

# 公益社団法人 大谷保育協会

2018 年度決算資料

2018 年 7 月 1 日～2019 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

令和元年 6月 30日 現在

(単位：円)

| 科 目                     | 当 年 度          | 前 年 度          | 増 減           |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>資 産 の 部</b>          |                |                |               |
| 1 流 動 資 産               |                |                |               |
| 現 金 ・ 預 金               | 21,764,196     | 17,889,733     | 3,874,463     |
| 未 収 金                   | 9,700          | 570,017        | 560,317       |
| 棚 卸 資 産                 | 3,095,762      | 4,229,660      | 1,133,898     |
| 流 動 資 産 合 計             | 24,869,658     | 22,689,410     | 2,180,248     |
| 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       | 6,783,921      | 3,950,977      | 2,832,944     |
| 特 定 資 産 合 計             | 26,783,921     | 23,950,977     | 2,832,944     |
| (2) そ の 他 固 定 資 産       |                |                |               |
| 什 器 備 品                 | 3              | 24,865         | 24,862        |
| ソ フ ト ウ ェ ア             | 869,211        | 1,365,903      | 496,692       |
| そ の 他 固 定 資 産 合 計       | 869,214        | 1,390,768      | 521,554       |
| 固 定 資 産 合 計             | 27,653,135     | 25,341,745     | 2,311,390     |
| 資 産 合 計                 | 52,522,793     | 48,031,155     | 4,491,638     |
| <b>負 債 の 部</b>          |                |                |               |
| 1 流 動 負 債               |                |                |               |
| 未 払 金                   | 844,078        | 1,378,241      | 534,163       |
| 前 受 金                   | 20,000         | 0              | 20,000        |
| 流 動 負 債 合 計             | 864,078        | 1,378,241      | 514,163       |
| 負 債 合 計                 | 864,078        | 1,378,241      | 514,163       |
| <b>正 味 財 産 の 部</b>      |                |                |               |
| 1 指 定 正 味 財 産           |                |                |               |
| 寄 付 金                   | 6,783,569      | 3,950,625      | 2,832,944     |
| 特 定 資 産 受 取 利 息         | 352            | 352            | 0             |
| 指 定 正 味 財 産 合 計         | 6,783,921      | 3,950,977      | 2,832,944     |
| ( 内 特 定 資 産 へ の 充 当 額 ) | ( 6,783,921 )  | ( 3,950,977 )  | ( 2,832,944 ) |
| 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             | 51,658,715     | 46,652,914     | 5,005,801     |
| 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計     | 52,522,793     | 48,031,155     | 4,491,638     |

# 正味財産増減計算書

平成 30 年 7 月 1 日から 令和 元年 6 月 30 日まで

(単位：円)

| 科 目        | 当 年 度         | 前 年 度         | 増 減          |
|------------|---------------|---------------|--------------|
| 一般正味財産増減の部 |               |               |              |
| 1 経常増減の部   |               |               |              |
| (1) 経常収益   |               |               |              |
| 特定資産運用益    | ( 39,000)     | ( 38,158)     | ( 842)       |
| 特定資産受取利息   | 39,000        | 38,158        | 842          |
| 受取会費       | ( 20,734,253) | ( 21,764,998) | ( 1,030,745) |
| 正会員受取会費    | 6,460,000     | 6,510,000     | 50,000       |
| 特別会員受取会費   | 13,563,253    | 14,543,998    | 980,745      |
| 賛助会員受取会費   | 711,000       | 711,000       | 0            |
| 事業収益       | ( 19,661,928) | ( 15,690,987) | ( 3,970,941) |
| 研修会講座収益    | 6,216,400     | 5,498,000     | 718,400      |
| 教材等頒布収益    | 5,229,194     | 4,726,437     | 502,757      |
| 心理士認定収益    | 8,216,334     | 5,466,550     | 2,749,784    |
| 受取寄付金      | ( 167,056)    | ( 1,350,000)  | ( 1,182,944) |
| 受取寄付金振替額   | 167,056       | 1,350,000     | 1,182,944    |
| 雑収益        | ( 959,200)    | ( 897,553)    | ( 61,647)    |
| 受取利息       | 2,024         | 2,020         | 4            |
| 雑収益        | 957,176       | 895,533       | 61,643       |
| 経常収益計      | 41,561,437    | 39,741,696    | 1,819,741    |
| (2) 経常費用   |               |               |              |
| 事業経費       | ( 32,253,553) | ( 32,003,345) | ( 250,208)   |
| 給料手当       | 3,040,354     | 2,969,878     | 70,476       |
| 福利厚生費      | 623,471       | 547,707       | 75,764       |
| 会議費        | 835,758       | 1,075,488     | 239,730      |
| 旅費交通費      | 5,858,308     | 5,109,560     | 748,748      |
| 通信運搬費      | 4,146,908     | 3,486,546     | 660,362      |
| 減価償却費      | 496,692       | 496,692       | 0            |
| 消耗品費       | 613,235       | 30,805        | 582,430      |
| 印刷製本費      | 5,673,786     | 5,358,001     | 315,785      |
| 頒布品費       | 1,998,072     | 2,219,083     | 221,011      |
| 賃借料        | 244,260       | 501,100       | 256,840      |
| 諸謝金        | 3,467,195     | 4,458,320     | 991,125      |
| 租税公課       | 483,100       | 366,500       | 116,600      |
| 支払寄付金      | 0             | 250,000       | 250,000      |
| 委託費        | 4,492,380     | 4,890,000     | 397,620      |
| 支払手数料      | 112,046       | 33,783        | 78,263       |
| 雑費         | 167,988       | 209,882       | 41,894       |
| 事業費計       | 32,253,553    | 32,003,345    | 250,208      |

(単位：円)

| 科 目                   | 当 年 度        | 前 年 度        | 増 減          |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|
| 管 理 費                 |              |              |              |
| 給 料 手 当               | 337,836      | 330,004      | 7,832        |
| 福 利 厚 生 費             | 69,277       | 60,858       | 8,419        |
| 会 議 費                 | 92,530       | 100,610      | 8,080        |
| 旅 費 交 通 費             | 3,865,748    | 3,136,250    | 729,498      |
| 通 信 運 搬 費             | 896,474      | 796,673      | 99,801       |
| 減 価 償 却 費             | 24,862       | 24,862       | 0            |
| 消 耗 品 費               | 53,334       | 78,042       | 24,708       |
| 印 刷 製 本 費             | 786,456      | 347,058      | 439,398      |
| 租 税 公 課               | 21,800       | 18,300       | 3,500        |
| 委 託 費                 | 842,400      | 842,400      | 0            |
| 支 払 手 数 料 費           | 58,890       | 59,888       | 998          |
| 雑 費                   | 85,420       | 25,736       | 59,684       |
| 管 理 費 計               | 7,135,027    | 5,820,681    | 1,314,346    |
| 経 常 費 用 計             | 39,388,580   | 37,824,026   | 1,564,554    |
| 評価損益等調整前当期経常増減額       | 2,172,857    | 1,917,670    | 255,187      |
| 評 価 損 益 等 計           | 0            | 0            | 0            |
| 当 期 経 常 増 減 額         | 2,172,857    | 1,917,670    | 255,187      |
| 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        | 2,172,857    | 1,917,670    | 255,187      |
| 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額 | 2,172,857    | 1,917,670    | 255,187      |
| 一 般 正 味 財 産 期 首 残 高   | 42,701,937   | 40,784,267   | 1,917,670    |
| 一 般 正 味 財 産 期 末 残 高   | 44,874,794   | 42,701,937   | 2,172,857    |
| 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部   |              |              |              |
| 受 取 寄 付 金             | ( 3,000,000) | ( 0)         | ( 3,000,000) |
| 受 取 寄 付 金             | 3,000,000    | 0            | 3,000,000    |
| 一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額 | ( 167,056)   | ( 1,350,000) | ( 1,182,944) |
| 一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額 | 167,056      | 1,350,000    | 1,182,944    |
| 当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額 | 2,832,944    | 1,350,000    | 4,182,944    |
| 指 定 正 味 財 産 期 首 残 高   | 3,950,977    | 5,300,977    | 1,350,000    |
| 指 定 正 味 財 産 期 末 残 高   | 6,783,921    | 3,950,977    | 2,832,944    |
| 正 味 財 産 期 末 残 高       | 51,658,715   | 46,652,914   | 5,005,801    |

# 正味財産増減計算書内訳表

平成 30 年 7 月 1 日から 令和 元年 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           |  |  |
|------------|---------------|------------|--------------|--------|---------------|--|--|
| 一般正味財産増減の部 |               |            |              |        |               |  |  |
| 1 経常増減の部   |               |            |              |        |               |  |  |
| (1) 経常収益   |               |            |              |        |               |  |  |
| 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        |  |  |
| 受取会費       | ( 11,403,843) | ( 516,994) | ( 8,813,416) | ( 0)   | ( 20,734,253) |  |  |
| 正会員受取会費    | 3,553,000     | 516,994    | 2,390,006    | 0      | 6,460,000     |  |  |
| 特別会員受取会費   | 7,459,793     | 0          | 6,103,460    | 0      | 13,563,253    |  |  |
| 賛助会員受取会費   | 391,050       | 0          | 319,950      | 0      | 711,000       |  |  |
| 事業収益       | ( 19,391,928) | ( 270,000) | ( 0)         | ( 0)   | ( 19,661,928) |  |  |
| 研修会講座収益    | 5,946,400     | 270,000    | 0            | 0      | 6,216,400     |  |  |
| 教材等頒布収益    | 5,229,194     | 0          | 0            | 0      | 5,229,194     |  |  |
| 心理士認定収益    | 8,216,334     | 0          | 0            | 0      | 8,216,334     |  |  |
| 受取寄付金      | ( 167,056)    | ( 0)       | ( 0)         | ( 0)   | ( 167,056)    |  |  |
| 受取寄付金振替額   | 167,056       | 0          | 0            | 0      | 167,056       |  |  |
| 雑収益        | ( 360,000)    | ( 40,000)  | ( 559,200)   | ( 0)   | ( 959,200)    |  |  |
| 受取利息       | 0             | 0          | 2,024        | 0      | 2,024         |  |  |
| 雑収益        | 360,000       | 40,000     | 557,176      | 0      | 957,176       |  |  |
| 経常収益計      | 31,322,827    | 826,994    | 9,411,616    | 0      | 41,561,437    |  |  |
| (2) 経常費用   |               |            |              |        |               |  |  |
| 事業経費       | ( 31,426,559) | ( 826,994) | ( 0)         | ( 0)   | ( 32,253,553) |  |  |
| 給料手当       | 3,040,354     | 0          | 0            | 0      | 3,040,354     |  |  |
| 福利厚生費      | 623,471       | 0          | 0            | 0      | 623,471       |  |  |
| 会議費        | 591,758       | 244,000    | 0            | 0      | 835,758       |  |  |
| 旅費交通費      | 5,817,408     | 40,900     | 0            | 0      | 5,858,308     |  |  |
| 通信運搬費      | 4,146,908     | 0          | 0            | 0      | 4,146,908     |  |  |
| 減価償却費      | 496,692       | 0          | 0            | 0      | 496,692       |  |  |
| 消耗品費       | 299,205       | 314,030    | 0            | 0      | 613,235       |  |  |
| 印刷製本費      | 5,533,842     | 139,944    | 0            | 0      | 5,673,786     |  |  |
| 頒布品費       | 1,998,072     | 0          | 0            | 0      | 1,998,072     |  |  |
| 賃借料        | 244,260       | 0          | 0            | 0      | 244,260       |  |  |
| 諸謝金        | 3,467,195     | 0          | 0            | 0      | 3,467,195     |  |  |
| 租税公課       | 483,100       | 0          | 0            | 0      | 483,100       |  |  |
| 委託費        | 4,492,380     | 0          | 0            | 0      | 4,492,380     |  |  |

(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          |  |  |
|-----------------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|--|--|
| 支 払 手 数 料             | 107,726      | 4,320   | 0          | 0      | 112,046      |  |  |
| 雑 費                   | 84,188       | 83,800  | 0          | 0      | 167,988      |  |  |
| 事 業 費 計               | 31,426,559   | 826,994 | 0          | 0      | 32,253,553   |  |  |
| 管 理 費                 |              |         |            |        |              |  |  |
| 給 料 手 当               | 0            | 0       | 337,836    | 0      | 337,836      |  |  |
| 福 利 厚 生 費             | 0            | 0       | 69,277     | 0      | 69,277       |  |  |
| 会 議 費                 | 0            | 0       | 92,530     | 0      | 92,530       |  |  |
| 旅 費 交 通 費             | 0            | 0       | 3,865,748  | 0      | 3,865,748    |  |  |
| 通 信 運 搬 費             | 0            | 0       | 896,474    | 0      | 896,474      |  |  |
| 減 価 償 却 費             | 0            | 0       | 24,862     | 0      | 24,862       |  |  |
| 消 耗 品 費               | 0            | 0       | 53,334     | 0      | 53,334       |  |  |
| 印 刷 製 本 費             | 0            | 0       | 786,456    | 0      | 786,456      |  |  |
| 租 税 公 課               | 0            | 0       | 21,800     | 0      | 21,800       |  |  |
| 委 託 費                 | 0            | 0       | 842,400    | 0      | 842,400      |  |  |
| 支 払 手 数 料             | 0            | 0       | 58,890     | 0      | 58,890       |  |  |
| 雑 費                   | 0            | 0       | 85,420     | 0      | 85,420       |  |  |
| 管 理 費 計               | 0            | 0       | 7,135,027  | 0      | 7,135,027    |  |  |
| 経 常 費 用 計             | 31,426,559   | 826,994 | 7,135,027  | 0      | 39,388,580   |  |  |
| 評価損益等調整前当期経常増減額       | 103,732      | 0       | 2,276,589  | 0      | 2,172,857    |  |  |
| 評 価 損 益 等 計           | 0            | 0       | 0          | 0      | 0            |  |  |
| 当 期 経 常 増 減 額         | 103,732      | 0       | 2,276,589  | 0      | 2,172,857    |  |  |
| 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        | 103,732      | 0       | 2,276,589  | 0      | 2,172,857    |  |  |
| 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額 | 103,732      | 0       | 2,276,589  | 0      | 2,172,857    |  |  |
| 一 般 正 味 財 産 期 首 残 高   | 10,707,091   | 0       | 31,994,846 | 0      | 42,701,937   |  |  |
| 一 般 正 味 財 産 期 末 残 高   | 10,603,359   | 0       | 34,271,435 | 0      | 44,874,794   |  |  |
| 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部   |              |         |            |        |              |  |  |
| 受 取 寄 付 金             | ( 3,000,000) | ( 0)    | ( 0)       | ( 0)   | ( 3,000,000) |  |  |
| 受 取 寄 付 金             | 3,000,000    | 0       | 0          | 0      | 3,000,000    |  |  |
| 一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額 | ( 167,056)   | ( 0)    | ( 0)       | ( 0)   | ( 167,056)   |  |  |

(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        |  |  |
|-------------|------------|---------|------------|--------|------------|--|--|
| 一般正味財産への振替額 | 167,056    | 0       | 0          | 0      | 167,056    |  |  |
| 当期指定正味財産増減額 | 2,832,944  | 0       | 0          | 0      | 2,832,944  |  |  |
| 指定正味財産期首残高  | 3,900,977  | 50,000  | 0          | 0      | 3,950,977  |  |  |
| 指定正味財産期末残高  | 6,733,921  | 50,000  | 0          | 0      | 6,783,921  |  |  |
| 正味財産期末残高    | 17,337,280 | 50,000  | 34,271,435 | 0      | 51,658,715 |  |  |

# 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 | 3,950,977  | 3,000,000 | 167,056 | 6,783,921  |
| 合 計       | 23,950,977 | 3,000,000 | 167,056 | 26,783,921 |

## 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<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                    | (20,000,000)         | 0                |
| 寄付金受入特定資産     | 2,559,840  | (2,559,840)          | 0                    | 0                |
| 寄付金受入特定資産     | 1,178,081  | (1,178,081)          | 0                    | 0                |
| 寄附金受入特定資産     | 46,000     | (46,000)             | 0                    | 0                |
| 寄附金受入特定資産     | 3,000,000  | (3,000,000)          | 0                    | 0                |
| 合 計           | 26,783,921 | (6,783,921)          | (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   | 662,232   | 3       |
| ソ フ ト ウ ェ ア | 2,693,460 | 1,824,249 | 869,211 |
| 合 計         | 3,355,695 | 2,486,481 | 869,214 |

## 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 | 20,296,000 | 296,000 |
| 合 計     | 20,000,000 | 20,296,000 | 296,000 |

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 | 167,056 |
| 合 計        | 167,056 |

# 収 支 計 算 書

平成 30 年 7 月 1 日から 令和 元年 6 月 30 日まで

(単位：円)

| 科 目        | 予 算 額         | 決 算 額         | 差 異          | 備 考 |
|------------|---------------|---------------|--------------|-----|
| 一般正味財産増減の部 |               |               |              |     |
| 1 経常増減の部   |               |               |              |     |
| (1) 経常収益   |               |               |              |     |
| 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            |     |
| 受取会費       | ( 21,020,000) | ( 20,734,253) | ( 285,747)   |     |
| 正会員受取会費    | 6,600,000     | 6,460,000     | 140,000      |     |
| 特別会員受取会費   | 13,700,000    | 13,563,253    | 136,747      |     |
| 賛助会員受取会費   | 720,000       | 711,000       | 9,000        |     |
| 事業収益       | ( 18,450,000) | ( 19,661,928) | ( 1,211,928) |     |
| 研修会講座収益    | 5,650,000     | 6,216,400     | 566,400      |     |
| 教材等頒布収益    | 5,100,000     | 5,229,194     | 129,194      |     |
| 心理士認定収益    | 7,700,000     | 8,216,334     | 516,334      |     |
| 受取寄付金      | ( 170,000)    | ( 167,056)    | ( 2,944)     |     |
| 受取寄付金振替額   | 170,000       | 167,056       | 2,944        |     |
| 雑収益        | ( 852,000)    | ( 959,200)    | ( 107,200)   |     |
| 受取利息       | 2,000         | 2,024         | 24           |     |
| 雑収益        | 850,000       | 957,176       | 107,176      |     |
| 経常収益計      | 40,531,000    | 41,561,437    | 1,030,437    |     |
| (2) 経常費用   |               |               |              |     |
| 事業費用       |               |               |              |     |
| 事業経費       | ( 32,055,000) | ( 32,253,553) | ( 198,553)   |     |
| 給料手当       | 3,100,000     | 3,040,354     | 59,646       |     |
| 福利厚生費      | 690,000       | 623,471       | 66,529       |     |
| 会議費        | 800,000       | 835,758       | 35,758       |     |
| 旅費交通費      | 5,500,000     | 5,858,308     | 358,308      |     |
| 通信運搬費      | 4,500,000     | 4,146,908     | 353,092      |     |
| 減価償却費      | 500,000       | 496,692       | 3,308        |     |
| 消耗品費       | 530,000       | 613,235       | 83,235       |     |
| 印刷製本費      | 5,750,000     | 5,673,786     | 76,214       |     |
| 頒布品費       | 2,000,000     | 1,998,072     | 1,928        |     |
| 賃借料        | 210,000       | 244,260       | 34,260       |     |
| 諸謝金        | 3,250,000     | 3,467,195     | 217,195      |     |
| 租税公課       | 510,000       | 483,100       | 26,900       |     |
| 委託費        | 4,500,000     | 4,492,380     | 7,620        |     |
| 支払手数料      | 55,000        | 112,046       | 57,046       |     |
| 雑費         | 160,000       | 167,988       | 7,988        |     |
| 事業費計       | 32,055,000    | 32,253,553    | 198,553      |     |
| 管理費        |               |               |              |     |
| 給料手当       | 350,000       | 337,836       | 12,164       |     |

(単位：円)

| 科 目                 | 予 算 額        | 決 算 額        | 差 異       | 備 考 |
|---------------------|--------------|--------------|-----------|-----|
| 福 利 厚 生 費           | 80,000       | 69,277       | 10,723    |     |
| 会 議 費               | 140,000      | 92,530       | 47,470    |     |
| 旅 費 交 通 費           | 4,050,000    | 3,865,748    | 184,252   |     |
| 通 信 運 搬 費           | 810,000      | 896,474      | 86,474    |     |
| 減 価 償 却 費           | 25,000       | 24,862       | 138       |     |
| 消 耗 品 費             | 80,000       | 53,334       | 26,666    |     |
| 印 刷 製 本 費           | 800,000      | 786,456      | 13,544    |     |
| 賃 借 料               | 100,000      | 0            | 100,000   |     |
| 租 税 公 課             | 2,000        | 21,800       | 19,800    |     |
| 委 託 費               | 910,000      | 842,400      | 67,600    |     |
| 支 払 手 数 料           | 56,000       | 58,890       | 2,890     |     |
| 雑 費                 | 50,000       | 85,420       | 35,420    |     |
| 管 理 費 計             | 7,453,000    | 7,135,027    | 317,973   |     |
| 経 常 費 用 計           | 39,508,000   | 39,388,580   | 119,420   |     |
| 評価損益等調整前当期経常増減額     | 1,023,000    | 2,172,857    | 1,149,857 |     |
| 評価損益等計              | 0            | 0            | 0         |     |
| 当期経常増減額             | 1,023,000    | 2,172,857    | 1,149,857 |     |
| 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      | 1,023,000    | 2,172,857    | 1,149,857 |     |
| 当期一般正味財産増減額         | 1,023,000    | 2,172,857    | 1,149,857 |     |
| 一般正味財産期首残高          | 42,701,937   | 42,701,937   | 0         |     |
| 一般正味財産期末残高          | 43,724,937   | 44,874,794   | 1,149,857 |     |
| 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部 |              |              |           |     |
| 受 取 寄 付 金           | ( 3,000,000) | ( 3,000,000) | ( 0)      |     |
| 受 取 寄 付 金           | 3,000,000    | 3,000,000    | 0         |     |
| 一般正味財産への振替額         | ( 170,000)   | ( 167,056)   | ( 2,944)  |     |
| 一般正味財産への振替額         | 170,000      | 167,056      | 2,944     |     |
| 当期指定正味財産増減額         | 2,830,000    | 2,832,944    | 2,944     |     |
| 指定正味財産期首残高          | 3,950,977    | 3,950,977    | 0         |     |
| 指定正味財産期末残高          | 6,780,977    | 6,783,921    | 2,944     |     |
| 正 味 財 産 期 末 残 高     | 50,505,914   | 51,658,715   | 1,152,801 |     |

# 財 産 目 録

令和 元 年 6 月 30 日 現在

( 単位 : 円 )

| 科 目                  | 場 所 等               | 物 量 | 使用目的等                     | 金 額        |
|----------------------|---------------------|-----|---------------------------|------------|
| 資 産 の 部<br>1 流 動 資 産 |                     |     |                           |            |
| 現 金 ・ 預 金            |                     |     |                           |            |
| 現 金                  | 手元保管                |     | 運転資金として                   | 202,849    |
| 普 通 預 金              | 福井銀行 京都支店 0031940   |     |                           | 1,384,677  |
|                      | 福井銀行 京都支店 1022959   |     |                           | 5,161      |
|                      | 福井銀行 京都支店 0092423   |     |                           | 294,996    |
| 定 期 預 金              | 福井銀行 京都支店 3101743   |     |                           | 6,268,193  |
| 郵 便 貯 金              | 郵便振替口座 頒布品口         |     |                           | 5,006,995  |
|                      | 郵便振替口座 心理士口         |     |                           | 6,578,703  |
|                      | 郵便振替口座 義援金口         |     |                           | 2,022,622  |
| 未 収 資 産              | 特別会費                |     |                           | 9,700      |
| 棚 卸 資 産              | 頒布品                 |     |                           | 835,298    |
|                      | 印刷製本                |     |                           | 2,260,464  |
| 流 動 資 産 合 計          |                     |     |                           | 24,869,658 |
| 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 |
|                      | H39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2,509,840円、共益目的50,000 | 2,559,840  |
|                      | ( 福井銀行定期預金 310174 ) |     |                           |            |
|                      | 義援金分                |     | 公益目的                      | 1,178,081  |
|                      | (福井銀行定期預金 310174)   |     |                           |            |
|                      | 花みどう寄附金分            |     | 公益目的                      | 46,000     |
|                      | (福井銀行定期預金 310174)   |     |                           |            |
|                      | 学校法人映徳学園寄付分         |     | 公益目的                      | 3,000,000  |
|                      | (福井銀行定期預金 310174)   |     |                           |            |
| 特 定 資 産 合 計          |                     |     |                           | 26,783,921 |
| (2)そ の 他 固 定 資 産     |                     |     |                           |            |
| 什 器 備 品              | PC3台                |     |                           | 3          |
| ソ フ ト ウ ェ ア          | 保育心理士システム           |     |                           | 869,211    |
| そ の 他 固 定 資 産 合 計    |                     |     |                           | 869,214    |
| 固 定 資 産 合 計          |                     |     |                           | 27,653,135 |
| 資 産 合 計              |                     |     |                           | 52,522,793 |
| 負 債 の 部              |                     |     |                           |            |
| 1 流 動 負 債            |                     |     |                           |            |
| 未 払 金                | 山市商事 真宗保育発送費        |     |                           | 97,545     |
|                      | 山市商事 教材発送費          |     |                           | 16,142     |
|                      | ヤマグチ 八女ちょうちん調製      |     |                           | 7,638      |
|                      | マリスM開発 FAXサービス利用料   |     |                           | 78,188     |
|                      | 下京税務署 消費税           |     |                           | 503,700    |
|                      | 振込手数料               |     |                           | 2,160      |
|                      | 山市商事 ジャパン-見本返却費     |     |                           | 713        |
|                      | アスル 永年勤続表彰状長筒       |     |                           | 16,538     |
|                      | 主任中堅研修会 色画用紙        |     |                           | 935        |
|                      | 全国大会協賛金             |     |                           | 30,000     |
|                      | 社会保険料               |     |                           | 80,276     |
|                      | NTTコミュニケーションズ       |     |                           | 5,508      |
|                      | NTTドコモ              |     |                           | 4,735      |
| 前 受 金                | 飯田女子短大 2019年機関会費    |     |                           | 20,000     |
| 流 動 負 債 合 計          |                     |     |                           | 864,078    |
| 負 債 合 計              |                     |     |                           | 864,078    |
| 正 味 財 産              |                     |     |                           | 51,658,715 |

## 附 属 明 細 書

2018年7月1日から2019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）

1頁  
自 平成30年 7月 1日  
至 令和 1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<br>供用年月   | 耐用年数<br>償却率 | 取得価額<br>圧縮後取得価額 | 期首帳簿価額<br>償却基礎・改定額 | 当期増加金額<br>当期減少金額 | 償却<br>月数 | 普通償却限度額<br>特別償却限度額 | 普通償却過不足<br>特別償却過不足 | 普通償却額<br>特別償却額 | 当期償却額  | 期末帳簿価額<br>期末償却累計額 | 摘要       |
|----------|-----------------|--------------|-------------|-----------------|--------------------|------------------|----------|--------------------|--------------------|----------------|--------|-------------------|----------|
| 科目 80    | 【器具及び備品】        |              |             |                 |                    |                  |          |                    |                    |                |        |                   |          |
| 80-00001 | エプソンダイレクトPC     | 1<br>平成22.10 | 4<br>1.000  | 242655          | 1<br>18129         |                  | 12       |                    |                    |                |        | 1<br>242654       | AR       |
| 00002    | エプソンダイレクトPC     | 1<br>平成26.04 | 4<br>1.000  | 279180          | 1<br>61071         |                  | 12       |                    |                    |                |        | 1<br>279179       | AR       |
| 00003    | プロダクトPC&モタ      | 1<br>平成27.12 | 4<br>1.000  | 140400          | 24863<br>24863     |                  | 12       | 24862              |                    | 24862          | 24862  | 1<br>140399       | AR       |
|          | *科目小計*          |              |             | 662235          | 24865              |                  |          | 24862              |                    | 24862          | 24862  | 3<br>662232       |          |
|          | TOTAL           | 3            |             | 662235          | 104063             |                  |          |                    |                    |                |        |                   |          |
| 科目 90    | 【無形固定資産】        |              |             |                 |                    |                  |          |                    |                    |                |        |                   |          |
| 90-00001 | 日本ICS 公益法人ソフト   | 1<br>平成23.01 | 5<br>0.200  | 210000          |                    |                  | 12       |                    |                    |                |        | 210000            | A<br>定額法 |
| 00002    | 保育心理士システム 公益事業費 | 1<br>平成28.04 | 5<br>0.200  | 2483460         | 1365903<br>2483460 |                  | 12       | 496692             |                    | 496692         | 496692 | 869211<br>1614249 | 定額法      |
|          | *科目小計*          |              |             | 2693460         | 1365903            |                  |          | 496692             |                    | 496692         | 496692 | 869211            |          |
|          | TOTAL           | 2            |             | 2693460         | 2693460            |                  |          |                    |                    |                |        | 1824249           |          |
|          | ** 総合計 **       |              |             | 3355695         | 1390768            |                  |          | 521554             |                    | 521554         | 521554 | 869214            |          |
|          | TOTAL           | 5            |             | 3355695         | 2797523            |                  |          |                    |                    |                |        | 2486481           |          |

【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-圧縮記帳 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-資本の支出 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     | H29年度<br>(H30年6月期) | H30年度<br>(R1年6月期) |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 公益事業収入(A) | 30,602,193         | 31,322,827        |
| 公益事業支出(B) | 31,232,029         | 31,426,559        |
| 収支差額(A-B) | △629,836           | △103,732          |
| 判定結果      | ○                  | ○                 |

※当期は特別会費の65%、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55%、正会費55%、賛助会費の55%を公益事業へ繰入れた。

| ②公益目的事業比率 | H29年度<br>(H30年6月期) | H30年度<br>(R1年6月期) |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 公益事業支出(C) | 31,232,029         | 31,426,559        |
| 経常費用計(D)  | 37,824,026         | 39,388,580        |
| 支出割合(C/D) | 82.57%             | 79.79%            |
| 判定結果      | ○                  | ○                 |

| ③遊休財産額の保有制限  | H29年度<br>(H30年6月期) | H30年度<br>(R1年6月期) |
|--------------|--------------------|-------------------|
| 資産総額(E)      | 48,031,155         | 52,522,793        |
| 控除対象負債(F)    | 752,907            | 486,247           |
| 控除対象財産(G)    | 23,950,977         | 26,783,921        |
| 遊休財産額(E-F-G) | 23,327,271         | 25,252,625        |
| 保有制限額(=C)    | 31,232,029         | 31,426,559        |
| 判定結果         | ○                  | ○                 |

※公益事業支出1年間分が上限。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)           | 1,378,241  | 864,078    |
| 特定資産(2)           | 20,000,000 | 20,000,000 |
| 指定正味財産(3)         | 3,950,977  | 6,783,921  |
| 一般正味財産(4)         | 42,701,937 | 44,874,794 |
| 控除不可負債(2×1/(1+4)) | 625,334    | 377,831    |
| 控除対象負債の計算(1-上記)   | 752,907    | 486,247    |