平成 30 年度

決 算 報 告 書

平成 30 年 4 月 1 日～平成 31 年 3 月 31 日

公益財団法人　日本補助犬協会

貸借対照表

平成31年 3月31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	47,363	2,114,085	△ 2,066,722
未収金	811,613	0	811,613
棚卸資産	1,418,641	447,962	970,679
貯蔵品	561,650	460,230	101,420
流動資産合計	2,839,267	3,022,277	△ 183,010
2．固定資産			
(2) 特定資産			
土地	65,000,000	65,000,000	0
建物	65,081,530	67,902,850	△ 2,821,320
建物附属設備	630,870	727,646	△ 96,776
構築物	2,124,749	2,655,936	△ 531,187
工具器具備品	4,900,313	6,533,749	△ 1,633,436
積立資産	5,550,000	6,000,000	△ 450,000
特定資産合計	143,287,462	148,820,181	△ 5,532,719
(3) その他固定資産			
建物	26,546,619	27,726,786	△ 1,180,167
建物附属設備	14,772,553	16,969,552	△ 2,196,999
構築物	452,365	589,109	△ 136,744
車両運搬具	2	2	0
工具器具備品	5,917,926	7,922,662	△ 2,004,736
ソフトウェア	1,044,000	0	1,044,000
差入保証金	11,780	11,780	0
保険積立金	4,121,980	2,971,660	1,150,320
その他固定資産合計	52,867,225	56,191,551	△ 3,324,326
固定資産合計	196,154,687	205,011,732	△ 8,857,045
資産合計	198,993,954	208,034,009	△ 9,040,055
Ⅱ 負債の部			
1．流動負債			
短期借入金	93,169,691	86,377,295	6,792,396
未払金	253,251	2,526,823	△ 2,273,572
未払費用	3,435,541	2,167,999	1,267,542
預り金	1,028,942	973,325	55,617
未払法人税等	74,500	68,200	6,300
流動負債合計	97,961,925	92,113,642	5,848,283
負債合計	97,961,925	92,113,642	5,848,283
Ⅲ 正味財産の部			
1．指定正味財産			
指定正味財産合計	137,737,462	142,820,181	△ 5,082,719
2．一般正味財産	△ 36,705,433	△ 26,899,814	△ 9,805,619
正味財産合計	101,032,029	115,920,367	△ 14,888,338
負債及び正味財産合計	198,993,954	208,034,009	△ 9,040,055

正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31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			
事業収益	[5,922,515]	[393,778]	[5,528,737]
商品販売収入	1,782,618	391,000	1,391,618
自動販売機収入	12,790	2,778	10,012
セミナー・講座収入	4,127,107	0	4,127,107
受取寄付金	[48,098,713]	[45,958,982]	[2,139,731]
寄付金法人・団体	12,543,218	17,379,600	△ 4,836,382
寄付金個人	26,697,916	20,827,633	5,870,283
募金活動・募金箱収入	3,428,809	3,535,844	△ 107,035
賛助金	4,858,770	4,215,905	642,865
指定正味財産からの振替額	570,000	0	570,000
受取補助金等	[11,574,819]	[18,576,477]	[△ 7,001,658]
受取地方公共団体補助金等振替額	6,492,100	13,201,550	△ 6,709,450
受取補助金振替額	5,082,719	5,374,927	△ 292,208
雑収益	[139,622]	[2,424,233]	[△ 2,284,611]
受取利息	34	51	△ 17
その他収入	139,588	2,424,182	△ 2,284,594
経常収益計	65,735,669	67,353,470	△ 1,617,801
(2) 経常費用			
事業費	[71,041,288]	[60,909,081]	[10,132,207]
役員報酬	9,800,000	6,600,000	3,200,000
給料手当	22,688,945	17,756,520	4,932,425
法定福利費	3,956,581	2,795,294	1,161,287
福利厚生費	58,870	8,342	50,528
渉外費	50,811	129,529	△ 78,718
荷造運賃費	416,605	243,581	173,024
会議費	54,131	86,095	△ 31,964
旅費交通費	1,406,016	1,138,678	267,338
通信費	1,094,444	1,248,353	△ 153,909
消耗品費	239,134	628,178	△ 389,044
燃料費	559,370	360,516	198,854
修繕費	1,383,991	1,957,082	△ 573,091
水道光熱費	1,691,031	1,669,003	22,028
支払手数料	590,030	783,618	△ 193,588
車両費	792,489	446,308	346,181
租税公課	107,150	85,100	22,050
保険料	467,752	528,679	△ 60,927
支払報酬料	2,325,451	1,828,433	497,018
リース料	515,202	0	515,202
普及啓発費	1,227,940	397,383	830,557
減価償却費	4,958,961	5,766,190	△ 807,229
減価償却費（指定財産振替額）	5,082,719	5,374,927	△ 292,208
研究図書費	4,212	68,454	△ 64,242
調査・研究費	12,000	0	12,000
諸会費	408,793	350,888	57,905
印刷製本費	669,758	720,695	△ 50,937
補助犬認定費用	39,660	175,410	△ 135,750
共同訓練費	212,107	329,062	△ 116,955
犬飼育費	3,072,825	3,250,680	△ 177,855
犬治療費	4,113,782	2,904,403	1,209,379
犬用具費	379,660	480,147	△ 100,487
犬訓練委託費	280,000	0	280,000

正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

（単位：円）

科目	当年度	前年度	増減
募金活動費	302,726	1,011,223	△ 708,497
フォロー費	287,834	673,051	△ 385,217
収益事業費	910,681	324,625	586,056
固定資産除却損	341,525	0	341,525
雑費	463,602	720,434	△ 256,832
法人税、住民税及び事業税	74,500	68,200	6,300
管理費	[4,500,000]	[4,700,000]	[△ 200,000]
役員報酬	600,000	600,000	0
給与手当	1,300,000	1,300,000	0
法定福利費	280,000	280,000	0
福利厚生費	10,000	10,000	0
渉外費	0	200,000	△ 200,000
荷造運賃費	10,000	10,000	0
旅費交通費	100,000	100,000	0
通信費	200,000	200,000	0
消耗品費	400,000	400,000	0
水道光熱費	100,000	100,000	0
支払手数料	20,000	20,000	0
車両費	200,000	200,000	0
租税公課	50,000	50,000	0
保険料	120,000	120,000	0
支払報酬料	200,000	200,000	0
減価償却費	900,000	900,000	0
雑費	10,000	10,000	0
経常費用計	75,541,288	65,609,081	9,932,207
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 9,805,619	1,744,389	△ 11,550,008
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 9,805,619	1,744,389	△ 11,550,008
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
当期一般正味財産増減額	△ 9,805,619	1,744,389	△ 11,550,008
一般正味財産期首残高	△ 26,899,814	△ 28,644,203	1,744,389
一般正味財産期末残高	△ 36,705,433	△ 26,899,814	△ 9,805,619
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	[6,492,100]	[13,201,550]	[△ 6,709,450]
受取指定寄付金等	[570,000]	[2,448,228]	[△ 1,878,228]
一般正味財産への振替額	[△ 7,062,100]	[△ 13,201,550]	[6,139,450]
一般正味財産への振替額（減価償却対応分）	[△ 5,082,719]	[△ 5,374,927]	[292,208]
当期指定正味財産増減額	△ 5,082,719	△ 2,926,699	△ 2,156,020
指定正味財産期首残高	142,820,181	145,746,880	△ 2,926,699
指定正味財産期末残高	137,737,462	142,820,181	△ 5,082,719
Ⅲ 正味財産期末残高	101,032,029	115,920,367	△ 14,888,338

財産目録

平成31年 3月31日現在

（単位:円）

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金　　額
(流動資産)				
	現金	手元保管	運転資金として	1,196
	預金	普通預金		46,167
		三井住友銀行 三ツ境支店	運転資金として	4,626
		三井住友銀行 三ツ境支店	〃	5,183
		ゆうちょ銀行	〃	6,806
		ゆうちょ銀行	〃	272
		ゆうちょ銀行	〃	5,008
		横浜銀行 鶴ヶ峯支店	〃	189
		りそな銀行 三ツ境支店	〃	4,778
		りそな銀行 三ツ境支店	〃	5,415
		横浜信用金庫 新横浜支店	〃	921
		三菱UFJ銀行 二俣川支店	〃	8,841
		三菱UFJ銀行 上北沢支店	〃	91
		三菱UFJ銀行 上北沢支店	〃	4,037
	未収金		実演費等未入金分	811,613
	棚卸資産	グッズ	収益事業に使用している	1,418,641
	貯蔵品	募金箱、印刷物等	公益目的保有財産であり補助犬育成事業に使用している	561,650
流動資産合計				2,839,267
(固定資産)				
特定資産				
	土地	旭区矢指町1954-1 他5筆	公益目的保有財産であり補助犬育成事業に使用し、一部を管理部門で使用してている	65,000,000
	建物	旭区矢指町1954-1	公益目的保有財産であり補助犬育成事業に使用している	65,081,530
	建物付属設備	旭区矢指町1954-1	〃	630,870
	構築物	旭区矢指町1954-1	〃	2,124,749
	工具器具備品	補助犬4頭、繁殖犬1頭	〃	4,900,313
	積立資産			5,550,000
	積立資産	三菱UFJ銀行他	公益目的保有財産であり補助犬育成事業に使用し、一部を管理部門に使用している	5,550,000
その他固定資産				
	建物			26,546,619
	訓練棟	旭区矢指町1954-1	公益目的保有財産であり補助犬育成事業に使用し、一部を管理部門に使用している	5,850,000
	訓練棟・ケア施設	旭区矢指町1954-1	〃	20,696,619
	建物附属設備			14,772,553
	看板	1式	〃	1
	電気設備	1式	〃	1,727,144
	給排水設備	1式	〃	9,520,345
	エレベーター	1式	〃	3,525,063
	構築物			452,365
	屋外水道設備	1式	〃	168,511
	フェンス	1式	〃	283,854

財産目録

平成31年 3月31日現在

（単位:円）

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金　　額
	車両運搬具			2
	キューブ	1台	公益目的保有財産であり補助犬育成事業に使用している	1
	アトレースローバー	1台		1
	工具器具備品			5,917,926
	補助犬	25頭	〃	4,451,619
	繁殖犬	1頭	〃	127,575
	パソコン	1台	公益目的保有財産であり補助犬育成事業に使用し、一部を管理部門で使用している	1
	植栽	1式	〃	719,800
	遠心分離機	1台	公益目的保有財産であり補助犬育成事業に使用している	1
	網膜走査型ディスプレイ	1台	〃	618,930
	ソフトウェア	1式	〃	1,044,000
	差入保証金	ﾘｻｲｸﾙ預託金	〃	11,780
	保険積立金	ﾌﾟﾙﾃﾞﾝｼｬﾙ生命保険	退職金等積立金として	4,121,980
固定資産合計				196,154,687
資産合計				198,993,954
（流動負債）				
	短期借入金	従業員等	運転資金として	93,169,691
	未払金	従業員等	旅費等未精算分他	253,251
	未払費用	従業員等	平成31年3月分給与他	3,435,541
	預り金	従業員等	所得税、社会保険料等	1,028,942
	未払法人税等		法人税等	74,500
流動負債合計				97,961,925
負債合計				97,961,925
正味財産				101,032,029

財務諸表に関する注記

1. 重要な会計方針

(1) 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原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法
法人税法の規定によっている。

(3) リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込経理方式によっている。

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、次のとおりである。

(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
基本財産				
	0	0	0	0
小　計	0	0	0	0
特定資産				
土地	65,000,000	0	0	65,000,000
建物	67,902,850	0	2,821,320	65,081,530
建物付属設備	727,646	0	96,776	630,870
構築物	2,655,936	0	531,187	2,124,749
工具器具備品	6,533,749	0	1,633,436	4,900,313
積立資産	6,000,000	1,169,000	1,619,000	5,550,000
小　計	148,820,181	1,169,000	6,701,719	143,287,462
合　計	148,820,181	1,169,000	6,701,719	143,287,462

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、次のとおりである。

(単位:円)

科　目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当金)	(うち一般正味財産からの充当金)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
	0	0	0	0
小　計	0	0	0	0
特定資産				
土地	65,000,000	65,000,000	0	0
建物	65,081,530	65,081,530	0	0
建物付属設備	630,870	630,870	0	0
構築物	2,124,749	2,124,749	0	0
工具器具備品	4,900,313	4,900,313	0	0
積立資産	5,550,000	0	5,550,000	0
小　計	143,287,462	137,737,462	5,550,000	0
合　計	143,287,462	137,737,462	5,550,000	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
(直接法により減価償却を行っている場合)

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科　目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建　物	37,098,524	10,551,905	26,546,619
建物附属設備	36,075,900	21,303,347	14,772,553
構 築 物	2,432,325	1,979,960	452,365
車両運搬具	3,425,410	3,425,408	2
工具器具備品	39,758,779	33,840,853	5,917,926
ソフトウェア	1,080,000	36,000	1,044,000
合　計	119,870,938	71,137,473	48,733,465

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
助成金						
社会福祉助成金事業	みずほ福祉助成財団	0	570,000	570,000	0	－
補助金						
身体障害者補助犬給付事業	神奈川県	0	1,650,000	1,650,000	0	－
〃	神奈川県	0	1,470,000	1,470,000	0	－
〃	山梨県	0	1,686,050	1,686,050	0	－
〃	山梨県	0	1,686,050	1,686,050	0	－
合　計		0	7,062,100	7,062,100	0	

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、次のとおりである。

(単位:円)

内　容	金　額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	5,082,719
目的達成による指定解除額	7,062,100
経常外収益への振替額	
目的達成による指定解除額	0
合　計	12,144,819

計算書類の附属明細書

1.基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記「2.基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているので、付属明細書における内容の記載を省略する。

積立資産の資産取得計画

年度	積立	取崩	資産取得額	摘要
29	6,000,000	0	0	LAN設備他
30	1,169,000	1,619,000	450,000	
31	1,100,000	2,210,000	1,560,000	
32	1,100,000	2,210,000	2,670,000	
33	1,100,000	2,210,000	3,780,000	
34	1,100,000	2,210,000	4,890,000	
35	1,100,000	2,210,000	6,000,000	

正味財産増減計算書内訳表

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

（単位：円）

科目	公益目的事業	収益事業	法人会計	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				
事業収益	[4,127,107]	[1,795,408]	[0]	[5,922,515]
商品販売収入	0	1,782,618	0	1,782,618
自動販売機収入	0	12,790	0	12,790
セミナー・講座収入	4,127,107	0	0	4,127,107
受取寄付金	[43,598,713]	[0]	[4,500,000]	[48,098,713]
寄付金法人・団体	12,543,218	0	0	12,543,218
寄付金個人	22,397,916	0	4,300,000	26,697,916
募金活動・募金箱収入	3,228,809	0	200,000	3,428,809
賛助金	4,858,770	0	0	4,858,770
指定正味財産からの振替額	570,000	0	0	570,000
受取補助金等	[11,574,819]	[0]	[0]	[11,574,819]
受取地方公共団体補助金等振替額	6,492,100	0	0	6,492,100
受取補助金振替額	5,082,719	0	0	5,082,719
雑収益	[139,622]	[0]	[0]	[139,622]
受取利息	34	0	0	34
その他収入	139,588	0	0	139,588
経常収益計	59,440,261	1,795,408	4,500,000	65,735,669
(2) 経常費用				
事業費	[69,162,521]	[1,878,767]	[0]	[71,041,288]
役員報酬	9,800,000	0	0	9,800,000
給料手当	22,069,253	619,692	0	22,688,945
法定福利費	3,848,517	108,064	0	3,956,581
福利厚生費	58,870	0	0	58,870
渉外費	50,811	0	0	50,811
荷造運賃費	405,227	11,378	0	416,605
会議費	54,131	0	0	54,131
旅費交通費	1,367,615	38,401	0	1,406,016
通信費	1,064,552	29,892	0	1,094,444
消耗品費	232,603	6,531	0	239,134
燃料費	559,370	0	0	559,370
修繕費	1,383,991	0	0	1,383,991
水道光熱費	1,691,031	0	0	1,691,031
支払手数料	573,915	16,115	0	590,030
車両費	792,489	0	0	792,489
租税公課	107,150	0	0	107,150
保険料	467,752	0	0	467,752
支払報酬料	2,261,938	63,513	0	2,325,451
リース料	515,202	0	0	515,202
普及啓発費	1,227,940	0	0	1,227,940
減価償却費	4,958,961	0	0	4,958,961
減価償却費（指定財産振替額）	5,082,719	0	0	5,082,719
研究図書費	4,212	0	0	4,212
調査・研究費	12,000	0	0	12,000
諸会費	408,793	0	0	408,793
印刷製本費	669,758	0	0	669,758
補助犬認定費用	39,660	0	0	39,660
共同訓練費	212,107	0	0	212,107
犬飼育費	3,072,825	0	0	3,072,825
犬治療費	4,113,782	0	0	4,113,782
犬用具費	379,660	0	0	379,660
犬訓練委託費	280,000	0	0	280,000
募金活動費	302,726	0	0	302,726
フォロー費	287,834	0	0	287,834
収益事業費	0	910,681	0	910,681
固定資産除却損	341,525	0	0	341,525
雑費	463,602	0	0	463,602
法人税、住民税及び事業税	0	74,500	0	74,500
管理費	[0]	[0]	[4,500,000]	[4,500,000]
役員報酬	0	0	600,000	600,000
給与手当	0	0	1,300,000	1,300,000
法定福利費	0	0	280,000	280,000

正味財産増減計算書内訳表

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

（単位：円）

科目	公益目的事業	収益事業	法人会計	合計
福利厚生費	0	0	10,000	10,000
荷造運賃費	0	0	10,000	10,000
旅費交通費	0	0	100,000	100,000
通信費	0	0	200,000	200,000
消耗品費	0	0	400,000	400,000
水道光熱費	0	0	100,000	100,000
支払手数料	0	0	20,000	20,000
車両費	0	0	200,000	200,000
租税公課	0	0	50,000	50,000
保険料	0	0	120,000	120,000
支払報酬料	0	0	200,000	200,000
減価償却費	0	0	900,000	900,000
雑費	0	0	10,000	10,000
経常費用計	69,162,521	1,878,767	4,500,000	75,541,288
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 9,722,260	△ 83,359	0	△ 9,805,619
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 9,722,260	△ 83,359	0	△ 9,805,619
２．経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 9,722,260	△ 83,359	0	△ 9,805,619
一般正味財産期首残高	△ 2,200,313	△ 558,763	△ 24,140,738	△ 26,899,814
一般正味財産期末残高	△ 11,922,573	△ 642,122	△ 24,140,738	△ 36,705,433
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	[6,492,100]	[0]	[0]	[6,492,100]
受取指定寄付金等	[570,000]	[0]	[0]	[570,000]
一般正味財産への振替額	[△ 7,062,100]	[0]	[0]	[△ 7,062,100]
一般正味財産への振替額（減価償却対応分）	[△ 5,082,719]	[0]	[0]	[△ 5,082,719]
当期指定正味財産増減額	△ 5,082,719	0	0	△ 5,082,719
指定正味財産期首残高	132,065,484	10,000	10,744,697	142,820,181
指定正味財産期末残高	126,982,765	10,000	10,744,697	137,737,462
Ⅲ 正味財産期末残高	115,060,192	△ 632,122	△ 13,396,041	101,032,029

監査報告書

公益財団法人日本補助犬協会
代表理事　朴　善子　様

私は、本法人の平成３０年度会計年度（平成３０年４月１日～平成３１年３月３１日まで）の業務及び財産の状況等について監査を行いました。その結果につき、以下のとおり報告いたします。

監査の方法の概要

私は、理事会その他重要な会議に出席するほか、理事等からその職務の執行状況を聴取し、重要な決裁書類等を閲覧し、本部及び主要な施設において業務及び財産の状況を調査し、事業報告を求めました。また、事業報告書並びに会計帳簿等の調査を行い、計算書類、すなわち財産目録、貸借対照表及び正味財産増減計算書の監査を実施しました。

記

監査結果

（１）　事業報告書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。

（２）　会計帳簿は、記載すべき事項を正しく記載し、上記の計算書類の記載と合致しているものと認めます。

（３）　計算書類は、法令及び定款に従い、収支及び財産の状況等を正しく示していると認めます。

（４）　理事の職務執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

以上

令和元年６月１３日

監事　石飛　博己　　印