

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

決算報告書

※※※※※※※※※※※※※※※※※※

第 39 期

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3年 3月31日

公益財団法人九州盲導犬協会

貸借対照表

令和 3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	37,550,038	32,359,395	5,190,643
未収金	1,944,000	2,546,445	△ 602,445
前払費用	625,744	0	625,744
流動資産合計	40,119,782	34,905,840	5,213,942
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	184,793,262	191,307,423	△ 6,514,161
建物附属設備	5,624,844	6,752,513	△ 1,127,669
退職給付引当預金	4,800,000	3,000,000	1,800,000
設備更新積立資産	60,381,300	94,000,000	△ 33,618,700
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	100,409,932	96,308,131	4,101,801
特定資産合計	486,009,338	521,368,067	△ 35,358,729
(3) その他固定資産			
建物	1,288,350	1,326,150	△ 37,800
建物附属設備	28,450,336	12,889,229	15,561,107
構築物	2,049,798	2,249,518	△ 199,720
車両運搬具	3,793,692	1,314,841	2,478,851
什器備品	34,849	54,354	△ 19,505
盲導犬繁殖犬	2,316,242	2,165,472	150,770
盲導犬候補犬	4,800,000	4,200,000	600,000
ソフトウェア	478,500	140,580	337,920
電話加入権	502,739	502,739	0
水道施設利用権	651,210	700,950	△ 49,740
その他固定資産合計	44,365,716	25,543,833	18,821,883
固定資産合計	620,375,054	636,911,900	△ 16,536,846
資産合計	660,494,836	671,817,740	△ 11,322,904
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	175,985	213,597	△ 37,612
流動負債合計	175,985	213,597	△ 37,612
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	4,800,000	3,000,000	1,800,000
固定負債合計	4,800,000	3,000,000	1,800,000
負債合計	4,975,985	3,213,597	1,762,388

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	2,663,616	3,197,618	△ 534,002
民間助成金	184,793,262	191,307,423	△ 6,514,161
寄附金	150,409,932	156,308,131	△ 5,898,199
指定正味財産合計	387,866,810	400,813,172	△ 12,946,362
(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)	(337,866,810)	(340,813,172)	(△ 2,946,362)
2. 一般正味財産	267,652,041	267,790,971	△ 138,930
(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)	(148,142,528)	(180,554,895)	(△ 32,412,367)
正味財産合計	655,518,851	668,604,143	△ 13,085,292
負債及び正味財産合計	660,494,836	671,817,740	△ 11,322,904

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3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	[850,000]	[850,000]	[0]
基本財産受取利息収入	850,000	850,000	0
特定資産運用益	[2,019,625]	[2,436,562]	[△ 416,937]
特定資産受取利息	2,019,625	2,436,562	△ 416,937
受取会費	[10,843,421]	[9,139,111]	[1,704,310]
賛助会員会費	10,843,421	9,139,111	1,704,310
受取補助金等	[22,982,163]	[24,508,575]	[△ 1,526,412]
受取地方公共団体補助金	5,400,000	5,400,000	0
受取受託金	5,334,000	2,546,445	2,787,555
受取配分金	800,000	800,000	0
受取民間助成金	4,400,000	6,400,000	△ 2,000,000
受取補助金等振替額	7,048,163	9,362,130	△ 2,313,967
受取負担金	[178,000]	[654,149]	[△ 476,149]
謝礼金等収入	88,000	574,149	△ 486,149
その他負担金収入	90,000	80,000	10,000
受取寄附金	[52,976,610]	[58,638,631]	[△ 5,662,021]
受取個人寄附金	12,869,145	24,355,084	△ 11,485,939
受取法人寄附金	9,788,923	12,100,645	△ 2,311,722
受取団体寄附金	4,648,567	6,767,972	△ 2,119,405
受取募金寄附金	9,771,776	11,749,944	△ 1,978,168
受取寄附金振替額	15,898,199	3,664,986	12,233,213
雑収益	[805,861]	[268,375]	[537,486]
受取利息	663	441	222
雑収益	805,198	267,934	537,264
経常収益計	90,655,680	96,495,403	△ 5,839,723
(2) 経常費用			
事業費	[77,241,536]	[84,036,255]	[△ 6,794,719]
給料手当	33,538,072	33,157,627	380,445
臨時雇賃金	4,170,175	5,815,775	△ 1,645,600
退職給付費用	900,000	1,000,000	△ 100,000
中小企業退職金共済掛金	694,610	799,760	△ 105,150
法定福利費	4,858,273	4,629,576	228,697
福利厚生費	269,996	154,224	115,772
研修費	0	180,730	△ 180,730
旅費交通費	1,593,630	2,034,969	△ 441,339
通信運搬費	2,077,115	1,843,839	233,276
減価償却費	11,955,097	12,673,665	△ 718,568
消耗什器備品費	0	2,105,760	△ 2,105,760
消耗品費	163,797	189,834	△ 26,037
修繕費	1,114,625	1,758,397	△ 643,772

科 目	当年度	前年度	増 減
印刷製本費	1,074,893	1,079,278	△ 4,385
車輛費	672,764	294,144	378,620
燃料費	474,968	734,336	△ 259,368
光熱水料費	1,518,409	1,411,326	107,083
リース料	1,111,118	822,024	289,094
損害保険料	635,086	676,568	△ 41,482
会費	200,000	200,000	0
租税公課	128,150	184,500	△ 56,350
委託費	1,490,500	1,485,674	4,826
保守料	1,398,345	1,585,425	△ 187,080
犬輸送費	71,077	213,405	△ 142,328
犬飼育費	540,187	1,230,455	△ 690,268
犬医療費	4,446,918	5,000,137	△ 553,219
犬飼育指導費	300,443	349,930	△ 49,487
フォローアップ費	143,010	209,470	△ 66,460
共同訓練費	565,245	693,280	△ 128,035
犬具費	354,681	302,884	51,797
犬埋葬費	258,626	376,570	△ 117,944
募金資材費	176,814	0	176,814
雑費	344,912	842,693	△ 497,781
管理費	[13,414,144]	[12,459,148]	[954,996]
給料手当	7,102,000	6,887,600	214,400
退職給付費用	900,000	0	900,000
中小企業退職金共済掛金	108,000	33,000	75,000
法定福利費	835,624	957,298	△ 121,674
福利厚生費	55,000	35,490	19,510
会議費	135,000	166,000	△ 31,000
旅費交通費	468,280	652,740	△ 184,460
通信運搬費	236,896	247,952	△ 11,056
減価償却費	244,620	255,793	△ 11,173
消耗什器備品費	0	198,000	△ 198,000
消耗品費	477,109	262,510	214,599
燃料費	47,234	22,701	24,533
光熱水料費	333,310	309,383	23,927
リース料	56,452	56,568	△ 116
会費	283,370	208,000	75,370
租税公課	8,400	6,078	2,322
保守料	1,042,552	1,108,426	△ 65,874
諸手数料	719,983	657,660	62,323
雑費	360,314	393,949	△ 33,635
経常費用計	90,655,680	96,495,403	△ 5,839,723
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0
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	0	0	0
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	[100,000]	[0]	[100,000]
車両運搬具売却益	100,000	0	100,000
補助金受増益	[1,575,000]	[0]	[1,575,000]
受取配分金	1,575,000	0	1,575,000
固定資産取得	[7,100,000]	[6,300,000]	[800,000]
盲導犬繁殖犬	900,000	900,000	0
盲導犬候補犬	6,200,000	5,400,000	800,000
経常外収益計	8,775,000	6,300,000	2,475,000
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	[7,338,930]	[6,442,209]	[896,721]
建物	0	138,138	△ 138,138
建物附属設備	1,613,601	0	1,613,601
車輛運搬具	4	2	2
什器備品	768	198,955	△ 198,187
盲導犬繁殖犬	124,557	105,114	19,443
盲導犬候補犬	5,600,000	6,000,000	△ 400,000
固定資産圧縮損	[1,575,000]	[0]	[1,575,000]
経常外費用計	8,913,930	6,442,209	2,471,721
当期経常外増減額	△ 138,930	△ 142,209	3,279
当期一般正味財産増減額	△ 138,930	△ 142,209	3,279
一般正味財産期首残高	267,790,971	267,933,180	△ 142,209
一般正味財産期末残高	267,652,041	267,790,971	△ 138,930
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	[△ 7,048,163]	[△ 9,362,130]	[2,313,967]
受取国庫補助金	△ 534,002	△ 641,058	107,056
民間助成金	△ 6,514,161	△ 8,721,072	2,206,911
受取寄附金	[10,000,000]	[58,000,000]	[△ 48,000,000]
受取寄付金	10,000,000	58,000,000	△ 48,000,000
受取寄附金振替	[△ 15,898,199]	[△ 3,664,986]	[△ 12,233,213]
当期指定正味財産増減額	△ 12,946,362	44,972,884	△ 57,919,246
指定正味財産期首残高	400,813,172	355,840,288	44,972,884
指定正味財産期末残高	387,866,810	400,813,172	△ 12,946,362
III 正味財産期末残高	655,518,851	668,604,143	△ 13,085,292

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	191,307,423	0	6,514,161	184,793,262
建物附属設備	6,752,513	0	1,127,669	5,624,844
退職給付引当預金	3,000,000	1,800,000	0	4,800,000
設備更新積立資産	94,000,000	0	33,618,700	60,381,300
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	96,308,131	20,000,000	15,898,199	100,409,932
小 計	521,368,067	21,800,000	57,158,729	486,009,338
合 計	611,368,067	21,800,000	57,158,729	576,009,338

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	184,793,262	(184,793,262)		—
建物附属設備	5,624,844	(2,663,616)	(2,961,228)	—
退職給付引当預金	4,800,000			(4,800,000)
設備更新積立資産	60,381,300		(60,381,300)	—
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	100,409,932	(100,409,932)		—
小 計	486,009,338	(337,866,810)	(143,342,528)	(4,800,000)
合 計	576,009,338	(387,866,810)	(183,342,528)	(4,800,000)

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	147,072,407	184,793,262
建物附属設備	20,790,000	15,165,156	5,624,844
小 計	352,655,669	162,237,563	190,418,106
その他の固定資産			
建物	1,512,000	223,650	1,288,350
建物附属設備	55,031,234	26,580,898	28,450,336
構築物	11,950,669	9,900,871	2,049,798
車両運搬具	9,495,375	5,701,683	3,793,692
什器備品	7,422,630	7,387,781	34,849
盲導犬繁殖犬	4,500,000	2,183,758	2,316,242
盲導犬候補犬	4,800,000	0	4,800,000
ソフトウェア	2,191,800	1,713,300	478,500
電話加入権	502,739	0	502,739
水道施設利用権	742,400	91,190	651,210
小 計	98,148,847	53,783,131	44,365,716
合 計	450,804,516	216,020,694	234,783,822

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		帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産	SMB C日興証券ユーロ円建債SGイシュー	50,000,000	※① 50,000,000	—
特定資産	ソフトバンクグループ 劣後債第1回無担保社債	50,000,000	50,435,000	435,000
〃	大和証券シングルネーム・クレジットリンク債	50,000,000	50,000,000	0
〃	ソフトバンクグループ 第53回無担保社債	20,000,000	20,166,000	166,000
〃	ソフトバンクグループ 第3回期限前償還条項付無担保社債	50,575,000	50,075,000	△500,000
合 計		220,575,000	220,676,000	101,000

時価欄 ※①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	3,197,618	0	534,002	2,663,616	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	508,445	0	508,445	0	
補助犬育成事業受託金	山口県	0	1,500,000	1,500,000	0	
大分盲導犬協会受託金	大分県	0	1,890,000	1,890,000	0	
身体障害者更生相談所	沖縄県	2,038,000	0	2,038,000	0	
補助犬給付事業受託金	鹿児島県	0	1,944,000	0	1,944,000	未収金
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	0	
年賀寄附金配分金	日本郵便	0	1,575,000	1,575,000	0	
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	0	4,000,000	4,000,000	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	
盲導犬施設建設補助金	公益財団法人JKA	191,307,423	0	6,514,161	184,793,262	指定正味財産
合 計		197,051,486	17,509,000	25,159,608	189,400,878	

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	
受取寄附金振替額	15,898,199
減価償却費計上による振替額	7,048,163
合 計	22,946,362

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	
役員退職慰労引当金	3,000,000	1,800,000	0	0	4,800,000