

2023 年度決算書類修正の件

1. 決算書類修正の理由

当法人が 2023 年度において受領した寄付金 45,000,000 円を誤って公益目的事業会計へ 44,000,000 円、法人会計へ 1,000,000 円振り分けていた。2023 年度の一般正味財産増減の部の受取り寄付金として計上されていた、前年度の財務諸表は、この誤謬を訂正するため修正再表示している。

これにより、修正再表示を行う前と比べて、正味財産増減計算書内訳表の I 一般正味財産増減の部-1. 経常増減の部-(1) 経常収益-③受取寄付金の公益事業会計が 3,000,000 円増加し、法人会計が 3,000,000 円減少する。これに伴い、関係する合計値が変動する。また、前年度の貸借対照内訳表は、I 資産の部-1. 流動資産-預金の公益目的事業会計が 3,000,000 円増加し、法人会計が 3,000,000 円減少し、それに伴う合計値も同様に変動する。

2. 変更の内容

(下線は変更箇所を示しております。)

現行決算書類					変更後決算書類				
正味財産増減計算書内訳表					正味財産増減計算書内訳表				
	公益目的事業会計		法人会計	合計		公益目的事業会計		法人会計	合計
	共通	小計				共通	小計		
I 一般正味財産増減の部					I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部					1. 経常増減の部				
(1) 経常収益					(1) 経常収益				
① 基本財産運用益	13,503,270	13,503,270	0	13,503,270	① 基本財産運用益	13,503,270	13,503,270	0	13,503,270
基本財産受取利息	13,503,270	13,503,270	0	13,503,270	基本財産受取利息	13,503,270	13,503,270	0	13,503,270
② 運用財産運用益	166	166	0	166	② 運用財産運用益	166	166	0	166
運用財産受取利息	166	166	0	166	運用財産受取利息	166	166	0	166
③ 受取寄付金	<u>44,000,000</u>	<u>44,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	45,000,000	③ 受取寄付金	<u>41,000,000</u>	<u>41,000,000</u>	<u>4,000,000</u>	45,000,000
④ 雑収益	131,050	131,050	0	131,050	④ 雑収益	131,050	131,050	0	131,050
経常収益計	<u>57,634,486</u>	<u>57,634,486</u>	<u>1,000,000</u>	58,634,486	経常収益計	<u>54,634,486</u>	<u>54,634,486</u>	<u>4,000,000</u>	58,634,486
貸借対照表内訳表					貸借対照表内訳表				
科 目	公益目的事業会計		法人会計	合計	科 目	公益目的事業会計		法人会計	合計
I 資産の部					I 資産の部				
1. 流動資産					1. 流動資産				
現金	0		0		現金	0		0	
預金	<u>-1,874,865</u>		<u>11,456,064</u>	9,581,199	預金	<u>-4,874,865</u>		<u>14,456,064</u>	9,581,199
未収収益	4,236,099		0	4,236,099	未収収益	4,236,099		0	4,236,099
流動資産合計	<u>2,361,234</u>		<u>11,456,064</u>	13,817,298	流動資産合計	<u>-638,766</u>		<u>14,456,064</u>	13,817,298