2022 年度（第 44 期）

財　務　諸　表

自:2022 年（令和 4 年）4 月　1 日
至:2023 年（令和 5 年）3 月 31 日

〒621-0027
京都府亀岡市曽我部町犬飼未ケ谷 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5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	137,768,828	120,640,582	17,128,246
売掛金	35,540	82,540	△ 47,000
未収金	12,060	0	12,060
貯蔵品	15,500	208,000	△ 192,500
前払金	922,560	392,710	529,850
立替金	18,480	0	18,480
流動資産合計	138,772,968	121,323,832	17,449,136
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	47,217,570	52,111,535	△ 4,893,965
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	9,978,923	4,473,923	5,505,000
指定寄付金積立資産	11,959,649	22,910,940	△ 10,951,291
特定資産合計	169,319,394	179,659,650	△ 10,340,256
(3)その他固定資産			
建物	294,757,223	296,032,040	△ 1,274,817
車両運搬具	15,975,224	14,574,974	1,400,250
什器備品	13,975,550	13,908,050	67,500
構築物	37,678,856	37,678,856	0
機械装置	12,451,328	13,046,328	△ 595,000
建物付属設備	52,376,112	52,376,112	0
土地	24,277,678	27,681,160	△ 3,403,482
減価償却累計額	△ 275,413,211	△ 263,531,562	△ 11,881,649
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	513,334	733,334	△ 220,000
その他固定資産合計	177,191,694	193,098,892	△ 15,907,198
固定資産合計	455,814,290	482,061,744	△ 26,247,454
資産合計	594,587,258	603,385,576	△ 8,798,318
Ⅱ　負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,284,074	1,288,658	△ 4,584
前受金	2,000,000	2,000,000	0
預り金	360,533	293,136	67,397
賞与引当金	8,297,300	8,098,000	199,300
流動負債合計	11,941,907	11,679,794	262,113
2. 固定負債			
退職給付引当金	47,217,570	52,111,535	△ 4,893,965
固定負債合計	47,217,570	52,111,535	△ 4,893,965
負債合計	59,159,477	63,791,329	△ 4,631,852
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	21,938,572	27,384,863	△ 5,446,291
指定正味財産合計	131,241,774	136,688,065	△ 5,446,291
（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）	(21,938,572)	(27,384,863)	(△ 5,446,291)
2. 一般正味財産	404,186,007	402,906,182	1,279,825
（うち特定資産への充当額）	(107,273,577)	(107,273,577)	(0)
正味財産合計	535,427,781	539,594,247	△ 4,166,466
負債及び正味財産合計	594,587,258	603,385,576	△ 8,798,318

正味財産増減計算書

令和　4年　4月　1日 から令和　5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	1,343	2,090	△ 747
特定資産運用益			
特定資産受取利息	3,023	2,999	24
受取会費			
賛助会費（正会員）	8,784,000	8,651,500	132,500
賛助会費（青少年会員）	7,200	14,400	△ 7,200
賛助会費（法人会員）	1,140,000	1,025,000	115,000
賛助会費（後援会員）	2,400,000	2,250,000	150,000
賛助会費（マンスリー会員	3,422,500	2,032,000	1,390,500
受取会費計	15,753,700	13,972,900	1,780,800
事業収益			
育成委託収入	10,585,000	5,062,000	5,523,000
フード収入	132,950	217,700	△ 84,750
犬具収入	379,316	292,370	86,946
施設利用料収入	173,750	0	173,750
その他収入	2,169,709	2,925,170	△ 755,461
事業収益計	13,440,725	8,497,240	4,943,485
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	7,280,000	11,800,000	△ 4,520,000
受取民間助成金	0	200,000	△ 200,000
受取補助金等計	7,280,000	12,240,000	△ 4,960,000
受取寄付金			
受取寄付金	67,116,760	76,482,613	△ 9,365,853
募金収益	12,639,013	4,576,824	8,062,189
募金箱収益	8,758,351	9,903,977	△ 1,145,626
受取寄付金振替額	35,279,097	34,690,556	588,541
受取寄付金計	123,793,221	125,653,970	△ 1,860,749
雑収益			
受取利息	1,157	1,196	△ 39
受取配当金	2,000	2,000	0
雑収益	469,079	515,461	△ 46,382
雑収益計	472,236	518,657	△ 46,421
経常収益計	160,744,248	160,887,856	△ 143,608
(2)経常費用			
事業費			
フード仕入高	108,352	134,766	△ 26,414
犬具等仕入高	249,135	185,889	63,246
給料手当	53,677,515	52,868,021	809,494
賞与引当金繰入	6,926,450	6,817,420	109,030
賞与	6,685,315	10,455,930	△ 3,770,615
役員報酬	4,642,264	4,560,000	82,264
退職給付費用	3,835,368	3,964,670	△ 129,302
法定福利費	10,137,779	12,011,610	△ 1,873,831
福利厚生費	105,707	107,492	△ 1,785
旅費交通費	3,779,366	3,431,337	348,029
通信運搬費	2,586,821	2,505,303	81,518
減価償却費	13,005,497	13,188,836	△ 183,339
消耗什器備品費	0	172,950	△ 172,950
消耗品費	1,662,594	1,759,166	△ 96,572
修繕費	528,231	215,920	312,311
印刷製本費	3,150,563	2,200,125	950,438
燃料費	1,462,607	1,332,461	130,146
光熱水料費	2,016,301	1,691,241	325,060
賃借料	435,692	207,900	227,792
保険料	1,397,580	1,520,365	△ 122,785
諸謝金	515,000	432,000	83,000

租税公課	46,600	203,700	△ 157,100
支払負担金	1,610,987	444,845	1,166,142
支払手数料	391,991	95,152	296,839
犬具飼育費	5,270,851	5,244,528	26,323
車両費	672,560	1,129,260	△ 456,700
医療費	8,538,496	10,044,597	△ 1,506,101
登録費	164,400	330,500	△ 166,100
雑費	2,884,293	1,694,249	1,190,044
事業費計	136,488,315	138,950,233	△ 2,461,918
管理費			
役員報酬	1,160,566	1,140,000	20,566
給料手当	8,931,217	7,366,052	1,565,165
賞与	974,675	1,625,970	△ 651,295
賞与引当金繰入	1,370,850	1,280,580	90,270
退職給付費用	387,267	226,775	160,492
福利厚生費	79,254	27,526	51,728
法定福利費	1,641,022	1,654,161	△ 13,139
会議費	99,607	68,400	31,207
旅費交通費	111,900	18,080	93,820
通信運搬費	855,088	1,168,671	△ 313,583
減価償却費	703,275	649,449	53,826
消耗品費	156,986	173,465	△ 16,479
修繕費	42,173	64,790	△ 22,617
印刷製本費	402,392	365,142	37,250
燃料費	58,602	64,397	△ 5,795
光熱水料費	519,088	497,451	21,637
賃借料	1,227,648	1,300,248	△ 72,600
保険料	227,320	261,190	△ 33,870
租税公課	93,050	86,983	6,067
支払負担金	331,015	80,700	250,315
車両費	2,216	25,720	△ 23,504
顧問料	690,000	690,000	0
支払手数料	3,789,041	2,777,839	1,011,202
雑費	401,681	324,034	77,647
管理費計	24,255,933	21,937,623	2,318,310
経常費用計	160,744,248	160,887,856	△ 143,608
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			
固定資産売却益			
土地売却益	1,329,862	0	1,329,862
経常外収益計	1,329,862	0	1,329,862
(2)経常外費用			
固定資産売却損			
建物売却損	0	1,199,900	△ 1,199,900
その他の経常外費用			
固定資産除却損	50,037	4	50,033
経常外費用計	50,037	1,199,904	△ 1,149,867
当期経常外増減額	1,279,825	△ 1,199,904	2,479,729
税引前当期一般正味財産増減額	1,279,825	△ 1,199,904	2,479,729
当期一般正味財産増減額	1,279,825	△ 1,199,904	2,479,729
一般正味財産期首残高	402,906,182	404,106,086	△ 1,199,904
一般正味財産期末残高	404,186,007	402,906,182	1,279,825
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	1,343	2,090	△ 747
特定資産運用益			
特定資産受取利息	485	303	182
受取寄付金			
受取寄付金	29,832,806	32,009,448	△ 2,176,642
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	35,280,925	34,692,949	587,976
当期指定正味財産増減額	△ 5,446,291	△ 2,681,108	△ 2,765,183
指定正味財産期首残高	136,688,065	139,369,173	△ 2,681,108
指定正味財産期末残高	131,241,774	136,688,065	△ 5,446,291
Ⅲ 正味財産期末残高	535,427,781	539,594,247	△ 4,166,466

様式３

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	52,111,535	764,936	5,658,901	47,217,570
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	4,473,923	10,505,000	5,000,000	9,978,923
指定寄付金積立資産	22,910,940	19,327,806	30,279,097	11,959,649
小　　計	179,659,650	30,597,742	40,937,998	169,319,394
合　　計	288,962,852	30,597,742	40,937,998	278,622,596

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）	47,217,570	0	7,110,325	40,107,245
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	9,978,923	9,978,923	0	0
指定寄付金積立資産	11,959,649	11,959,649	0	0
小　　計	169,319,394	21,938,572	107,273,577	40,107,245
合　　計	278,622,596	131,241,774	107,273,577	40,107,245

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	174,589,894	120,167,329
建物付属設備	52,376,112	33,302,716	19,073,396
構　築　物	37,678,856	30,157,417	7,521,439
機械及び装置	12,451,328	11,901,978	549,350
車両運搬具	15,975,224	12,564,014	3,411,210
什器備品	13,975,550	12,897,192	1,078,358
有形固定資産計	427,214,293	275,413,211	151,801,082
無形固定資産			
繰延資産	513,334	0	513,334

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	35,540		35,540

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						
（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	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	4,360,000	4,360,000	0	
(公財)京都新聞社会福祉事業団	民間団体	0	20,000	20,000	0	
（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	7,280,000	7,280,000	2,000,000	
委託費						
京都府	地方公共団体	0	3,000,000	3,000,000	0	
奈良県	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	
(公財)高知県身体障害者連合会	民間団体	0	2,079,000	2,079,000	0	
広島ハーネスの会	民間団体	0	1,944,000	1,944,000	0	
		0	10,585,000	10,585,000	0	
合　計		2,000,000	19,865,000	17,865,000	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	1,343
特定資産受取利息	485
受取寄附金	35,279,097
合　計	35,280,925

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)	52,111,535	764,936	5,658,901	47,217,570
	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	4,473,923	10,505,000	5,000,000	9,978,923
	指定寄付金積立資産	22,910,940	19,327,806	30,279,097	11,959,649
	特定資産計	179,659,650	30,597,742	40,937,998	169,319,394
その他固定資産	建物	296,032,040	0	1,274,817	294,757,223
	建物付属設備	14,574,974	2,150,000	749,750	15,975,224
	車両運搬具	13,908,050	194,000	126,500	13,975,550
	什器備品	37,678,856	0	0	37,678,856
	構築物	13,046,328	0	595,000	12,451,328
	機械装置	52,376,112	0	0	52,376,112
	土地	27,681,160	0	3,403,482	24,277,678
	減価償却累計額	△ 263,531,562	△ 13,488,772	△ 1,607,123	△ 275,413,211
	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	733,334	0	220,000	513,334
	その他固定資産計	193,098,892	△ 11,144,772	4,762,426	177,191,694

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	8,098,000	8,297,300	8,098,000	0	8,297,300
退職給付引当金	52,111,535	764,936	5,658,901	0	47,217,570