

# 公益社団法人 大谷保育協会

2021 年度決算資料

2021 年 7 月 1 日～2022 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）
- ⑩ 預金残高照合表（ご参考）

# 貸借対照表

2022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	30,308,732	27,607,176	2,701,556
未 収 金	255,000	45,000	210,000
前 払 金	186,560	0	186,560
棚 卸 資 産	3,963,897	3,373,355	590,542
流 動 資 産 合 計	34,714,189	31,025,531	3,688,658
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	5,358,011	6,397,921	△1,039,910
特 定 費 用 準 備 資 金	0	1,489,090	△1,489,090
特 定 資 産 合 計	25,358,011	27,887,011	△2,529,000
(2) そ の 他 固 定 資 産			
什 器 備 品	224,461	218,249	6,212
そ の 他 固 定 資 産 合 計	224,461	218,249	6,212
固 定 資 産 合 計	25,582,472	28,105,260	△2,522,788
資 産 合 計	60,296,661	59,130,791	1,165,870
II 負 債 の 部			
1 流 動 負 債			
未 払 金	1,339,522	420,391	919,131
前 受 金	491,000	139,500	351,500
預 り 金	0	593,653	△593,653
流 動 負 債 合 計	1,830,522	1,153,544	676,978
負 債 合 計	1,830,522	1,153,544	676,978
III 正 味 財 産 の 部			
1 指 定 正 味 財 産			
寄 付 金	5,358,011	6,397,921	△1,039,910
指 定 正 味 財 産 合 計	5,358,011	6,397,921	△1,039,910
(内 特 定 資 産 へ の 充 当 額)	( 5,358,011)	( 6,397,921)	( △1,039,910)
2 一 般 正 味 財 産	53,108,128	51,579,326	1,528,802
(内 特 定 資 産 へ の 充 当 額)	( 20,000,000)	( 21,489,090)	( △1,489,090)
正 味 財 産 合 計	58,466,139	57,977,247	488,892
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	60,296,661	59,130,791	1,165,870

# 正味財産増減計算書

2021年 7月 1日から 2022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	( 12,682,000)	( 10,115,150)	( 2,566,850)
正会員受取会費	6,325,000	6,205,000	120,000
特別会員受取会費	5,667,000	3,270,150	2,396,850
賛助会員受取会費	690,000	640,000	50,000
③ 事業収益	( 12,822,398)	( 9,955,714)	( 2,866,684)
研修会講座収益	2,787,856	1,011,086	1,776,770
教材等頒布収益	3,376,192	3,560,778	△184,586
心理士認定収益	6,658,350	5,383,850	1,274,500
④ 受取補助金等	( 400,000)	( 500,000)	( △100,000)
受取補助金等振替額	400,000	500,000	△100,000
⑤ 受取寄付金	( 1,039,910)	( 1,256,000)	( △216,090)
受取寄付金振替額	1,039,910	1,256,000	△216,090
⑥ 雑収益	( 3,143,295)	( 3,323,482)	( △180,187)
受取利息	364	1,346	△982
雑収益	3,142,931	3,322,136	△179,205
経常収益計	30,126,603	25,189,346	4,937,257
(2) 経常費用			
① 事業費	( 24,009,455)	( 20,247,750)	( 3,761,705)
事業経費	( 24,009,455)	( 20,247,750)	( 3,761,705)
給料手当	3,052,519	2,970,661	81,858
福利厚生費	622,229	638,714	△16,485
会議費	33,910	1,350	32,560
旅費交通費	1,390,746	664,223	726,523
通信運搬費	2,483,026	2,439,166	43,860
減価償却費	38,445	372,519	△334,074
消耗品費	332,525	72,893	259,632
印刷製本費	5,665,238	5,406,905	258,333
頒布品費	2,446,269	1,634,676	811,593
賃借料	584,420	537,680	46,740
諸謝金	4,114,331	2,485,000	1,629,331
租税公課	324,100	194,100	130,000
支払寄付金	50,000	606,000	△556,000
委託費	2,224,000	1,395,680	828,320
支払手数料	526,555	673,289	△146,734
雑費	121,142	154,894	△33,752

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
事業費計	24,009,455	20,247,750	3,761,705
② 管 理 費			
給 料 手 当	339,189	330,091	9,098
福 利 厚 生 費	69,139	70,970	△1,831
旅 費 交 通 費	556,194	485,012	71,182
通 信 運 搬 費	669,166	839,078	△169,912
減 価 償 却 費	109,123	218,248	△109,125
消 耗 品 費	0	37,216	△37,216
印 刷 製 本 費	379,500	473,605	△94,105
租 税 公 課	34,400	34,400	0
委 託 費	2,207,660	858,000	1,349,660
支 払 手 数 料	123,545	74,950	48,595
雑 費	100,430	87,150	13,280
管 理 費 計	4,588,346	3,508,720	1,079,626
経 常 費 用 計	28,597,801	23,756,470	4,841,331
評価損益等調整前当期経常増減額	1,528,802	1,432,876	95,926
評 価 損 益 等 計	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	1,528,802	1,432,876	95,926
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			
① 固 定 資 産 売 却 損	( 0 )	( 3 )	( △3 )
什 器 備 品 除 却 損	0	3	△3
経 常 外 費 用 計	0	3	△3
当 期 経 常 外 増 減 額	0	△3	3
税引前当期一般正味財産増減額	1,528,802	1,432,873	95,929
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	1,528,802	1,432,873	95,929
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	51,579,326	50,146,453	1,432,873
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	53,108,128	51,579,326	1,528,802
II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部			
① 受 取 補 助 金 等	( 400,000 )	( 500,000 )	( △100,000 )
受 取 民 間 補 助 金	400,000	500,000	△100,000
② 一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	( △1,439,910 )	( △1,756,000 )	( 316,090 )
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	△1,439,910	△1,756,000	316,090
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	△1,039,910	△1,256,000	216,090
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	6,397,921	7,653,921	△1,256,000
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	5,358,011	6,397,921	△1,039,910
III 正 味 財 産 期 末 残 高	58,466,139	57,977,247	488,892

# 正味財産増減計算書内訳表

2021年7月1日から2022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) 経常収益							
① 特定資産運用益	( 0 )	( 0 )	( 39,000 )	( 0 )	( 39,000 )		
特定資産受取利息	0	0	39,000	0	39,000		
② 受取会費	( 7,678,200 )	( 124,593 )	( 4,879,207 )	( 0 )	( 12,682,000 )		
正会員受取会費	3,795,000	124,593	2,405,407	0	6,325,000		
特別会員受取会費	3,400,200	0	2,266,800	0	5,667,000		
賛助会員受取会費	483,000	0	207,000	0	690,000		
③ 事業収益	( 12,822,398 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 12,822,398 )		
研修会講座収益	2,787,856	0	0	0	2,787,856		
教材等頒布収益	3,376,192	0	0	0	3,376,192		
心理士認定収益	6,658,350	0	0	0	6,658,350		
④ 受取補助金等	( 400,000 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 400,000 )		
受取補助金等振替額	400,000	0	0	0	400,000		
⑤ 受取寄付金	( 1,039,910 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 1,039,910 )		
受取寄付金振替額	1,039,910	0	0	0	1,039,910		
⑥ 雑収益	( 360,000 )	( 0 )	( 2,783,295 )	( 0 )	( 3,143,295 )		
受取利息	0	0	364	0	364		
雑収益	360,000	0	2,782,931	0	3,142,931		
経常収益計	22,300,508	124,593	7,701,502	0	30,126,603		
(2) 経常費用							
① 事業経費	( 23,884,862 )	( 124,593 )	( 0 )	( 0 )	( 24,009,455 )		
給料手当	3,052,519	0	0	0	3,052,519		
福利厚生費	622,229	0	0	0	622,229		
会議費	21,910	12,000	0	0	33,910		
旅費交通費	1,390,746	0	0	0	1,390,746		
通信運搬費	2,483,026	0	0	0	2,483,026		
減価償却費	38,445	0	0	0	38,445		
消耗品費	332,525	0	0	0	332,525		
印刷製本費	5,632,238	33,000	0	0	5,665,238		
頒布品費	2,446,269	0	0	0	2,446,269		
貸借料	584,420	0	0	0	584,420		
諸謝金	4,114,331	0	0	0	4,114,331		

(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		
租 税 公 課	324,100	0	0	0	324,100		
支 払 寄 付 金	50,000	0	0	0	50,000		
委 託 費	2,224,000	0	0	0	2,224,000		
支 払 手 数 料	526,555	0	0	0	526,555		
雑 費	41,549	79,593	0	0	121,142		
事 業 費 計	23,884,862	124,593	0	0	24,009,455		
② 管 理 費							
給 料 手 当	0	0	339,189	0	339,189		
福 利 厚 生 費	0	0	69,139	0	69,139		
旅 費 交 通 費	0	0	556,194	0	556,194		
通 信 運 搬 費	0	0	669,166	0	669,166		
減 価 償 却 費	0	0	109,123	0	109,123		
印 刷 製 本 費	0	0	379,500	0	379,500		
租 税 公 課	0	0	34,400	0	34,400		
委 託 費	0	0	2,207,660	0	2,207,660		
支 払 手 数 料	0	0	123,545	0	123,545		
雑 費	0	0	100,430	0	100,430		
管 理 費 計	0	0	4,588,346	0	4,588,346		
経 常 費 用 計	23,884,862	124,593	4,588,346	0	28,597,801		
評価損益等調整前当期経常増減額	△1,584,354	0	3,113,156	0	1,528,802		
評 価 損 益 等 計	0	0	0	0	0		
当 期 経 常 増 減 額	△1,584,354	0	3,113,156	0	1,528,802		
2 経 常 外 増 減 の 部							
(1) 経 常 外 収 益							
経 常 外 収 益 計	0	0	0	0	0		
(2) 経 常 外 費 用							
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	△1,584,354	0	3,113,156	0	1,528,802		
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	△1,584,354	0	3,113,156	0	1,528,802		
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	11,991,842	0	39,587,484	0	51,579,326		
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	10,407,488	0	42,700,640	0	53,108,128		
II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部							
① 受 取 補 助 金 等	( 400,000)	( 0)	( 0)	( 0)	( 400,000)		
受 取 民 間 補 助 金	400,000	0	0	0	400,000		

(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	( Δ1,439,910)	( 0)	( 0)	( 0)	( Δ1,439,910)		
一般正味財産への振替額	Δ1,439,910	0	0	0	Δ1,439,910		
当期指定正味財産増減額	Δ1,039,910	0	0	0	Δ1,039,910		
指定正味財産期首残高	6,347,921	50,000	0	0	6,397,921		
指定正味財産期末残高	5,308,011	50,000	0	0	5,358,011		
Ⅲ 正味財産期末残高	15,715,499	50,000	42,700,640	0	58,466,139		

# 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	6,397,921	0	1,039,910	5,358,011
特定費用準備資金	1,489,090	0	1,489,090	0
合 計	27,887,011	0	2,529,000	25,358,011

## 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	(うち基金からの充当額)	(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	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	518,081	0	(518,081)	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	25,358,011	(0)	(5,358,011)	(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	511,315	224,461
ソ フ ト ウ ェ ア	2,693,460	2,693,460	0
合 計	3,429,236	3,204,775	224,461

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	20,038,000	38,000
合 計	20,000,000	20,038,000	38,000

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	1,439,910
合 計	1,439,910

# 収 支 計 算 書

2021 年 7 月 1 日から 2022 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	( 12,415,000)	( 12,682,000)	( Δ267,000)	
正会員受取会費	6,205,000	6,325,000	Δ120,000	
特別会員受取会費	5,510,000	5,667,000	Δ157,000	
賛助会員受取会費	700,000	690,000	10,000	
③ 事業収益	( 12,560,000)	( 12,822,398)	( Δ262,398)	
研修会講座収益	2,760,000	2,787,856	Δ27,856	
教材等頒布収益	3,400,000	3,376,192	23,808	
心理士認定収益	6,400,000	6,658,350	Δ258,350	
④ 受取補助金等	( 400,000)	( 400,000)	( 0)	
受取補助金等振替額	400,000	400,000	0	
⑤ 受取寄付金	( 1,169,910)	( 1,039,910)	( 130,000)	
受取寄付金振替額	1,169,910	1,039,910	130,000	
⑥ 雑収益	( 3,152,000)	( 3,143,295)	( 8,705)	
受取利息	2,000	364	1,636	
雑収益	3,150,000	3,142,931	7,069	
経常収益計	29,735,910	30,126,603	Δ390,693	
(2) 経常費用				
① 事業費	( 25,140,000)	( 24,009,455)	( 1,130,545)	
事業経費	( 25,140,000)	( 24,009,455)	( 1,130,545)	
給料手当	3,200,000	3,052,519	147,481	
福利厚生費	620,000	622,229	Δ2,229	
会議費	50,000	33,910	16,090	
旅費交通費	1,420,000	1,390,746	29,254	
通信運搬費	2,650,000	2,483,026	166,974	
減価償却費	40,000	38,445	1,555	
消耗品費	400,000	332,525	67,475	
印刷製本費	6,000,000	5,665,238	334,762	
頒布品費	2,850,000	2,446,269	403,731	
賃借料	620,000	584,420	35,580	
諸謝金	4,050,000	4,114,331	Δ64,331	
租税公課	400,000	324,100	75,900	
支払寄付金	140,000	50,000	90,000	
委託費	2,070,000	2,224,000	Δ154,000	
支払手数料	530,000	526,555	3,445	
雑費	100,000	121,142	Δ21,142	

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
事業費計	25,140,000	24,009,455	1,130,545	
② 管 理 費				
給 料 手 当	360,000	339,189	20,811	
福 利 厚 生 費	70,000	69,139	861	
旅 費 交 通 費	690,000	556,194	133,806	
通 信 運 搬 費	770,000	669,166	100,834	
減 価 償 却 費	110,000	109,123	877	
印 刷 製 本 費	380,000	379,500	500	
租 税 公 課	50,000	34,400	15,600	
委 託 費	2,210,000	2,207,660	2,340	
支 払 手 数 料	105,000	123,545	△18,545	
雑 費	162,000	100,430	61,570	
管 理 費 計	4,907,000	4,588,346	318,654	
経 常 費 用 計	30,047,000	28,597,801	1,449,199	
評価損益等調整前当期経常増減額	△311,090	1,528,802	△1,839,892	
評 価 損 益 等 計	0	0	0	
当 期 経 常 増 減 額	△311,090	1,528,802	△1,839,892	
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	△311,090	1,528,802	△1,839,892	
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	△311,090	1,528,802	△1,839,892	
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	44,874,794	51,579,326	△6,704,532	
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	44,563,704	53,108,128	△8,544,424	
II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部				
① 受 取 補 助 金 等	( 400,000)	( 400,000)	( 0)	
受 取 民 間 補 助 金	400,000	400,000	0	
② 一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	( △1,569,910)	( △1,439,910)	( △130,000)	
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	△1,569,910	△1,439,910	△130,000	
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	△1,169,910	△1,039,910	△130,000	
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	6,397,921	6,397,921	0	
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	5,228,011	5,358,011	△130,000	
III 正 味 財 産 期 末 残 高	49,791,715	58,466,139	△8,674,424	

# 財 産 目 録

2022年 6月 30日 現在

(単位：円)

科 目	場 所 等	物 量	使 用 目 的 等	金 額
<b>I 資 産 の 部</b> <b>1 流 動 資 産</b> 現 金 ・ 預 金 現 金 普 通 預 金 定 期 預 金 郵 便 貯 金 未 収 金 前 払 金 棚 卸 資 産	手元保管 福井銀行 京都支店#0031940 福井銀行 京都支店#0092423 福井銀行 京都支店#3101743 郵便振替口座 頒布品口 郵便振替口座 心理士口 郵便振替口座 義援金口 正会員費 上手くんαProIIライセンス料 頒布品 印刷製本		運転資金として	115,431 6,424,722 47 8,616,977 5,087,064 8,592,749 1,471,742 255,000 186,560 1,278,862 2,685,035
流 動 資 産 合 計				34,714,189
<b>2 固 定 資 産</b> (1)特 定 資 産 投 資 有 価 証 券 寄 付 金 受 入 特 定 資 産	大阪府公募公債 第425回 H39年10月29日償還 間野先生寄付分 福井銀行定期預金#3101743 義援金分 福井銀行定期預金#3101743 学校法人映徳学園寄付分 福井銀行定期預金#3101743 全国大会寄付分 福井銀行定期預金#3101743		満期保有目的で保有し、運用益を本部 管理費の財源として使用している。 公益目的869,930円、共益目的50,000 公益目的 公益目的 公益目的	20,000,000 919,930 518,081 3,000,000 920,000
特 定 資 産 合 計				25,358,011
(2)そ の 他 固 定 資 産 什 器 備 品	PC4台			224,461
そ の 他 固 定 資 産 合 計				224,461
固 定 資 産 合 計				25,582,472
資 産 合 計				60,296,661
<b>II 負 債 の 部</b> <b>1 流 動 負 債</b> 未 払 金	三宅法律事務所 弁護士報酬 STORES.jp 山市商事 真宗保育送料 山市商事 教材送料 ヤマグチ八女ちようちん調整 研修会 抗原検査キット 真宗保育研究所会議 謝礼 真宗保育研究所会議 謝礼 IB手数料 下京税務署 消費税 ヤマト運輸FAXサービス料 保育心理士2022年資格取得講座			777,660 2,178 109,016 7,007 5,115 16,500 4,490 510 1,100 358,500 57,446 491,000
流 動 負 債 合 計				1,830,522
負 債 合 計				1,830,522
正 味 財 産				58,466,139

## 附 属 明 細 書

2021年7月1日から2022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

公益社団法人 大谷保育協会  
法人（定率法）

自 令和 3年 7月 1日  
至 令和 4年 6月 30日

（科目別明細書）

科目・品目	減価償却資産の名称	数量 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
科目 80	【器具及び備品】												
80-0004	事務用デスクトップPC VivoMini	1 令和02.01	4 0.500	187,880	70,455 70,455		12	35,227		35,227	35,227	35,228 152,652	
00005	事務用デスクトップPC VivoMini	1 令和02.01	4 0.500	187,880	70,455 70,455		12	35,227		35,227	35,227	35,228 152,652	
00006	事務用ノートPC LIFEBOOK	1 令和02.01	4 0.500	206,236	77,339 77,339		12	38,669		38,669	38,669	38,670 167,566	
00007	WEB配信用MicrosoftSurfacePro8 公益事業費（保育心理士）	1 令和04.01	4 0.500	153,780	153,780	153,780	6	38,445		38,445	38,445	115,335 38,445	C
	*科目小計*			735,776	218,249	153,780		147,568		147,568	147,568	224,461	
	TOTAL	4		735,776	372,029							511,315	
科目 90	【無形固定資産】												
90-0001	日本ICS 公益法人ソフト	1 平成23.01	5 0.200	210,000	210,000		12					210,000	A 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	2,483,460	2,483,460		12					2,483,460	A 定額法
	*科目小計*			2,693,460	2,693,460							2,693,460	
	TOTAL	2		2,693,460	2,693,460							2,693,460	
	**総合計**			3,429,236	218,249	153,780		147,568		147,568	147,568	224,461	
	TOTAL	6		3,429,236	3,065,489							3,204,775	

【 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-圧縮記憶 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-旧済5年均等 R-改定償却 S-資本的支出 T-短縮・中古 U-遊休 V-相続・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	R2年度 (R3年6月期)	R3年度 (R4年6月期)
公益事業収入(A)	21,338,867	23,789,598
公益事業支出(B)	21,439,474	23,884,862
収支差額(A-B)	△100,607	△95,264
判定結果	○	○

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

公益事業収入  
22,300,508  
前年黒字分  
0  
特定費用準備金使用  
1,489,090

公益事業支出  
23,884,862  
特定費用準備金積立  
0

②公益目的事業比率	R2年度 (R3年6月期)	R3年度 (R4年6月期)
公益事業支出(C)	21,439,474	23,884,862
経常費用計(D)	25,245,560	28,597,801
支出割合(C/D)	84.92%	83.52%
判定結果	○	○

経常費用28,597,801  
特定費用準備金  
1,489,090-  
1,489,090=0

③遊休財産額の保有制限	R2年度 (R3年6月期)	R3年度 (R4年6月期)
資産総額(E)	59,130,791	60,296,661
控除対象負債(F)	683,465	1,164,134
控除対象財産(G)	27,887,011	25,358,011
遊休財産額(E-F-G)	30,560,315	33,774,516
保有制限額(=C)	21,327,624	22,395,772
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

公益事業支出  
23,884,862  
特定費用準備金積立  
0  
特定費用準備金使用  
-1,489,090

控除対象負債の計算(参考)		
負債総額(1)	1,153,544	1,830,522
特定資産(2)	21,489,090	20,000,000
指定正味財産(3)	6,397,921	5,358,011
一般正味財産(4)	51,579,326	53,108,128
控除不可負債(2×1/(1+4))	470,079	666,388
控除対象負債の計算(1-上記)	683,465	1,164,134

有価証券20,000,000  
特定費用準備金0

【残高証明書と決算書勘定科目との照合表】

					勘定科目				横計	照合		
	銀行	支店	種類	口座番号	残高証明書	流動資産 (現金預金)	固定資産 (寄付金受入特定 資産)	固定資産 (特定費用準備資 金)			固定資産 (投資有価証券)	
預貯金	福井	京都	普通	31940	6,424,722	6,424,722				6,424,722	0	
	福井	京都	普通	92423	47	47				47	0	
	福井	京都	定期	3101743	13,974,988	8,616,977				8,616,977	0	
	福井	京都	定期	3101743				919,930				919,930
	福井	京都	定期	3101743				518,081				518,081
	福井	京都	定期	3101743				3,000,000				3,000,000
	福井	京都	定期	3101743				920,000				920,000
	ゆうちょ	物品		01020-4-11705			5,087,064	5,087,064				
	ゆうちょ	心理士		00980-8-182714	8,592,749	8,592,749			8,592,749	0		
	ゆうちょ	義援金		01000-0-19739	1,471,742	1,471,742			1,471,742	0		
										0	0	
										0	0	
										0	0	
			計	35,551,312	30,193,301	5,358,011	0	0	35,551,312	0		
現金	—	—	—	—		115,431			115,431			
有価証券	SMBC日興	京都	大阪府債	20,000,000				20,000,000	20,000,000	0		
合計				55,551,312	30,308,732	5,358,011	0	20,000,000	55,666,743			