

# 公益社団法人 大谷保育協会

2022 年度決算資料

2022 年 7 月 1 日～2023 年 6 月 30 日

- ① 貸借対照表
- ② 正味財産増減計算書
- ③ 正味財産増減計算書内訳表
- ④ 財務諸表に対する注記
- ⑤ 収支計算書（増減計算方式）
- ⑥ 財産目録
- ⑦ 計算書類の附属明細書
- ⑧ 減価償却資産の計算書（ご参考）
- ⑨ 会計 3 兄弟の検討（ご参考）

# 貸借対照表

2023年 6月 30日 現在

(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             | 31,059,705    | 30,308,732    | 750,973     |
| 未 収 金                 | 0             | 255,000       | △255,000    |
| 前 払 金                 | 144,320       | 186,560       | △42,240     |
| 棚 卸 資 産               | 3,838,356     | 3,963,897     | △125,541    |
| 流 動 資 産 合 計           | 35,042,381    | 34,714,189    | 328,192     |
| 2 固 定 資 産             |               |               |             |
| (1) 特 定 資 産           |               |               |             |
| 投 資 有 価 証 券           | 20,000,000    | 20,000,000    | 0           |
| 寄 付 金 受 入 特 定 資 産     | 4,978,011     | 5,358,011     | △380,000    |
| 特 定 資 産 合 計           | 24,978,011    | 25,358,011    | △380,000    |
| (2) そ の 他 固 定 資 産     |               |               |             |
| 什 器 備 品               | 57,671        | 224,461       | △166,790    |
| そ の 他 固 定 資 産 合 計     | 57,671        | 224,461       | △166,790    |
| 固 定 資 産 合 計           | 25,035,682    | 25,582,472    | △546,790    |
| 資 産 合 計               | 60,078,063    | 60,296,661    | △218,598    |
| II 負 債 の 部            |               |               |             |
| 1 流 動 負 債             |               |               |             |
| 未 払 金                 | 357,394       | 1,339,522     | △982,128    |
| 前 受 金                 | 475,000       | 491,000       | △16,000     |
| 預 り 金                 | 38,865        | 0             | 38,865      |
| 流 動 負 債 合 計           | 871,259       | 1,830,522     | △959,263    |
| 負 債 合 計               | 871,259       | 1,830,522     | △959,263    |
| III 正 味 財 産 の 部       |               |               |             |
| 1 指 定 正 味 財 産         |               |               |             |
| 寄 付 金                 | 4,978,011     | 5,358,011     | △380,000    |
| 指 定 正 味 財 産 合 計       | 4,978,011     | 5,358,011     | △380,000    |
| (内 特 定 資 産 へ の 充 当 額) | ( 4,978,011)  | ( 5,358,011)  | ( △380,000) |
| 2 一 般 正 味 財 産         |               |               |             |
| (内 特 定 資 産 へ の 充 当 額) | ( 20,000,000) | ( 20,000,000) | ( 0)        |
| 正 味 財 産 合 計           | 59,206,804    | 58,466,139    | 740,665     |
| 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計   | 60,078,063    | 60,296,661    | △218,598    |

# 正味財産増減計算書

2022年 7月 1日から 2023年 6月 30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 特定資産運用益    | ( 39,000)     | ( 39,000)     | ( 0)          |
| 特定資産受取利息     | 39,000        | 39,000        | 0             |
| ② 受取会費       | ( 15,694,950) | ( 12,682,000) | ( 3,012,950)  |
| 正会員受取会費      | 6,235,000     | 6,325,000     | △90,000       |
| 特別会員受取会費     | 8,559,950     | 5,667,000     | 2,892,950     |
| 賛助会員受取会費     | 900,000       | 690,000       | 210,000       |
| ③ 事業収益       | ( 14,573,348) | ( 12,822,398) | ( 1,750,950)  |
| 研修会講座収益      | 4,296,118     | 2,787,856     | 1,508,262     |
| 教材等頒布収益      | 3,997,235     | 3,376,192     | 621,043       |
| 心理士認定収益      | 6,279,995     | 6,658,350     | △378,355      |
| ④ 受取補助金等     | ( 0)          | ( 400,000)    | ( △400,000)   |
| 受取補助金等振替額    | 0             | 400,000       | △400,000      |
| ⑤ 受取寄付金      | ( 380,000)    | ( 1,039,910)  | ( △659,910)   |
| 受取寄付金振替額     | 380,000       | 1,039,910     | △659,910      |
| ⑥ 雑収益        | ( 1,220,536)  | ( 3,143,295)  | ( △1,922,759) |
| 受取利息         | 339           | 364           | △25           |
| 雑収益          | 1,220,197     | 3,142,931     | △1,922,734    |
| 経常収益計        | 31,907,834    | 30,126,603    | 1,781,231     |
| (2) 経常費用     |               |               |               |
| ① 事業経費       | ( 27,359,471) | ( 24,009,455) | ( 3,350,016)  |
| 給料手当         | 3,323,492     | 3,052,519     | 270,973       |
| 福利厚生費        | 587,836       | 622,229       | △34,393       |
| 会議費          | 152,211       | 33,910        | 118,301       |
| 旅費交通費        | 2,565,986     | 1,390,746     | 1,175,240     |
| 通信運搬費        | 3,003,690     | 2,483,026     | 520,664       |
| 減価償却費        | 57,667        | 38,445        | 19,222        |
| 消耗品費         | 69,074        | 332,525       | △263,451      |
| 印刷製本費        | 5,546,034     | 5,665,238     | △119,204      |
| 頒布品費         | 1,745,429     | 2,446,269     | △700,840      |
| 賃借料          | 870,910       | 584,420       | 286,490       |
| 諸謝金          | 5,297,032     | 4,114,331     | 1,182,701     |
| 租税公課         | 0             | 324,100       | △324,100      |
| 支払寄付金        | 380,000       | 50,000        | 330,000       |
| 委託費          | 2,959,896     | 2,224,000     | 735,896       |
| 支払手数料        | 649,879       | 526,555       | 123,324       |
| 雑費           | 150,335       | 121,142       | 29,193        |

(単位：円)

| 科 目             | 当 年 度        | 前 年 度          | 増 減           |
|-----------------|--------------|----------------|---------------|
| 事業費計            | 27,359,471   | 24,009,455     | 3,350,016     |
| ② 管 理 費         |              |                |               |
| 給料手当            | 369,298      | 339,189        | 30,109        |
| 福利厚生費           | 65,316       | 69,139         | △3,823        |
| 会議費             | 1,350        | 0              | 1,350         |
| 旅費交通費           | 455,185      | 556,194        | △101,009      |
| 通信運搬費           | 881,642      | 669,166        | 212,476       |
| 減価償却費           | 109,123      | 109,123        | 0             |
| 消耗品費            | 16,248       | 0              | 16,248        |
| 印刷製本費           | 370,600      | 379,500        | △8,900        |
| 租税公課            | 0            | 34,400         | △34,400       |
| 委託費             | 902,000      | 2,207,660      | △1,305,660    |
| 支払手数料           | 186,776      | 123,545        | 63,231        |
| 雑費              | 70,160       | 100,430        | △30,270       |
| 管理費計            | 3,427,698    | 4,588,346      | △1,160,648    |
| 経常費用計           | 30,787,169   | 28,597,801     | 2,189,368     |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 1,120,665    | 1,528,802      | △408,137      |
| 評価損益等計          | 0            | 0              | 0             |
| 当期経常増減額         | 1,120,665    | 1,528,802      | △408,137      |
| 2 経常外増減の部       |              |                |               |
| (1) 経常外収益       |              |                |               |
| 経常外収益計          | 0            | 0              | 0             |
| (2) 経常外費用       |              |                |               |
| 経常外費用計          | 0            | 0              | 0             |
| 当期経常外増減額        | 0            | 0              | 0             |
| 税引前当期一般正味財産増減額  | 1,120,665    | 1,528,802      | △408,137      |
| 当期一般正味財産増減額     | 1,120,665    | 1,528,802      | △408,137      |
| 一般正味財産期首残高      | 53,108,128   | 51,579,326     | 1,528,802     |
| 一般正味財産期末残高      | 54,228,793   | 53,108,128     | 1,120,665     |
| II 指定正味財産増減の部   |              |                |               |
| ① 受取補助金等        | ( 0 )        | ( 400,000 )    | ( △400,000 )  |
| 受取民間補助金         | 0            | 400,000        | △400,000      |
| ② 一般正味財産への振替額   | ( △380,000 ) | ( △1,439,910 ) | ( 1,059,910 ) |
| 一般正味財産への振替額     | △380,000     | △1,439,910     | 1,059,910     |
| 当期指定正味財産増減額     | △380,000     | △1,039,910     | 659,910       |
| 指定正味財産期首残高      | 5,358,011    | 6,397,921      | △1,039,910    |
| 指定正味財産期末残高      | 4,978,011    | 5,358,011      | △380,000      |
| III 正味財産期末残高    | 59,206,804   | 58,466,139     | 740,665       |

正味財産増減計算書内訳表

2022年7月1日から2023年6月30日まで

(単位：円)

| 科 目          | 公益目的事業会計       | 共益事業等会計     | 法人会計          | 内部取引消去 | 総合計            |
|--------------|----------------|-------------|---------------|--------|----------------|
| I 一般正味財産増減の部 |                |             |               |        |                |
| 1 経常増減の部     |                |             |               |        |                |
| (1) 経常増減の部   |                |             |               |        |                |
| ① 特定資産運用益    | ( 0 )          | ( 0 )       | 39,000        | ( 0 )  | ( 39,000 )     |
| ② 特定資産受取利息   | 0              | 0           | 39,000        | 0      | 39,000         |
| ③ 正会員受取会費    | ( 11,414,464 ) | ( 510,557 ) | ( 3,769,929 ) | ( 0 )  | ( 15,694,950 ) |
| ④ 特別会員受取会費   | 4,364,500      | 510,557     | 1,359,943     | 0      | 6,235,000      |
| ⑤ 特別会員受取会費   | 6,419,964      | 0           | 2,139,986     | 0      | 8,559,950      |
| ⑥ 事業費        | 630,000        | 0           | 270,000       | 0      | 900,000        |
| ⑦ 研究会講座収入    | ( 14,573,348 ) | ( 0 )       | ( 0 )         | ( 0 )  | ( 14,573,348 ) |
| ⑧ 教材頒布収入     | 4,296,118      | 0           | 0             | 0      | 4,296,118      |
| ⑨ 心取寄付収入     | 3,997,235      | 0           | 0             | 0      | 3,997,235      |
| ⑩ 受取寄付金振替額   | 6,279,995      | 0           | 0             | 0      | 6,279,995      |
| ⑪ 雑収入        | ( 380,000 )    | ( 0 )       | ( 0 )         | ( 0 )  | ( 380,000 )    |
| ⑫ 雑収入        | 380,000        | 0           | 0             | 0      | 380,000        |
| ⑬ 雑収入        | ( 410,000 )    | ( 0 )       | ( 810,536 )   | ( 0 )  | ( 1,220,536 )  |
| ⑭ 雑収入        | 0              | 0           | 339           | 0      | 339            |
| ⑮ 雑収入        | 410,000        | 0           | 810,197       | 0      | 1,220,197      |
| ⑯ 経常増減の部     | 26,777,812     | 510,557     | 4,619,465     | 0      | 31,907,834     |
| (2) 経常増減の部   |                |             |               |        |                |
| ① 事業経手当      | ( 26,848,914 ) | ( 510,557 ) | ( 0 )         | ( 0 )  | ( 27,359,471 ) |
| ② 福利厚生費      | 3,323,492      | 0           | 0             | 0      | 3,323,492      |
| ③ 会議交運搬却     | 587,836        | 0           | 0             | 0      | 587,836        |
| ④ 通信債        | 88,686         | 63,525      | 0             | 0      | 152,211        |
| ⑤ 減価償却       | 2,565,986      | 0           | 0             | 0      | 2,565,986      |
| ⑥ 消耗品        | 3,003,690      | 0           | 0             | 0      | 3,003,690      |
| ⑦ 印刷品        | 57,667         | 0           | 0             | 0      | 57,667         |
| ⑧ 頒賃品        | 41,279         | 27,795      | 0             | 0      | 69,074         |
| ⑨ 借料         | 5,480,034      | 66,000      | 0             | 0      | 5,546,034      |
| ⑩ 諸謝金        | 1,460,694      | 284,735     | 0             | 0      | 1,745,429      |
| ⑪ 委託金        | 870,910        | 0           | 0             | 0      | 870,910        |
| ⑫ 委託金        | 5,297,032      | 0           | 0             | 0      | 5,297,032      |
| ⑬ 委託金        | 380,000        | 0           | 0             | 0      | 380,000        |
| ⑭ 委託金        | 2,959,896      | 0           | 0             | 0      | 2,959,896      |

| 科 目                         |                                 | 公益目的事業会計   | 共益事業等会計 | 法人会計       | 内部取引消去 | 総合計        | (単位：円) |
|-----------------------------|---------------------------------|------------|---------|------------|--------|------------|--------|
| 支 雑                         | 料 費                             | 648,449    | 1,430   | 0          | 0      | 649,879    |        |
| 事 業                         | 費 計                             | 83,263     | 67,072  | 0          | 0      | 150,335    |        |
| ② 管                         | 理 費                             | 26,848,914 | 510,557 | 0          | 0      | 27,359,471 |        |
| 給 福 会 旅 通 減 消 印 委 支 雑       | 料 手 厚 議 交 運 償 品 製 本 託 手 数 費 用 計 | 0          | 0       | 369,298    | 0      | 369,298    |        |
|                             |                                 | 0          | 0       | 65,316     | 0      | 65,316     |        |
|                             |                                 | 0          | 0       | 1,350      | 0      | 1,350      |        |
|                             |                                 | 0          | 0       | 455,185    | 0      | 455,185    |        |
|                             |                                 | 0          | 0       | 881,642    | 0      | 881,642    |        |
|                             |                                 | 0          | 0       | 109,123    | 0      | 109,123    |        |
|                             |                                 | 0          | 0       | 16,248     | 0      | 16,248     |        |
|                             |                                 | 0          | 0       | 370,600    | 0      | 370,600    |        |
|                             |                                 | 0          | 0       | 902,000    | 0      | 902,000    |        |
|                             |                                 | 0          | 0       | 186,776    | 0      | 186,776    |        |
|                             |                                 | 0          | 0       | 70,160     | 0      | 70,160     |        |
| 管 理                         | 費 用 計                           | 0          | 0       | 3,427,698  | 0      | 3,427,698  |        |
| 経 常                         | 費 用 計                           | 26,848,914 | 510,557 | 3,427,698  | 0      | 30,787,169 |        |
| 評 価 損 益 等 計                 | 増 減 額                           | △71,102    | 0       | 1,191,767  | 0      | 1,120,665  |        |
| 当 期 経 常 増 減 額               |                                 | 0          | 0       | 0          | 0      | 0          |        |
| 2 経 常 外 増 減 の 部             |                                 | △71,102    | 0       | 1,191,767  | 0      | 1,120,665  |        |
| (1) 経 常 外 収 益 計             |                                 | 0          | 0       | 0          | 0      | 0          |        |
| (2) 経 常 外 費 用 計             |                                 | 0          | 0       | 0          | 0      | 0          |        |
| 税 引 前 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額 |                                 | △71,102    | 0       | 1,191,767  | 0      | 1,120,665  |        |
| 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額       |                                 | △71,102    | 0       | 1,191,767  | 0      | 1,120,665  |        |
| 一 般 正 味 財 産 期 首 残 高         |                                 | 10,407,488 | 0       | 42,700,640 | 0      | 53,108,128 |        |
| 一 般 正 味 財 産 期 末 残 高         |                                 | 10,336,386 | 0       | 43,892,407 | 0      | 54,228,793 |        |
| Ⅱ 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部       |                                 |            |         |            |        |            |        |
| ① 一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額     |                                 | (△380,000) | 0)      | 0)         | 0)     | (△380,000) |        |
| 一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額       |                                 | △380,000   | 0       | 0          | 0      | △380,000   |        |
| 当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額       |                                 | △380,000   | 0       | 0          | 0      | △380,000   |        |
| 指 定 正 味 財 産 期 首 残 高         |                                 | 5,308,011  | 50,000  | 0          | 0      | 5,358,011  |        |

(単位：円)

| 科   | 目          | 公益目的事業会計   | 共益事業等会計 | 法人会計       | 内部取引消去 | 総合計        |
|-----|------------|------------|---------|------------|--------|------------|
| III | 指定正味財産期末残高 | 4,928,011  | 50,000  | 0          | 0      | 4,978,011  |
|     | 正味財産期末残高   | 15,264,397 | 50,000  | 43,892,407 | 0      | 59,206,804 |

## 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

満期保有目的の債券・・・取得価額

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

・・・最終仕入原価法による低価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・定率法

無形固定資産・・・定額法

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式により処理しております。

### 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、次のとおりです。

(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      |
|-----------|------------|-------|---------|------------|
| 特定資産      |            |       |         |            |
| 投資有価証券    | 20,000,000 | 0     | 0       | 20,000,000 |
| 寄付金受入特定資産 | 5,358,011  | 0     | 380,000 | 4,978,011  |
| 合 計       | 25,358,011 | 0     | 380,000 | 24,978,011 |

### 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、次のとおりです。

(単位：円)

| 科 目           | 当期末残高      | (うち基金からの<br>充当額) | (うち指定正味財<br>産からの充当額) | (うち一般正味財<br>産からの充当額) | (うち負債に<br>対応する額) |
|---------------|------------|------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 特定資産          |            |                  |                      |                      |                  |
| 一般特定資産・投資有価証券 | 20,000,000 | 0                | 0                    | ( 20,000,000)        | 0                |
| 寄付金受入特定資産①    | 919,930    | 0                | ( 919,930)           | 0                    | 0                |
| 寄付金受入特定資産②    | 138,081    | 0                | ( 138,081)           | 0                    | 0                |
| 寄附金受入特定資産③    | 3,000,000  | 0                | ( 3,000,000)         | 0                    | 0                |
| 寄附金受入特定資産④    | 920,000    | 0                | ( 920,000)           | 0                    | 0                |
| 合 計           | 24,978,011 | ( 0)             | ( 4,978,011)         | ( 20,000,000)        | ( 0)             |

### 4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

(単位：円)

| 科 目         | 取得価額      | 減価償却累計額   | 当期末残高  |
|-------------|-----------|-----------|--------|
| 什 器 備 品     | 735,776   | 678,105   | 57,671 |
| ソ フ ト ウ ェ ア | 2,693,460 | 2,693,460 | 0      |
| 合 計         | 3,429,236 | 3,371,565 | 57,671 |

### 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、次のとおりです。

(単位：円)

| 種類及び銘柄  | 帳簿価額       | 時 価        | 評価損益   |
|---------|------------|------------|--------|
| 大阪府公募公債 | 20,000,000 | 20,042,000 | 42,000 |
| 合 計     | 20,000,000 | 20,042,000 | 42,000 |

6. 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、次のとおりです。

(単位：円)

| 内 容        | 金 額     |
|------------|---------|
| 経常収益への振替額  | 0       |
| 目的使用による振替額 | 380,000 |
| 合 計        | 380,000 |

# 収 支 計 算 書

2022年 7月 1日から 2023年 6月 30日まで

(単位：円)

| 科 目          | 予 算 額         | 決 算 額         | 差 異           | 備 考 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|-----|
| I 一般正味財産増減の部 |               |               |               |     |
| 1 経常増減の部     |               |               |               |     |
| (1) 経常収益     |               |               |               |     |
| ① 特定資産運用益    | ( 39,000)     | ( 39,000)     | ( 0)          |     |
| 特定資産受取利息     | 39,000        | 39,000        | 0             |     |
| ② 受取会費       | ( 15,975,000) | ( 15,694,950) | ( 280,050)    |     |
| 正会員受取会費      | 6,265,000     | 6,235,000     | 30,000        |     |
| 特別会員受取会費     | 8,810,000     | 8,559,950     | 250,050       |     |
| 賛助会員受取会費     | 900,000       | 900,000       | 0             |     |
| ③ 事業収益       | ( 13,340,000) | ( 14,573,348) | ( Δ1,233,348) |     |
| 研修会講座収益      | 3,370,000     | 4,296,118     | Δ926,118      |     |
| 教材等頒布収益      | 3,670,000     | 3,997,235     | Δ327,235      |     |
| 心理士認定収益      | 6,300,000     | 6,279,995     | 20,005        |     |
| ④ 受取寄付金      | ( 1,300,000)  | ( 380,000)    | ( 920,000)    |     |
| 受取寄付金振替額     | 1,300,000     | 380,000       | 920,000       |     |
| ⑤ 雑収益        | ( 1,131,000)  | ( 1,220,536)  | ( Δ89,536)    |     |
| 受取利息         | 1,000         | 339           | 661           |     |
| 雑収益          | 1,130,000     | 1,220,197     | Δ90,197       |     |
| 経常収益計        | 31,785,000    | 31,907,834    | Δ122,834      |     |
| (2) 経常費用     |               |               |               |     |
| ① 事業費用       |               |               |               |     |
| 事業経費         | ( 27,690,000) | ( 27,359,471) | ( 330,529)    |     |
| 給料手当         | 3,360,000     | 3,323,492     | 36,508        |     |
| 福利厚生費        | 660,000       | 587,836       | 72,164        |     |
| 会議費          | 120,000       | 152,211       | Δ32,211       |     |
| 旅費交通費        | 2,860,000     | 2,565,986     | 294,014       |     |
| 通信運搬費        | 2,900,000     | 3,003,690     | Δ103,690      |     |
| 減価償却費        | 60,000        | 57,667        | 2,333         |     |
| 消耗品費         | 60,000        | 69,074        | Δ9,074        |     |
| 印刷製本費        | 5,930,000     | 5,546,034     | 383,966       |     |
| 頒布品費         | 1,460,000     | 1,745,429     | Δ285,429      |     |
| 賃借料          | 770,000       | 870,910       | Δ100,910      |     |
| 諸謝金          | 5,180,000     | 5,297,032     | Δ117,032      |     |
| 支払寄付金        | 380,000       | 380,000       | 0             |     |
| 委託費          | 3,200,000     | 2,959,896     | 240,104       |     |
| 支払手数料        | 620,000       | 649,879       | Δ29,879       |     |
| 雑費           | 130,000       | 150,335       | Δ20,335       |     |
| 事業費計         | 27,690,000    | 27,359,471    | 330,529       |     |
| ② 管理費        |               |               |               |     |
| 給料手当         | 380,000       | 369,298       | 10,702        |     |

(単位：円)

| 科 目                     | 予 算 額        | 決 算 額      | 差 異        | 備 考 |
|-------------------------|--------------|------------|------------|-----|
| 福 利 厚 生 費               | 80,000       | 65,316     | 14,684     |     |
| 会 議 費                   | 80,000       | 1,350      | 78,650     |     |
| 旅 費 交 通 費               | 550,000      | 455,185    | 94,815     |     |
| 通 信 運 搬 費               | 890,000      | 881,642    | 8,358      |     |
| 減 価 償 却 費               | 110,000      | 109,123    | 877        |     |
| 消 耗 品 費                 | 20,000       | 16,248     | 3,752      |     |
| 印 刷 製 本 費               | 370,000      | 370,600    | △600       |     |
| 委 託 費                   | 910,000      | 902,000    | 8,000      |     |
| 支 払 手 数 料               | 180,000      | 186,776    | △6,776     |     |
| 雑 費                     | 100,000      | 70,160     | 29,840     |     |
| 管 理 費 計                 | 3,670,000    | 3,427,698  | 242,302    |     |
| 経 常 費 用 計               | 31,360,000   | 30,787,169 | 572,831    |     |
| 評価損益等調整前当期経常増減額         | 425,000      | 1,120,665  | △695,665   |     |
| 評 価 損 益 等 計             | 0            | 0          | 0          |     |
| 当 期 経 常 増 減 額           | 425,000      | 1,120,665  | △695,665   |     |
| 2 経 常 外 増 減 の 部         |              |            |            |     |
| (1) 経 常 外 収 益           |              |            |            |     |
| 経 常 外 収 益 計             | 0            | 0          | 0          |     |
| (2) 経 常 外 費 用           |              |            |            |     |
| 経 常 外 費 用 計             | 0            | 0          | 0          |     |
| 当 期 経 常 外 増 減 額         | 0            | 0          | 0          |     |
| 税引前当期一般正味財産増減額          | 425,000      | 1,120,665  | △695,665   |     |
| 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額   | 425,000      | 1,120,665  | △695,665   |     |
| 一 般 正 味 財 産 期 首 残 高     | 53,108,128   | 53,108,128 | 0          |     |
| 一 般 正 味 財 産 期 末 残 高     | 53,533,128   | 54,228,793 | △695,665   |     |
| II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部  |              |            |            |     |
| ① 一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額 | (△1,300,000) | (△380,000) | (△920,000) |     |
| 一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額   | △1,300,000   | △380,000   | △920,000   |     |
| 当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額   | △1,300,000   | △380,000   | △920,000   |     |
| 指 定 正 味 財 産 期 首 残 高     | 5,358,011    | 5,358,011  | 0          |     |
| 指 定 正 味 財 産 期 末 残 高     | 4,058,011    | 4,978,011  | △920,000   |     |
| III 正 味 財 産 期 末 残 高     | 57,591,139   | 59,206,804 | △1,615,665 |     |

# 財 産 目 録

2023年6月30日現在

(単位：円)

| 科 目              | 場 所 等                 | 物 量 | 使用目的等                   | 金 額        |
|------------------|-----------------------|-----|-------------------------|------------|
| I 資 産 の 部        |                       |     |                         |            |
| 1 流 動 資 産        |                       |     |                         |            |
| 現金・預金            | 手元保管                  |     | 運転資金として                 | 92,543     |
| 現普通預金            | 福井銀行 京都支店#0031940     |     |                         | 3,020,921  |
|                  | 福井銀行 京都支店#0092423     |     |                         | 67         |
| 定期預金             | 福井銀行 京都支店#3101743     |     |                         | 8,997,238  |
| 郵便貯金             | 郵便振替口座#01020-4-11705  |     |                         | 10,822,130 |
|                  | 郵便振替口座#00980-8-182714 |     |                         | 6,655,064  |
|                  | 郵便振替口座#01000-0-19739  |     |                         | 1,471,742  |
| 前払資産             | 上手くんαProIIライセンス料      |     |                         | 144,320    |
| 棚卸資産             | 頒布品                   |     |                         | 992,273    |
|                  | 印刷製本                  |     |                         | 2,846,083  |
| 流動資産合計           |                       |     |                         | 35,042,381 |
| 2 固 定 資 産        |                       |     |                         |            |
| (1) 特 定 資 産      |                       |     |                         |            |
| 投資有価証券           | 大阪府公募公債 第425回         |     | 満期保有目的で保有し、運用益を本部       | 20,000,000 |
|                  | R9年10月29日償還           |     | 管理費の財源として使用している。        |            |
| 寄付金受入特定資産        | 間野先生寄付分               |     | 公益目的869,930円、共益目的50,000 | 919,930    |
|                  | 福井銀行定期預金#3101743      |     | 公益目的                    | 138,081    |
|                  | 義援金分                  |     | 公益目的                    | 3,000,000  |
|                  | 福井銀行定期預金#3101743      |     | 公益目的                    | 920,000    |
|                  | 学校法人映徳学園寄付分           |     | 公益目的                    |            |
|                  | 福井銀行定期預金#3101743      |     | 公益目的                    |            |
|                  | 全国大会寄付分               |     | 公益目的                    |            |
|                  | 福井銀行定期預金#3101743      |     |                         |            |
| 特定資産合計           |                       |     |                         | 24,978,011 |
| (2) その 他 固 定 資 産 |                       |     |                         |            |
| 什器備品             | PC4台                  |     |                         | 57,671     |
| その他固定資産合計        |                       |     |                         | 57,671     |
| 固定資産合計           |                       |     |                         | 25,035,682 |
| 資産合計             |                       |     |                         | 60,078,063 |
| II 負 債 の 部       |                       |     |                         |            |
| 1 流 動 負 債        |                       |     |                         |            |
| 未払金              | STORES.jp             |     |                         | 3,480      |
|                  | 山市商事 真宗保育送料           |     |                         | 93,229     |
|                  | 山市商事 教材送料             |     |                         | 8,250      |
|                  | ヤマグチ八女ちょうちん調整         |     |                         | 31,415     |
|                  | 名刺調整                  |     |                         | 1,825      |
|                  | 保育心理士資格取得講座会場費        |     |                         | 53,850     |
|                  | 全国真宗保育記念大会委託費         |     |                         | 141,446    |
|                  | IB手数料                 |     |                         | 1,100      |
|                  | ヤマト運輸FAXサービス料         |     |                         | 22,799     |
| 前受金              | 保育心理士2023年資格取得講座      |     |                         | 475,000    |
| 預り金              | 源泉税                   |     |                         | 38,865     |
| 流動負債合計           |                       |     |                         | 871,259    |
| 負債合計             |                       |     |                         | 871,259    |
| 正味財産             |                       |     |                         | 59,206,804 |

## 附 属 明 細 書

2022年7月1日から2023年6月30日まで

- (1) 基本財産及び特定資産の明細  
財務諸表に対する注記に記載のとおりです。
  
- (2) 引当金の明細  
該当事項はありません。

# 減価償却資産の計算書

（科目別明細書）

自 令和 4年 7月 1日  
至 令和 5年 6月 30日

| 科目・品目    | 減価償却資産の名称                                   | 数 | 取 | 得         | 額         | 期  | 言       | 帳       | 簿   | 償       | 額       | 当       | 期   | 償 | 却 | 額 | 期 | 末 | 償 | 却 | 額 | 要 |
|----------|---|---|---|-----------|-----------|----|---------|---------|-----|---------|---------|---------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 科目       | 【 器具及び備品                                    | 供 | 用 | 年         | 月         | 率  | 率       | 率       | 率   | 率       | 率       | 率       | 率   | 率 | 率 | 率 | 率 | 率 | 率 | 率 | 率 | 率 |
| 80-00004 | 事務用*タブレットPC VivoMini                        | 1 | 4 | 187,880   | 35,228    | 12 | 35,227  | 35,227  | 1AR | 35,227  | 35,227  | 187,879 | 1AR |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 00005    | 事務用*タブレットPC VivoMini                        | 1 | 4 | 187,880   | 35,228    | 12 | 35,227  | 35,227  | 1AR | 35,227  | 35,227  | 187,879 | 1AR |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 00006    | 事務用ノートPC LIFEBOOK                           | 1 | 4 | 206,236   | 38,670    | 12 | 38,669  | 38,669  | 1AR | 38,669  | 38,669  | 206,235 | 1AR |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 00007    | WEB電話信用MicrosoftSurfacePro8<br>公益事業費（保育心理士） | 1 | 4 | 153,780   | 115,335   | 12 | 57,667  | 57,667  |     | 57,667  | 57,667  | 57,668  |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|          | * 科目小計*                                     |   |   | 735,776   | 224,461   |    | 166,790 | 166,790 |     | 166,790 | 166,790 | 57,671  |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|          | TOTAL                                       |   |   | 735,776   | 224,461   |    | 166,790 | 166,790 |     | 166,790 | 166,790 | 57,671  |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 90-00001 | 日本ICS 公益法人ソフト                               | 1 | 5 | 210,000   | 210,000   | 12 |         |         |     |         |         |         |     |   |   |   |   |   |   |   |   | A |
| 00002    | 保育心理士システム 公益事業費                             | 1 | 5 | 2,483,460 | 2,483,460 | 12 |         |         |     |         |         |         |     |   |   |   |   |   |   |   |   | A |
|          | * 科目小計*                                     |   |   | 2,693,460 | 2,693,460 |    |         |         |     |         |         |         |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|          | TOTAL                                       |   |   | 3,429,236 | 224,461   |    | 166,790 | 166,790 |     | 166,790 | 166,790 | 57,671  |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|          | ** 総 合 計 **                                 |   |   | 3,429,236 | 2,917,921 |    |         |         |     |         |         |         |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|          | TOTAL                                       |   |   |           |           |    |         |         |     |         |         |         |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

【 分別区分 】 A-償却済 B-期中減少 C-期中増加 D-増加償却 E-特別償却 A F-特別(即時) G-増償却 A H-増償却 B I-当期超過 J-当期不足 K-圧縮記録 L-部分減少 M-当期非償却 N-前期超過 O-前期不足 P-移動  
Q-旧暦5年均等 R-改定償却 S-資本的支出 T-短縮・中古 U-遊休 V-相統・合併 W-翌繰超過 X-翌繰不足 Y-減損資産 Z-分割

・会計3兄弟の検討

|       |  |                  |                  |
|-------|--|------------------|------------------|
| ①収支相償 | 公益事業収入<br>22,300,508<br>前年黒字分<br>0<br>特定費用準備金使用<br>1,489,090 | R3年度<br>(R4年6月期) | R4年度<br>(R5年6月期) |
|       | 公益事業収入(A)  | 23,789,598       | 26,777,812       |
|       | 公益事業支出(B)  | 23,884,862       | 26,848,914       |
|       | 収支差額(A-B)  | △95,264          | △71,102          |
|       | 判定結果   | ○                | ○                |

※当期は特別会費の60%、正会費60%、賛助会費の70%を公益事業へ繰入れた。  
※当期は特別会費の75%、正会費70%、賛助会費の70%を公益事業へ繰入れた。

|           |   |                  |                  |
|-----------|---|------------------|------------------|
| ②公益目的事業比率 |   | R3年度<br>(R4年6月期) | R4年度<br>(R5年6月期) |
| 公益事業支出(C) |   | 23,884,862       | 26,848,914       |
| 経常費用計(D)  | 経常費用28,597,801<br>特定費用準備金<br>1,489,090- | 28,597,801       | 30,787,169       |
| 支出割合(C/D) | 1,489,090=0                             | 83.52%           | 87.21%           |
| 判定結果      |   | ○                | ○                |

|              |  |                  |                  |
|--------------|--|------------------|------------------|
| ③遊休財産額の保有制限  |  | R3年度<br>(R4年6月期) | R4年度<br>(R5年6月期) |
| 資産総額(E)      |  | 60,296,661       | 60,078,063       |
| 控除対象負債(F)    |  | 1,164,134        | 555,013          |
| 控除対象財産(G)    | 公益事業支出<br>23,884,862<br>特定費用準備金積立<br>0 | 25,358,011       | 24,978,011       |
| 遊休財産額(E-F-G) | 特定費用準備金使用<br>-1,489,090                | 33,774,516       | 34,545,039       |
| 保有制限額(=C)    |  | 22,395,772       | 26,848,914       |
| 判定結果         |  | ×                | ×                |

※公益事業支出1年間分が上限。上限オーバー  
※公益事業支出1年間分が上限。上限オーバー

|                   |                            |            |            |
|-------------------|----------------------------|------------|------------|
| 控除対象負債の計算(参考)     | 有価証券20,000,000<br>特定費用準備金0 |            |            |
| 負債総額(1)           |                            | 1,830,522  | 871,259    |
| 特定資産(2)           |                            | 20,000,000 | 20,000,000 |
| 指定正味財産(3)         |                            | 5,358,011  | 4,978,011  |
| 一般正味財産(4)         |                            | 53,108,128 | 54,228,793 |
| 控除不可負債(2×1/(1+4)) |                            | 666,388    | 316,246    |
| 控除対象負債の計算(1-上記)   |                            | 1,164,134  | 555,013    |