

2020年度（第42期）

# 財務諸表

自：2020年（令和2年）4月 1日

至：2021年（令和3年）3月31日



〒621-0027

京都府亀岡市曾我部町犬飼未ヶ谷18-2

公益財団法人 関西盲導犬協会

会長 平芳 一法

## 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	112,114,541	107,883,452	4,231,089
売掛金	67,660	94,370	△ 26,710
未収金	0	50,000	△ 50,000
たな卸資産	0	26,202	△ 26,202
貯蔵品	0	80,000	△ 80,000
前払金	395,960	406,462	△ 10,502
立替金	1,650	505,148	△ 503,498
流動資産合計	112,579,811	109,045,634	3,534,177
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	36,707,585	36,707,585	0
定期預金(基)	72,595,617	72,595,617	0
基本財産合計	109,303,202	109,303,202	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	54,929,690	60,829,305	△ 5,899,615
減価償却引当資産	10,000,000	10,000,000	0
盲導犬育成事業引当資産	40,000,000	40,000,000	0
盲導犬医療費引当資産	20,163,252	20,163,252	0
財政調整引当資産	30,000,000	30,000,000	0
特定寄附金積立資産	6,733,923	0	6,733,923
指定寄付金積立資産	23,332,048	47,627,496	△ 24,295,448
特定資産合計	185,158,913	208,620,053	△ 23,461,140
(3) その他固定資産			
建物	297,888,223	294,757,223	3,131,000
車両運搬具	14,073,217	14,416,217	△ 343,000
什器備品	13,829,050	13,829,050	0
構築物	37,678,856	37,678,856	0
機械装置	13,007,828	13,007,828	0
建物付属設備	52,376,112	52,376,112	0
土地	23,536,114	18,154,114	5,382,000
減価償却累計額	△ 253,927,155	△ 240,520,341	△ 13,406,814
電話加入権	509,600	509,600	0
保証金	40,000	47,000	△ 7,000
出資金	50,000	50,000	0
繰延資産	1,029,234	218,700	810,534
その他固定資産合計	200,091,079	204,524,359	△ 4,433,280
固定資産合計	494,553,194	522,447,614	△ 27,894,420
資産合計	607,133,005	631,493,248	△ 24,360,243
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,624,818	2,148,292	△ 523,474
前受金	2,720,000	2,300,000	420,000
預り金	271,138	316,464	△ 45,326
賞与引当金	4,112,100	4,862,400	△ 750,300
流動負債合計	8,728,056	9,627,156	△ 899,100
2. 固定負債			
退職給付引当金	54,929,690	60,829,305	△ 5,899,615
固定負債合計	54,929,690	60,829,305	△ 5,899,615
負債合計	63,657,746	70,456,461	△ 6,798,715
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
土地	36,707,585	36,707,585	0
定期預金	72,595,617	72,595,617	0
寄付金	30,065,971	47,627,496	△ 17,561,525
指定正味財産合計	139,369,173	156,930,698	△ 17,561,525
(うち基本財産への充当額)	(109,303,202)	(109,303,202)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(30,065,971)	(47,627,496)	(△ 17,561,525)
2. 一般正味財産	404,106,086	404,106,089	△ 3
(うち特定資産への充当額)	(107,273,577)	(107,273,577)	(0)
正味財産合計	543,475,259	561,036,787	△ 17,561,528
負債及び正味財産合計	607,133,005	631,493,248	△ 24,360,243

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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	7,276	10,750	△ 3,474
特定資産運用益			
特定資産受取利息	17,458	18,680	△ 1,222
受取会費			
賛助会費 (正会員)	8,880,000	7,962,000	918,000
賛助会費 (青少年会員)	43,200	18,000	25,200
賛助会費 (法人会員)	1,134,000	1,290,000	△ 156,000
賛助会費 (後援会員)	2,350,000	1,800,000	550,000
賛助会費 (マンスリー会員)	1,324,000	853,500	470,500
受取会費計	13,731,200	11,923,500	1,807,700
事業収益			
育成委託収入	12,652,500	5,872,500	6,780,000
フード収入	364,710	683,380	△ 318,670
犬具収入	368,308	549,985	△ 181,677
施設利用料収入	29,500	149,000	△ 119,500
その他収入	1,420,280	1,606,358	△ 186,078
事業収益計	14,835,298	8,861,223	5,974,075
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	0	240,000	△ 240,000
受取民間補助金	9,400,000	9,330,000	70,000
受取民間助成金	200,000	0	200,000
受取補助金等計	9,600,000	9,570,000	30,000
受取寄付金			
受取寄付金	54,538,232	36,561,949	17,976,283
募金収益	2,542,951	8,282,721	△ 5,739,770
募金箱収益	9,500,326	10,540,043	△ 1,039,717
受取寄付金振替額	50,748,560	80,484,876	△ 29,736,316
受取寄付金計	117,330,069	135,869,589	△ 18,539,520
雑収益			
受取利息	1,116	1,075	41
受取配当金	3,000	2,500	500
雑収益計	1,951,941	484,215	1,467,726
雑収益計	1,956,057	487,790	1,468,267
経常収益計	157,477,358	166,741,532	△ 9,264,174
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	26,202	5,495	20,707
フード仕入高	187,720	555,808	△ 368,088
犬具等仕入高	244,146	384,607	△ 140,461
期末たな卸高	0	△ 26,202	26,202
給料手当	55,654,669	59,528,453	△ 3,873,784
賞与引当金繰入	3,733,110	4,377,760	△ 644,650
賞与	8,135,173	7,880,485	254,688
役員報酬	5,424,000	4,068,000	1,356,000
退職給付費用	4,356,775	7,732,624	△ 3,375,849
法定福利費	12,052,474	12,083,700	△ 31,226
福利厚生費	329,683	263,386	66,297
旅費交通費	3,364,960	5,708,642	△ 2,343,682
通信運搬費	2,625,051	2,460,918	164,133
減価償却費	13,414,531	14,885,450	△ 1,470,919
消耗什器備品費	161,144	396,904	△ 235,760
消耗品費	187,581	972,929	△ 785,348
修繕費	560,185	292,980	267,205
印刷製本費	1,949,543	2,039,798	△ 90,255
燃料費	1,172,493	1,548,938	△ 376,445
光熱水料費	1,691,076	1,830,487	△ 139,411
賃借料	213,674	708,072	△ 494,398
保険料	1,545,702	1,761,732	△ 216,030

諸謝金	235,000	711,930	△ 476,930
租税公課	112,500	145,300	△ 32,800
支払負担金	438,050	416,500	21,550
支払手数料	77,870	106,014	△ 28,144
犬具飼育費	5,227,934	5,088,005	139,929
車両費	872,643	1,056,428	△ 183,785
医療費	8,501,077	9,389,552	△ 888,475
登録費	213,900	226,200	△ 12,300
雑費	1,992,566	2,415,999	△ 423,433
事業費計	134,701,432	149,016,894	△ 14,315,462
管理費			
役員報酬	1,356,000	1,017,000	339,000
給料手当	5,721,294	6,068,296	△ 347,002
賞与	811,202	722,015	89,187
賞与引当金繰入	378,990	484,640	△ 105,650
退職給付費用	178,250	204,026	△ 25,776
福利厚生費	17,638	21,507	△ 3,869
法定福利費	1,744,573	1,685,238	59,335
会議費	46,080	154,257	△ 108,177
旅費交通費	18,200	27,750	△ 9,550
通信運搬費	1,338,435	1,107,400	231,035
減価償却費	624,746	652,387	△ 27,641
消耗什器備品費	194,620	0	194,620
消耗品費	215,518	100,235	115,283
修繕費	30,802	66,490	△ 35,688
印刷製本費	2,636,012	1,113,000	1,523,012
燃料費	66,030	39,642	26,388
光熱水料費	484,086	501,999	△ 17,913
賃借料	1,207,752	1,188,010	19,742
保険料	252,780	180,340	72,440
租税公課	191,350	9,750	181,600
支払負担金	301,600	287,500	14,100
車両費	57,930	35,640	22,290
顧問料	690,000	687,000	3,000
支払手数料	3,590,062	932,203	2,657,859
雑費	621,976	438,313	183,663
管理費計	22,775,926	17,724,638	5,051,288
経常費用計	157,477,358	166,741,532	△ 9,264,174
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0
当期経常増減額	0	0	0
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
その他の経常外費用			
固定資産除却損	3	2	1
たな卸資産除却損	0	2,937	△ 2,937
その他の経常外費用計	3	2,939	△ 2,936
経常外費用計	3	2,939	△ 2,936
当期経常外増減額	△ 3	△ 2,939	2,936
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3	△ 2,939	2,936
当期一般正味財産増減額	△ 3	△ 2,939	2,936
一般正味財産期首残高	404,106,089	404,109,028	△ 2,939
一般正味財産期末残高	404,106,086	404,106,089	△ 3
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	7,276	10,750	△ 3,474
特定資産運用益			
特定資産受取利息	161	660	△ 499
受取寄付金			
受取寄付金	33,187,035	11,811,853	21,375,182
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	50,755,997	80,496,286	△ 29,740,289
当期指定正味財産増減額	△ 17,561,525	△ 68,673,023	51,111,498
指定正味財産期首残高	156,930,698	225,603,721	△ 68,673,023
指定正味財産期末残高	139,369,173	156,930,698	△ 17,561,525
III 正味財産期末残高	543,475,259	561,036,787	△ 17,561,528

## 附属明細書

### 1. 重要な固定資産の明細

(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	土地(基)	36,707,585	0	0	36,707,585
	定期預金(基)	72,595,617	0	0	72,595,617
	基本財産計	109,303,202	0	0	109,303,202
特定資産	退職給付引当資産(特)	60,829,305	2,759,650	8,659,265	54,929,690
	減価償却引当資産	10,000,000	0	0	10,000,000
	盲導犬育成事業引当資産	40,000,000	0	0	40,000,000
	盲導犬医療費引当資産	20,163,252	0	0	20,163,252
	財政調整引当資産	30,000,000	0	0	30,000,000
	特定寄附金積立資産	0	15,235,000	8,501,077	6,733,923
	指定寄附金積立資産	47,627,496	17,952,035	42,247,483	23,332,048
	特定資産計	208,620,053	35,946,685	59,407,825	185,158,913
その他固定資産	建物	294,757,223	3,131,000	0	297,888,223
	建物付属設備	52,376,112	0	0	52,376,112
	車両運搬具	14,416,217	0	343,000	14,073,217
	什器備品	13,829,050	0	0	13,829,050
	構築物	37,678,856	0	0	37,678,856
	機械装置	13,007,828	0	0	13,007,828
	土地	18,154,114	5,382,000	0	23,536,114
	減価償却累計額	△ 240,520,341	△ 13,749,811	△ 342,997	△ 253,927,155
	電話加入権	509,600	0	0	509,600
	保証金	47,000	0	7,000	40,000
	出資金	50,000	0	0	50,000
	繰延資産	218,700	1,100,000	289,466	1,029,234
	その他固定資産計	204,524,359	△ 4,136,811	296,469	200,091,079

### 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	
賞与引当金	4,862,400	4,112,100	4,862,400	0	4,112,100
退職給付引当金	60,829,305	2,759,650	8,659,265	0	54,929,690

## 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

原価基準の先入先出法により計上しています。

(2) 引当金の計上基準について

退職給付引当金・・・・・・期末要支給額の100%に相当する金額を計上しています。  
賞与引当金・・・・・・支給見込額の当期負担分を計上しています。

(3) 固定資産の減価償却の方法

定率による減価償却法によっています。  
ただし、平成10年4月1日以降取得の建物については、定額による減価償却法によっています。

(4) 消費税等の会計処理

税込方式によっています。

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。

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				
土地（基）	36,707,585	0	0	36,707,585
定期預金	72,595,617	0	0	72,595,617
小 計	109,303,202	0	0	109,303,202
特定資産				
退職給付引当資産	60,829,305	2,759,650	8,659,265	54,929,690
減価償却引当資産	10,000,000	0	0	10,000,000
盲導犬育成事業引当資産	40,000,000	0	0	40,000,000
盲導犬医療費引当資産	20,163,252	0	0	20,163,252
財政調整引当資産	30,000,000	0	0	30,000,000
特定寄附金積立資産	0	15,235,000	8,501,077	6,733,923
指定寄付金積立資産	47,627,496	17,952,035	42,247,483	23,332,048
小 計	208,620,053	35,946,685	59,407,825	185,158,913
合 計	317,923,255	35,946,685	59,407,825	294,462,115

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。

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				
土地(基)	36,707,585	36,707,585	0	0
定期預金	72,595,617	72,595,617	0	0
小 計	109,303,202	109,303,202	0	0
特定資産				
退職給付引当資産(特)	54,929,690	0	7,110,325	47,819,365
減価償却引当資産(特)	10,000,000	0	10,000,000	0
盲導犬育成事業引当資産	40,000,000	0	40,000,000	0
盲導犬医療費引当資産	20,163,252	0	20,163,252	0
財政調整引当資産	30,000,000	0	30,000,000	0
特定寄附金積立資産	6,733,923	6,733,923	0	0
指定寄付金積立資産	23,332,048	23,332,048	0	0
小 計	185,158,913	30,065,971	107,273,577	47,819,365
合 計	294,462,115	139,369,173	107,273,577	47,819,365

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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
有形固定資産			
建 物	297,888,223	161,926,894	135,961,329
建物附属設備	52,376,112	27,002,091	25,374,021
構 築 物	37,678,856	27,233,560	10,445,296
機 械 及 び 装 置	13,007,828	12,221,774	786,054
車 両 運 搬 具	14,073,217	13,569,677	503,540
什 器 備 品	13,829,050	11,973,159	1,855,891
有形固定資産計	428,853,286	253,927,155	174,926,131
無形固定資産			
繰 延 資 産	1,029,234	0	1,029,234

5. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
売 掛 金	67,660		67,660

6. 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。

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
補助金						
(公財) 中山視覚障害者福祉財団	民間団体	0	100,000	100,000	0	
国際ソロプチミスト京都一葵	民間団体	0	1,000,000	1,000,000	0	
京都府生命保険協会	民間団体	0	300,000	300,000	0	
全国盲導犬施設連合会	民間団体	0	6,000,000	6,000,000	0	
(公財) 小山基金	民間団体	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	前受金
小 計		2,000,000	9,400,000	9,400,000	2,000,000	
助成金						
(公財) 長谷福祉会	民間団体	0	200,000	200,000	0	
小 計		0	200,000	200,000	0	
委託費						
京都府	地方公共団体	0	1,500,000	1,500,000	0	
奈良県	地方公共団体	0	3,780,000	3,780,000	0	
千葉県視覚障害者福祉協会	民間団体	0	1,984,500	1,984,500	0	
三重県視覚障害者団体連合会	民間団体	0	1,500,000	1,500,000	0	
広島ハーネスの会	民間団体	0	3,888,000	3,888,000	0	
		0	12,652,500	12,652,500	0	
合 計		2,000,000	24,252,500	22,252,500	2,000,000	

7. 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。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	7,276
特定資産受取利息	161
受取寄附金	50,748,560
合 計	50,755,997