

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

決算報告書

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

第 39 期

自 令和 3年 4月 1日

至 令和 4年 3月31日

公益財団法人九州盲導犬協会

公益目的事業会計

貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

公益財団法人九州盲導犬協会
公益目的事業会計

(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	45,289,451	37,550,038	7,739,413
未収金	305,073	1,944,000	△ 1,638,927
前払費用	469,308	625,744	△ 156,436
流動資産合計	46,063,832	40,119,782	5,944,050
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	179,934,114	184,793,262	△ 4,859,148
建物附属設備	4,685,496	5,624,844	△ 939,348
退職給付引当預金	6,460,000	4,800,000	1,660,000
設備更新積立資産	51,500,000	60,381,300	△ 8,881,300
盲導犬育成積立預金	60,000,000	60,000,000	0
盲導犬育成積立有価証券	50,000,000	50,000,000	0
特定寄附金積立資産	20,000,000	20,000,000	0
指定寄附金積立資産	122,409,932	100,409,932	22,000,000
特定資産合計	494,989,542	486,009,338	8,980,204
(3) その他固定資産			
建物	1,250,550	1,288,350	△ 37,800
建物附属設備	34,277,924	28,450,336	5,827,588
構築物	1,863,361	2,049,798	△ 186,437
車両運搬具	1,625,447	3,793,692	△ 2,168,245
什器備品	192,850	34,849	158,001
盲導犬繁殖犬	2,215,238	2,316,242	△ 101,004
盲導犬候補犬	3,200,000	4,800,000	△ 1,600,000
ソフトウェア	379,500	478,500	△ 99,000
電話加入権	502,739	502,739	0
水道施設利用権	601,470	651,210	△ 49,740
その他固定資産合計	46,109,079	44,365,716	1,743,363
固定資産合計	631,098,621	620,375,054	10,723,567
資産合計	677,162,453	660,494,836	16,667,617
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	142,203	175,985	△ 33,782
流動負債合計	142,203	175,985	△ 33,782
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	6,460,000	4,800,000	1,660,000
固定負債合計	6,460,000	4,800,000	1,660,000
負債合計	6,602,203	4,975,985	1,626,218

科 目	当年度	前年度	増 減
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
有価証券	50,000,000	50,000,000	0
国庫補助金	2,218,793	2,663,616	△ 444,823
民間助成金	179,934,114	184,793,262	△ 4,859,148
寄附金	172,409,932	150,409,932	22,000,000
指定正味財産合計	404,562,839	387,866,810	16,696,029
(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)	(354,562,839)	(337,866,810)	(16,696,029)
2. 一般正味財産	265,997,411	267,652,041	△ 1,654,630
(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)	(140,426,703)	(148,142,528)	(△ 7,715,825)
正味財産合計	670,560,250	655,518,851	15,041,399
負債及び正味財産合計	677,162,453	660,494,836	16,667,617

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

公益財団法人九州盲導犬協会
公益目的事業会計

(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	[900,000]	[850,000]	[50,000]
基本財産受取利息収入	900,000	850,000	50,000
特定資産運用益	[2,080,175]	[2,019,625]	[60,550]
特定資産受取利息	2,080,175	2,019,625	60,550
受取会費	[12,831,505]	[10,843,421]	[1,988,084]
賛助会員会費	12,831,505	10,843,421	1,988,084
受取補助金等	[22,398,044]	[22,982,163]	[△ 584,119]
受取地方公共団体補助金	5,400,000	5,400,000	0
受取受託金	5,794,073	5,334,000	460,073
受取配分金	800,000	800,000	0
受取民間助成金	5,100,000	4,400,000	700,000
受取補助金等振替額	5,303,971	7,048,163	△ 1,744,192
受取負担金	[199,060]	[178,000]	[21,060]
謝礼金等収入	129,060	88,000	41,060
その他負担金収入	70,000	90,000	△ 20,000
受取寄附金	[55,416,833]	[52,976,610]	[2,440,223]
受取個人寄附金	18,430,384	12,869,145	5,561,239
受取法人寄附金	14,280,686	9,788,923	4,491,763
受取団体寄附金	8,720,730	4,648,567	4,072,163
受取募金寄附金	13,985,033	9,771,776	4,213,257
受取寄附金振替額	0	15,898,199	△ 15,898,199
雑収益	[158,057]	[805,861]	[△ 647,804]
受取利息	858	663	195
雑収益	157,199	805,198	△ 647,999
経常収益計	93,983,674	90,655,680	3,327,994
(2) 経常費用			
事業費	[81,193,391]	[77,241,536]	[3,951,855]
役員報酬	4,440,000	0	4,440,000
給料手当	29,510,810	33,538,072	△ 4,027,262
臨時雇賃金	3,608,285	4,170,175	△ 561,890
退職給付費用	830,000	900,000	△ 70,000
中小企業退職金共済掛金	496,080	694,610	△ 198,530
法定福利費	4,700,341	4,858,273	△ 157,932
福利厚生費	185,429	269,996	△ 84,567
旅費交通費	1,402,950	1,593,630	△ 190,680
通信運搬費	2,404,739	2,077,115	327,624
減価償却費	11,830,597	11,955,097	△ 124,500
消耗什器備品費	241,440	0	241,440
消耗品費	361,157	163,797	197,360
修繕費	658,320	1,114,625	△ 456,305

科 目	当年度	前年度	増 減
印刷製本費	1,777,600	1,074,893	702,707
車輛費	479,024	672,764	△ 193,740
燃料費	536,381	474,968	61,413
光熱水料費	1,367,097	1,518,409	△ 151,312
リース料	1,098,049	1,111,118	△ 13,069
損害保険料	693,126	635,086	58,040
会費	0	200,000	△ 200,000
租税公課	113,200	128,150	△ 14,950
委託費	1,488,960	1,490,500	△ 1,540
保守料	2,120,332	1,398,345	721,987
犬輸送費	277,330	71,077	206,253
犬飼育費	1,036,174	540,187	495,987
犬医療費	4,220,562	4,446,918	△ 226,356
犬飼育指導費	172,190	300,443	△ 128,253
フォローアップ費	126,650	143,010	△ 16,360
共同訓練費	865,765	565,245	300,520
犬具費	574,390	354,681	219,709
犬埋葬費	364,194	258,626	105,568
募金資材費	2,736,800	176,814	2,559,986
雑費	475,419	344,912	130,507
管理費	[13,230,167]	[13,414,144]	[△ 183,977]
役員報酬	4,440,000	0	4,440,000
給料手当	3,046,488	7,102,000	△ 4,055,512
退職給付費用	830,000	900,000	△ 70,000
中小企業退職金共済掛金	108,000	108,000	0
法定福利費	808,988	835,624	△ 26,636
福利厚生費	33,217	55,000	△ 21,783
会議費	142,600	135,000	7,600
旅費交通費	201,820	468,280	△ 266,460
通信運搬費	301,443	236,896	64,547
減価償却費	186,540	244,620	△ 58,080
消耗品費	321,692	477,109	△ 155,417
燃料費	49,769	47,234	2,535
光熱水料費	300,095	333,310	△ 33,215
リース料	69,311	56,452	12,859
会費	287,695	283,370	4,325
租税公課	7,450	8,400	△ 950
保守料	911,935	1,042,552	△ 130,617
諸手数料	817,338	719,983	97,355
雑費	365,786	360,314	5,472
経常費用計	94,423,558	90,655,680	3,767,878
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 439,884	0	△ 439,884
評価損益等計	0	0	0

科 目	当年度	前年度	増 減
当期経常増減額	△ 439,884	0	△ 439,884
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	[0]	[100,000]	[△ 100,000]
車両運搬具売却益	0	100,000	△ 100,000
補助金受増益	[0]	[1,575,000]	[△ 1,575,000]
受取配分金	0	1,575,000	△ 1,575,000
固定資産取得	[4,900,000]	[7,100,000]	[△ 2,200,000]
盲導犬繁殖犬	900,000	900,000	0
盲導犬候補犬	4,000,000	6,200,000	△ 2,200,000
経常外収益計	4,900,000	8,775,000	△ 3,875,000
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	[6,114,746]	[7,338,930]	[△ 1,224,184]
建物附属設備	90,489	1,613,601	△ 1,523,112
車輛運搬具	0	4	△ 4
什器備品	0	768	△ 768
盲導犬繁殖犬	424,257	124,557	299,700
盲導犬候補犬	5,600,000	5,600,000	0
固定資産圧縮損	[0]	[1,575,000]	[△ 1,575,000]
経常外費用計	6,114,746	8,913,930	△ 2,799,184
当期経常外増減額	△ 1,214,746	△ 138,930	△ 1,075,816
当期一般正味財産増減額	△ 1,654,630	△ 138,930	△ 1,515,700
一般正味財産期首残高	267,652,041	267,790,971	△ 138,930
一般正味財産期末残高	265,997,411	267,652,041	△ 1,654,630
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	[△ 5,303,971]	[△ 7,048,163]	[1,744,192]
受取国庫補助金	△ 444,823	△ 534,002	89,179
民間助成金	△ 4,859,148	△ 6,514,161	1,655,013
受取寄附金	[22,000,000]	[10,000,000]	[12,000,000]
受取寄付金	22,000,000	10,000,000	12,000,000
受取寄附金振替	[0]	[△ 15,898,199]	[15,898,199]
当期指定正味財産増減額	16,696,029	△ 12,946,362	29,642,391
指定正味財産期首残高	387,866,810	400,813,172	△ 12,946,362
指定正味財産期末残高	404,562,839	387,866,810	16,696,029
III 正味財産期末残高	670,560,250	655,518,851	15,041,399

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……償却原価法によっている。

満期保有目的有価証券並びに子会社株式及び関連会社以外の有価証券

取引所相場のあるもの……決算日の市場価格等に基づく時価法によっている。

取引所相場のないもの……原価法によっている。

(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) 引当金の計上基準

役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース取引の支払時に費用処理している。

(5) 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. 会計方針の変更

当法人は、公益目的事業しか行わない法人であり、2018年事業年度より、公益目的事業が一事業に統一されたことから、法人会計区分の作成及び正味財産増減計算書内訳表の作成を省略している。

3. 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	184,793,262	0	4,859,148	179,934,114
建物附属設備	5,624,844	0	939,348	4,685,496
退職給付引当預金	4,800,000	1,660,000	0	6,460,000
設備更新積立資産	60,381,300	0	8,881,300	51,500,000
盲導犬育成積立預金	60,000,000	0	0	60,000,000
盲導犬育成積立有価証券	50,000,000	0	0	50,000,000
特定寄附金積立資産	20,000,000	0	0	20,000,000
指定寄附金積立資産	100,409,932	22,000,000	0	122,409,932
小 計	486,009,338	23,660,000	14,679,796	494,989,542
合 計	576,009,338	23,660,000	14,679,796	584,989,542

4. 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)		—
小 計	90,000,000	(50,000,000)	(40,000,000)	—
特定資産				
建物	179,934,114	(179,934,114)		—
建物附属設備	4,685,496	(2,218,793)	(2,466,703)	—
退職給付引当預金	6,460,000			(6,460,000)
設備更新積立資産	51,500,000		(51,500,000)	—
盲導犬育成積立預金	60,000,000	(30,000,000)	(30,000,000)	—
盲導犬育成積立有価証券	50,000,000		(50,000,000)	—
特定寄附金積立資産	20,000,000	(20,000,000)		—
指定寄附金積立資産	122,409,932	(122,409,932)		—
小 計	494,989,542	(354,562,839)	(133,966,703)	(6,460,000)
合 計	584,989,542	(404,562,839)	(173,966,703)	(6,460,000)

5. 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	331,865,669	151,931,555	179,934,114
建物附属設備	20,790,000	16,104,504	4,685,496
小 計	352,655,669	168,036,059	184,619,610
その他の固定資産			
建物	1,512,000	261,450	1,250,550
建物附属設備	63,842,495	29,564,571	34,277,924
構築物	11,950,669	10,087,308	1,863,361
車両運搬具	9,495,375	7,869,928	1,625,447
什器備品	7,697,630	7,504,780	192,850
盲導犬繁殖犬	4,200,000	1,984,762	2,215,238
盲導犬候補犬	3,200,000	0	3,200,000
ソフトウェア	2,191,800	1,812,300	379,500
電話加入権	502,739	0	502,739
水道施設利用権	742,400	140,930	601,470
小 計	105,335,108	59,226,029	46,109,079
合 計	457,990,777	227,262,088	230,728,689

6. 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	債券明細	帳簿価額	時価	評価損益
基本財産	第5回ソフパソナグループ劣後債（期限前償還）	50,000,000	49,593,250	△406,750
特定資産	大和証券（株）クレジットリンク債	50,000,000	※50,000,000	—
〃	大和証券（株）クレジットリンク債	50,000,000	※50,000,000	—
〃	第5回ソフパソナグループ劣後社債	20,000,000	19,354,000	△646,000
合計		170,000,000	168,947,250	△1,052,750

時価欄 ※は、取得原価（市場価格のない債券）

7. 金融商品の状況に関する注記

(1) 金融商品に対する取組方針

当法人は、公益目的事業の財源の一部を運用益によって賄うため、債券、株式、デリバティブ取引を組み込んだ複合金融商品により資産運用する。

当法人が利用するデリバティブ取引は、デリバティブを組み込んだ複合金融商品（仕組債）のみであり、投機目的のデリバティブ取引は行わない方針である。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券、株式、デリバティブ取引を組み込んだ債券（仕組債）であり、発行体の信用リスク、市場リスク（金利の変動リスク、為替の変動リスク及び市場価格の変動リスク）にさらされている。なお投資有価証券には、リスクが高いものとして、中途解約が著しく制約されていることにより、満期到来までに資金化が困難な流動性に乏しい債券（仕組債）が含まれている。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

① 資産運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資産運用規程に基づき行う。

② 信用リスク・市場リスクの管理

債券及び仕組債については、発行体の信用情報や時価の状況を、株式については時価を定期的に把握し、資産運用の経過及び結果について理事会に報告する。

8. 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 上記記載区分
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	2,663,616	0	444,823	2,218,793	指定正味財産
地方公共団体補助金						
地域生活支援事業費	福岡県	0	3,000,000	3,000,000	0	
熊本県補助犬給付事業	熊本県	0	1,200,000	1,200,000	0	
補助犬普及啓発補助金	福岡県	0	1,200,000	1,200,000	0	
受取受託金						
補助犬啓発事業受託金	福岡市		305,073	0	305,073	未収金
補助犬育成事業受託金	宮崎県	0	2,045,000	2,045,000	0	
補助犬育成事業受託金	広島への会の会	0	1,944,000	1,944,000	0	
補助犬育成事業受託金	山口県	0	1,500,000	1,500,000	0	
補助犬育成事業受託金	鹿児島県	1,944,000		1,944,000	0	
受取配分金						
共同募金会配分金	福岡県共同募金会	0	800,000	800,000		
受取民間助成金						
盲導犬育成助成金	全国盲導犬施設連合会		4,000,000	4,000,000	0	
”	そごう・西武基金	0	200,000	200,000	0	
”	毎日新聞西部社会事業団	0	100,000	100,000	0	
盲導犬施設建設補助金	公益財団法人JKA	184,793,262		4,859,148	179,934,114	指定正味財産
合 計		189,400,878	16,294,073	23,236,971	182,457,980	

9. 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	
償却費計上による振替額	5,303,971
合 計	5,303,971

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「3. 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	
役員退職慰勞引当金	4,800,000	1,660,000	0	0	6,460,000

監査報告書


令和4(2022)年4月28日

公益財団法人 九州盲導犬協会
理事長 中村博文 殿

公益財団法人 九州盲導犬協会

監事 宮崎 邦弘 

公益財団法人 九州盲導犬協会

監事 金谷 比呂史 

私たち監事は、令和3(2021)年4月1日から令和4(2022)年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について次のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決済書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2. 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。