0	0	97,651	97,651
保険料	0	0	26,537	26,537
租税公課	0	0	46,338	46,338
管理諸費	0	0	706,432	706,432
減価償却費	0	0	960,367	960,367
雑費	0	0	45,616	45,616
経常費用計	110,449,674	5,094,868	6,936,617	122,481,159
評価損益調整前経常増減額	-1,065,083	1,052,584	2,889,800	2,877,301
基本財産評価損益等	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	-1,065,083	1,052,584	2,889,800	2,877,301
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
固定資産売却益	0	0	0	0
固定資産受贈益	452,540	0	0	452,540
固定資産受贈益	452,540	0	0	452,540
経常外収益計	452,540	0	0	452,540
(2) 経常外費用				
固定資産売却損	0	0	0	0
固定資産減損損失	1	0	0	1
固定資産除却損	1	0	0	1
災害損失	0	0	0	0
経常外費用計	1	0	0	1
当期経常外増減額	452,539	0	0	452,539
他会計振替額	373,359	-373,359	0	0
当期一般正味財産増減額	-239,185	679,225	2,889,800	3,329,840
法人税、住民税及び事業税	0	70,000	0	70,000
一般正味財産増減額	-239,185	609,225	2,889,800	3,259,840
一般正味財産期首残高				125,919,748
一般正味財産期末残高				129,179,588
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	3,100,000	0	0	3,100,000
受取民間助成金	3,100,000	0	0	3,100,000
特定資産運用益	0	0	0	0
受取寄付金	104,258,510	0	0	104,258,510
小児緩和ケア提供積立資産	104,258,510	0	0	104,258,510
固定資産受贈益	0	0	0	0
基本財産評価益	0	0	0	0
特定資産評価益	0	0	0	0
基本財産評価損	0	0	0	0
特定資産評価損	0	0	0	0
一般正味財産への振替額	72,940,159	0	766,715	73,706,874
当期指定正味財産増減額	34,418,351	0	-766,715	33,651,636
指定正味財産期首残高				431,363,737
指定正味財産期末残高				465,015,373
III 正味財産期末残高				
正味財産期末残高				594,194,961

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
固定資産の減価償却の方法は定額法によっている。
- (2) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 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
特定資産				
建物	290,234,333		23,552,345	266,681,988
構築物	9,370,359		1,102,798	8,267,561
什器備品	3,890,128		2,951,731	938,397
小児緩和ケアの提供事業運用資産	10,000,370	200		10,000,570
小児緩和ケアの提供事業積立資産	27,868,917	104,258,510	43,000,000	89,127,427
助成金運用資産	0	3,100,000	3,100,000	0
久野友子記念基金	100,000,000			100,000,000
小 計	441,364,107	107,358,710	73,706,874	475,015,943
合 計	441,364,107	107,358,710	73,706,874	475,015,943

3. 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)
特定資産				
建物	266,681,988	(266,681,988)	()	()
構築物	8,267,561	(8,267,561)	()	()
什器備品	938,397	(938,397)	()	()
小児緩和ケアの提供事業運用資産	10,000,570	()	(10,000,570)	()
小児緩和ケアの提供事業積立資産	89,127,427	(89,127,427)	()	()
久野友子記念基金	100,000,000	(100,000,000)	()	()
小 計	475,015,943	(465,015,373)	(10,000,570)	()
合 計	475,015,943	(465,015,373)	(10,000,570)	()

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高 (直接法により減価償却を行っている場合)

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物 (特定)	445,367,855	178,685,867	266,681,988
構築物 (特定)	17,089,945	8,822,384	8,267,561
什器備品 (特定)	28,042,368	27,103,971	938,397
キャット端末設置事業受益権	50,000,000	35,000,000	15,000,000
ソフトウェア	583,000	320,650	262,350
保証金	20,434,500		20,434,500
什器備品 (その他固定資産)	7,281,886	1,959,534	5,322,352
合 計	568,799,554	251,892,406	316,907,148

5. 補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高は、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	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
助成金	日本財団		3,100,000	3,100,000		
合 計			3,100,000	3,100,000		

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額 助成金当年度解除分	3,100,000
経常収益への振替額 助成金当年度解除分特定資産除却分	1
経常収益への振替額 減価償却費分（助成金等対応分）	26,212,903
経常収益への振替額 減価償却費分（寄付金対応分）	1,393,970
経常収益への振替額 寄付金当年度解除分	43,000,000
合 計	73,706,874

7. 過去の誤謬の訂正

貸借対照表の指定正味財産総額とその内訳に誤りがあったことが判明した。
 過年度に受領した寄付金を誤って一般正味財産増減の部の受取寄付金として計上されていた。
 これは指定正味財産増減の部の受取寄付金として計上すべきものであった。
 これにより特定資産の小児緩和ケア提供積立資産についても誤りがあった。
 このほか特定資産の建物について全額民間助成金等を財源としていたが、正しくは一部について寄付金が財源であった。
 これにより指定正味財産の内訳である民間助成金等と寄付金について訂正が必要となった。
 この誤謬を訂正するために修正再表示する。

貸借対照表

2023年3月31日 現在

(単位：円)

科 目	当 年 度
I 資産の部	
1. 流動資産	
現金預金	75,298,952
未収金	496,233
前払金	66,000
仮払金	6,010
貯蔵品	80,120
流動資産合計	75,947,315
2. 固定資産	
(1) 基本財産	
基本財産合計	0
(2) 特定資産	
建物(特定)	290,234,333
構築物(特定)	9,370,359
什器備品(特定)	3,890,128
小児緩和ケア提供運用資産	10,000,370
小児緩和ケア提供積立資産	27,868,917
久野女子記念基金	100,000,000
特定資産合計	441,364,107
(3) その他固定資産	
什器備品	4,471,792
キャット端末設置事業受益権	20,000,000
ソフトウェア	378,950
保証金	20,434,500
その他の固定資産合計	45,285,242
固定資産合計	486,649,349
資産合計	562,596,664
II 負債の部	
1. 流動負債	
未払金	4,070,339
預り金	1,172,840
未払法人税等	70,000
流動負債合計	5,313,179
2. 固定負債	
固定負債合計	0
負債合計	5,313,179
III 正味財産の部	
1. 指定正味財産	
民間助成金等	281,424,929
寄付金	149,938,808
指定正味財産合計	431,363,737
(うち特定資産への充当額)	431,363,737
2. 一般正味財産	
(2) その他一般正味財産	125,919,748
一般正味財産	125,919,748
(うち特定資産への充当額)	10,000,370
正味財産合計	557,283,485
負債及び正味財産合計	562,596,664

附属明細書

2023年 4月 1日から2024年 3月31日まで

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に表示しているので省略する。

2. 引当金の明細

該当なし。

財 産 目 録

2024年 3月 31日 現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額
(流動資産)				
	現金	手許現金	運転資金として	398,972
	普通預金	三井住友銀行	運転資金として	15,942,087
	普通預金	ゆうちょ	運転資金として	4,114,739
	普通預金	ゆうちょ振替口座	運転資金として	38,885,645
	普通預金	近畿ろうきん	運転資金として	1,151,049
	定期預金	近畿ろうきん	運転資金として	1,000,000
	定期預金	三井住友銀行	運転資金として	25,000,855
	未収金	キャット端末設置事業3月分		531,088
	前払金	GOEN DRM使用料		66,000
	貯蔵品	白CHOBO・ももCHOBO		76,622
流動資産合計				87,167,057
(固定資産)				
基本財産				
特定資産				
	建物	大阪市鶴見区浜1-1-77延床面積988㎡	共用財産であり、公益目的事業に97%、管理運営に3%使用	266,681,988
	構築物	同上	共用財産であり、公益目的事業に97%、管理運営に3%使用	8,267,561
	什器備品	同上	遊具・家具他 公益目的保有財産である	840,600
	什器備品	同上	複合機・監視カメラ他 共用財産であり、公益目的事業に97%、管理運営に3%使用	97,797
	小児緩和ケアの提供事業運用資産	近畿ろうきん	公益目的保有財産であり、公1事業の用に供している	10,000,570
	小児緩和ケアの提供事業積立資産	三井住友銀行	寄付により引き受けた財産であり、公1事業の用に供している	43,000,000
	小児緩和ケアの提供事業積立資産	ゆうちょ振替口座	寄付により引き受けた財産であり、公1事業の用に供している	46,127,427
	久野友子記念基金	三井住友銀行	寄付により引き受けた財産であり、公1事業の用に供している	100,000,000
その他固定資産				
	什器備品		パソコン 共用財産であり、公益目的事業に97%、管理運営に3%使用	5,322,352
	キャット端末設置事業受益権			15,000,000
	ソフトウェア		会計ソフト	262,350
	保証金		共用財産であり、公益目的事業に97%、管理運営に3%使用	20,434,500
固定資産合計				516,035,145
資産合計				603,202,202
(流動負債)				
	未払金		3月分給与他	7,428,407
	預り金		源泉所得税他	1,508,834
	未払法人税等		均等割	70,000
流動負債合計				9,007,241
(固定負債)				
固定負債合計				
負債合計				9,007,241
正味財産				594,194,961