

2021 年度（第 43 期）

財 務 諸 表

自：2021 年（令和 3 年）4 月 1 日
至：2022 年（令和 4 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 4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	120,640,582	112,114,541	8,526,041
売掛金	82,540	67,660	14,880
貯蔵品	208,000	0	208,000
前払金	392,710	395,960	△ 3,250
立替金	0	1,650	△ 1,650
流動資産合計	121,323,832	112,579,811	8,744,021
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	52,111,535	54,929,690	△ 2,818,155
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	4,473,923	6,733,923	△ 2,260,000
指定寄付金積立資産	22,910,940	23,332,048	△ 421,108
特定資産合計	179,659,650	185,158,913	△ 5,499,263
(3) その他固定資産			
建物	296,032,040	297,888,223	△ 1,856,183
車両運搬具	14,574,974	14,073,217	501,757
什器備品	13,908,050	13,829,050	79,000
構築物	37,678,856	37,678,856	0
機械装置	13,046,328	13,007,828	38,500
建物付属設備	52,376,112	52,376,112	0
土地	27,681,160	23,536,114	4,145,046
減価償却累計額	△ 263,531,562	△ 253,927,155	△ 9,604,407
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	733,334	1,029,234	△ 295,900
その他固定資産合計	193,098,892	200,091,079	△ 6,992,187
固定資産合計	482,061,744	494,553,194	△ 12,491,450
資産合計	603,385,576	607,133,005	△ 3,747,429
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,288,658	1,624,818	△ 336,160
前受金	2,000,000	2,720,000	△ 720,000
預り金	293,136	271,138	21,998
賞与引当金	8,098,000	4,112,100	3,985,900
流動負債合計	11,679,794	8,728,056	2,951,738
2. 固定負債			
退職給付引当金	52,111,535	54,929,690	△ 2,818,155
固定負債合計	52,111,535	54,929,690	△ 2,818,155
負債合計	63,791,329	63,657,746	133,583
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	27,384,863	30,065,971	△ 2,681,108
指定正味財産合計	136,688,065	139,369,173	△ 2,681,108
(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)	(27,384,863)	(30,065,971)	(△ 2,681,108)
2. 一般正味財産	402,906,182	404,106,086	△ 1,199,904
(うち特定資産への充当額)	(107,273,577)	(107,273,577)	(0)
正味財産合計	539,594,247	543,475,259	△ 3,881,012
負債及び正味財産合計	603,385,576	607,133,005	△ 3,747,429

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日 から令和 4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	2,090	7,276	△ 5,186
特定資産運用益			
特定資産受取利息	2,999	17,458	△ 14,459
受取会費			
賛助会費（正会員）	8,651,500	8,880,000	△ 228,500
賛助会費（青少年会員）	14,400	43,200	△ 28,800
賛助会費（法人会員）	1,025,000	1,134,000	△ 109,000
賛助会費（後援会員）	2,250,000	2,350,000	△ 100,000
賛助会費（マンスリー会員）	2,032,000	1,324,000	708,000
受取会費計	13,972,900	13,731,200	241,700
事業収益			
育成委託収入	5,062,000	12,652,500	△ 7,590,500
フード収入	217,700	364,710	△ 147,010
犬具収入	292,370	368,308	△ 75,938
施設利用料収入	0	29,500	△ 29,500
その他収入	2,925,170	1,420,280	1,504,890
事業収益計	8,497,240	14,835,298	△ 6,338,058
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	240,000	0	240,000
受取民間補助金	11,800,000	9,400,000	2,400,000
受取民間助成金	200,000	200,000	0
受取補助金等計	12,240,000	9,600,000	2,640,000
受取寄付金			
受取寄付金	76,482,613	54,538,232	21,944,381
募金収益	4,576,824	2,542,951	2,033,873
募金箱収益	9,903,977	9,500,326	403,651
受取寄付金振替額	34,690,556	50,748,560	△ 16,058,004
受取寄付金計	125,653,970	117,330,069	8,323,901
雑収益			
受取利息	1,196	1,116	80
受取配当金	2,000	3,000	△ 1,000
雑収益	515,461	1,951,941	△ 1,436,480
雑収益計	518,657	1,956,057	△ 1,437,400
経常収益計	160,887,856	157,477,358	3,410,498
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	0	26,202	△ 26,202
フード仕入高	134,766	187,720	△ 52,954
犬具等仕入高	185,889	244,146	△ 58,257
給料手当	52,868,021	55,654,669	△ 2,786,648
賞与引当金繰入	6,817,420	3,733,110	3,084,310
賞与	10,455,930	8,135,173	2,320,757
役員報酬	4,560,000	5,424,000	△ 864,000
退職給付費用	3,964,670	4,356,775	△ 392,105
法定福利費	12,011,610	12,052,474	△ 40,864
福利厚生費	107,492	329,683	△ 222,191
旅費交通費	3,431,337	3,364,960	66,377
通信運搬費	2,505,303	2,625,051	△ 119,748
減価償却費	13,188,836	13,414,531	△ 225,695
消耗什器備品費	172,950	161,144	11,806
消耗品費	1,759,166	187,581	1,571,585
修繕費	215,920	560,185	△ 344,265
印刷製本費	2,200,125	1,949,543	250,582
燃料費	1,332,461	1,172,493	159,968
光熱水料費	1,691,241	1,691,076	165
賃借料	207,900	213,674	△ 5,774
保険料	1,520,365	1,545,702	△ 25,337

諸謝金	432,000	235,000	197,000
租税公課	203,700	112,500	91,200
支払負担金	444,845	438,050	6,795
支払手数料	95,152	77,870	17,282
犬具飼育費	5,244,528	5,227,934	16,594
車両費	1,129,260	872,643	256,617
医療費	10,044,597	8,501,077	1,543,520
登録費	330,500	213,900	116,600
雑費	1,694,249	1,992,566	△ 298,317
事業費計	138,950,233	134,701,432	4,248,801
管理費			
役員報酬	1,140,000	1,356,000	△ 216,000
給料手当	7,366,052	5,721,294	1,644,758
賞与	1,625,970	811,202	814,768
賞与引当金繰入	1,280,580	378,990	901,590
退職給付費用	226,775	178,250	48,525
福利厚生費	27,526	17,638	9,888
法定福利費	1,654,161	1,744,573	△ 90,412
会議費	68,400	46,080	22,320
旅費交通費	18,080	18,200	△ 120
通信運搬費	1,168,671	1,338,435	△ 169,764
減価償却費	649,449	624,746	24,703
消耗什器備品費	0	194,620	△ 194,620
消耗品費	173,465	215,518	△ 42,053
修繕費	64,790	30,802	33,988
印刷製本費	365,142	2,636,012	△ 2,270,870
燃料費	64,397	66,030	△ 1,633
光熱水料費	497,451	484,086	13,365
賃借料	1,300,248	1,207,752	92,496
保険料	261,190	252,780	8,410
租税公課	86,983	191,350	△ 104,367
支払負担金	80,700	301,600	△ 220,900
車両費	25,720	57,930	△ 32,210
顧問料	690,000	690,000	0
支払手数料	2,777,839	3,590,062	△ 812,223
雑費	324,034	621,976	△ 297,942
管理費計	21,937,623	22,775,926	△ 838,303
経常費用計	160,887,856	157,477,358	3,410,498
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			
固定資産売却損			
建物売却損	1,199,900	0	1,199,900
その他の経常外費用			
固定資産除却損	4	3	1
経常外費用計	1,199,904	3	1,199,901
当期経常外増減額	△ 1,199,904	△ 3	△ 1,199,901
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,199,904	△ 3	△ 1,199,901
当期一般正味財産増減額	△ 1,199,904	△ 3	△ 1,199,901
一般正味財産期首残高	404,106,086	404,106,089	△ 3
一般正味財産期末残高	402,906,182	404,106,086	△ 1,199,904
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	2,090	7,276	△ 5,186
特定資産運用益			
特定資産受取利息	303	161	142
受取寄付金			
受取寄付金	32,009,448	33,187,035	△ 1,177,587
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	34,692,949	50,755,997	△ 16,063,048
当期指定正味財産増減額	△ 2,681,108	△ 17,561,525	14,880,417
指定正味財産期首残高	139,369,173	156,930,698	△ 17,561,525
指定正味財産期末残高	136,688,065	139,369,173	△ 2,681,108
III 正味財産期末残高	539,594,247	543,475,259	△ 3,881,012

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	50,000,000	50,000,000	72,595,617
小 計	109,303,202	50,000,000	50,000,000	109,303,202
特定資産				
退職給付引当資産	54,929,690	2,976,450	5,794,605	52,111,535
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	6,733,923	8,740,000	11,000,000	4,473,923
指定寄付金積立資産	23,332,048	23,269,448	23,690,556	22,910,940
小 計	185,158,913	34,985,898	40,485,161	179,659,650
合 計	294,462,115	84,985,898	90,485,161	288,962,852

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)	52,111,535	0	7,110,325	45,001,210
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	4,473,923	4,473,923	0	0
指定寄付金積立資産	22,910,940	22,910,940	0	0
小 計	179,659,650	27,384,863	107,273,577	45,001,210
合 計	288,962,852	136,688,065	107,273,577	45,001,210

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	296,032,040	168,427,033	127,605,007
建物附属設備	52,376,112	30,376,824	21,999,288
構 築 物	37,678,856	28,718,980	8,959,876
機 械 及 び 装 置	13,046,328	12,190,811	855,517
車 両 運 搬 具	14,574,974	11,308,922	3,266,052
什 器 備 品	13,908,050	12,508,992	1,399,058
有形固定資産計	427,616,360	263,531,562	164,084,798
無形固定資産			
繰 延 資 産	733,334	0	733,334

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	82,540		82,540

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	240,000	240,000	0	
(公財) 中山視覚福祉財団	民間団体	0	100,000	100,000	0	
国際ソロプチミスト京都-葵	民間団体	0	1,000,000	1,000,000	0	
全国盲導犬施設連合会	民間団体	0	6,000,000	6,000,000	0	
日本郵便株式会社	民間団体	0	1,000,000	1,000,000	0	
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	12,040,000	12,040,000	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	
兵庫県	地方公共団体	0	1,890,000	1,890,000	0	
大阪府	地方公共団体	0	1,672,000	1,672,000	0	
		0	5,062,000	5,062,000	0	
合 計		2,000,000	19,302,000	17,302,000	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	2,090
特定資産受取利息	303
受取寄附金	34,690,556
合 計	34,692,949

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	50,000,000	50,000,000	72,595,617
	基本財産計	109,303,202	50,000,000	50,000,000	109,303,202
特定資産	退職給付引当資産(特)	54,929,690	2,976,450	5,794,605	52,111,535
	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	6,733,923	8,740,000	11,000,000	4,473,923
	指定寄付金積立資産	23,332,048	23,269,448	23,690,556	22,910,940
	特定資産計	185,158,913	34,985,898	40,485,161	179,659,650
その他固定資産	建物	297,888,223	1,274,817	313,100	296,032,040
	建物付属設備	52,376,112	0	0	52,376,112
	車両運搬具	14,073,217	3,686,640	3,184,883	14,574,974
	什器備品	13,829,050	189,000	110,000	13,908,050
	構築物	37,678,856	0	0	37,678,856
	機械装置	13,007,828	368,500	330,000	13,046,328
	土地	23,536,114	9,527,046	5,382,000	27,681,160
	減価償却累計額	△ 253,927,155	△ 13,542,385	△ 3,937,978	△ 263,531,562
	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	1,029,234	0	295,900	733,334
	その他固定資産計	200,091,079	1,503,618	8,495,805	193,098,892

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	4,112,100	8,098,000	4,112,100	0	8,098,000
退職給付引当金	54,929,690	2,976,450	5,794,605	0	52,111,535