

決算報告書

自 平成25年 4月 1日
至 平成26年 3月31日

公益財団法人九州盲導犬協会

福岡県福岡市中央区荒戸3-3-39
福岡市市民福祉プラザ内

貸借対照表

平成26年 3月31日現在

公益財団法人九州盲導犬協会

(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	31,028,074	34,676,242	△ 3,648,168
未収金	499,200	499,200	0
前払費用	164,688	329,376	△ 164,688
流動資産合計	31,691,962	35,504,818	△ 3,812,856
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	40,000,000	40,000,000	0
投資有価証券	50,000,000	50,000,000	0
基本財産合計	90,000,000	90,000,000	0
(2) 特定資産			
建物	243,421,335	252,099,903	△ 8,678,568
建物附属設備	20,211,345	0	20,211,345
退職給付引当預金	1,520,000	1,920,000	△ 400,000
設備更新積立資産	70,000,000	67,000,000	3,000,000
盲導犬育成積立預金	50,000,000	50,000,000	0
盲導犬育成積立有価証券	30,000,000	40,000,000	△ 10,000,000
特定資産合計	415,152,680	411,019,903	4,132,777
(3) その他固定資産			
建物附属設備	11,737,669	13,872,280	△ 2,134,611
構築物	3,974,392	4,416,474	△ 442,082
車両運搬具	1,610,780	1,809,865	△ 199,085
什器備品	3,817,048	1,735,422	2,081,626
盲導犬繁殖犬	4,007,724	3,262,433	745,291
盲導犬候補犬	5,800,000	5,800,000	0
ソフトウェア	851,963	141,033	710,930
電話加入権	502,739	502,739	0
敷金	36,000	0	36,000
その他固定資産合計	32,338,315	31,540,246	798,069
固定資産合計	537,490,995	532,560,149	4,930,846
資産合計	569,182,957	568,064,967	1,117,990
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	121,840	762,820	△ 640,980
預り金	223,954	192,791	31,163
流動負債合計	345,794	955,611	△ 609,817
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,520,000	1,920,000	△ 400,000
固定負債合計	1,520,000	1,920,000	△ 400,000
負債合計	1,865,794	2,875,611	△ 1,009,817
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	302,992,316	302,099,903	892,413
(うち基本財産への充当額)	(50,000,000)	(50,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(252,992,316)	(252,099,903)	(892,413)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	264,324,847	263,089,453	1,235,394
(うち基本財産への充当額)	(40,000,000)	(40,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(162,160,364)	(158,920,000)	(3,240,364)
正味財産合計	567,317,163	565,189,356	2,127,807
負債及び正味財産合計	569,182,957	568,064,967	1,117,990

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

公益財団法人九州盲導犬協会

(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	[444,444]	[1,350,171]	[△ 905,727]
基本財産受取利息収入	444,444	1,350,171	△ 905,727
特定資産運用益	[553,588]	[629,230]	[△ 75,642]
特定資産受取利息	553,588	629,230	△ 75,642
受取会費	[3,354,989]	[3,324,236]	[30,753]
賛助会員会費	3,354,989	3,324,236	30,753
受取補助金等	[29,281,787]	[32,394,118]	[△ 3,112,331]
受取地方公共団体補助金	4,200,000	5,700,000	△ 1,500,000
受取受託金	4,389,200	4,279,200	110,000
受取配分金	800,000	2,186,350	△ 1,386,350
受取民間助成金	10,940,000	11,550,000	△ 610,000
受取補助金等振替額	8,952,587	8,678,568	274,019
受取負担金	[475,284]	[310,344]	[164,940]
謝礼金等収入	475,284	310,344	164,940
受取寄附金	[72,979,839]	[54,035,214]	[18,944,625]
受取個人寄附金	38,955,375	19,038,857	19,916,518
受取法人寄附金	14,859,580	22,101,981	△ 7,242,401
受取団体寄附金	6,458,259	5,466,150	992,109
受取募金寄附金	12,706,625	7,428,226	5,278,399
雑収利益	[337,478]	[64,608]	[272,870]
受取利息	7,298	5,684	1,614
有価証券運用益	0	50,000	△ 50,000
雑収	330,180	8,924	321,256
経常収益計	107,427,409	92,107,921	15,319,488
(2) 経常費用			
事業費	[94,882,454]	[88,488,729]	[6,393,725]
給料手当	36,613,874	35,116,177	1,497,697
臨時雇賃金	4,789,310	5,184,540	△ 395,230
中小企業退職金共済掛金	1,143,400	1,009,400	134,000
法定福利費	5,413,455	5,124,029	289,426
福利厚生費	317,250	109,640	207,610
研修費	226,315	383,317	△ 157,002
旅費交通費	2,332,543	2,400,182	△ 67,639
通信搬送費	1,599,345	1,484,953	114,392
減価償却費	14,666,513	14,017,695	648,818
消耗什器備品費	523,050	1,012,000	△ 488,950
消耗品費	325,675	592,604	△ 266,929
修繕費	1,617,808	268,800	1,349,008
印刷製本費	1,327,530	1,166,445	161,085
車輦費	980,559	894,529	86,030
燃料費	980,226	786,695	193,531
光熱水料費	2,520,266	2,189,879	330,387
リース料	384,300	386,820	△ 2,520
損害保険料	636,473	547,068	89,405
会費	100,000	140,000	△ 40,000
租税公課	158,000	147,200	10,800
委託費	1,547,280	1,589,280	△ 42,000
保守料	2,267,044	2,191,784	75,260
犬購入費	251,110	227,713	23,397
犬飼育費	5,322,634	3,847,594	1,475,040
犬医療費	5,112,699	5,051,377	61,322
犬飼育指導費	257,530	247,960	9,570
フロアアップ費	313,492	417,218	△ 103,726

科 目	当年度	前年度	増 減
共 同 訓 練 費	254,325	327,934	△ 73,609
犬 具 費	995,875	633,728	362,147
記 念 事 業 費	997,300	0	997,300
雑 費	907,273	992,168	△ 84,895
管 理 費	[13,154,329]	[12,239,810]	[914,519]
給 料 手 当	7,757,000	7,503,000	254,000
中 小 企 業 退 職 金 共 済 掛 金	148,200	121,200	27,000
法 定 福 利 費	1,024,831	1,010,254	14,577
福 利 厚 生 費	24,489	36,008	△ 11,519
会 議 費	245,000	135,000	110,000
旅 費 交 通 費	766,670	737,703	28,967
通 信 運 搬 費	479,373	465,981	13,392
減 価 償 却 費	233,519	132,090	101,429
消 耗 什 器 備 品 費	245,700	0	245,700
事 務 用 品 費	254,715	342,833	△ 88,118
光 熱 水 料 費	77,739	76,812	927
リ ー ス 料	133,560	133,560	0
地 代 家 賃	585,180	477,180	108,000
会 費	264,303	242,127	22,176
租 税 公 課	6,500	6,400	100
保 守 料 費	258,267	271,974	△ 13,707
雑 費	649,283	547,688	101,595
経常費用計	108,036,783	100,728,539	7,308,244
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 609,374	△ 8,620,618	8,011,244
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 609,374	△ 8,620,618	8,011,244
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固 定 資 産 取 得	[7,300,000]	[7,500,000]	[△ 200,000]
盲 導 犬 繁 殖 犬	2,100,000	2,100,000	0
盲 導 犬 候 補 犬	5,200,000	5,400,000	△ 200,000
経常外収益計	7,300,000	7,500,000	△ 200,000
(2) 経常外費用			
固 定 資 産 除 却 損	[5,455,232]	[5,683,044]	[△ 227,812]
車 輦 運 搬 具	4	5	△ 1
什 器 備 品	85,575	38,387	47,188
盲 導 犬 繁 殖 犬	169,653	244,652	△ 74,999
盲 導 犬 候 補 犬	5,200,000	5,400,000	△ 200,000
経常外費用計	5,455,232	5,683,044	△ 227,812
当期経常外増減額	1,844,768	1,816,956	27,812
当期一般正味財産増減額	1,235,394	△ 6,803,662	8,039,056
一般正味財産期首残高	263,089,453	269,893,115	△ 6,803,662
一般正味財産期末残高	264,324,847	263,089,453	1,235,394
II 指定正味財産増減の部			
受 取 補 助 金 等	[9,845,000]	[0]	[9,845,000]
受 取 国 庫 補 助 金	9,845,000	0	9,845,000
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	[△ 8,952,587]	[△ 8,678,568]	[△ 274,019]
当期指定正味財産増減額	892,413	△ 8,678,568	9,570,981
指定正味財産期首残高	302,099,903	310,778,471	△ 8,678,568
指定正味財産期末残高	302,992,316	302,099,903	892,413
III 正味財産期末残高	567,317,163	565,189,356	2,127,807

財 産 目 録

平成 26 年 3 月 31 日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	現金預金	手元保管	運転資金として	147,321	
		振替口座	運転資金として	828,677	
		普通預金	運転資金として	20,052,076	
		福岡銀行本店		11,737,832	
		西日本シティ銀行本店		7,847,609	
		福岡中央銀行本店		324,207	
		ゆうちょ銀行		142,428	
		定期預金(福岡銀行本店)	運転資金として	10,000,000	
	未収金	福岡市受託金	身体障害者補助犬啓発事業受託金	499,200	
前払費用	前払火災保険料	訓練センター建物長期火災保険料	164,688		
流動資産合計				31,691,962	
(固定資産)	基本財産	土地	4,133.39 m ² 糸島市東 702-1	公益目的保有財産であり、盲導犬育成事業の施設に使用している。	40,000,000
		投資有価証券	SMBC 日興証券ユーロ円建てクレジット債	公益目的保有財産であり、運用益を盲導犬育成事業の財源として使用している。	50,000,000
	特定資産	建物	1,965.54 m ² 糸島市東 702-1	公益目的保有財産であり、盲導犬育成事業に使用している。	243,421,335
		建物附属設備	太陽光発電設備 49 k w	公益目的保有財産であり、盲導犬育成事業に使用している。	20,211,345
		退職給付引当預金	定期預金 福岡銀行本店	退職給与引当金の積立資産として管理されている。	1,520,000
		設備更新積立資産	投資有価証券 ふくおかフィナンシャル社債	建物附属設備等の更新のための積立資産として管理されている。	50,000,000
			定期預金 福岡銀行本店	"	20,000,000
		盲導犬育成積立預金	定期預金 福岡銀行本店	盲導犬育成事業の積立金として管理されている。	50,000,000
			定期預金 西日本シティ銀行本店		10,000,000
			定期預金 福岡中央銀行本店		20,000,000
		盲導犬育成積立有価証券	投資有価証券 福岡県公募公債	満期保有目的で保有し、運用益を盲導犬育成事業の財源として使用している。	30,000,000
			定期預金 ふくおかフィナンシャル社債		10,000,000
		定期預金 ふくおかフィナンシャル社債		20,000,000	

その他固定資産	建物附属設備	冷暖房設備・エレベーター・合併処理槽・電動ひよけ	公益目的保有財産であり、盲導犬育成事業に使用している。	11,737,669
	構築物	舗装路面・門扉・慰霊碑・訓練用歩道橋	公益目的保有財産であり、盲導犬育成事業に使用している。	3,974,392
	車両運搬具	訓練車両 8 台	公益目的保有財産であり、盲導犬育成事業に使用している。	1,610,780
	什器備品	防火防犯設備機器・軟水装置他計 16 件	公益目的保有財産であり、盲導犬育成事業に使用している。	3,817,048
	盲導犬繁殖犬	繁殖犬雌 15 頭、雄 9 頭 計 24 頭	公益目的保有財産であり、盲導犬育成事業に使用している。	4,007,724
	盲導犬候補犬	候補犬計 29 頭	公益目的保有財産であり、盲導犬育成事業に使用している。	5,800,000
	ソフトウェア	寄附金管理ソフト・会計ソフト	公益目的事業活動に必要な管理に使用している。	851,963
	電話加入権 敷金	計 5 件 借用駐車場 1 台分敷金	公益目的事業活動の通信に使用している。 公益目的事業活動用駐車場として使用している。	502,739 36,000
固定資産合計				537,490,995
資産合計				569,182,957
(流動負債)	未払金	未払金 犬医療費	長者原動物病院 3 月診療費	121,840
	預り金	預り金 雇用保険預り金	従業員給与からの預り金	223,954
流動負債合計				345,794
(固定負債)	退職給付引当金	従業員に対するもの	従業員の退職金の支払いに備えたもの	1,520,000
固定負債合計				1,520,000
負債合計				1,865,794
正味財産				567,317,163

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的有価証券……取得原価によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

法人税法の規定によっている。

(3) 退職給付引当金の計上基準

期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

但し、平成 23 年 9 月より将来の退職にそなえ中小企業退職金共済制度に加入している。

(4) 消費税の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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。

(単位：円)

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	40,000,000	0	0	40,000,000
投資有価証券	50,000,000	0	0	50,000,000
小 計	90,000,000	0	0	90,000,000
特定資産				
建物	252,099,903	0	8,678,568	243,421,335
建物附属設備	0	20,790,000	578,655	20,211,345
退職給付引当預金	1,920,000	0	400,000	1,520,000
設備更新積立資産	67,000,000	3,000,000	0	70,000,000
盲導犬育成積立預金	50,000,000	0	0	50,000,000
盲導犬育成積立有価証券	40,000,000	30,000,000	40,000,000	30,000,000
小 計	411,019,903	53,790,000	49,657,223	415,152,680
合 計	501,019,903	53,790,000	49,657,223	505,152,680

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。

(単位：円)

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	40,000,000		(40,000,000)	—
投資有価証券	50,000,000	(50,000,000)	(0)	—
小 計	90,000,000	(50,000,000)	(40,000,000)	—

特定資産				
建物	243,421,335	(243,421,335)		—
建物附属設備	20,211,345	(9,570,981)	(10,640,364)	—
退職給付引当預金	1,520,000		(1,520,000)	(1,520,000)
設備更新積立資産	70,000,000		(70,000,000)	—
[投資有価証券]	[50,000,000]		[50,000,000]	
[積立定期預金]	[20,000,000]		[20,000,000]	
盲導犬育成積立預金	50,000,000		(50,000,000)	—
盲導犬育成積立有価証券	30,000,000		(30,000,000)	—
小計	415,152,680	(252,992,316)	(162,160,364)	(1,520,000)
合計	505,152,680	(302,992,316)	(202,160,364)	(1,520,000)

4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。(単位：円)

科目	取得金額	減価償却累計額	当期末残高
特定資産			
建物	333,475,669	90,054,334	243,421,335
建物附属設備	20,790,000	578,655	20,211,345
小計	354,265,669	90,632,989	263,632,680
その他の固定資産			
建物附属設備	52,092,331	40,354,662	11,737,669
構築物	11,950,669	7,976,277	3,974,392
車両運搬具	12,589,125	10,978,345	1,610,780
什器備品	14,439,080	10,622,032	3,817,048
盲導犬繁殖犬	7,200,000	3,192,276	4,007,724
盲導犬候補犬	5,800,000	0	5,800,000
ソフトウェア	1,590,450	738,487	851,963
電話加入権・敷金	538,739	0	538,739
小計	106,200,394	73,862,079	32,338,315
合計	460,466,063	164,495,068	295,970,995

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。(単位：円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
SMBC 日興証券ユーロ円建てクレジット債	50,000,000	50,935,000	935,000
第3回株式会社ふくおかフィナンシャルグループ 無担保社債	50,000,000	50,055,000	55,000
第3回株式会社ふくおかフィナンシャルグループ 無担保社債	20,000,000	20,080,000	80,000
平成25年度第8回福岡県公募公債	10,000,000	9,946,000	△54,000
合計	130,000,000	131,016,000	1,016,000

※期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。

6. 補助金等の内訳並びに、当期の増減及び残高

補助金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。(単位：円)

補助金の名称	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
国庫補助金						
再生可能エネルギー補助金	新エネルギー導入促進協議会	0	9,845,000	274,019	9,570,981	指定正味財産
地方公共団体補助金						
盲導犬育成費補助金	福岡県	0	3,000,000	3,000,000	0	—
協会運営費補助金	福岡県	0	1,200,000	1,200,000	0	—
受取受託金						
受託金収入	福岡市	499,200	499,200	499,200	499,200	未収金
	沖縄県視覚障害者福祉協	0	2,000,000	2,000,000	0	—
	大分盲導犬協会	0	1,890,000	1,890,000	0	—
受取民間助成金						
(公財) JKA		252,099,903	0	8,678,568	243,421,335	指定正味財産
共同募金配分金	福岡県共同募金会	0	800,000	800,000	0	—
盲導犬育成助成金	全国盲導犬施設連合会	0	6,000,000	6,000,000	0	—
	そごう・西武基金	0	300,000	300,000	0	—
	毎日新聞西部社会事業団	0	100,000	100,000	0	—
	西日本高速道路 AP 倶楽部	0	3,000,000	3,000,000	0	—
備品購入	金子財団	0	1,000,000	1,000,000	0	—
車両購入助成金	日本財団	0	540,000	540,000	0	—
合 計		252,599,103	30,174,200	29,281,787	253,491,516	

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。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	8,952,587
合 計	8,952,587

計算書類の附属明細書

1、基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため、附属明細書における内容の記載を省略する。

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	
退職給付引当金	1,920,000	0	400,000	0	1,520,000