

令和4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5年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	231,843,068	243,762,492	△ 11,919,424
未収金	2,425,628	2,840,808	△ 415,180
前払金	66,750	39,400	27,350
前払費用	254,100	84,700	169,400
仮払金	0	630,000	△ 630,000
流動資産合計	234,589,546	247,357,400	△ 12,767,854
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	148,496,982	248,223,706	△ 99,726,724
投資有価証券	201,503,018	101,776,294	99,726,724
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	30,280,570	27,935,860	2,344,710
特定資産合計	30,280,570	27,935,860	2,344,710
(3) その他固定資産			
建物附属設備	1,576,496	1,706,502	△ 130,006
什器備品	5,904,920	5,477,748	427,172
電話加入権	16	16	0
ソフトウェア	2,019,566	3,909,576	△ 1,890,010
保証金	3,013,512	3,013,512	0
長期前払費用	84,700	0	84,700
その他固定資産合計	12,599,210	14,107,354	△ 1,508,144
固定資産合計	392,879,780	392,043,214	836,566
資産合計	627,469,326	639,400,614	△ 11,931,288
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	70,933,182	78,999,486	△ 8,066,304
未払消費税	1,471,133	2,306,500	△ 835,367
未払費用	2,093,375	2,297,494	△ 204,119
預り金	1,279,987	1,185,969	94,018
流動負債合計	75,777,677	84,789,449	△ 9,011,772
2. 固定負債			
退職給付引当金	30,280,570	27,935,860	2,344,710
固定負債合計	30,280,570	27,935,860	2,344,710
負債合計	106,058,247	112,725,309	△ 6,667,062
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
寄付金	30,000,000	30,000,000	0
指定正味財産合計	30,000,000	30,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(30,000,000)	(30,000,000)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	491,411,079	496,675,305	△ 5,264,226
(うち基本財産への充当額)	(320,000,000)	(320,000,000)	(0)
正味財産合計	521,411,079	526,675,305	△ 5,264,226
負債及び正味財産合計	627,469,326	639,400,614	△ 11,931,288

# 正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	2,564,265	2,073,724	490,541
② 特定資産運用益	74	74	0
③ 事業収益	183,459,009	182,402,300	1,056,709
④ 受取補助金等	154,134,000	164,205,445	△ 10,071,445
受取国庫補助金	143,634,000	148,799,000	△ 5,165,000
受取民間助成金	10,500,000	15,406,445	△ 4,906,445
⑤ 受取寄付金	12,876,587	19,700,620	△ 6,824,033
受取寄付金	12,876,587	19,700,620	△ 6,824,033
⑥ 雑収益	728,506	17,159	711,347
受取利息	1,161	1,159	2
その他雑収益	727,345	16,000	711,345
経常収益計	353,762,441	368,399,322	△ 14,636,881
(2) 経常費用			
① 事業費	354,688,634	359,969,591	△ 5,280,957
給料手当	167,642,805	175,717,490	△ 8,074,685
臨時雇賃金	14,677,437	14,425,667	251,770
代替要員費	889,734	1,335,600	△ 445,866
退職給付費用	2,193,003	1,609,244	583,759
法定福利費	26,387,180	27,661,178	△ 1,273,998
会議費	0	33,600	△ 33,600
旅費交通費	4,138,027	1,725,601	2,412,426
通信運搬費	3,704,158	3,742,736	△ 38,578
減価償却費	3,632,490	3,735,586	△ 103,096
消耗品費	5,698,660	3,181,011	2,517,649
印刷製本費	7,314,629	6,707,568	607,061
光熱水料費	1,802,752	1,509,249	293,503
賃借料	18,245,634	18,909,432	△ 663,798
保険料	101,680	67,470	34,210
諸謝金	5,304,858	5,549,018	△ 244,160
租税公課	6,421,225	6,788,500	△ 367,275
支払助成金	4,084,027	2,270,510	1,813,517
委託費	41,007,979	42,351,064	△ 1,343,085
診療医師情報網支援費	11,653,155	11,411,653	241,502
福利厚生費	276,744	274,232	2,512
保守料	1,369,720	1,440,780	△ 71,060
雑費	28,142,737	29,522,402	△ 1,379,665

科 目	当年度	前年度	増 減
②管理費	4,338,030	4,182,183	155,847
給料手当	1,872,107	1,778,208	93,899
退職給付費用	151,707	114,076	37,631
法定福利費	301,504	287,331	14,173
旅費交通費	4,560	35,220	△ 30,660
通信運搬費	6,628	12,979	△ 6,351
減価償却費	72,037	44,537	27,500
消耗品費	2,602	1,928	674
光熱水料費	49,505	71,877	△ 22,372
賃借料	304,071	246,524	57,547
租税公課	1,170	1,800	△ 630
委託費	1,561,984	1,578,532	△ 16,548
雑費	10,155	9,171	984
經常費用計	359,026,664	364,151,774	△ 5,125,110
当期經常増減額	△ 5,264,223	4,247,548	△ 9,511,771
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	3	5	△ 2
經常外費用計	3	5	△ 2
当期經常外増減額	△ 3	△ 5	2
当期一般正味財産増減額	△ 5,264,226	4,247,543	△ 9,511,769
一般正味財産期首残高	496,675,305	492,427,762	4,247,543
一般正味財産期末残高	491,411,079	496,675,305	△ 5,264,226
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	30,000,000	30,000,000	0
指定正味財産期末残高	30,000,000	30,000,000	0
III 正味財産期末残高	521,411,079	526,675,305	△ 5,264,226

正味財産増減計算書内訳書

2022年4月1日から2023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	その他事業	公益共通	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								1,282,133	1,282,133	1,282,132	2,564,265	
② 特定資産運用益								37	37	37	74	
③ 事業収益	92,273,684	726,756	16,622,670	26,234,374	30,592,148	364,640		16,644,737	183,459,009		183,459,009	
④ 受取補助金等	10,500,000	109,321,000					34,313,000		154,134,000		154,134,000	
受取国庫補助金		109,321,000					34,313,000		143,634,000		143,634,000	
受取民間助成金	10,500,000								10,500,000		10,500,000	
⑤ 受取寄付金		47,850						6,414,369	6,462,219	6,414,368	12,876,587	
⑥ 雑収益								727,926	727,926	580	728,506	
受取利息								581	581	580	1,161	
雑収益								727,345	727,345		727,345	
経常収益計	102,773,684	110,095,606	16,622,670	26,234,374	30,592,148	364,640	34,313,000	25,069,202	346,065,324	7,697,117	353,762,441	
(2) 経常費用												
① 事業費	110,759,823	115,665,655	16,622,670	31,362,540	30,592,148	665,161	34,622,817	14,397,820	354,688,634		354,688,634	
給料手当	28,052,809	93,566,385	4,705,366	3,867,204	2,672,522	191,358	29,637,086	4,950,075	167,642,805		167,642,805	
臨時雇賃金	10,891,182	279,945			3,506,310				14,677,437		14,677,437	
代替要員費			889,734						889,734		889,734	
退職給付費用	659,807	131,331	354,297	382,237	219,287	16,246	23,661	406,137	2,193,003		2,193,003	
法定福利費	4,326,989	14,610,017	764,155	629,436	445,533	30,966	4,677,430	902,654	26,387,180		26,387,180	
旅費交通費	1,375,580	1,612,660	345,730	447,657	51,640		25,280	279,480	4,138,027		4,138,027	
通信運搬費	1,442,424	134,956	355,835	1,618,004	108,198		22,580	22,161	3,704,158		3,704,158	
減価償却費	1,347,304			2,213,148				72,038	3,632,490		3,632,490	
消耗品費	5,117,503	33,821	79,696	85,965	236,808		5,261	139,606	5,698,660		5,698,660	
印刷製本費	2,475,029		332,270	4,507,330					7,314,629		7,314,629	
光熱水料費	1,567,371	162,852		5,101		5,101		62,327	1,802,752		1,802,752	
賃借料	12,258,382	267,508	482,748	620,972	314,505	7,962	9,782	4,283,775	18,245,634		18,245,634	
保険料	69,220	6,680		1,780				24,000	101,680		101,680	
諸謝金	1,769,508	142,000	108,950	2,883,900	78,000	322,500			5,304,858		5,304,858	
租税公課	3,469,050			330,191	200			2,621,784	6,421,225		6,421,225	
支払助成金		4,084,027							4,084,027		4,084,027	
委託費	3,771,610	86,324	5,977,826	8,543,324	22,598,943	2,268		27,684	41,007,979		41,007,979	
診療医師情報網支援費	11,653,155								11,653,155		11,653,155	
福利厚生費	24,079	146,010						36,289	276,744		276,744	
保守料				1,320,000				49,720	1,369,720		1,369,720	
雑費	20,488,821	401,139	2,226,063	3,906,291	360,202	88,760	185,448	486,013	28,142,737		28,142,737	
② 管理費										4,338,030	4,338,030	
給料手当										1,872,107	1,872,107	
退職給付費用										151,707	151,707	
法定福利費										301,504	301,504	
旅費交通費										4,560	4,560	
通信運搬費										6,628	6,628	
減価償却費										72,037	72,037	
消耗品費										2,602	2,602	
光熱水料費										49,505	49,505	
賃借料										304,071	304,071	
租税公課										1,170	1,170	
委託費										1,561,984	1,561,984	
雑費										10,155	10,155	
経常費用計	110,759,823	115,665,655	16,622,670	31,362,540	30,592,148	665,161	34,622,817	14,397,820	354,688,634	4,338,030	359,026,664	
当期経常増減額	△ 7,986,139	△ 5,570,049	0	△ 5,128,166	0	△ 300,521	△ 309,817	10,671,382	△ 8,623,310	3,359,087	△ 5,264,223	
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	0	
(2) 経常外費用												
① 固定資産除却損	2							1	3		3	
経常外費用計	2	0	0	0	0	0	0	1	3	0	3	
当期経常外増減額	△ 2	0	0	0	0	0	0	△ 1	△ 3	0	△ 3	
当期一般正味財産増減	△ 7,986,141	△ 5,570,049	0	△ 5,128,166	0	△ 300,521	△ 309,817	10,671,381	△ 8,623,313	3,359,087	△ 5,264,226	
一般正味財産期首残高	△ 154,643,876	△ 105,899,950	△ 6,817,860	△ 29,083,018	△ 9,076,488	△ 4,978,764	△ 3,044,350	353,189,526	39,645,220	457,030,085	496,675,305	
一般正味財産期末残高	△ 162,630,017	△ 111,469,999	△ 6,817,860	△ 34,211,184	△ 9,076,488	△ 5,279,285	△ 3,354,167	363,860,907	31,021,907	460,389,172	491,411,079	
II 指定正味財産増減の部												
当期指定正味財産増減	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	15,000,000	15,000,000	15,000,000	30,000,000	
指定正味財産期末残高	0	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	△ 162,630,017	△ 111,469,999	△ 6,817,860	△ 34,211,184	△ 9,076,488	△ 5,279,285	△ 3,354,167	378,860,907	46,021,907	475,389,172	521,411,079	

## 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

満期保有目的の債券：償却原価法によっている。

#### (2) 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。

#### (3) 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。

#### (4) 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	248,223,706	273,276	100,000,000	148,496,982
投資有価証券	101,776,294	100,000,000	273,276	201,503,018
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	27,935,860	2,344,710	—	30,280,570
小 計	27,935,860	2,344,710	—	30,280,570
合 計	377,935,860	102,617,986	100,273,276	380,280,570

### 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	148,496,982	(30,000,000)	(118,223,706)	—
投資有価証券	201,503,018	—	(201,776,294)	—
小 計	350,000,000	(30,000,000)	(320,000,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	30,280,570	—	—	(30,280,570)
小 計	30,280,570	—	—	(30,280,570)
合 計	380,280,570	(30,000,000)	(320,000,000)	(30,280,570)

### 4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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	772,293	1,576,496
什器備品	15,782,431	9,877,511	5,904,920
ソフトウェア	14,181,658	12,162,092	2,019,566
合 計	32,312,878	22,811,896	9,500,982

### 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	101,503,018	103,585,500	2,082,482
全共連第2回劣後ローン流動化第1回劣後債	100,000,000	98,049,800	△ 1,950,200
合 計	201,503,018	201,635,300	132,282

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	—	109,321,000	109,321,000	—	—
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	—	34,313,000	34,313,000	—	—
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)	—	10,500,000	9,898,568	601,432	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
合 計		30,000,000	154,134,000	153,532,568	30,601,432	

8. 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	△ 30,280,570
②退職給付引当金 (①)	△ 30,280,570

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

①勤務費用	2,344,710
②退職給付費用 (①)	2,344,710

(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	248,223,706	273,276	100,000,000	148,496,982
	投資有価証券	101,776,294	100,000,000	273,276	201,503,018
	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	27,935,860	2,344,710	—	30,280,570
	特定資産計	27,935,860	2,344,710	—	30,280,570

### 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	27,935,860	2,344,710	—	—	30,280,570

# 財 産 目 録

令和5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	9,408	
		普通預金 みずほ銀行東京営業部	運転資金として	99,530,001	
		普通預金 三井住友銀行本店	運転資金として	2,865,770	
		普通預金 三菱UFJ銀行神保町支店	運転資金として	116,971,955	
		振替口座 ゆうちょ銀行	運転資金として	12,465,934	
			(現金預金計)	231,843,068	
	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	
		大和証券本店 全共連第2回劣後 ローン流動化株式会社社債	基本財産未収利息	490,541	
		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	109,788	
		神田税務署	令和4年度消費税確定申告精算 額	528,433	
東京慈恵会医科大学附属病院他5件		公5・相談事業の委託費のうち未 使用分	694,613		
	IFMSA-Japan SCORA他2件	公2・助成事業の助成金のうち未 使用分	589,393		
		(未収金計)	2,425,628		
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	66,750		
前払費用	(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更新 料	254,100		
流動資産合計			234,589,546		
(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	148,496,982	
		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	101,503,018	
		大和証券本店 全共連第2回劣後 ローン流動化株式会社社債	同上	100,000,000	
			(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
			普通預金 三菱UFJ銀行神保町支店	同上	9,682,655
			(特定資産計)	30,280,570	
	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	1,182,377
			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	394,119
			(建物附属設備計)	1,576,496	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	什器備品	耐火金庫、シュレッダー	(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	2
		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	5,392,655
		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	512,263
			(什器備品計)	5,904,920
	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	16
	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	1,799,566
		公益法人会計システム	(共用財産) 公益目的事業及び管理目的業務に使用	220,000
			(ソフトウェア計)	2,019,566
	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
		(保証金計)	3,013,512	
長期前払費用	(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更新料	84,700	
		(その他固定資産計)	12,599,210	
固定資産合計				392,879,780
資産合計				627,469,326
(流動負債)	未払金	厚生労働省	公益目的事業1、2のための国庫補助金のうち不用となり返還するもの	26,186,000
		同上	公7・その他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	18,696,000
		同上	公益目的事業1～5のための委託費のうち不用となり返還するもの	9,031,546
		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	2,050,754
		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	3,328
		全国健康保険協会・日本年金機構	3月分社会保険料	3,951,921
		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	1,636,375

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
	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	10,731
	富山県立中央病院他計3件	公5・相談事業に使用した委託費	1,053,145
	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	18,194
	(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	31,221
	(株)アスクル	公益目的事業に使用した消耗品	5,003
	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	12,540
	みずほ銀行東京営業部	公益目的事業振込手数料	83,592
	みずほ銀行東京営業部	個人住民税取次手数料	660
	ヤマト運輸(株)	公1・普及啓発事業の通信運搬費	2,750
	仙台医療センター他4件	公益目的事業7に従事する非常勤職員の労働保険料精算額	38,327
	(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	5,523
	(株)グラフィック	公1・普及啓発事業の印刷製本費	4,870
	訪問介護センター春風他3件	公3・実地研修参加者代替要員費	38,718
	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
	ボランティア2人	公1・普及啓発事業の交通費値上がり分	120
	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
	新宿検診プラザ他2件	公1・公2事業に従事する非常勤職員健康診断料	24,079
	WEBデザイナー他3人	公1・普及啓発事業のためのバナー等デザイン料	119,350
	エイズ研究専門家2人等	公4・調査研究事業に伴う外国出張旅費他	433,944
	(株)アドメディア	公1・普及啓発事業のためのシステム管理費	330,000
	(株)オルタスジャパン	公1・普及啓発事業のための動画作成費	6,600,000
	エイズ研究専門家1人	公1・普及啓発事業の講義謝金、交通費	7,960
	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	510,056
		(未払金計)	70,933,182

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4年度未払消費税	1,471,133
	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	2,093,375
	預り金	職員他	源泉徴収税	438,787
		職員	地方税(住民税)	841,200
			(預り金計)	1,279,987
流動負債合計				75,777,677
(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	30,280,570
固定負債合計				30,280,570
負債合計				106,058,247
正味財産				521,411,079

# 独立監査人の監査報告書

2023年6月1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  
指 定 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 2022 年 4 月 1 日から 2023 年 3 月 31 日までの 2022 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。

### その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書並びに財産目録のうち意見の対象とされていない部分である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の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。

当監査法人の財務諸表等に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表等の監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表等又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 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 条の規定に基づく監査に準じて、公益財団法人エイズ予防財団の 2023 年 3 月 31 日現在の 2022 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