

平成24年度
決 算 報 告 書

自 平成24年4月 1日
至 平成25年3月31日

公益財団法人 九州盲導犬協会

福岡市中央区荒戸3丁目3番39号
福岡市市民福祉プラザ内

貸借対照表

平成25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	34,676,242	33,045,524	1,630,718
未 収 金	499,200	499,200	0
前 払 費	329,376	494,064	△164,688
流動資産合計	35,504,818	34,038,788	1,466,030
2. 固定資産			0
(1) 基本財産			0
土 定 期 預 地	40,000,000	40,000,000	0
投 資 有 價 証 金	0	100,000	△100,000
基本財産合計	50,000,000	49,900,000	100,000
(2) 特定資産			0
建 物	252,099,903	260,778,471	△8,678,568
退職給付引当預金	1,920,000	1,920,000	0
設備更新積立資産	67,000,000	64,000,000	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	40,000,000	50,000,000	△10,000,000
特定資産合計	411,019,903	426,698,471	△15,678,568
(3) その他固定資産			
建 物	0	0	0
建 物 附 属 設 備	13,872,280	16,371,316	△2,499,036
構 築 物	4,416,474	4,926,106	△509,632
車両 運 搬 具	1,809,865	1,021,763	788,102
什 器 備 品	1,735,422	2,341,558	△606,136
盲導犬 繁 殖 犬	3,262,433	2,010,567	1,251,866
盲導犬 候 補 犬	5,800,000	5,800,000	0
ソ フ ト ウ エ ア	141,033	273,123	△132,090
電 話 加 入 権	502,739	502,739	0
その他固定資産合計	31,540,246	33,247,172	△1,706,926
固定資産合計	532,560,149	549,945,643	△17,385,494
資産合計	568,064,967	583,984,431	△15,919,464
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	762,820	716,956	45,864
預 り 金	192,791	675,889	△483,098
流動負債合計	955,611	1,392,845	△437,234
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,920,000	1,920,000	0
固定負債合計	1,920,000	1,920,000	0
負債合計	2,875,611	3,312,845	△437,234
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	302,099,903	310,778,471	△8,678,568
(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)	252,099,903	260,778,471	△8,678,568
2. 一般正味財産			
(うち 基本財産への充当額)	263,089,453	269,893,115	△6,803,662
(うち 特定資産への充当額)	40,000,000	40,000,000	0
正味財産合計	158,920,000	165,920,000	△7,000,000
負債及び正味財産合計	565,189,356	580,671,586	△15,482,230
	568,064,967	583,984,431	△15,919,464

正味財産増減計算書

平成24年 4月1日から平成25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	1,350,171	700,040	650,131
基本財産受取利息収入	1,350,171	700,040	650,131
特定資産運用益	629,230	835,072	△205,842
特定資産受取利息	629,230	835,072	△205,842
受取会員会費	3,324,236	2,299,893	1,024,343
賛助会員会費	3,324,236	2,299,893	1,024,343
受取補助金等	32,394,118	27,357,768	5,036,350
受取国庫助成金	0	1,800,000	△1,800,000
受取地方公共団体補助金	5,700,000	4,200,000	1,500,000
受取受託金	4,279,200	4,279,200	0
受取配分金	2,186,350	800,000	1,386,350
受取民間助成金	11,550,000	7,600,000	3,950,000
受取補助金等振替額	8,678,568	8,678,568	0
受取負担金	310,344	1,403,480	△1,093,136
謝礼金等収入	310,344	1,373,480	△1,063,136
その他の負担金収入	0	30,000	△30,000
受取寄附金	54,035,214	78,148,203	△24,112,989
受取個人寄附金	19,038,857	27,925,727	△8,886,870
受取法人寄附金	22,101,981	25,653,909	△3,551,928
受取団体寄附金	5,466,150	7,177,776	△1,711,626
受取募資金寄附金	7,428,226	17,390,791	△9,962,565
雑収益	64,608	13,773	50,835
受取利息益	5,684	9,473	△3,789
有価証券運用益	50,000	0	50,000
雑収益	8,924	4,300	4,624
経常収益計	92,107,921	110,758,220	△18,650,308
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	88,488,729	91,851,653	△3,362,924
臨時雇賃金	35,116,177	36,888,608	△1,772,431
中小企業退職金共済掛金	5,184,540	4,601,050	583,490
法定福利費	1,009,400	553,200	456,200
福利厚生費	5,124,029	5,344,881	△220,852
研修費	109,640	466,370	△356,730
旅費	383,317	228,732	154,585
通信費	2,400,182	2,296,681	103,501
信運搬卸費	1,484,953	1,482,302	2,651
減価償却費	14,017,695	14,793,661	△775,966
消耗什器備品費	1,012,000	294,650	717,350
消耗耗材費	592,604	579,034	13,570
修繕費	268,800	510,977	△242,177
印刷費	1,166,445	965,895	200,550
車輌料	894,529	495,450	399,079
燃料費	786,695	909,189	△122,494
光熱費	2,189,879	1,885,139	304,740
リース料	386,820	414,540	△27,720
損害保険料	547,068	620,378	△73,310
会員料	140,000	190,000	△50,000
租税	147,200	141,600	5,600
委託料	1,589,280	1,957,179	△367,899
犬犬料	2,191,784	1,979,604	212,180
購入料	227,713	343,697	△115,984
飼育料	3,847,594	2,874,911	972,683
医療費	5,051,377	4,812,986	238,391

犬 飼 育 指 導 費	247,960	146,480	56,680
フ オ 口 一 ア ッ プ 費	417,218	347,129	101,480
共 同 訓 練 費	327,934	317,898	70,089
犬 具 費	633,728	589,001	44,727
募 金 箱 制 作 費	0	3,937,500	△3,937,500
雜 管 理 費	992,168	882,931	109,237
給 料 手 当 費	12,239,810	16,517,100	△4,277,290
中 小 企 業 退 職 金 共 濟 掛 金 費	7,503,000	8,327,000	△824,000
法 定 福 利 費	121,200	65,100	56,100
福 利 厚 生 費	1,010,254	1,234,903	△224,649
会 議 費	36,008	43,643	△7,635
旅 通 費	135,000	185,992	△50,992
信 通 費	737,703	698,600	39,103
減 價 費	465,981	554,697	△88,716
消 費 費	132,090	132,090	0
事 務 費	0	496,860	△496,860
光 热 費	342,833	390,709	△47,876
リ 一 費	76,812	83,502	△6,690
地 代 費	133,560	133,560	0
会 家 費	477,180	670,240	△193,060
租 税 費	242,127	341,404	△99,277
保 守 費	6,400	11,000	△4,600
建 物 費	271,974	771,995	△500,021
雜 体 費	0	1,500,000	△1,500,000
經常費用計	547,688	875,805	△328,117
評価損益等調整前当期経常増減額	100,728,539	108,368,753	△7,640,214
評価損益等計	△8,620,618	2,389,476	△11,010,094
当期経常増減額	0	0	0
△8,620,618	2,389,476	△11,010,094	
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固 定 資 産 取 得			
盲 導 犬 繁 殖 犬	7,500,000	6,000,000	1,500,000
盲 導 犬 候 補 犬	2,100,000	600,000	1,500,000
5,400,000	5,400,000	0	
経常外収益計	7,500,000	6,000,000	1,500,000
(2) 経常外費用			
固 定 資 産 除 却 損			
建 物	5,683,044	11,268,878	△5,585,834
車 両 運 搬 具	0	5,763,956	△5,763,956
什 器 備 品	5	0	5
盲 導 犬 繁 殖 犬	38,387	12,747	25,640
盲 導 犬 候 補 犬	244,652	292,175	△47,523
5,400,000	5,200,000	200,000	
経常外費用計	5,683,044	11,268,878	△5,585,834
当期経常外増減額	1,816,956	△5,268,878	7,085,834
当期一般正味財産増減額	△6,803,662	△2,879,402	△3,924,260
一般正味財産期首残高	269,893,115	272,772,517	△2,879,402
一般正味財産期末残高	263,089,453	269,893,115	△6,803,662
II 指定正味財産増減の部			
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	△8,678,568	△8,678,568	0
当期指定正味財産増減額	△8,678,568	△8,678,568	0
指定正味財産期首残高	310,778,471	319,457,039	△8,678,568
指定正味財産期末残高	302,099,903	310,778,471	△8,678,568
III 正味財産期末残高	565,189,356	580,671,586	△15,482,230

財産目録

平成25年 3月31日現在

公益財団法人九州盲導犬協会

(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	手元保管	運転資金として	233,556
	預金	振替口座	運転資金として	4,216,567
		普通預金	運転資金として	30,226,119
		福岡銀行本店		24,239,643
		西日本銀行本店		1,288,859
		福岡中央銀行本店		296,388
		ゆうちょ銀行		4,401,229
	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	前払い火災保険料	訓練センター建物火災保険料	329,376
流動資産合計				35,504,818
(固定資産)				
基本財産	土地	4,133.39m ² 糸島市東702-1	公的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	1,965.54m ² 糸島市東702-1	公的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。	252,099,903
	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。	1,920,000
	設備更新積立資産	有価証券 ふくおかフィナンシャルG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		17,000,000
	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
		西日本銀行本店		10,000,000
		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 第308回中期国債 ロイヤルBKスコットランド銀行円債		20,000,000
		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。	40,000,000
その他固定資産	建物附属設備	舗装路面,門扉,慰靈碑 訓練用歩道橋		10,000,000
	構築物	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。	30,000,000
	車両運搬具			13,872,280
	什器備品	防火防犯設備機器・ 軟水装置他14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。	4,416,474
	盲導犬繁殖犬	繁殖犬雌14頭、雄6頭 計16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。	1,809,865
	盲導犬候補犬	候補犬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。	1,735,422
	ソフトウェア	寄付金管理ソフト,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。	3,262,433
	電話加入権	計5件	公益目的事業活動の通信に使用している。	5,800,000
				141,033
				502,739
固定資産合計				532,560,149
資産合計				568,064,967
(流動負債)	未払金 社会保険料 預り金 雇用保険預り金他		3月分未払社会保険料 従業員給与からの預り金	762,820 192,791
流動負債合計				955,611
(固定負債)	退職給付引当金		従業員に対する退職金の支払いに備えたもの	1,920,000
固定負債合計				1,920,000
負債合計				2,875,611
正味財産				565,189,356

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。

(4) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、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
定期預金	100,000	0	100,000	0
投資有価証券	49,900,000	50,000,000	49,900,000	50,000,000
小 計	90,000,000	50,000,000	50,000,000	90,000,000
特定資産				
建 物	260,778,471	0	8,678,568	252,099,903
退職給付引当預金	1,920,000	0	0	1,920,000
設備更新積立預金	64,000,000	3,000,000	0	67,000,000
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	50,000,000	0	10,000,000	40,000,000
小 計	426,698,471	3,000,000	18,678,568	411,019,903
合 計	516,698,471	53,000,000	68,678,568	501,019,903

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)		—
小 計	90,000,000	(50,000,000)	(40,000,000)	—
特定資産				
建 物	252,099,903	(252,099,903)		—
退職給付引当預金	1,920,000		(1,920,000)	(1,920,000)
設備更新積立預金	67,000,000		(67,000,000)	—
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	40,000,000		(40,000,000)	—
小 計	411,019,903	(252,099,903)	(158,920,000)	(1,920,000)
合 計	501,019,903	(302,099,903)	(198,920,000)	(1,920,000)

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	81,375,766	252,099,903
小 計	333,475,669	81,375,766	252,099,903

その他の固定資産			
建物附属設備	52,092,331	38,220,051	13,872,280
構築物	11,950,669	7,534,195	4,416,474
車両運搬具	12,828,895	11,019,030	1,809,865
什器備品	13,355,480	11,620,058	1,735,422
盲導犬繁殖犬	6,000,000	2,737,567	3,262,433
盲導犬候補犬	5,800,000	0	5,800,000
ソフトウェア	660,450	519,417	141,033
電話加入権	502,739	0	502,739
小計	103,190,564	71,650,318	31,540,246
合計	436,666,233	153,026,084	283,640,149

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、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格、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿価格	時 価	評価損益
第308回中期国債	10,000,000	10,001,000	1,000
SMBC日興証券ユーロ円建て債	50,000,000	50,000,000	0
ふくおかフィナンシャルグループ社債	50,000,000	50,000,000	0
ロイヤルバンクオブスコットランド円貨社債	30,000,000	29,976,000	△ 24,000
合 計	140,000,000	139,977,000	△ 23,000

※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	期首残高	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
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	一
協会運営費補助金	福岡県	0	1,200,000	1,200,000	0	一
盲導犬育成補助金	熊本県	0	1,500,000	1,500,000	0	一
受取受託金						
受託金収入	福岡市	499,200	499,200	499,200	499,200	未収金
	山口県	0	1,890,000	1,890,000	0	一
	大分盲導犬協会	0	1,890,000	1,890,000	0	一
受取助成金						
共同募金配分金	福岡県共同募金会	0	800,000	800,000	0	一
	日本郵便株式会社	0	1,386,350	1,386,350	0	一
盲導犬育成功成金	日本自動車販売協会連合会	0	2,000,000	2,000,000	0	一
	全国盲導犬施設連合会	0	6,000,000	6,000,000	0	一
	(株) そごう・西武基金	0	400,000	400,000	0	一
	毎日新聞西部社会事業団	0	150,000	150,000	0	一
	西日本高速道路エリア・パートナーズ俱楽部	0	3,000,000	3,000,000	0	一
合 計		499,200	23,715,550	23,715,550	499,200	

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	8,678,568
合 計	8,678,568

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」に記載しているので、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	0	0	1,920,000