

様式2

法人名：財団法人 関西盲導犬協会
 会計単位名：財団法人 関西盲導犬協会

正味財産増減計算書

平成 20年 4月 1日 から平成 21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			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	171,683	0	171,683
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	118,156	0	118,156
③ 受取会費			
維持会費	1,956,000	1,962,000	△ 6,000
賛助会費	4,422,000	5,058,000	△ 636,000
青少年会費	129,600	129,600	0
法人会費	1,080,000	1,180,000	△ 100,000
後援会費	1,050,000	1,050,000	0
募金箱会費	9,269,163	6,428,366	2,840,797
受取会費計	17,906,763	15,807,966	2,098,797
④ 事業収益			
育成委託収入	17,164,500	14,660,000	2,504,500
フード収入	3,235,840	259,636	2,976,204
犬具収入	1,710,082	0	1,710,082
施設利用料収入	162,500	58,000	104,500
チャリティー収入	4,667,668	5,763,317	△ 1,095,649
その他収入	800,000	1,721,542	△ 921,542
事業収益計	27,740,590	22,462,495	5,278,095
⑤ 受取補助金等			
受取民間補助金	4,640,000	3,340,000	1,300,000
⑥ 受取寄付金			
受取寄付金	114,416,169	118,874,066	△ 4,457,897
募金収益	578,874	1,090,084	△ 511,210
受取寄付金計	114,995,043	119,964,150	△ 4,969,107
⑦ 雑収益			
受取利息	377,885	929,699	△ 551,814
受取配当金	2,500	2,500	0
過年度利益	1,098,393	75,565	1,022,828
雑収益	1,081,327	2,750,416	△ 1,669,089
雑収益計	2,560,105	3,758,180	△ 1,198,075
経常収益計	168,132,340	161,992,791	6,139,549

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
(2) 経常費用			
① 事業費			
期首たな卸高	1,805,152	0	1,805,152
視覚障害者事業仕入	4,839,735	0	4,839,735
チャリティ事業仕入	2,384,704	3,369,196	△ 984,492
期末たな卸高	△ 1,800,873	△ 1,805,152	4,279
給料手当	39,636,536	38,599,294	1,037,242
賞与	9,772,600	9,309,435	463,165
法定福利費	6,752,399	6,723,907	28,492
福利厚生費	141,137	0	141,137
盲導犬育成事業支出	26,955,007	34,045,309	△ 7,090,302
視覚障害者事業支出	558,756	0	558,756
啓発普及事業支出	3,351,341	3,585,289	△ 233,948
チャリティ事業支出	357,939	19,694	338,245
事業費計	94,754,433	93,846,972	907,461
② 管理費			
給料手当	13,268,627	8,512,400	4,756,227
賞与	2,852,970	1,935,180	917,790
法定福利費	1,870,561	1,100,989	769,572
退職給付費用	1,501,740	0	1,501,740
福利厚生費	238,673	0	238,673
会議費	0	33,824	△ 33,824
旅費交通費	534,491	546,710	△ 12,219
通信運搬費	745,805	1,809,398	△ 1,063,593
建物減価償却費	3,777,341	3,811,466	△ 34,125
車両運搬具減価償却費	1,420,969	1,756,026	△ 335,057
什器備品減価償却費	2,171,524	1,899,000	272,524
構築物減価償却費	689,469	2,255,222	△ 1,565,753
消耗什器備品費	27,600	1,528,970	△ 1,501,370
消耗品費	2,089,827	742,913	1,346,914
修繕費	313,221	40,635	272,586
車輛費	258,737	0	258,737
印刷製本費	1,228,905	1,139,207	89,698
燃料費	187,734	223,258	△ 35,524
調査研究費	24,000	0	24,000
光熱水道費	102,967	204,812	△ 101,845
賃借料	671,580	546,677	124,903
保険料	1,064,522	6,800	1,057,722
租税公課	199,140	10,336	188,804
顧問料	315,000	0	315,000
負担金	522,600	3,874,596	△ 3,351,996
支払手数料	455,692	0	455,692
雑費	1,688,853	1,267,773	421,080
管理費計	38,222,548	33,246,192	4,976,356
経常費用計	132,976,981	127,093,164	5,883,817
当期経常増減額	35,155,359	34,899,627	255,732

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 固定資産売却益			
車両運搬具売却益	140,437	0	140,437
② 固定資産取崩し収入			
固定資産取崩し収入	0	13,370,000	△ 13,370,000
経常外収益計	140,437	13,370,000	△ 13,229,563
(2) 経常外費用			
① 固定資産売却損			
車両運搬具売却損	72,250	0	72,250
② その他の経常外費用			
退職給付引当金繰入額	1,412,170	710,529	701,641
固定資産除却損	67,140	0	67,140
その他の経常外費用計	1,479,310	710,529	768,781
経常外費用計	1,551,560	710,529	841,031
当期経常外増減額	△ 1,411,123	12,659,471	△ 14,070,594
税引前当期一般正味財産増減額	33,744,236	47,559,098	△ 13,814,862
当期一般正味財産増減額	33,744,236	47,559,098	△ 13,814,862
一般正味財産期首残高	348,595,731	301,036,633	47,559,098
一般正味財産期末残高	382,339,967	348,595,731	33,744,236
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	171,683	0	171,683
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	171,683	0	171,683
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	109,303,202	109,303,202	0
指定正味財産期末残高	109,303,202	109,303,202	0
III 正味財産期末残高	491,643,169	457,898,933	33,744,236

法人名：財団法人 関西盲導犬協会

会計単位名：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方により計上する。

(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する。

(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
定期預金等	17,595,617	5,191,305	5,191,305	17,595,617
クイール基金	5,000,000	0	0	5,000,000
三原基金	50,000,000	0	0	50,000,000
小 計	109,303,202	5,191,305	5,191,305	109,303,202
特定資産				
退職給付引当資産（特）	26,431,495	7,338,809	6,119,260	27,651,044
減価償却引当資産（特）	57,310,617	22,689,383	0	80,000,000
修繕引当資産	20,000,000	0	0	20,000,000
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	20,000,000	10,000,000	0	30,000,000
小 計	183,905,364	40,028,192	6,119,260	217,814,296
合 計	293,208,566	45,219,497	11,310,565	327,117,498

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	—
定期預金等	17,595,617	17,595,617	0	—
クイール基金	5,000,000	5,000,000	0	—
三原基金	50,000,000	50,000,000	0	—
小 計	109,303,202	109,303,202	0	—
特定資産				
退職給付引当資産(特)	27,651,044	0	27,651,044	27,651,044
減価償却引当資産(特)	80,000,000	0	80,000,000	80,000,000
修繕引当資産	20,000,000	0	20,000,000	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
小 計	217,814,296	0	217,814,296	107,651,044
合 計	327,117,498	0	327,117,498	107,651,044

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
建 物	179,164,293	100,828,284	78,336,009
車 輛 運 搬 具	14,855,628	10,800,617	4,055,011
什 器 備 品	19,778,444	14,548,262	5,230,182
構 築 物	45,012,099	38,232,211	6,779,888

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	195,580		195,580
未 収 会 費	238,000		238,000
未 収 金	8,240,000		8,240,000

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						
全国盲導犬施設連合会	民間団体		4,300,000	4,300,000		
(財)中山視覚障害者福祉財団	民間団体		100,000	100,000		
亀岡市	市町村		240,000	240,000		
委託費						
広島ハーネスの会	民間団体		1,000,000	1,000,000		
滋賀県障害者自立支援課	都道府県		1,500,000	1,500,000		
SI京都葵	民間団体		1,000,000	1,000,000		
高知盲導犬協会	民間団体		1,984,500	1,984,500		
大阪府	都道府県		1,680,000	1,680,000		
障害者難病患者支援センター	民間団体		2,000,000	2,000,000		
京都府	都道府県		3,000,000	3,000,000		
滋賀県障害者自立支援課	都道府県		3,000,000	3,000,000		
合 計			19,804,500	19,804,500		

7. その他

車輛取得時の車輛下取金額については収支計算書に表示せず、支払金額をもって車輛取得支出とする。

法人名：財団法人 関西盲導犬協会

会計単位名：財団法人 関西盲導犬協会

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲は、現金、普通預金、売掛金、未収会費、未収金、立替金とする。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳は、次のとおりである。

科目	前期末残高	当期末残高
現金	160,380	281,237
普通預金	64,546,861	72,178,085
定期預金	13,009,155	0
売掛金	0	195,580
未収会費	0	238,000
未収金	1,921,000	8,240,000
前払金	731,110	232,890
立替金	0	62,742
合計	80,368,506	81,428,534
未払金	2,137,758	3,923,896
前受金	6,000	243,600
合計	2,143,758	4,167,496
次期繰越収支差額	78,224,748	77,261,038

3. 予算額と決算額との差異が著しい科目

4. その他

