

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21年 4月 1日 から平成22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	215,000	171,683	43,317
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	680,594	118,156	562,438
特定資産受取配当金	3,192,520	0	3,192,520
特定資産運用益計	3,873,114	118,156	3,754,958
③ 受取会費			
維持会費	1,998,000	1,956,000	42,000
賛助会費	4,571,000	4,422,000	149,000
青少年会費	104,400	129,600	△ 25,200
法人会費	1,110,000	1,080,000	30,000
後援会費	1,100,000	1,050,000	50,000
募金箱会費	10,809,844	9,269,163	1,540,681
受取会費計	19,693,244	17,906,763	1,786,481
④ 事業収益			
育成委託収入	12,890,000	17,164,500	△ 4,274,500
フード収入	3,626,861	3,235,840	391,021
犬具収入	1,959,647	1,710,082	249,565
施設利用料収入	394,000	162,500	231,500
チャリティー収入	3,482,423	4,667,668	△ 1,185,245
その他収入	1,003,800	800,000	203,800
事業収益計	23,356,731	27,740,590	△ 4,383,859
⑤ 受取補助金等			
受取民間補助金	5,100,000	4,640,000	460,000
受取地方公共団体助成金	240,000	0	240,000
受取補助金等計	5,340,000	4,640,000	700,000
⑥ 受取寄付金			
受取寄付金	77,090,884	114,416,169	△ 37,325,285
募金収益	4,640,580	578,874	4,061,706
受取寄付金計	81,731,464	114,995,043	△ 33,263,579
⑦ 雑収益			
受取利息	26,483	377,885	△ 351,402
受取配当金	2,500	2,500	0
過年度利益	0	1,098,393	△ 1,098,393
雑収益	563,789	1,081,327	△ 517,538
雑収益計	592,772	2,560,105	△ 1,967,333
経常収益計	134,802,325	168,132,340	△ 33,330,015

(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	1,800,873	1,805,152	△ 4,279
視覚障害者事業仕入	4,086,880	4,839,735	△ 752,855
チャリティ事業仕入	1,909,522	2,384,704	△ 475,182
期末たな卸高	△ 1,414,413	△ 1,800,873	386,460
給料手当	40,687,942	39,636,536	1,051,406
賞与引当金繰入	2,914,290	0	2,914,290
賞与	10,002,650	9,772,600	230,050
退職給付費用	1,619,640	0	1,619,640
法定福利費	7,049,330	6,752,399	296,931
福利厚生費	186,147	141,137	45,010
盲導犬育成事業支出	22,895,604	26,955,007	△ 4,059,403
視覚障害者事業支出	2,698,845	558,756	2,140,089
建物減価償却費	3,583,474	0	3,583,474
車両減価償却費	1,577,407	0	1,577,407
什器備品減価償却費	1,820,940	0	1,820,940
構築物減価償却費	325,276	0	325,276
相談事業支出	3,360	0	3,360
啓発普及事業支出	3,966,574	3,351,341	615,233
チャリティ事業支出	101,919	357,939	△ 256,020
事業費計	105,816,260	94,754,433	11,061,827
② 管理費			
給料手当	16,496,638	13,268,627	3,228,011
賞与	4,003,160	2,852,970	1,150,190
法定福利費	2,680,381	1,870,561	809,820
退職給付費用	805,666	1,501,740	△ 696,074
福利厚生費	55,333	238,673	△ 183,340
賞与引当金繰入	710,600	0	710,600
会議費	41,645	0	41,645
旅費交通費	886,285	534,491	351,794
通信運搬費	855,585	745,805	109,780
建物減価償却費	326,901	3,777,341	△ 3,450,440
車両運搬具減価償却費	1,029,866	1,420,969	△ 391,103
什器備品減価償却費	1,259,647	2,171,524	△ 911,877
構築物減価償却費	318,759	689,469	△ 370,710
消耗什器備品費	0	27,600	△ 27,600
消耗品費	1,690,928	2,089,827	△ 398,899
修繕費	128,730	313,221	△ 184,491
車輛費	80,554	258,737	△ 178,183
印刷製本費	1,042,130	1,228,905	△ 186,775
燃料費	249,031	187,734	61,297
調査研究費	57,800	24,000	33,800
光熱水道費	301,540	102,967	198,573
賃借料	697,515	671,580	25,935
保険料	181,796	1,064,522	△ 882,726

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
租税公課	50,330	199,140	△ 148,810
顧問料	315,000	315,000	0
負担金	422,473	522,600	△ 100,127
支払手数料	481,828	455,692	26,136
雑費	1,631,406	1,688,853	△ 57,447
管理費計	36,801,527	38,222,548	△ 1,421,021
経常費用計	142,617,787	132,976,981	9,640,806
当期経常増減額	△ 7,815,462	35,155,359	△ 42,970,821
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	0	140,437	△ 140,437
② 固定資産受贈益			
固定資産受贈益	160,000	0	160,000
経常外収益計	160,000	140,437	19,563
(2) 経常外費用			
① 固定資産売却損			
車両運搬具売却損	0	72,250	△ 72,250
② その他の経常外費用			
退職給付引当金繰入額	0	1,412,170	△ 1,412,170
固定資産除却損	0	67,140	△ 67,140
その他の経常外費用計	0	1,479,310	△ 1,479,310
経常外費用計	0	1,551,560	△ 1,551,560
当期経常外増減額	160,000	△ 1,411,123	1,571,123
税引前当期一般正味財産増減額	△ 7,655,462	33,744,236	△ 41,399,698
当期一般正味財産増減額	△ 7,655,462	33,744,236	△ 41,399,698
一般正味財産期首残高	382,339,967	348,595,731	33,744,236
一般正味財産期末残高	374,684,505	382,339,967	△ 7,655,462
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	215,000	171,683	43,317
② 受取寄附金			
受取寄附金(指)	7,170,000	0	7,170,000
③ 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	215,000	171,683	43,317
当期指定正味財産増減額	7,170,000	0	7,170,000
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	116,473,202	109,303,202	7,170,000
III 正味財産期末残高	491,157,707	491,643,169	△ 485,462

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	0	0	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	0	0	109,303,202
特定資産				
退職給付引当資産（特）	27,651,044	2,425,306	0	30,076,350
減価償却引当資産（特）	80,000,000	20,000,000	20,000,000	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	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
特定寄付金積立資産	0	7,170,000	0	7,170,000
小 計	217,814,296	29,595,306	40,000,000	207,409,602
合 計	327,117,498	29,595,306	40,000,000	316,712,804

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
定期預金等	17,595,617	17,595,617	0	0
クイール基金	5,000,000	5,000,000	0	0
三原基金	50,000,000	50,000,000	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)	30,076,350	0	30,076,350	30,076,350
減価償却引当資産(特)	80,000,000	0	80,000,000	80,000,000
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
特定寄付金積立資産	7,170,000	7,170,000	0	0
小 計	207,409,602	7170000	200,239,602	110,076,350
合 計	316,712,804	116473202	200,239,602	110,076,350

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	201,322,073	104,738,659	96,583,414
車 輛 運 搬 具	17,462,378	15,209,180	2,253,198
什 器 備 品	21,389,044	17,628,849	3,760,195
構 築 物	45,012,099	38,876,246	6,135,853

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	236,709		236,709
未 収 会 費	216,000		216,000
未 収 金	3,481,476		3,481,476

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		5,000,000	5,000,000		
(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						
公益信託自販連盲導犬育成基金	民間団体		2,000,000	2,000,000		
(財)岡山県身体障害者福祉連合会	民間団体		1,890,000	1,890,000		
京都府	都道府県		6,000,000	6,000,000		
滋賀県障害者自立支援課	都道府県		3,000,000	3,000,000		
合 計			18,230,000	18,230,000		

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	215,000
小 計	215,000
合 計	215,000

8. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

属性	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容 又は職業	議決権の 所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼 務等	事業上の 関係				
理事	串田動物病院	京都市西京区 桂徳大寺南町11	72,509,397	小動物の診療	0%	0	無し	犬の診療等	1,681,440	盲導犬育成事業医療費 未払金	149,810
監事	税理士法人 今西総合会計	京都市右京区 西京極西大丸町 72番地2	52,698,031	会計事務所業務	0%	0	無し	会計業務の委託 給与計算委託料 会計ソフトレンタル料	315,000 64,680 151,200	顧問料 支払手数料 賃借料	0 0 0

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

通常診療費のおおむね50%の金額で診療を受けている。取引に関しては理事会の承認を得ている。

9. その他

特定寄付金積立資産 7,170,000円は故沖千里様のご遺志によるリタイア犬に要する費用支出に限定された寄附である。