

令和2年度

決 算 報 告 書

公益財団法人エイズ予防財団

貸借対照表

令和3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	242,584,883	278,234,097	△ 35,649,214
未収金	1,344,359	774,622	569,737
前払金	71,970	100,367	△ 28,397
貯蔵品	0	193,050	△ 193,050
立替金	1,440	26,874	△ 25,434
流動資産合計	244,002,652	279,329,010	△ 35,326,358
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	247,950,430	147,677,154	100,273,276
投資有価証券	102,049,570	202,322,846	△ 100,273,276
基本財産合計	350,000,000	350,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	26,212,540	23,548,745	2,663,795
A A A 共同事業積立預金	0	9,798,863	△ 9,798,863
特定資産合計	26,212,540	33,347,608	△ 7,135,068
(3) その他固定資産			
建物附属設備	1,910,359	1,983,670	△ 73,311
什器備品	5,111,320	5,530,796	△ 419,476
電話加入権	16	16	0
ソフトウェア	5,470,185	7,467,128	△ 1,996,943
保証金	3,013,512	3,204,512	△ 191,000
長期前払費用	338,800	0	338,800
その他固定資産合計	15,844,192	18,186,122	△ 2,341,930
固定資産合計	392,056,732	401,533,730	△ 9,476,998
資産合計	636,059,384	680,862,740	△ 44,803,356
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	82,248,836	117,169,026	△ 34,920,190
未払消費税	1,742,700	3,417,100	△ 1,674,400
未払費用	2,331,712	2,098,917	232,795
預り金	1,095,834	705,087	390,747
流動負債合計	87,419,082	123,390,130	△ 35,971,048
2. 固定負債			
退職給付引当金	26,212,540	23,548,745	2,663,795
固定負債合計	26,212,540	23,548,745	2,663,795
負債合計	113,631,622	146,938,875	△ 33,307,253
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	30,000,000	39,798,863	△ 9,798,863
指定正味財産合計	30,000,000	39,798,863	△ 9,798,863
(うち基本財産への充当額)	(30,000,000)	(30,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(9,798,863)	(△9,798,863)
2. 一般正味財産	492,427,762	494,125,002	△ 1,697,240
(うち基本財産への充当額)	(320,000,000)	(320,000,000)	(0)
正味財産合計	522,427,762	533,923,865	△ 11,496,103
負債及び正味財産合計	636,059,384	680,862,740	△ 44,803,356

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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			
①基本財産運用益	2,392,162	2,665,341	△ 273,179
②特定資産運用益	75	136	△ 61
③事業収益	187,197,316	213,929,658	△ 26,732,342
④受取補助金等	159,853,000	117,599,000	42,254,000
受取国庫補助金	141,853,000	99,599,000	42,254,000
受取民間助成金	18,000,000	18,000,000	0
⑤受取寄付金	27,792,491	57,063,899	△ 29,271,408
受取寄付金	17,993,628	24,968,664	△ 6,975,036
募金収益	0	19,670	△ 19,670
指定正味財産からの振替額	9,798,863	32,075,565	△ 22,276,702
⑥雑収益	1,284,697	3,726,280	△ 2,441,583
受取利息	1,178	950	228
その他雑収益	1,283,519	3,725,330	△ 2,441,811
経常収益計	378,519,741	394,984,314	△ 16,464,573
(2) 経常費用			
①事業費	377,024,680	406,489,901	△ 29,465,221
給料手当	167,488,017	125,636,614	41,851,403
臨時雇賃金	16,217,254	22,277,691	△ 6,060,437
代替要員費	1,276,800	3,677,375	△ 2,400,575
退職給付費用	2,594,973	1,944,977	649,996
法定福利費	26,266,384	19,791,399	6,474,985
会議費	6,400	105,546	△ 99,146
旅費交通費	1,716,343	11,412,948	△ 9,696,605
通信運搬費	3,697,821	7,912,045	△ 4,214,224
減価償却費	3,676,832	3,520,510	156,322
消耗品費	6,169,368	9,368,527	△ 3,199,159
印刷製本費	8,460,228	34,254,521	△ 25,794,293
光熱水料費	1,517,885	1,596,988	△ 79,103
賃借料	18,411,108	21,790,801	△ 3,379,693
保険料	87,390	250,320	△ 162,930
諸謝金	5,089,219	6,650,774	△ 1,561,555
租税公課	7,075,778	7,953,917	△ 878,139
支払助成金	3,963,764	10,608,539	△ 6,644,775
委託費	52,025,480	53,951,505	△ 1,926,025
診療医師情報網支援費	12,124,126	13,030,000	△ 905,874
雑費	37,510,381	49,292,811	△ 11,782,430
福利厚生費	297,559	182,557	115,002
保守料	1,351,570	1,279,536	72,034

科 目	当年度	前年度	増 減
②管理費	2,956,570	4,616,177	△ 1,659,607
給料手当	787,461	1,854,027	△ 1,066,566
臨時雇賃金	0	79,518	△ 79,518
退職給付費用	68,822	125,448	△ 56,626
法定福利費	127,272	276,966	△ 149,694
旅費交通費	38,340	71,580	△ 33,240
通信運搬費	6,627	4,670	1,957
減価償却費	44,537	44,537	0
消耗品費	1,510	2,076	△ 566
光熱水料費	35,448	37,285	△ 1,837
賃借料	266,207	314,411	△ 48,204
租税公課	12,200	14,950	△ 2,750
委託費	1,558,828	1,780,154	△ 221,326
雑費	9,318	10,555	△ 1,237
經常費用計	379,981,250	411,106,078	△ 31,124,828
当期經常増減額	△ 1,461,509	△ 16,121,764	14,660,255
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
①固定資産除却損	42,681	2	42,679
②雑損失	193,050	0	193,050
經常外費用計	235,731	2	235,729
当期經常外増減額	△ 235,731	△ 2	△ 235,729
当期一般正味財産増減額	△ 1,697,240	△ 16,121,766	14,424,526
一般正味財産期首残高	494,125,002	510,246,768	△ 16,121,766
一般正味財産期末残高	492,427,762	494,125,002	△ 1,697,240
II 指定正味財産増減の部			
①受取寄付金	0	15,390,000	△ 15,390,000
②一般正味財産への振替額	△ 9,798,863	△ 32,075,565	22,276,702
当期指定正味財産増減額	△ 9,798,863	△ 16,685,565	6,886,702
指定正味財産期首残高	39,798,863	56,484,428	△ 16,685,565
指定正味財産期末残高	30,000,000	39,798,863	△ 9,798,863
III 正味財産期末残高	522,427,762	533,923,865	△ 11,496,103

正味財産増減計算書内訳書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位:円)

科目	公益目的事業会計								法人会計	合計
	普及啓発事業	助成事業	人材育成事業	調査研究事業	相談事業	国際協力事業	共通	小計		
I 一般正味財産増減の部										
1. 経常増減の部										
(1) 経常収益										
① 基本財産運用益							1,196,081	1,196,081	1,196,081	2,392,162
② 特定資産運用益							38	38	37	75
③ 事業収益	93,746,304	458,485	17,080,544	24,321,639	36,420,253		15,170,091	187,197,316		187,197,316
④ 受取補助金等	18,000,000	103,865,000						121,865,000	37,988,000	159,853,000
受取国庫補助金		103,865,000						103,865,000	37,988,000	141,853,000
受取民間助成金	18,000,000							18,000,000		18,000,000
⑤ 受取寄付金	9,798,863						8,996,814	18,795,677	8,996,814	27,792,491
受取寄付金							8,996,814	8,996,814	8,996,814	17,993,628
指定正味財産より振替	9,798,863							9,798,863		9,798,863
⑥ 雑収益							1,284,108	1,284,108	589	1,284,697
受取利息							589	589	589	1,178
雑収益							1,283,519	1,283,519		1,283,519
経常収益計	121,545,167	104,323,485	17,080,544	24,321,639	36,420,253	0	26,647,132	330,338,220	48,181,521	378,519,741
(2) 経常費用										
① 事業費	131,497,402	110,485,253	17,080,544	31,232,899	36,420,253	310,176	11,779,701	338,806,228	38,218,452	377,024,680
給料手当	29,716,434	86,480,304	5,779,899	4,021,639	2,480,280	244,140	5,881,376	134,604,072	32,883,945	167,488,017
臨時雇賃金	12,081,010	244,634		54,000	3,837,610			16,217,254		16,217,254
代替要員費			1,276,800					1,276,800		1,276,800
退職給付費用	765,712	149,323	456,319	448,169	230,970	24,085	501,851	2,576,429	18,544	2,594,973
法定福利費	4,700,554	13,383,587	918,862	646,605	412,484	39,550	938,593	21,040,235	5,226,149	26,266,384
会議費	6,400							6,400		6,400
旅費交通費	959,388		366,870	106,940	4,785		278,360	1,716,343		1,716,343
通信運搬費	1,748,323	103,981	425,492	1,272,806	108,759		20,295	3,679,656	18,165	3,697,821
減価償却費	1,212,283			2,420,011			44,538	3,676,832		3,676,832
消耗品費	5,564,600	41,728	89,438	76,448	23,291		370,768	6,166,273	3,095	6,169,368
印刷製本費	3,719,405	1,080	444,723	4,295,020				8,460,228		8,460,228
光熱水料費	1,333,516	135,700					48,669	1,517,885		1,517,885
賃借料	12,312,197	335,513	593,432	606,221	4,217,983	2,401	334,660	18,402,407	8,701	18,411,108
保険料	63,390						24,000	87,390		87,390
諸謝金	1,903,999	156,000	125,700	2,835,470	20,050		48,000	5,089,219		5,089,219
租税公課	3,704,661			431,823			2,939,294	7,075,778		7,075,778
支払助成金		3,963,764						3,963,764		3,963,764
委託費	7,534,633	5,071,952	4,293,133	10,296,013	24,803,937		25,812	52,025,480		52,025,480
診療医師情報網支援費	12,124,126							12,124,126		12,124,126
雑費	32,008,195	276,918	2,309,876	2,467,734	280,104		133,989	37,476,816	33,565	37,510,381
福利厚生費	38,576	140,769					91,926	271,271	26,288	297,559
保守料				1,254,000			97,570	1,351,570		1,351,570
② 管理費									2,956,570	2,956,570
給料手当									787,461	787,461
退職給付費用									68,822	68,822
法定福利費									127,272	127,272
旅費交通費									38,340	38,340
通信運搬費									6,627	6,627
減価償却費									44,537	44,537
消耗品費									1,510	1,510
光熱水料費									35,448	35,448
賃借料									266,207	266,207
租税公課									12,200	12,200
委託費									1,558,828	1,558,828
雑費									9,318	9,318
経常費用計	131,497,402	110,485,253	17,080,544	31,232,899	36,420,253	310,176	11,779,701	338,806,228	41,175,022	379,981,250
当期経常増減額	△ 9,952,235	△ 6,161,768	0	△ 6,911,260	0	△ 310,176	14,867,431	△ 8,468,008	7,006,499	△ 1,461,509
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用										
① 固定資産除却損	42,681							42,681		42,681
② 雑損失							193,050	193,050		193,050
経常外費用計	42,681	0	0	0	0	0	193,050	235,731	0	235,731
当期経常外増減額	△ 42,681	0	0	0	0	0	△ 193,050	△ 235,731	0	△ 235,731
当期一般正味財産増減額	△ 9,994,916	△ 6,161,768	0	△ 6,911,260	0	△ 310,176	14,674,381	△ 8,703,739	7,006,499	△ 1,697,240
一般正味財産期首残高	△ 136,085,317	△ 95,543,906	△ 6,817,860	△ 18,486,584	△ 9,076,488	△ 4,335,630	324,021,053	53,675,268	440,449,734	494,125,002
一般正味財産期末残高	△ 146,080,233	△ 101,705,674	△ 6,817,860	△ 25,397,844	△ 9,076,488	△ 4,645,806	338,695,434	44,971,529	447,456,233	492,427,762
II 指定正味財産増減の部										
① 一般正味財産への振替額	△ 9,798,863							△ 9,798,863		△ 9,798,863
当期指定正味財産増減額	△ 9,798,863	0	0	0	0	0	0	△ 9,798,863	0	△ 9,798,863
指定正味財産期首残高	9,798,863	0	0	0	0	0	15,000,000	24,798,863	15,000,000	39,798,863
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	15,000,000	15,000,000	15,000,000	30,000,000
III 正味財産期末残高	△ 146,080,233	△ 101,705,674	△ 6,817,860	△ 25,397,844	△ 9,076,488	△ 4,645,806	353,695,434	59,971,529	462,456,233	522,427,762

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

満期保有目的の有価証券：償却原価法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品：先入先出法による原価法

なお、貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産 定額法

② 無形固定資産 定額法

なお自己利用のソフトウェアについては当法人内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用している。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

(5) 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
基本財産				
普通預金	147,677,154	100,273,276	—	247,950,430
投資有価証券	202,322,846	—	100,273,276	102,049,570
小 計	350,000,000	100,273,276	100,273,276	350,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	23,548,745	2,663,795	—	26,212,540
AAA共同事業積立預金	9,798,863	—	9,798,863	0
小 計	33,347,608	2,663,795	9,798,863	26,212,540
合 計	383,347,608	102,937,071	110,072,139	376,212,540

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)
基本財産				
普通預金	247,950,430	(30,000,000)	(217,950,430)	—
投資有価証券	102,049,570	—	(102,049,570)	—
小 計	350,000,000	(30,000,000)	(320,000,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	26,212,540	—	—	(26,212,540)
小 計	26,212,540	—	—	(26,212,540)
合 計	376,212,540	(30,000,000)	(320,000,000)	(26,212,540)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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
建物附属設備	2,348,789	438,430	1,910,359
什器備品	13,970,185	8,858,865	5,111,320
ソフトウェア	13,092,658	7,622,473	5,470,185
合 計	29,411,632	16,919,768	12,491,864

5. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当法人は、公益目的事業の財源の一部を運用益によって賄うため、債券により資産運用する。なお、投機目的のデリバティブ取引は行わない方針である。

(2) 金融商品の内容及びリスク

投資有価証券は、債券であり、発行体の信用リスク、市場価格の変動リスクにさらされている。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

① 資産運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資産運用規程に基づき行う。

② 信用リスクの管理

債券については、発行体の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。

③ 市場リスクの管理

債券については、関連する市場の動向を把握し、運用状況を理事会に報告する。

6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
第548回東京電力社債	102,049,570	111,132,700	9,083,130
合 計	102,049,570	111,132,700	9,083,130

7. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、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
厚生労働科学研究費補助金	厚生労働省	—	103,865,000	103,865,000	—	—
地方ブロック拠点病院医療従事者等確保事業補助金	厚生労働省	—	37,988,000	37,988,000	—	—
ヴィーブヘルスケア医学教育事業助成	ヴィーブヘルスケア(株)	902,209	18,000,000	18,061,960	840,249	一般正味財産
寄付金	(公財)笹川記念保健協力財団(旧:(財)笹川記念保健協力財団)	30,000,000	—	—	30,000,000	指定正味財産
寄付金	AAA運営事務局	9,798,863	—	9,798,863	—	—
合 計		40,701,072	159,853,000	169,713,823	30,840,249	

8. 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	
目的事業実施による振替額	9,798,863
合 計	9,798,863

9. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

①退職給付債務	△ 26,212,540
②退職給付引当金 (①)	△ 26,212,540

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

①勤務費用	2,663,795
②退職給付費用 (①)	2,663,795

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	普通預金	147,677,154	100,273,276	—	247,950,430
	投資有価証券	202,322,846	—	100,273,276	102,049,570
	基本財産計	350,000,000	100,273,276	100,273,276	350,000,000
特定資産	退職給付引当資産	23,548,745	2,663,795	—	26,212,540
	AAA共同事業積立金	9,798,863	—	9,798,863	0
	特定資産計	33,347,608	2,663,795	9,798,863	26,212,540

2. 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	23,548,745	2,663,795	—	—	26,212,540

財 産 目 録

令和3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)	現金預金			
	現金	手元保管	運転資金として	295,928
	普通預金	みずほ銀行東京営業部	運転資金として	114,101,783
		三井住友銀行本店	運転資金として	2,705,242
		三菱東京UFJ銀行神保町支店	運転資金として	113,697,969
	振替口座	ゆうちょ銀行	運転資金として	11,783,961
			(現金預金計)	242,584,883
	未収金	三菱UFJモルガン・スタンレー証券 恵比寿支店第548回東京電力社債	基本財産未収利息	12,860
		九州エイズ診療ネットワーク	公1・普及啓発事業のための負担 金のうち不用分	197,120
		秋田大学医学部附属病院	公5・相談事業の委託費のうち未 使用分	151,160
	PLANET (HIVとともに生きる会) 他 計4件	公2・助成事業の助成金のうち未 使用分	983,219	
		(未収金計)	1,344,359	
前払金	(有)新樹 (TOHYUビル3階)	公益目的事業及び管理目的の業 務に使用している事務所の4月 分賃借料	71,970	
		(前払金計)	71,970	
立替金	NPO法人akta分	郵送料	1,440	
流動資産合計				244,002,652
(固定資産)	基本財産			
	普通預金	みずほ銀行東京営業部	公益目的保有財産であり、運用 益を公益目的事業及び管理目的 業務の財源として使用	247,950,430
	投資有価証券	三菱UFJモルガン・スタンレー証券 恵比寿支店第548回東京電力社債	同上	102,049,570
			(基本財産計)	350,000,000
特定資産	退職給付引当 資産	普通預金 みずほ銀行東京営業部	職員退職給付引当金見合の引当 資産として管理	18,874,595
		普通預金 三菱東京UFJ銀行神保町 支店	同上	7,337,945
			(特定資産計)	26,212,540

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
その他固定資産	建物附属設備	事務所付帯設備（パーティション一式）	（共用財産） 公益目的事業及び管理目的業務の設備として使用	1,360,527
		コミュニティセンター事業改装工事一式	公益目的保有財産であり、公1・普及啓発事業に使用	549,832
	什器備品	耐火金庫	（共用財産） 公益目的事業及び管理目的業務の設備として使用	1
		ファイルサーバ他情報処理設備3点	同上	3
		コミュニティセンター事業什器備品	公益目的保有財産であり、公1・普及啓発事業に使用	4,930,038
		血液凝固異常症調査データベースシステム	公益目的保有財産であり、公4・調査研究事業に使用	181,278
			（什器備品計）	5,111,320
		電話加入権	03-5259-1811他 計16回線	（共用財産） 公益目的事業及び管理目的業務に使用
	ソフトウェア	血液凝固異常症調査データベースシステム	公益目的保有財産であり、公4・調査研究事業に使用	5,470,185
			（ソフトウェア計）	5,470,185
	保証金	(有)新樹（TOHYUビル3階）	（共用財産） 公益目的事業及び管理目的業務に使用	2,767,500
		(株)山ひさ（堂山山よしビル4階）	公益目的保有財産であり、公1・普及啓発事業に使用	246,012
	長期前払費用		（保証金計）	3,013,512
(有)新樹（TOHYUビル3階）		（共用財産） 公益目的事業及び管理目的業務に使用	338,800	
		（その他固定資産計）	15,844,192	
固定資産合計				392,056,732
資産合計				636,059,384
(流動負債)	未払金	厚生労働省	公2・助成事業のための国庫補助金のうち不用となり返還するもの	21,932,000
		同上	法人事業のための国庫補助金のうち不用となり返還するもの	15,021,000
		同上	公益目的事業1～4のための委託費のうち不用となり返還するもの	29,808,093
		同上	公1・普及啓発事業のための委託費のうち不用となり返還するもの	5,889,398
		東京労働局	公益目的事業に従事する職員の労働保険料精算額	206,421
		全国健康保険協会・日本年金機構	3月分社会保険料	4,293,719

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
	非常勤職員	公益目的事業に従事する非常勤職員の3月分賃金、超過勤務手当	1,400,610
	NTTファイナンス(株)・NTTコミュニケーションズ(株)	公益目的事業及び管理目的業務に使用した3月分通信運搬費	10,182
	富山県立中央病院他計2件	公5・相談事業に使用した委託費	593,959
	富士フィルムビジネスイノベーションジャパン(株)	公益目的事業1に使用した3月分コピーチャージ料	13,087
	(株)オカモトヤ	公益目的事業及び管理目的業務に使用した2・3月分コピーチャージ料	30,580
	(株)オカモトヤ	公1・普及啓発事業に使用した消耗品	10,849
	箱豊製函(株)	公1・普及啓発事業に使用した3月分資材保管料	17,820
	みずほ銀行東京営業部	法人事業個人住民税取次手数料、振込手数料	89,980
	みずほ銀行東京営業部	個人住民税取次手数料	1,320
	ヤマト運輸(株)	公1・普及啓発事業の通信運搬費	108,031
	仙台医療センター他4件	法人事業に従事する非常勤職員の労働保険料精算額	39,787
	(株)ジービーエス	公1・普及啓発事業に使用した3月分コピーチャージ料	6,602
	(株)グラフィック	公1・普及啓発事業の印刷製本費	45,270
	(株)アプリブロス	公1・普及啓発事業のバナー広告掲出費	166,605
	タイガー産業(株)	公益目的事業及び管理目的業務に使用した3月分事務所清掃費	25,300
	ソニービズネットワークス(株)	公1・普及啓発事業の3月分インターネット使用料	21,175
	新潟県保健衛生センター	法人事業に従事する非常勤職員健康診断料	4,861
	リサーチレジデント1人	学会参加費	7,000
	(株)オルタスジャパン	公1・普及啓発事業の啓発動画作成費	2,200,770
	CROI会議助成対象者1人	公2・助成事業の助成金	71,555
	HIV診療専門家1人	公3・人材育成事業の講義謝金、交通費	8,700
	産業医科大学病院	公3・相談事業の実施手数料	26,940
	日本郵便(株)	公益目的事業及び管理目的業務に使用した3月分郵送料	197,222
		(未払金計)	82,248,836

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	未払消費税	神田税務署	令和2年度未払消費税	1,742,700
	未払費用	職員	公益目的事業及び管理目的業務に従事する職員の夏季手当支給見込のうち当期帰属額	2,331,712
	預り金	職員他	源泉徴収税	500,734
		職員	地方税(住民税)	595,100
			(預り金計)	1,095,834
流動負債合計				87,419,082
(固定負債)	退職給付引当金	職員分	公益目的事業及び管理目的業務に従事する職員の退職給付金の引当金	26,212,540
固定負債合計				26,212,540
負債合計				113,631,622
正味財産				522,427,762

独立監査人の監査報告書

2021年5月31日

公益財団法人エイズ予防財団
理事会 御中

アルティメイト監査法人
東京都 千代田区
代表社員 公認会計士 田所 貴広
業務執行社員

<財務諸表等監査>

監査意見

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づく監査に準じて、公益財団法人エイズ予防財団の2020年4月1日から2021年3月31日までの2020年度の貸借対照表、損益計算書（公益認定等ガイドラインI-5（1）の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書について監査し、あわせて、正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当財務諸表等に係る期間の財産及び損益（正味財産増減）の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表等の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表等を作成するに当たり、理事者は、継続組織の前提に基づき財務諸表等を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に基づいて継続組織に関する事項を開示する必要がある場合に

は当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

財務諸表等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表等に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表等の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続組織を前提として財務諸表等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続組織の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続組織の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表等の注記事項が適切でない場合は、財務諸表等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続組織として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表等の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表等の表示、構成及び内容、並びに財務諸表等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

<財産目録に対する意見>

財産目録に対する監査意見

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に基づき、公益財団法人エイズ予防財団の 2021 年 3 月 31 日現在の 2020 年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

財産目録に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠するとともに、公益認定関係書類と整合して作成することにある。

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

財産目録に対する監査における監査人の責任

監査人の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

利害関係

法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上