

平成 27 年度 決算 報告 書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

- 目 次 -

| | | | | |
|-----------------------|-------|----|----|------|
| 1. 貸借対照表 | ..... | P- | 2 | |
| 2. 貸借対照表内訳表 | ..... | P- | 3 | |
| 3. 正味財産増減計算書 | ..... | P- | 4 | ～ 5 |
| 4. 正味財産増減計算書内訳表 | ..... | P- | 6 | ～ 7 |
| 5. 財産目録 | ..... | P- | 8 | |
| 6. 財務諸表に対する注記 | ..... | P- | 9 | ～ 10 |
| 7. 附属明細書 | ..... | P- | 11 | |
| 8. (決算付属資料)諸勘定残高明細 | ..... | P- | 12 | ～ 13 |
| 9. (決算付属資料)基本財産運用益明細 | ..... | P- | 14 | |
| 10. (決算付属資料)運用資産運用益明細 | ..... | P- | 15 | |
| 11. 監査報告書 | ..... | P- | 16 | |

貸借対照表

(平成28年3月31日現在)

公益財団法人加藤科学振興会

(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 | 18,067,626 | 5,107,746 | 12,959,880 |
| 未収金 | 57 | 462 | △ 405 |
| 前渡金 | 0 | 19,000,000 | △ 19,000,000 |
| 前払金 | 47,645 | 47,655 | △ 10 |
| 貯蔵品 | 1,167,525 | 133,770 | 1,033,755 |
| 有価証券 | 13,050,729 | 9,504,719 | 3,546,010 |
| 立替金 | 3,561 | 0 | 3,561 |
| 流 動 資 産 合 計 | 32,337,143 | 33,794,352 | △ 1,457,209 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1)基本財産 | | | |
| 基本財産投資有価証券 | 1,976,015,224 | 1,976,015,224 | 0 |
| 基本財産破産更生債権 | 9,000,640 | 7,433,431 | 1,567,209 |
| 基 本 財 産 合 計 | 1,985,015,864 | 1,983,448,655 | 1,567,209 |
| (3)その他固定資産 | | | |
| ソフトウェア | 48,607 | 101,632 | △ 53,025 |
| その他固定資産合計 | 48,607 | 101,632 | △ 53,025 |
| 固 定 資 産 合 計 | 1,985,064,471 | 1,983,550,287 | 1,514,184 |
| 資 産 合 計 | 2,017,401,614 | 2,017,344,639 | 56,975 |
| II. 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 預り金 | 82,790 | 82,380 | 410 |
| 流 動 負 債 合 計 | 82,790 | 82,380 | 410 |
| 負 債 合 計 | 82,790 | 82,380 | 410 |
| III. 正味財産の部 | | | |
| 1 指定正味財産 | | | |
| 寄付金 | 1,634,583,000 | 1,634,583,000 | 0 |
| 指 定 正 味 財 産 合 計 | 1,634,583,000 | 1,634,583,000 | 0 |
| (うち基本財産への充当額) | (1,634,583,000) | (1,634,583,000) | (0) |
| 2 一般正味財産 | | | |
| 一般正味財産 | 382,735,824 | 382,679,259 | 56,565 |
| (うち基本財産への充当額) | (350,432,864) | (348,865,655) | (1,567,209) |
| 正 味 財 産 合 計 | 2,017,318,824 | 2,017,262,259 | 56,565 |
| 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計 | 2,017,401,614 | 2,017,344,639 | 56,975 |

貸借対照表内訳表

(平成28年3月31日現在)

公益財団法人加藤科学振興会

(単位:円)

| 科 目 | 公益目的事業会計 (公1)研究助成事業 | 法人会計 | 内部取引消去 | 合 計 |
|---------------------|------------------------|-----------------|--------|-------------------|
| I. 資産の部 | | | | |
| 1. 流動資産 | | | | |
| 現金預金 | 12,459,858 | 5,607,768 | 0 | 18,067,626 |
| 未収金 | 0 | 57 | 0 | 57 |
| 前払金 | 0 | 47,645 | 0 | 47,645 |
| 貯蔵品 | 1,167,525 | 0 | 0 | 1,167,525 |
| 有価証券 | 1,097,563 | 11,953,166 | 0 | 13,050,729 |
| 立替金 | 3,561 | 0 | 0 | 3,561 |
| 流 動 資 産 合 計 | 14,728,507 | 17,608,636 | 0 | 32,337,143 |
| 2. 固定資産 | | | | |
| (1)基本財産 | | | | |
| 基本財産投資有価証券 | 1,569,660,135 | 406,355,089 | 0 | 1,976,015,224 |
| 基本財産破産更生債権 | 7,020,499 | 1,980,141 | 0 | 9,000,640 |
| 基 本 財 産 合 計 | 1,576,680,634 | 408,335,230 | 0 | 1,985,015,864 |
| (3)その他固定資産 | | | | |
| ソフトウェア | 0 | 48,607 | 0 | 48,607 |
| その他固定資産合計 | 0 | 48,607 | 0 | 48,607 |
| 固 定 資 産 合 計 | 1,576,680,634 | 408,383,837 | 0 | 1,985,064,471 |
| 資 産 合 計 | 1,591,409,141 | 425,992,473 | 0 | 2,017,401,614 |
| II. 負債の部 | | | | |
| 1. 流動負債 | | | | |
| 預り金 | 0 | 82,790 | 0 | 82,790 |
| 流 動 負 債 合 計 | 0 | 82,790 | 0 | 82,790 |
| 負 債 合 計 | 0 | 82,790 | 0 | 82,790 |
| III. 正味財産の部 | | | | |
| 1 指定正味財産 | | | | |
| 寄付金 | 1,320,632,000 | 313,951,000 | 0 | 1,634,583,000 |
| 指 定 正 味 財 産 合 計 | 1,320,632,000 | 313,951,000 | 0 | 1,634,583,000 |
| (うち基本財産への充当額) | (1,320,632,000) | (313,951,000) | (0) | (1,634,583,000) |
| 2 一般正味財産 | | | | |
| 一般正味財産 | 270,777,141 | 111,958,683 | 0 | 382,735,824 |
| (うち基本財産への充当額) | (256,048,634) | (94,384,230) | (0) | (350,432,864) |
| 正 味 財 産 合 計 | 1,591,409,141 | 425,909,683 | 0 | 2,017,318,824 |
| 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計 | 1,591,409,141 | 425,992,473 | 0 | 2,017,401,614 |

正味財産増減計算書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

公益財団法人加藤科学振興会

(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 | (33,676,124) | (38,008,747) | (△ 4,332,623) |
| 基本財産受取利息 | 33,669,585 | 37,984,403 | △ 4,314,818 |
| 基本財産受取配当金 | 6,539 | 24,344 | △ 17,805 |
| ③ 雑収入 | (251,529) | (248,829) | (2,700) |
| 受取利息 | 11,529 | 8,829 | 2,700 |
| その他雑収入 | 240,000 | 240,000 | 0 |
| ④ 貯蔵品増加高 | (2,239,500) | (0) | (2,239,500) |
| 貯蔵品増加高 | 2,239,500 | 0 | 2,239,500 |
| 経 常 収 益 計 | 36,167,153 | 38,257,576 | △ 2,090,423 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 事業費 | (32,967,725) | (29,814,418) | (3,153,307) |
| (研究助成事業費) | (32,967,725) | (29,814,418) | (3,153,307) |
| 給料手当 | 2,192,431 | 2,203,585 | △ 11,154 |
| 賞与 | 264,000 | 264,000 | 0 |
| 臨時雇賃金 | 49,700 | 35,500 | 14,200 |
| 会議費 | 26,557 | 47,874 | △ 21,317 |
| 会場費 | 113,200 | 113,200 | 0 |
| 旅費交通費 | 1,617,320 | 1,097,980 | 519,340 |
| 通信運搬費 | 40,216 | 37,770 | 2,446 |
| 記念賞作製費 | 2,239,500 | 0 | 2,239,500 |
| 賞状作成費 | 22,637 | 0 | 22,637 |
| 消耗什器備品費 | 116,989 | 92,460 | 24,529 |
| 消耗品費 | 114,286 | 174,476 | △ 60,190 |
| 賃借料 | 1,265,410 | 1,221,669 | 43,741 |
| 研究助成金 | 12,000,000 | 12,000,000 | 0 |
| 研究奨励金 | 8,200,000 | 7,900,000 | 300,000 |
| 研究集会助成金 | 1,250,000 | 1,150,000 | 100,000 |
| 記念講演協賛金 | 300,000 | 300,000 | 0 |
| 支払手数料 | 11,070 | 8,316 | 2,754 |
| 式典諸費 | 1,318,146 | 1,120,323 | 197,823 |
| 諸謝金 | 612,535 | 779,585 | △ 167,050 |
| 貯蔵品減少高 | 1,205,745 | 1,264,440 | △ 58,695 |
| 雑費 | 7,983 | 3,240 | 4,743 |

| 科 目 | 当 年 度 | 前 年 度 | 増 減 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| ②管理費 | (4,710,072) | (4,815,916) | (△ 105,844) |
| (管理運営費) | (4,710,072) | (4,815,916) | (△ 105,844) |
| 給料手当 | 1,461,620 | 1,469,056 | △ 7,436 |
| 賞与 | 176,000 | 176,000 | 0 |
| 法定福利費 | 12,787 | 12,847 | △ 60 |
| 慶弔費 | 65,000 | 80,865 | △ 15,865 |
| 会議費 | 62,035 | 54,351 | 7,684 |
| 旅費交通費 | 808,250 | 736,131 | 72,119 |
| 通信運搬費 | 26,819 | 12,289 | 14,530 |
| 減価償却費 | 53,025 | 53,025 | 0 |
| 消耗什器備品費 | 77,992 | 61,640 | 16,352 |
| 消耗品費 | 72,774 | 109,641 | △ 36,867 |
| 修繕費 | 51,310 | 288,317 | △ 237,007 |
| 賃借料 | 843,609 | 814,440 | 29,169 |
| 諸謝金 | 743,672 | 709,122 | 34,550 |
| 委託費 | 137,160 | 146,760 | △ 9,600 |
| 支払手数料 | 27,954 | 18,518 | 9,436 |
| 雑費 | 90,065 | 72,914 | 17,151 |
| 経 常 費 用 計 | 37,677,797 | 34,630,334 | 3,047,463 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 1,510,644 | 3,627,242 | △ 5,137,886 |
| 評 価 損 益 等 計 | 0 | 0 | 0 |
| 当 期 経 常 増 減 額 | △ 1,510,644 | 3,627,242 | △ 5,137,886 |
| 2. 経常外増減の部 | | | |
| (1)経常外収益 | | | |
| 償却債権取立益 | 1,567,209 | 1,684,976 | △ 117,767 |
| 経 常 外 収 益 計 | 1,567,209 | 1,684,976 | △ 117,767 |
| (2)経常外費用 | | | |
| 経 常 外 費 用 計 | 0 | 0 | 0 |
| 当 期 経 常 外 増 減 額 | 1,567,209 | 1,684,976 | △ 117,767 |
| 当期一般正味財産増減額 | 56,565 | 5,312,218 | △ 5,255,653 |
| 一般正味財産期首残高 | 382,679,259 | 377,367,041 | 5,312,218 |
| 一般正味財産期末残高 | 382,735,824 | 382,679,259 | 56,565 |
| 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 | 1,634,583,000 | 1,634,583,000 | 0 |
| 指定正味財産期末残高 | 1,634,583,000 | 1,634,583,000 | 0 |
| III.正味財産期末残高 | 2,017,318,824 | 2,017,262,259 | 56,565 |

正味財産増減計算書内訳表

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

公益財団法人加藤科学振興会

(単位:円)

| 科 目 | 公益目的事業会計 (公1)研究助成事業 | 法人会計 | 内部取引消去 | 合 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 | (27,306,985) | (6,369,139) | (0) | (33,676,124) |
| 基本財産受取利息 | 27,306,985 | 6,362,600 | 0 | 33,669,585 |
| 基本財産受取配当金 | 0 | 6,539 | 0 | 6,539 |
| ③ 雑収入 | (0) | (251,529) | (0) | (251,529) |
| 受取利息 | 0 | 11,529 | 0 | 11,529 |
| その他雑収入 | 0 | 240,000 | 0 | 240,000 |
| ④ 貯蔵品増加高 | (2,239,500) | (0) | (0) | (2,239,500) |
| 貯蔵品増加高 | 2,239,500 | 0 | 0 | 2,239,500 |
| 経 常 収 益 計 | 29,546,485 | 6,620,668 | 0 | 36,167,153 |
| (2) 経常費用 | | | | |
| ① 事業費 | (32,967,725) | (0) | (0) | (32,967,725) |
| (研究助成事業費) | (32,967,725) | (0) | (0) | (32,967,725) |
| 給料手当 | 2,192,431 | 0 | 0 | 2,192,431 |
| 賞与 | 264,000 | 0 | 0 | 264,000 |
| 臨時雇賃金 | 49,700 | 0 | 0 | 49,700 |
| 会議費 | 26,557 | 0 | 0 | 26,557 |
| 会場費 | 113,200 | 0 | 0 | 113,200 |
| 旅費交通費 | 1,617,320 | 0 | 0 | 1,617,320 |
| 通信運搬費 | 40,216 | 0 | 0 | 40,216 |
| 記念賞作製費 | 2,239,500 | 0 | 0 | 2,239,500 |
| 賞状作成費 | 22,637 | 0 | 0 | 22,637 |
| 消耗什器備品費 | 116,989 | 0 | 0 | 116,989 |
| 消耗品費 | 114,286 | 0 | 0 | 114,286 |
| 賃借料 | 1,265,410 | 0 | 0 | 1,265,410 |
| 研究助成金 | 12,000,000 | 0 | 0 | 12,000,000 |
| 研究奨励金 | 8,200,000 | 0 | 0 | 8,200,000 |
| 研究集会助成金 | 1,250,000 | 0 | 0 | 1,250,000 |
| 記念講演協賛金 | 300,000 | 0 | 0 | 300,000 |
| 支払手数料 | 11,070 | 0 | 0 | 11,070 |
| 式典諸費 | 1,318,146 | 0 | 0 | 1,318,146 |
| 諸謝金 | 612,535 | 0 | 0 | 612,535 |
| 貯蔵品減少高 | 1,205,745 | 0 | 0 | 1,205,745 |
| 雑費 | 7,983 | 0 | 0 | 7,983 |
| ② 管理費 | (0) | (4,710,072) | (0) | (4,710,072) |
| (管理運営費) | (0) | (4,710,072) | (0) | (4,710,072) |
| 給料手当 | 0 | 1,461,620 | 0 | 1,461,620 |
| 賞与 | 0 | 176,000 | 0 | 176,000 |
| 法定福利費 | 0 | 12,787 | 0 | 12,787 |
| 慶弔費 | 0 | 65,000 | 0 | 65,000 |
| 会議費 | 0 | 62,035 | 0 | 62,035 |
| 旅費交通費 | 0 | 808,250 | 0 | 808,250 |
| 通信運搬費 | 0 | 26,819 | 0 | 26,819 |
| 減価償却費 | 0 | 53,025 | 0 | 53,025 |
| 消耗什器備品費 | 0 | 77,992 | 0 | 77,992 |
| 消耗品費 | 0 | 72,774 | 0 | 72,774 |
| 修繕費 | 0 | 51,310 | 0 | 51,310 |
| 賃借料 | 0 | 843,609 | 0 | 843,609 |
| 諸謝金 | 0 | 743,672 | 0 | 743,672 |
| 委託費 | 0 | 137,160 | 0 | 137,160 |
| 支払手数料 | 0 | 27,954 | 0 | 27,954 |
| 雑費 | 0 | 90,065 | 0 | 90,065 |
| 経 常 費 用 計 | 32,967,725 | 4,710,072 | 0 | 37,677,797 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 3,421,240 | 1,910,596 | 0 | △ 1,510,644 |
| 評 価 損 益 等 計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当 期 経 常 増 減 額 | △ 3,421,240 | 1,910,596 | 0 | △ 1,510,644 |

| 科 目 | 公益目的事業会計 (公1)研究助成事業 | 法人会計 | 内部取引消去 | 合 計 |
|-----------------------|------------------------|-------------|--------|---------------|
| 2. 経常外増減の部 | | | | |
| (1)経常外収益 | | | | |
| 償却債権取立益 | 1,222,423 | 344,786 | 0 | 1,567,209 |
| 経 常 外 収 益 計 | 1,222,423 | 344,786 | 0 | 1,567,209 |
| (2)経常外費用 | | | | |
| 経 常 外 費 用 計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当 期 経 常 外 増 減 額 | 1,222,423 | 344,786 | 0 | 1,567,209 |
| 他 会 計 振 替 額 | △ 1,700,000 | 1,700,000 | 0 | 0 |
| 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額 | △ 498,817 | 555,382 | 0 | 56,565 |
| 一 般 正 味 財 産 期 首 残 高 | 271,275,958 | 111,403,301 | | 382,679,259 |
| 一 般 正 味 財 産 期 末 残 高 | 270,777,141 | 111,958,683 | 0 | 382,735,824 |
| 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 | 0 |
| 指 定 正 味 財 産 期 首 残 高 | 1,320,632,000 | 313,951,000 | 0 | 1,634,583,000 |
| 指 定 正 味 財 産 期 末 残 高 | 1,320,632,000 | 313,951,000 | 0 | 1,634,583,000 |
| III. 正味財産期末残高 | 1,591,409,141 | 425,909,683 | 0 | 2,017,318,824 |

財産目録

平成28年3月31日現在

公益財団法人加藤科学振興会

(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) | | | | | |
| (流動資産) | 現金 | 手許有高 事務局 | | 運転資金として | 127,461 |
| | 普通預金 | 三菱東京UFJ銀行 本店 | | 運転資金として | 17,940,165 |
| | 未収金 | 東京労働局 | 1口 | 27年度労災保険料概算払過大分 | 57 |
| | 前払金 | 会計ソフト保守料 | 1口 | 会計ソフト保守料の翌期前払分 | 47,645 |
| | 貯蔵品 | 加藤記念賞用金メダル他 | 2口 | 公益目的事業用として管理している備品 | 1,167,525 |
| | 有価証券 | 野村証券(株) | | 公益目的事業の財源として使用する資産 | 13,050,729 |
| | | 野村リーファイナンシャルファンド | 1銘柄 | 公益目的事業の財源として使用する資産 | 1,097,563 |
| | | 〃 | 1銘柄 | 管理運営費の財源として使用する資産 | 11,953,166 |
| 立替金 | SMB C日興証券(株) | | 債券購入経過利子 | 3,561 | |
| | #153利付国債(20年) | 1銘柄 | | 3,561 | |
| 流動資産合計 | | | | | 32,337,143 |
| (固定資産) | | | | | |
| (固定資産) | 基本財産 | 基本財産投資有価証券 | | | 1,985,015,864 |
| | | | | | 1,976,015,224 |
| | | #119 利付国債(20年)他 | 16銘柄 | 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している | 1,569,660,135 |
| | #124 利付国際(20年)他 | 5銘柄 | 管理運営用財産であり、運用益を管理運営費の財源として使用している | 406,355,089 | |
| | 基本財産破産更生債権 | | | | 9,000,640 |
| | | 野村リーファイナンシャルファンド(弁済額) | 1銘柄 | 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している | 7,020,499 |
| 野村リーファイナンシャルファンド(弁済額) | | 1銘柄 | 管理運営用財産であり、運用益を管理運営費の財源として使用している | 1,980,141 | |
| その他固定資産 | | | | 48,607 | |
| | ソフトウェア | 会計用ソフト | | 公益目的事業と管理業務の共用資産 | 48,607 |
| 固定資産合計 | | | | | 1,985,064,471 |
| 資産合計 | | | | | 2,017,401,614 |
| (流動負債) | | | | | |
| | 預り金 | 職員2名 | 2口 | 1月～3月分給与源泉所得税 | 82,790 |
| 流動負債合計 | | | | | 82,790 |
| 負債合計 | | | | | 82,790 |
| 正味財産 | | | | | 2,017,318,824 |

財務諸表に対する注記

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

公益財団法人加藤科学振興会

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債券-----

総平均法による原価法を採用しております。

但し、債券金額と異なる価額で取得した債券で、当該差額が金利の調整と認められるものは、償却原価法によっております。

② その他の有価証券

時価のあるもの-----

決算日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は総平均法により算定)によっております。

時価のないもの-----

総平均法による原価法によっております。

(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によっております。

(3) 固定資産の減価償却の方法

リース資産 -----

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっております。

3. 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、次の通りであります。

(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 | | | | |
| 基本財産投資有価証券 | 1,976,015,224 | 0 | 0 | 1,976,015,224 |
| 小 計 | 1,976,015,224 | 0 | 0 | 1,976,015,224 |
| 基本財産 | | | | |
| 基本財産破産更生債権 | 7,433,431 | 1,567,209 | 0 | 9,000,640 |
| 小 計 | 7,433,431 | 1,567,209 | 0 | 9,000,640 |
| 合 計 | 1,983,448,655 | 1,567,209 | 0 | 1,985,015,864 |

※マイクロンメモリジャパン(株)より更生債権の第3回弁済額を基本財産破産更生債権に計上しております。

4. 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、次の通りであります。

(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 | | | | |
| 基本財産投資有価証券 | 1,976,015,224 | (1,634,583,000) | (341,432,224) | — |
| 小 計 | 1,976,015,224 | (1,634,583,000) | (341,432,224) | 0 |
| 基本財産 | | | | |
| 基本財産破産更生債権 | 9,000,640 | (0) | (9,000,640) | — |
| 小 計 | 9,000,640 | (0) | (9,000,640) | 0 |
| 合 計 | 1,985,015,864 | (1,634,583,000) | (350,432,864) | 0 |