

2023 年度（第 45 期）

財 務 諸 表

自：2023 年（令和 5 年）4 月 1 日
至：2024 年（令和 6 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 6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	128,760,627	137,768,828	△ 9,008,201
売掛金	2,310	35,540	△ 33,230
未収金	1,600,000	12,060	1,587,940
貯蔵品	264,375	15,500	248,875
前払金	324,020	922,560	△ 598,540
立替金	0	18,480	△ 18,480
流動資産合計	130,951,332	138,772,968	△ 7,821,636
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	49,711,105	47,217,570	2,493,535
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	19,189,923	9,978,923	9,211,000
指定寄付金積立資産	123,665,490	11,959,649	111,705,841
特定資産合計	292,729,770	169,319,394	123,410,376
(3) その他固定資産			
建物	294,757,223	294,757,223	0
車両運搬具	14,880,601	15,975,224	△ 1,094,623
什器備品	14,151,550	13,975,550	176,000
構築物	37,678,856	37,678,856	0
機械装置	12,451,328	12,451,328	0
建物付属設備	52,376,112	52,376,112	0
土地	24,277,678	24,277,678	0
減価償却累計額	△ 286,552,358	△ 275,413,211	△ 11,139,147
電話加入権	509,600	509,600	0
保証金	40,000	40,000	0
出資金	50,000	50,000	0
繰延資産	293,334	513,334	△ 220,000
その他固定資産合計	164,913,924	177,191,694	△ 12,277,770
固定資産合計	566,946,896	455,814,290	111,132,606
資産合計	697,898,228	594,587,258	103,310,970
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,894,468	1,284,074	2,610,394
前受金	2,000,000	2,000,000	0
預り金	339,232	360,533	△ 21,301
仮受金	50,000	0	50,000
賞与引当金	7,616,200	8,297,300	△ 681,100
流動負債合計	13,899,900	11,941,907	1,957,993
2. 固定負債			
退職給付引当金	49,711,105	47,217,570	2,493,535
固定負債合計	49,711,105	47,217,570	2,493,535
負債合計	63,611,005	59,159,477	4,451,528
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	142,855,413	21,938,572	120,916,841
指定正味財産合計	252,158,615	131,241,774	120,916,841
(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)	(142,855,413)	(21,938,572)	(120,916,841)
2. 一般正味財産	382,128,608	404,186,007	△ 22,057,399
(うち特定資産への充当額)	(107,273,577)	(107,273,577)	(0)
正味財産合計	634,287,223	535,427,781	98,859,442
負債及び正味財産合計	697,898,228	594,587,258	103,310,970

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日 から令和 6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	1,546	1,343	203
特定資産運用益			
特定資産受取利息	2,791	3,023	△ 232
受取会費			
賛助会費（正会員）	8,736,000	8,784,000	△ 48,000
賛助会費（青少年会員）	10,800	7,200	3,600
賛助会費（法人会員）	1,100,000	1,140,000	△ 40,000
賛助会費（後援会員）	2,450,000	2,400,000	50,000
賛助会費（マンスリー会員）	3,878,000	3,422,500	455,500
受取会費計	16,174,800	15,753,700	421,100
事業収益			
育成委託収入	6,444,000	10,585,000	△ 4,141,000
フード収入	84,360	132,950	△ 48,590
犬具収入	329,646	379,316	△ 49,670
施設利用料収入	171,550	173,750	△ 2,200
その他収入	4,674,760	2,169,709	2,505,051
事業収益計	11,704,316	13,440,725	△ 1,736,409
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	480,000	0	480,000
受取民間補助金	9,435,000	7,280,000	2,155,000
受取補助金等計	9,915,000	7,280,000	2,635,000
受取寄付金			
受取寄付金	54,367,990	67,116,760	△ 12,748,770
募金収益	11,486,097	12,639,013	△ 1,152,916
募金箱収益	10,334,528	8,758,351	1,576,177
受取寄付金振替額	13,446,870	35,279,097	△ 21,832,227
受取寄付金計	89,635,485	123,793,221	△ 34,157,736
雑収益			
受取利息	1,415	1,157	258
受取配当金	2,000	2,000	0
雑収益計	502,755	469,079	33,676
雑収益計	506,170	472,236	33,934
経常収益計	127,940,108	160,744,248	△ 32,804,140
(2) 経常費用			
事業費			
フード仕入高	159,728	108,352	51,376
犬具等仕入高	168,034	249,135	△ 81,101
給料手当	47,794,294	53,677,515	△ 5,883,221
賞与引当金繰入	6,327,150	6,926,450	△ 599,300
賞与	4,890,330	6,685,315	△ 1,794,985
役員報酬	4,512,000	4,642,264	△ 130,264
退職給付費用	3,361,632	3,835,368	△ 473,736
法定福利費	11,221,701	10,137,779	1,083,922
福利厚生費	85,430	105,707	△ 20,277
旅費交通費	3,571,232	3,779,366	△ 208,134
通信運搬費	2,545,081	2,586,821	△ 41,740
減価償却費	11,816,393	13,005,497	△ 1,189,104
消耗品費	739,088	1,662,594	△ 923,506
修繕費	499,970	528,231	△ 28,261
印刷製本費	3,183,346	3,150,563	32,783
燃料費	1,231,042	1,462,607	△ 231,565
光熱水料費	1,821,645	2,016,301	△ 194,656
賃借料	717,866	435,692	282,174
保険料	1,722,000	1,397,580	324,420
諸謝金	504,000	515,000	△ 11,000
租税公課	128,900	46,600	82,300
支払負担金	543,449	1,610,987	△ 1,067,538
支払手数料	1,484,183	391,991	1,092,192
犬具飼育費	6,533,288	5,270,851	1,262,437
車両費	708,715	672,560	36,155
医療費	8,268,085	8,538,496	△ 270,411
登録費	270,300	164,400	105,900
雑費	4,069,291	2,884,293	1,184,998
事業費計	128,878,173	136,488,315	△ 7,610,142

管理費			
役員報酬	1,128,000	1,160,566	△ 32,566
給料手当	8,296,799	8,931,217	△ 634,418
賞与	1,220,230	974,675	245,555
賞与引当金繰入	1,289,050	1,370,850	△ 81,800
退職給付費用	449,903	387,267	62,636
福利厚生費	36,743	79,254	△ 42,511
法定福利費	2,112,386	1,641,022	471,364
会議費	67,287	99,607	△ 32,320
旅費交通費	58,547	111,900	△ 53,353
通信運搬費	622,249	855,088	△ 232,839
減価償却費	637,376	703,275	△ 65,899
消耗品費	226,377	156,986	69,391
修繕費	122,980	42,173	80,807
印刷製本費	391,781	402,392	△ 10,611
燃料費	9,179	58,602	△ 49,423
光熱水料費	501,424	519,088	△ 17,664
賃借料	1,247,408	1,227,648	19,760
保険料	196,090	227,320	△ 31,230
租税公課	54,300	93,050	△ 38,750
支払負担金	273,024	331,015	△ 57,991
車両費	0	2,216	△ 2,216
顧問料	719,000	690,000	29,000
支払手数料	1,217,230	3,789,041	△ 2,571,811
雑費	241,970	401,681	△ 159,711
管理費計	21,119,333	24,255,933	△ 3,136,600
経常費用計	149,997,506	160,744,248	△ 10,746,742
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 22,057,398	0	△ 22,057,398
当期経常増減額	△ 22,057,398	0	△ 22,057,398
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益			
土地売却益	0	1,329,862	△ 1,329,862
経常外収益計	0	1,329,862	△ 1,329,862
(2) 経常外費用			
その他の経常外費用			
固定資産除却損	1	50,037	△ 50,036
経常外費用計	1	50,037	△ 50,036
当期経常外増減額	△ 1	1,279,825	△ 1,279,826
税引前当期一般正味財産増減額	△ 22,057,399	1,279,825	△ 23,337,224
当期一般正味財産増減額	△ 22,057,399	1,279,825	△ 23,337,224
一般正味財産期首残高	404,186,007	402,906,182	1,279,825
一般正味財産期末残高	382,128,608	404,186,007	△ 22,057,399
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	1,546	1,343	203
特定資産運用益			
特定資産受取利息	177	485	△ 308
受取寄付金			
受取寄付金	134,363,711	29,832,806	104,530,905
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	13,448,593	35,280,925	△ 21,832,332
当期指定正味財産増減額	120,916,841	△ 5,446,291	126,363,132
指定正味財産期首残高	131,241,774	136,688,065	△ 5,446,291
指定正味財産期末残高	252,158,615	131,241,774	120,916,841
III 正味財産期末残高	634,287,223	535,427,781	98,859,442

法人名：公益財団法人 関西盲導犬協会

会計単位名：公益財団法人 関西盲導犬協会

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	47,217,570	2,493,535	0	49,711,105
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	9,978,923	9,211,000	0	19,189,923
指定寄付金積立資産	11,959,649	181,828,925	70,123,084	123,665,490
小 計	169,319,394	193,533,460	70,123,084	292,729,770
合 計	278,622,596	193,533,460	70,123,084	402,032,972

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)	49,711,105	0	7,110,325	42,600,780
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	19,189,923	19,189,923	0	0
指定寄付金積立資産	123,665,490	123,665,490	0	0
小 計	292,729,770	142,855,413	107,273,577	42,600,780
合 計	402,032,972	252,158,615	107,273,577	42,600,780

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	294,757,223	180,695,637	114,061,586
建物付属設備	52,376,112	35,839,465	16,536,647
構 築 物	37,678,856	31,582,664	6,096,192
機 械 及 び 装 置	12,451,328	12,146,270	305,058
車 両 運 搬 具	14,880,601	12,922,750	1,957,851
什 器 備 品	14,151,550	13,365,572	785,978
有形固定資産計	426,295,670	286,552,358	139,743,312
無形固定資産			
繰 延 資 産	293,334	0	293,334

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	2,310		2,310

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						
亀岡市	地方公共団体	0	480,000	480,000	0	
(公財) 中山視覚福祉財団	民間団体	0	150,000	150,000	0	
国際ソロプチミスト京都一葵	民間団体	0	800,000	800,000	0	
認定NPO法人全国盲導犬施設連合会	民間団体	0	4,765,000	4,765,000	0	
(公財) 京都新聞社会福祉事業団	民間団体	0	20,000	20,000	0	
(一財) 村井勇松基金	民間団体	0	1,700,000	1,700,000	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	9,915,000	9,915,000	2,000,000	
委託費						
京都府	地方公共団体	0	3,000,000	3,000,000	0	
滋賀県	地方公共団体	0	1,500,000	1,500,000	0	
広島ハーネスの会	民間団体	0	1,944,000	1,944,000	0	
		0	6,444,000	6,444,000	0	
合 計		2,000,000	18,359,000	16,359,000	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	1,546
特定資産受取利息	177
受取寄附金	13,446,870
合 計	13,448,593

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)	47,217,570	2,493,535	0	49,711,105
	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	9,978,923	9,211,000	0	19,189,923
	指定寄附金積立資産	11,959,649	181,828,925	70,123,084	123,665,490
	特定資産計	169,319,394	193,533,460	70,123,084	292,729,770
その他固定資産	建物	294,757,223	0	0	294,757,223
	建物付属設備	15,975,224	0	1,094,623	14,880,601
	車両運搬具	13,975,550	176,000	0	14,151,550
	什器備品	37,678,856	0	0	37,678,856
	構築物	12,451,328	0	0	12,451,328
	機械装置	52,376,112	0	0	52,376,112
	土地	24,277,678	0	0	24,277,678
	減価償却累計額	△ 275,413,211	△ 12,233,769	△ 1,094,622	△ 286,552,358
	電話加入権	509,600	0	0	509,600
	保証金	40,000	0	0	40,000
	出資金	50,000	0	0	50,000
	繰延資産	513,334	0	220,000	293,334
	その他固定資産計	177,191,694	△ 12,057,769	220,001	164,913,924

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	8,297,300	7,616,200	8,297,300	0	7,616,200
退職給付引当金	47,217,570	2,493,535	0	0	49,711,105