

公益社団法人 大谷保育協会

2016年度決算資料

2016年7月1日～2017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

平成 29 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	15,954,794	14,550,034	1,404,760
未 収 金	441,000	135,000	306,000
前 払 金	3,063	4,534	△1,471
棚 卸 資 産	3,530,936	6,781,354	△3,250,418
流 動 資 産 合 計	19,929,793	21,470,922	△1,541,129
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	5,300,977	7,265,762	△1,964,785
特 定 資 産 合 計	25,300,977	27,265,762	△1,964,785
(2) そ の 他 固 定 資 産			
什 器 備 品	49,727	160,522	△110,795
ソ フ ト ウ ェ ア	1,862,595	2,359,287	△496,692
そ の 他 固 定 資 産 合 計	1,912,322	2,519,809	△607,487
固 定 資 産 合 計	27,213,299	29,785,571	△2,572,272
資 産 合 計	47,143,092	51,256,493	△4,113,401
II 負 債 の 部			
1 流 動 負 債			
未 払 金	637,848	2,902,198	△2,264,350
預 り 金	420,000	600,000	△180,000
流 動 負 債 合 計	1,057,848	3,502,198	△2,444,350
負 債 合 計	1,057,848	3,502,198	△2,444,350
III 正 味 財 産 の 部			
1 指 定 正 味 財 産			
寄 付 金	5,300,625	7,265,410	△1,964,785
特 定 資 産 受 取 利 息	352	352	0
指 定 正 味 財 産 合 計	5,300,977	7,265,762	△1,964,785
(内 特 定 資 産 へ の 充 当 額)	(5,300,977)	(7,265,762)	(△1,964,785)
2 一 般 正 味 財 産	40,784,267	40,488,533	295,734
(内 特 定 資 産 へ の 充 当 額)	(20,000,000)	(20,000,000)	(0)
正 味 財 産 合 計	46,085,244	47,754,295	△1,669,051
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	47,143,092	51,256,493	△4,113,401

正味財産増減計算書

平成 28 年 7 月 1 日から 平成 29 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	(48,000)	(48,000)	(0)
特定資産受取利息	48,000	48,000	0
② 受取会費	(18,915,506)	(22,114,964)	(Δ3,199,458)
正会員受取会費	6,090,000	6,165,000	Δ75,000
特別会員受取会費	12,125,506	15,209,464	Δ3,083,958
賛助会員受取会費	700,000	740,500	Δ40,500
③ 事業収益	(19,225,866)	(18,689,883)	(535,983)
研修会講座収益	6,607,800	6,650,000	Δ42,200
教材等頒布収益	5,551,586	6,928,633	Δ1,377,047
心理士認定収益	7,066,480	5,111,250	1,955,230
④ 受取寄付金	(3,934,530)	(1,235,062)	(2,699,468)
受取寄付金振替額	3,934,530	1,235,062	2,699,468
⑤ 雑収益	(958,938)	(875,647)	(83,291)
受取利息	2,563	4,426	Δ1,863
雑収益	956,375	871,221	85,154
経常収益計	43,082,840	42,963,556	119,284
(2) 経常費用			
① 事業経費	(36,104,214)	(38,937,732)	(Δ2,833,518)
給料手当	2,927,055	3,637,133	Δ710,078
福利厚生費	577,201	494,118	83,083
会議費	732,175	1,162,885	Δ430,710
旅費交通費	6,079,634	7,962,330	Δ1,882,696
通信運搬費	4,190,015	4,645,217	Δ455,202
減価償却費	496,692	124,173	372,519
消耗品費	22,076	162,892	Δ140,816
印刷製本費	7,481,920	4,935,389	2,546,531
頒布品費	4,623,264	6,152,017	Δ1,528,753
賃借料	286,350	446,152	Δ159,802
諸謝金	3,425,439	3,864,259	Δ438,820
租税公課	440,800	418,400	22,400
支払寄付金	2,400,000	0	2,400,000
委託費	2,175,178	4,535,472	Δ2,360,294
支払手数料	96,752	122,928	Δ26,176
雑費	149,663	274,367	Δ124,704
事業経費計	36,104,214	38,937,732	Δ2,833,518

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
② 管 理 費			
給 料 手 当	325,248	404,145	△78,897
福 利 厚 生 費	64,135	54,903	9,232
会 議 費	126,100	129,360	△3,260
旅 費 交 通 費	3,827,692	2,785,198	1,042,494
通 信 運 搬 費	730,772	823,253	△92,481
減 価 償 却 費	110,795	123,021	△12,226
消 耗 品 費	89,367	73,327	16,040
印 刷 製 本 費	440,100	373,680	66,420
租 税 公 課	16,800	14,800	2,000
委 託 費	842,400	842,400	0
支 払 手 数 料	78,787	54,924	23,863
雑 費	30,696	64,526	△33,830
管 理 費 計	6,682,892	5,743,537	939,355
経 常 費 用 計	42,787,106	44,681,269	△1,894,163
評価損益等調整前当期経常増減額	295,734	△1,717,713	2,013,447
評 価 損 益 等 計	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	295,734	△1,717,713	2,013,447
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	295,734	△1,717,713	2,013,447
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	295,734	△1,717,713	2,013,447
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	40,488,533	42,206,246	△1,717,713
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	40,784,267	40,488,533	295,734
II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部			
① 受 取 寄 付 金	(1,969,745)	(3,205,838)	(△1,236,093)
受 取 寄 付 金	1,969,745	3,205,838	△1,236,093
② 特 定 資 産 運 用 益	(0)	(352)	(△352)
特 定 資 産 受 取 利 息	0	352	△352
③ 一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	(△3,934,530)	(△1,235,062)	(△2,699,468)
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	△3,934,530	△1,235,062	△2,699,468
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	△1,964,785	1,971,128	△3,935,913
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	7,265,762	5,294,634	1,971,128
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	5,300,977	7,265,762	△1,964,785
III 正 味 財 産 期 末 残 高	46,085,244	47,754,295	△1,669,051

(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
委	託手数料	2,175,178	0	0	0	2,175,178
支	料	94,376	2,376	0	0	96,752
雑	費	115,463	34,200	0	0	149,663
事	業費計	34,740,340	1,363,874	0	0	36,104,214
②	管理	0	0	325,248	0	325,248
	給料	0	0	64,135	0	64,135
	福利	0	0	126,100	0	126,100
	会費	0	0	3,827,692	0	3,827,692
	旅費	0	0	730,772	0	730,772
	通信	0	0	110,795	0	110,795
	減価	0	0	89,367	0	89,367
	消耗	0	0	440,100	0	440,100
	印刷	0	0	16,800	0	16,800
	租税	0	0	842,400	0	842,400
	委託	0	0	78,787	0	78,787
	支払	0	0	30,696	0	30,696
	雑費	0	0	6,682,892	0	6,682,892
管	理費用計	34,740,340	1,363,874	6,682,892	0	42,787,106
経	常	Δ235,637	0	531,371	0	295,734
	評価損益等増減額	0	0	0	0	0
	当期経常増減額	Δ235,637	0	531,371	0	295,734
2	経常外増減の部					
(1)	経常外収益計	0	0	0	0	0
(2)	経常外費用計	0	0	0	0	0
	当期経常外増減額	0	0	0	0	0
	税引前当期一般正味財産増減額	Δ235,637	0	531,371	0	295,734
	当期一般正味財産増減額	Δ235,637	0	531,371	0	295,734
	一般正味財産首残高	11,572,564	0	28,915,969	0	40,488,533
	一般正味財産期末残高	11,336,927	0	29,447,340	0	40,784,267
II	指定正味財産増減の部					
①	受取寄付金	1,969,745)	0)	0)	0)	1,969,745)
	受取寄付金	1,969,745	0	0	0	1,969,745

(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	
②	一般正味財産への振替額	(3,934,530)	0	0	0	3,934,530	
	一般正味財産への振替額	3,934,530	0	0	0	3,934,530	
	当期指定正味財産増減額	1,964,785	0	0	0	1,964,785	
	指定正味財産期首残高	7,215,762	50,000	0	0	7,265,762	
	指定正味財産期末残高	5,250,977	50,000	0	0	5,300,977	
III	正味財産期末残高	16,587,904	50,000	29,447,340	0	46,085,244	

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	7,265,762	1,969,745	3,934,528	5,300,979
合 計	27,265,762	1,969,745	3,934,528	25,300,979

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)
特定資産				
一般特定資産・投資有価証券	20,000,000	0	(20,000,000)	0
寄付金受入特定資産①	3,826,896	(3,826,896)	0	0
寄付金受入特定資産②	1,428,081	(1,428,081)	0	0
寄附金受入特定資産③	46,000	(46,000)	0	(0)
合 計	25,300,977	(5,300,977)	(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	662,235	612,508	49,727
ソ フ ト ウ ェ ア	2,693,460	830,862	1,862,595
合 計	3,355,695	1,443,370	1,912,322

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
京都市債	20,000,000	20,014,000	14,000
合 計	20,000,000	20,014,000	14,000

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	3,934,530
合 計	3,934,530

収 支 計 算 書

平成 28 年 7 月 1 日から 平成 29 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	(48,000)	(48,000)	(0)	
特定資産受取利息	48,000	48,000	0	
② 受取会費	(19,240,000)	(18,915,506)	(324,494)	
正会員受取会費	6,400,000	6,090,000	310,000	
特別会員受取会費	12,100,000	12,125,506	△25,506	
賛助会員受取会費	740,000	700,000	40,000	
③ 事業収益	(18,200,000)	(19,225,866)	(△1,025,866)	
研修会講座収益	6,800,000	6,607,800	192,200	
教材等頒布収益	5,700,000	5,551,586	148,414	
心理士認定収益	5,700,000	7,066,480	△1,366,480	
④ 受取寄付金	(4,000,000)	(3,934,530)	(65,470)	
受取寄付金振替額	4,000,000	3,934,530	65,470	
⑤ 雑収益	(871,000)	(958,938)	(△87,938)	
受取利息	1,000	2,563	△1,563	
雑収益	870,000	956,375	△86,375	
経常収益計	42,359,000	43,082,840	△723,840	
(2) 経常費用				
① 事業経費	(34,560,000)	(36,104,214)	(△1,544,214)	
事業経費	3,180,000	2,927,055	252,945	
福利厚生費	630,000	577,201	52,799	
会議費	775,000	732,175	42,825	
旅費交通費	5,900,000	6,079,634	△179,634	
通信運搬費	4,100,000	4,190,015	△90,015	
減価償却費	570,000	496,692	73,308	
消耗品費	25,000	22,076	2,924	
印刷製本費	6,100,000	7,481,920	△1,381,920	
頒布品費	3,300,000	4,623,264	△1,323,264	
賃借料	280,000	286,350	△6,350	
諸謝金	3,320,000	3,425,439	△105,439	
租税公課	550,000	440,800	109,200	
支払寄付金	3,400,000	2,400,000	1,000,000	
委託費	2,200,000	2,175,178	24,822	
支払手数料	90,000	96,752	△6,752	
雑費	140,000	149,663	△9,663	
事業経費計	34,560,000	36,104,214	△1,544,214	

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
② 管 理 費				
給 料 手 当	355,000	325,248	29,752	
福 利 厚 生 費	70,000	64,135	5,865	
会 議 費	185,000	126,100	58,900	
旅 費 交 通 費	4,400,000	3,827,692	572,308	
通 信 運 搬 費	750,000	730,772	19,228	
減 価 償 却 費	110,000	110,795	△795	
消 耗 品 費	120,000	89,367	30,633	
印 刷 製 本 費	450,000	440,100	9,900	
諸 謝 金	60,000	0	60,000	
租 税 公 課 費	0	16,800	△16,800	
委 託 費	900,000	842,400	57,600	
支 払 手 数 料 費	80,000	78,787	1,213	
雑 費	30,000	30,696	△696	
管 理 費 計	7,510,000	6,682,892	827,108	
経 常 費 用 計	42,070,000	42,787,106	△717,106	
評価損益等調整前当期経常増減額	289,000	295,734	△6,734	
評 価 損 益 等 計	0	0	0	
当 期 経 常 増 減 額	289,000	295,734	△6,734	
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	289,000	295,734	△6,734	
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	289,000	295,734	△6,734	
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	40,488,533	40,488,533	0	
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	40,777,533	40,784,267	△6,734	
II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部				
① 受 取 寄 付 金	(1,970,000)	(1,969,745)	(255)	
受 取 寄 付 金	1,970,000	1,969,745	255	
② 一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	(△4,000,000)	(△3,934,530)	(△65,470)	
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	△4,000,000	△3,934,530	△65,470	
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	△2,030,000	△1,964,785	△65,215	
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	7,265,762	7,265,762	0	
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	5,235,762	5,300,977	△65,215	
III 正 味 財 産 期 末 残 高	46,013,295	46,085,244	△71,949	

財 産 目 録

平成 29 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	159,216
現普通預金	福井銀行 京都支店#0031940			337,766
	福井銀行 京都支店#1022959			5,161
	福井銀行 京都支店#0092423			294,992
定期預金	福井銀行 京都支店#3101743			4,747,118
郵便貯金	郵便振替口座 頒布品口			5,890,863
	郵便振替口座 心理士口			2,196,544
	郵便振替口座 義援金口			2,323,134
未収金	正会員費			420,000
	日当過払分			21,000
前払資産	源泉所得税			3,063
棚卸資産	頒布品			3,530,936
流動資産合計				19,929,793
2 固 定 資 産				
(1) 特定資産	京都市第12回京都浪漫債		満期保有目的で保有し、運用益を本部	20,000,000
投資有価証券	H29年12月11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3,776,896円、共益目的50,000	3,826,896
	(福井銀行定期預金#310174)		公益目的	1,428,081
	義援金分		公益目的	46,000
	(福井銀行定期預金#310174)			
	花みどう寄附金分		公益目的	
	(福井銀行定期預金#310174)			
特定資産合計				25,300,977
(2) その他固定資産	PC3台			49,727
什器備品	保育心理士システム			1,862,595
ソフトウェア				
その他固定資産合計				1,912,322
固定資産合計				27,213,299
資産合計				47,143,092
II 負 債 の 部				
1 流 動 負 債				
未払金	京富士印刷 真宗保育印刷費			71,955
	山一商事 真宗保育発送費			95,622
	イーエスシー 永年勤続表彰状筒			11,038
	ヤマシステム開発 FAXサービス利用料			1,633
	下京税務署 消費税			457,600
預り金	仏保大受講料			420,000
流動負債合計				1,057,848
負債合計				1,057,848
正味財産				46,085,244

附 属 明 細 書

2016年7月1日から2017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

1頁
自 平成28年 7月 1日
至 平成29年 6月 30日

公益社団法人 大谷保育協会
法人 (定率法)

(科目別明細書)

科目	品目	減価償却資産の名称	数 供用年月	耐用年数 償却率	取得価額 圧縮後取得価額	期首帳簿価額 償却基礎-改定額	当期増加金額 当期減少金額	償却 月数	普通償却限度額 特別償却限度額	普通償却過不足 特別償却過不足	普通償却額 特別償却額	当期償却額	期末帳簿価額 期末償却累計額	摘要
80		【 器具及び備品 】												
80-00001		エプソンダイレクトPC	1 平成22.10	4 1.000	242655	18129	1	12					1AR 242654	
00002		エプソンダイレクトPC	1 平成26.04	4 1.000	279180	61071	4	12	61070		61070	61070	1AR 279179	
00003		エプソンダイレクトPC&エコー	1 平成27.12	4 0.500	140400	99450	4	12	49725		49725	49725	49725 90675	
		* 科目小計*			662235	160522			110795		110795	110795	49727 612508	
		TOTAL			662235	178650								
90		【 無形固定資産 】												
90-00001		日本ICS 公益法人ソフト	1 平成23.01	5 0.200	210000	210000	5	12					A 210000	定額法
00002		保育心理士システム 公益事業費	1 平成28.04	5 0.200	2483460	2359287	5	12	496692		496692	496692	1862595 620865	定額法
		* 科目小計*			2693460	2359287			496692		496692	496692	1862595 830865	
		TOTAL			2693460	2693460								
		** 総合計**			3355695	2519809			607487		607487	607487	1912322 1443373	
		TOTAL			3355695	2872110								

【 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-割増償却 A H-割増償却 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
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

・会計3兄弟の検討

①収支相償	H27年度 (H28年6月期)	H28年度 (H29年6月期)
公益事業収入(A)	34,752,049	34,504,703
公益事業支出(B)	36,374,818	34,740,340
収支差額(A-B)	△1,622,769	△235,637
判定結果	○	○

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

②公益目的事業比率	H27年度 (H28年6月期)	H28年度 (H29年6月期)
公益事業支出(C)	36,374,818	34,740,340
経常費用計(D)	44,681,269	42,787,106
支出割合(C/D)	81.41%	81.19%
判定結果	○	○

③遊休財産額の保有制限	H27年度 (H28年6月期)	H28年度 (H29年6月期)
資産総額(E)	51,256,493	47,143,092
控除対象負債(F)	1,909,954	547,453
控除対象財産(G)	27,265,762	25,300,977
遊休財産額(E-F-G)	22,080,777	21,294,662
保有制限額(=C)	36,374,818	34,740,340
判定結果	○	○

※公益事業支出増により、余裕あり
 ※公益事業支出1年間分が上限。余裕あり

控除対象負債の計算(参考)		
負債総額(1)	3,502,198	1,057,848
特定資産(2)	20,000,000	20,000,000
指定正味財産(3)	7,265,762	5,300,977
一般正味財産(4)	40,488,533	40,394,267
控除不可負債(2×1/(1+4))	1,592,244	510,395
控除対象負債の計算(1-上記)	1,909,954	547,453