

# 公益社団法人 大谷保育協会

## 2023 年度決算資料

2023 年 7 月 1 日～2024 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

2024年 6月 30日 現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資 産 の 部</b>			
1 流 動 資 産			
現 金 ・ 預 金	30,474,068	31,059,705	△585,637
未 収 金	1,312,460	0	1,312,460
前 払 金	102,080	144,320	△42,240
棚 卸 資 産	3,660,981	3,838,356	△177,375
流 動 資 産 合 計	35,549,589	35,042,381	507,208
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	9,273,501	4,978,011	4,295,490
特 定 資 産 合 計	29,273,501	24,978,011	4,295,490
(2) そ の 他 固 定 資 産			
什 器 備 品	28,837	57,671	△28,834
そ の 他 固 定 資 産 合 計	28,837	57,671	△28,834
固 定 資 産 合 計	29,302,338	25,035,682	4,266,656
資 産 合 計	64,851,927	60,078,063	4,773,864
<b>II 負 債 の 部</b>			
1 流 動 負 債			
未 払 金	1,717,593	357,394	1,360,199
前 受 金	102,000	475,000	△373,000
預 り 金	23,707	38,865	△15,158
流 動 負 債 合 計	1,843,300	871,259	972,041
負 債 合 計	1,843,300	871,259	972,041
<b>III 正 味 財 産 の 部</b>			
1 指 定 正 味 財 産			
寄 付 金	9,273,501	4,978,011	4,295,490
指 定 正 味 財 産 合 計	9,273,501	4,978,011	4,295,490
(内 特 定 資 産 へ の 充 当 額)	( 9,273,501)	( 4,978,011)	( 4,295,490)
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	63,008,627	59,206,804	3,801,823
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	64,851,927	60,078,063	4,773,864

# 正味財産増減計算書

2023年 7月 1日から 2024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	( 14,877,182)	( 15,694,950)	( Δ817,768)
正会員受取会費	6,190,000	6,235,000	Δ45,000
特別会員受取会費	8,087,182	8,559,950	Δ472,768
賛助会員受取会費	600,000	900,000	Δ300,000
③ 事業収益	( 13,615,896)	( 14,573,348)	( Δ957,452)
研修会講座収益	3,653,900	4,296,118	Δ642,218
教材等頒布収益	4,026,203	3,997,235	28,968
心理士認定収益	5,935,793	6,279,995	Δ344,202
④ 受取寄付金	( 1,850,000)	( 380,000)	( 1,470,000)
受取寄付金振替額	1,850,000	380,000	1,470,000
⑤ 雑収益	( 1,193,903)	( 1,220,536)	( Δ26,633)
受取利息	317	339	Δ22
雑収益	1,193,586	1,220,197	Δ26,611
経常収益計	31,575,981	31,907,834	Δ331,853
(2) 経常費用			
① 事業経費	( 28,460,911)	( 27,359,471)	( 1,101,440)
給料手当	3,298,700	3,323,492	Δ24,792
福利厚生費	809,201	587,836	221,365
会議費	214,188	152,211	61,977
旅費交通費	2,622,350	2,565,986	56,364
通信運搬費	3,146,027	3,003,690	142,337
減価償却費	28,834	57,667	Δ28,833
消耗品費	165,398	69,074	96,324
印刷製本費	5,982,263	5,546,034	436,229
頒布品費	1,182,099	1,745,429	Δ563,330
借料	829,591	870,910	Δ41,319
諸謝金	3,571,923	5,297,032	Δ1,725,109
支払寄付金	1,850,000	380,000	1,470,000
委託費	4,113,200	2,959,896	1,153,304
支払手数料	478,613	649,879	Δ171,266
雑費	168,524	150,335	18,189
事業費計	28,460,911	27,359,471	1,101,440
② 管理費			
給料手当	366,540	369,298	Δ2,758

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
福 利 厚 生 費	89,912	65,316	24,596
会 議 費	40,000	1,350	38,650
旅 費 交 通 費	596,676	455,185	141,491
通 信 運 搬 費	645,803	881,642	△235,839
減 価 償 却 費	0	109,123	△109,123
消 耗 品 費	83,703	16,248	67,455
印 刷 製 本 費	370,260	370,600	△340
委 託 費	1,084,225	902,000	182,225
支 払 手 数 料	253,570	186,776	66,794
雑 費	78,048	70,160	7,888
管 理 費 計	3,608,737	3,427,698	181,039
経 常 費 用 計	32,069,648	30,787,169	1,282,479
評価損益等調整前当期経常増減額	△493,667	1,120,665	△1,614,332
評 価 損 益 等 計	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	△493,667	1,120,665	△1,614,332
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	△493,667	1,120,665	△1,614,332
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	△493,667	1,120,665	△1,614,332
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	54,228,793	53,108,128	1,120,665
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	53,735,126	54,228,793	△493,667
II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部			
① 受 取 寄 付 金	( 6,145,490)	( 0)	( 6,145,490)
受 取 寄 付 金	6,145,490	0	6,145,490
② 一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	( △1,850,000)	( △380,000)	( △1,470,000)
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	△1,850,000	△380,000	△1,470,000
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	4,295,490	△380,000	4,675,490
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	4,978,011	5,358,011	△380,000
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	9,273,501	4,978,011	4,295,490
III 正 味 財 産 期 末 残 高	63,008,627	59,206,804	3,801,823

# 正味財産増減計算書内訳表

2023年7月1日から2024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	( 11,931,746)	( 666,916)	( 2,278,520)	( 0)	( 14,877,182)		
正会員受取会費	4,952,000	666,916	571,084	0	6,190,000		
特別会員受取会費	6,469,746	0	1,617,436	0	8,087,182		
賛助会員受取会費	510,000	0	90,000	0	600,000		
③ 事業収益	( 13,615,896)	( 0)	( 0)	( 0)	( 13,615,896)		
研修会講座収益	3,653,900	0	0	0	3,653,900		
教材等頒布収益	4,026,203	0	0	0	4,026,203		
心理士認定収益	5,935,793	0	0	0	5,935,793		
④ 受取寄付金	( 0)	( 1,850,000)	( 0)	( 0)	( 1,850,000)		
受取寄付金振替額	0	1,850,000	0	0	1,850,000		
⑤ 雑収益	( 360,000)	( 0)	( 833,903)	( 0)	( 1,193,903)		
受取利息	0	0	317	0	317		
雑収益	360,000	0	833,586	0	1,193,586		
経常収益計	25,907,642	2,516,916	3,151,423	0	31,575,981		
(2) 経常費用							
① 事業経費	( 25,943,995)	( 2,516,916)	( 0)	( 0)	( 28,460,911)		
給料手当	3,298,700	0	0	0	3,298,700		
福利厚生費	809,201	0	0	0	809,201		
会議費	199,645	14,543	0	0	214,188		
旅費交通費	2,492,529	129,821	0	0	2,622,350		
通信運搬費	3,110,159	35,868	0	0	3,146,027		
減価償却費	28,834	0	0	0	28,834		
消耗品費	144,180	21,218	0	0	165,398		
印刷製本費	5,971,263	11,000	0	0	5,982,263		
頒布品費	883,207	298,892	0	0	1,182,099		
賃借料	829,591	0	0	0	829,591		
諸謝金	3,561,923	10,000	0	0	3,571,923		
支払寄付金	0	1,850,000	0	0	1,850,000		
委託費	4,113,200	0	0	0	4,113,200		

(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	456,063	22,550	0	0	478,613		
雑 費	45,500	123,024	0	0	168,524		
事 業 費 計	25,943,995	2,516,916	0	0	28,460,911		
② 管 理 費							
給 料 手 当	0	0	366,540	0	366,540		
福 利 厚 生 費	0	0	89,912	0	89,912		
会 議 費	0	0	40,000	0	40,000		
旅 費 交 通 費	0	0	596,676	0	596,676		
通 信 運 搬 費	0	0	645,803	0	645,803		
消 耗 品 費	0	0	83,703	0	83,703		
印 刷 製 本 費	0	0	370,260	0	370,260		
委 託 費	0	0	1,084,225	0	1,084,225		
支 払 手 数 料	0	0	253,570	0	253,570		
雑 費	0	0	78,048	0	78,048		
管 理 費 計	0	0	3,608,737	0	3,608,737		
経 常 費 用 計	25,943,995	2,516,916	3,608,737	0	32,069,648		
評価損益等調整前当期経常増減額	△36,353	0	△457,314	0	△493,667		
評 価 損 益 等 計	0	0	0	0	0		
当 期 経 常 増 減 額	△36,353	0	△457,314	0	△493,667		
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	△36,353	0	△457,314	0	△493,667		
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	△36,353	0	△457,314	0	△493,667		
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	10,336,386	0	43,892,407	0	54,228,793		
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	10,300,033	0	43,435,093	0	53,735,126		
II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部							
① 受 取 寄 付 金	( 0 )	( 6,145,490 )	( 0 )	( 0 )	( 6,145,490 )		
受 取 寄 付 金	0	6,145,490	0	0	6,145,490		
② 一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	( 0 )	( △1,850,000 )	( 0 )	( 0 )	( △1,850,000 )		
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	0	△1,850,000	0	0	△1,850,000		
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	0	4,295,490	0	0	4,295,490		

(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		
	指定正味財産期首残高	4,928,011	50,000	0	0	4,978,011		
	指定正味財産期末残高	4,928,011	4,345,490	0	0	9,273,501		
Ⅲ	正味財産期末残高	15,228,044	4,345,490	43,435,093	0	63,008,627		

# 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	4,978,011	6,145,490	1,850,000	9,273,501
合 計	24,978,011	6,145,490	1,850,000	29,273,501

## 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	4,433,571	0	(4,433,571)	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	29,273,501	(0)	(9,273,501)	(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	706,939	28,837
ソ フ ト ウ ェ ア	2,693,460	2,693,460	0
合 計	3,429,236	3,400,399	28,837

## 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	19,812,000	△188,000
合 計	20,000,000	19,812,000	△188,000

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	1,850,000
合 計	1,850,000

# 収 支 計 算 書

2023 年 7 月 1 日から 2024 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	( 15,215,000)	( 14,877,182)	( 337,818)	
正会員受取会費	6,265,000	6,190,000	75,000	
特別会員受取会費	8,350,000	8,087,182	262,818	
賛助会員受取会費	600,000	600,000	0	
③ 事業収益	( 13,550,000)	( 13,615,896)	( Δ65,896)	
研修会講座収益	3,450,000	3,653,900	Δ203,900	
教材等頒布収益	3,900,000	4,026,203	Δ126,203	
心理士認定収益	6,200,000	5,935,793	264,207	
④ 受取寄付金	( 6,145,490)	( 1,850,000)	( 4,295,490)	
受取寄付金振替額	6,145,490	1,850,000	4,295,490	
⑤ 雑収益	( 1,301,000)	( 1,193,903)	( 107,097)	
受取利息	1,000	317	683	
雑収益	1,300,000	1,193,586	106,414	
経常収益計	36,250,490	31,575,981	4,674,509	
(2) 経常費用				
① 事業経費	( 34,570,490)	( 28,460,911)	( 6,109,579)	
給料手当	3,900,000	3,298,700	601,300	
福利厚生費	900,000	809,201	90,799	
会議費	400,000	214,188	185,812	
旅費交通費	2,750,000	2,622,350	127,650	
通信運搬費	3,500,000	3,146,027	353,973	
減価償却費	30,000	28,834	1,166	
消耗品費	165,000	165,398	Δ398	
印刷製本費	5,700,000	5,982,263	Δ282,263	
頒布品費	1,500,000	1,182,099	317,901	
賃借料	900,000	829,591	70,409	
諸謝金	3,700,000	3,571,923	128,077	
支払寄付金	6,145,490	1,850,000	4,295,490	
委託費	4,400,000	4,113,200	286,800	
支払手数料	450,000	478,613	Δ28,613	
雑費	130,000	168,524	Δ38,524	
事業経費計	34,570,490	28,460,911	6,109,579	
② 管理費				
給料手当	430,000	366,540	63,460	

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
福 利 厚 生 費	100,000	89,912	10,088	
会 議 費	40,000	40,000	0	
旅 費 交 通 費	450,000	596,676	△146,676	
通 信 運 搬 費	630,000	645,803	△15,803	
消 耗 品 費	100,000	83,703	16,297	
印 刷 製 本 費	380,000	370,260	9,740	
委 託 費	1,060,000	1,084,225	△24,225	
支 払 手 数 料	200,000	253,570	△53,570	
雑 費	100,000	78,048	21,952	
管 理 費 計	3,490,000	3,608,737	△118,737	
経 常 費 用 計	38,060,490	32,069,648	5,990,842	
評価損益等調整前当期経常増減額	△1,810,000	△493,667	△1,316,333	
評 価 損 益 等 計	0	0	0	
当 期 経 常 増 減 額	△1,810,000	△493,667	△1,316,333	
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	△1,810,000	△493,667	△1,316,333	
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	△1,810,000	△493,667	△1,316,333	
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	54,228,793	54,228,793	0	
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	52,418,793	53,735,126	△1,316,333	
II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部				
① 受 取 寄 付 金	( 6,145,490)	( 6,145,490)	( 0)	
受 取 寄 付 金	6,145,490	6,145,490	0	
② 一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	( △6,145,490)	( △1,850,000)	( △4,295,490)	
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	△6,145,490	△1,850,000	△4,295,490	
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	0	4,295,490	△4,295,490	
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	4,978,011	4,978,011	0	
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	4,978,011	9,273,501	△4,295,490	
III 正 味 財 産 期 末 残 高	57,396,804	63,008,627	△5,611,823	

# 財 産 目 録

2024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	手元保管		運転資金として	89,841
現普通預金	福井銀行 京都支店#0031940			8,604,043
	福井銀行 京都支店#0092423			85
定期預金	福井銀行 京都支店#3101743			4,702,009
郵便貯金	郵便振替口座#01020-4-11705			6,729,450
	郵便振替口座#00980-8-182714			4,316,934
	郵便振替口座#01000-0-19739			6,031,706
未収金	正会員費			720,000
	特別会員費			592,460
前払資産	上手くんαProⅡライセンス料			102,080
棚卸資産	頒布品			812,264
	印刷製本			2,848,717
<b>流動資産合計</b>				<b>35,549,589</b>
<b>2 固 定 資 産</b>				
<b>(1) 特 定 資 産</b>				
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			
	義援金分		公益目的138,081円、共益目的4,295,490	4,433,571
	福井銀行定期預金#3101743			
	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#3101743			
	全国大会寄付分		公益目的	920,000
	福井銀行定期預金#3101743			
<b>特定資産合計</b>				<b>29,273,501</b>
<b>(2) そ の 他 固 定 資 産</b>				
什器備品	PC4台			28,837
<b>その他固定資産合計</b>				<b>28,837</b>
<b>固定資産合計</b>				<b>29,302,338</b>
<b>資産合計</b>				<b>64,851,927</b>
<b>II 負 債 の 部</b>				
<b>1 流 動 負 債</b>				
未払金	山市商事 真宗保育送料			104,763
	山市商事 教材送料			4,730
	ヤマグチ八女ちょうちん調整			33,286
	心理士講座eラーニング撮影費			783,750
	保育心理士旅費、諸謝金			512,520
	研修旅費			79,940
	IB手数料			1,100
	NTTドコモ			8,364
	NTTコミュニケーションズ			5,610
	JCB STORES. JP他			35,100
	社会保険料			148,430
前受り金	保育心理士2024年資格取得講座			102,000
	源泉税			23,707
<b>流動負債合計</b>				<b>1,843,300</b>
<b>負債合計</b>				<b>1,843,300</b>
<b>正味財産</b>				<b>63,008,627</b>

## 附 属 明 細 書

2023年7月1日から2024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 5年 7月 1日  
至 令和 6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 1.000	187,880	1 35,228		12					187,879	IAR
00005	事務用デスクトップPC VivoMini	1 令和02.01	4 1.000	187,880	1 35,228		12					187,879	IAR
00006	事務用ノートPC LIFEBOOK	1 令和02.01	4 1.000	206,236	1 38,670		12					206,235	IAR
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	57,668 57,668		12	28,834		28,834	28,834	28,834 124,946	
	*科目小計*			735,776	57,671			28,834		28,834	28,834	28,837	
	TOTAL	4		735,776	166,794							706,939	
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			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			12					2,483,460	A 定額法
	*科目小計*			2,693,460								2,693,460	
	TOTAL	2		2,693,460	2,693,460							2,693,460	
	**総合計**			3,429,236	57,671			28,834		28,834	28,834	28,837	
	TOTAL	6		3,429,236	2,860,254							3,400,399	

【 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	R4年度 (R5年6月期)	R5年度 (R6年6月期)
公益事業収入(A)	26,777,812	25,907,642
公益事業支出(B)	26,848,914	25,943,995
収支差額(A-B)	△71,102	△36,353
判定結果	○	○

※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。  
 ※当期は特別会費の80%、正会費80%、賛助会費の85%を公益事業へ繰入れた。

②公益目的事業比率	R4年度 (R5年6月期)	R5年度 (R6年6月期)
公益事業支出(C)	26,848,914	25,943,995
経常費用計(D)	30,787,169	32,069,648
支出割合(C/D)	87.21%	80.90%
判定結果	○	○

③遊休財産額の保有制限	R4年度 (R5年6月期)	R5年度 (R6年6月期)
資産総額(E)	60,078,063	64,851,927
控除対象負債(F)	555,013	1,179,985
控除対象財産(G)	24,978,011	29,273,501
遊休財産額(E-F-G)	34,545,039	34,398,441
保有制限額(=C)	26,848,914	25,943,995
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)		
負債総額(1)	871,259	1,843,300
特定資産(2)	20,000,000	20,000,000
指定正味財産(3)	4,978,011	9,273,501
一般正味財産(4)	54,228,793	53,735,126
控除不可負債(2×1/(1+4))	316,246	663,315
控除対象負債の計算(1-上記)	555,013	1,179,985

【残高証明書と決算書勘定科目との照合表】

					勘定科目						
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)	横計	照合	
預貯金	福井	京都	普通	31940	8,604,043	8,604,043			8,604,043	0	
	福井	京都	普通	92423	85	85			85	0	
	福井	京都	定期	3101743	13,975,510	4,702,009			4,702,009	0	
	福井	京都	定期	3101743			919,930		919,930		
	福井	京都	定期	3101743			4,433,571		4,433,571		
	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	6,729,450	6,729,450			6,729,450	0	
	ゆうちょ	心理士		00980-8-182714	4,316,934	4,316,934			4,316,934	0	
	ゆうちょ	義援金		01000-0-19739	6,031,706	6,031,706			6,031,706	0	
									0	0	
									0	0	
									0	0	
			計	39,657,728	30,384,227	9,273,501	0	0	39,657,728	0	
現金	—	—	—	—	89,841				89,841		
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				59,657,728	30,474,068	9,273,501	0	20,000,000	59,747,569		