

第 38 期

財 務 諸 表

自 2022 年 4 月 1 日
至 2023 年 3 月 31 日

香川県高松市太田上町405-1
公益社団法人香川県聴覚障害者協会
理事長 近藤龍治

貸借対照表

2023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	13,204,048	14,125,958	△ 921,910
未収金	3,000,125	2,980,250	19,875
たな卸資産	419,333	327,110	92,223
前払金	178,192	172,602	5,590
流動資産合計	16,801,698	17,605,920	△ 804,222
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
建物	1	1	0
車両運搬具	987	1,448	△ 461
什器備品	12,720	15,260	△ 2,540
定額貯金	3,000,000	3,000,000	0
投資有価証券	10,000,000	10,000,000	0
その他固定資産合計	13,013,708	13,016,709	△ 3,001
固定資産合計	13,013,708	13,016,709	△ 3,001
資産合計	29,815,406	30,622,629	△ 807,223
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,591,097	3,756,525	△ 1,165,428
預り金	377,362	340,290	37,072
前受金	177,000	178,000	△ 1,000
仮受金	291,600	253,000	38,600
流動負債合計	3,437,059	4,527,815	△ 1,090,756
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	3,437,059	4,527,815	△ 1,090,756
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	26,378,347	26,094,814	283,533
正味財産合計	26,378,347	26,094,814	283,533
負債及び正味財産合計	29,815,406	30,622,629	△ 807,223

貸借対照表内訳表

2023年3月31日 現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業	法人会計	合計
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	8,801,613	4,402,435	13,204,048
未収金	3,000,125		3,000,125
たな卸資産	419,333		419,333
前払金	178,192		178,192
流動資産合計	12,399,263	4,402,435	16,801,698
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
建物		1	1
車両運搬具		987	987
什器備品	1	12,719	12,720
定額貯金		3,000,000	3,000,000
投資有価証券		10,000,000	10,000,000
その他固定資産合計	1	13,013,707	13,013,708
固定資産合計	1	13,013,707	13,013,708
資産合計	12,399,264	17,416,142	29,815,406
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,589,812	1,285	2,591,097
預り金	377,362		377,362
前受金	78,000	99,000	177,000
仮受金	241,600	50,000	291,600
流動負債合計	3,286,774	150,285	3,437,059
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	3,286,774	150,285	3,437,059
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	9,112,490	17,265,857	26,378,347
正味財産合計	9,112,490	17,265,857	26,378,347
負債及び正味財産合計	12,399,264	17,416,142	29,815,406

正味財産増減計算書

2022年4月1日 から2023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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	8,551	8,561	△ 10
受取会費			
受取入会金	4,000		4,000
受取会費	1,698,000	1,767,000	△ 69,000
受取会費計	1,702,000	1,767,000	△ 65,000
事業収益			
公益事業収入	58,162,036	54,965,985	3,196,051
受取補助金等			
受取県身障協会助成金	50,000		50,000
受取各種団体助成金	9,760	16,330	△ 6,570
受取補助金等計	59,760	16,330	43,430
受取寄付金			
受取寄付金	142,792	39,898	102,894
共同募金分配金収益	100,000	100,000	0
受取寄付金計	242,792	139,898	102,894
雑収益			
自動販売機手数料収益	22,790	23,411	△ 621
雑収益	260,668	649,330	△ 388,662
雑収益計	283,458	672,741	△ 389,283
経常収益計	60,458,597	57,570,515	2,888,082
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	327,110	595,805	△ 268,695
仕入高	1,041,171	878,084	163,087
期末たな卸高	△ 419,333	△ 327,110	△ 92,223
給料手当	21,510,200	20,425,800	1,084,400
職員諸手当	10,300,918	9,709,800	591,118
退職給付費用	556,076	541,916	14,160
福利厚生費	171,535	191,785	△ 20,250
法定福利費	5,032,828	4,886,835	145,993
旅費交通費	2,202,638	1,419,474	783,164
通信運搬費	920,373	949,522	△ 29,149
印刷製本費	229,210	346,160	△ 116,950
材料及び賃借料	1,693,775	1,460,109	233,666
保険料	240,016	251,127	△ 11,111
諸謝金	8,635,410	7,935,562	699,848
消耗品費	1,505,882	1,228,685	277,197
租税公課		40,200	△ 40,200
支払負担金	3,300	3,300	0
支払助成金	21,000	8,000	13,000

正味財産増減計算書

2022年4月1日 から2023年3月31日 まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
消耗什器備品費	226,310		226,310
光熱水費	1,346,085	1,218,034	128,051
修繕費	1,318,826	2,187,961	△ 869,135
減価償却費		235,400	△ 235,400
役務費	2,207,463	2,093,769	113,694
事業費計	59,070,793	56,280,218	2,790,575
管理費			
給料手当	191,000	183,000	8,000
福利厚生費	10,000		10,000
旅費交通費	26,700	21,500	5,200
通信運搬費	108,018	111,876	△ 3,858
減価償却費	3,001	3,892	△ 891
使用料及び賃借料	2,616	2,616	0
消耗品費	1,285	45,425	△ 44,140
租税公課	41,200	41,350	△ 150
支払負担金	711,500	731,500	△ 20,000
役務費	2,951	2,423	528
雑費	6,000	6,000	0
管理費計	1,104,271	1,149,582	△ 45,311
経常費用計	60,175,064	57,429,800	2,745,264
評価損益等調整前当期経常増減	283,533	140,715	142,818
当期経常増減額	283,533	140,715	142,818
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			
雑損失			0
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	283,533	140,715	142,818
当期一般正味財産増減額	283,533	140,715	142,818
一般正味財産期首残高	26,094,814	25,954,099	140,715
一般正味財産期末残高	26,378,347	26,094,814	283,533
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	26,378,347	26,094,814	283,533

収 支 予 算 書

2022年4月1日 から2023年3月31日 まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	前年度予算額	増 減
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
①基本財産運用収入			
受取利息	8,548	8,555	△ 7
②会費収入			
受取入会金			0
受取会費	1,702,000	1,767,000	△ 65,000
会費収入計	1,702,000	1,767,000	△ 65,000
③事業収入			
公益事業収益	58,336,254	53,748,984	4,587,270
④補助金等収入			
受取県身障協会助成金	50,000		50,000
受取各種団体助成金	9,760	16,330	△ 6,570
補助金等収入計	59,760	16,330	43,430
⑤寄付金収入			
受取寄付金	142,792	34,898	107,894
共同募金分配金収益	100,000	100,000	0
寄付金収入計	242,792	134,898	107,894
⑥雑収入			
自動販売機手数料収益	22,790	23,411	△ 621
雑収益	321,870	551,950	△ 230,080
雑収入計	344,660	575,361	△ 230,701
事業活動収入計	60,694,014	56,251,128	4,442,886
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
仕入高	909,215	791,759	117,456
給料手当支出	21,526,200	20,425,800	1,100,400
職員諸手当支出	10,292,626	9,657,716	634,910
退職給付支出	556,076	541,916	14,160
福利厚生費支出	171,535	191,785	△ 20,250
法定福利費支出	5,032,927	4,898,978	133,949
旅費交通費支出	2,265,700	1,370,594	895,106
通信運搬費支出	926,475	936,252	△ 9,777
印刷製本費支出	230,530	229,121	1,409
使用料及び賃借料支出	1,691,577	1,427,966	263,611
保険料支出	240,016	252,667	△ 12,651
諸謝金支出	8,836,066	7,833,937	1,002,129
消耗品費支出	1,464,134	876,537	587,597
租税公課支出		36,200	△ 36,200
支払負担金支出	3,300	3,300	0
支払助成金支出	21,000	8,000	13,000
消耗什器備品費支出	214,900	280,000	△ 65,100
光熱水費支出	1,367,831	1,216,009	151,822
修繕費支出	1,360,926	2,130,591	△ 769,665
役務費支出	2,200,642	2,090,564	110,078
事業費計	59,311,676	55,199,692	4,111,984

収 支 予 算 書

2022年4月1日 から2023年3月31日 まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	前年度予算額	増 減
②管理費支出			
給料手当支出	175,000	183,000	△ 8,000
福利厚生費支出	10,000		10,000
旅費交通費支出	36,200	21,500	14,700
通信運搬費支出	108,018	111,876	△ 3,858
使用料及び賃借料支出	2,616	2,616	0
消耗品費支出	6,853	40,279	△ 33,426
租税公課支出	41,200	41,350	△ 150
支払負担金支出	711,500	731,500	△ 20,000
役務費支出	2,951	2,423	528
雑支出	6,000	6,000	0
管理費支出計	1,100,338	1,140,544	△ 40,206
事業活動支出計	60,412,014	56,340,236	4,071,778
事業活動収支差額	282,000	△ 89,108	371,108
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
①その他の収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
①その他の支出			
投資活動支出計	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	0
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出	0	0	0
当期収支差額	282,000	△ 89,108	371,108
前期繰越収支差額	0	0	0
次期繰越収支差額	282,000	△ 89,108	371,108

収 支 計 算 書

2022年4月1日 から2023年3月31日 まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
①基本財産運用収入			
受取利息	8,548	8,551	△ 3
②会費収入			
受取入会金	0	4,000	△ 4,000
受取会費	1,702,000	1,698,000	4,000
会費収入計	1,702,000	1,702,000	0
③事業収入			
公益事業収益	58,336,254	58,162,036	174,218
④補助金等収入			
受取県身障協会助成金	50,000	50,000	0
受取各種団体助成金	9,760	9,760	0
補助金等収入計	59,760	59,760	0
⑤寄付金収入			
受取寄付金	142,792	142,792	0
共同募金分配金収益	100,000	100,000	0
寄付金収入計	242,792	242,792	0
⑥雑収入			
自動販売機手数料収益	22,790	22,790	0
雑収益	321,870	260,668	61,202
雑収入計	344,660	283,458	61,202
事業活動収入計	60,694,014	60,458,597	235,417
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
仕入高	909,215	1,041,171	△ 131,956
給料手当支出	21,526,200	21,510,200	16,000
職員諸手当支出	10,292,626	10,300,918	△ 8,292
退職給付支出	556,076	556,076	0
福利厚生費支出	171,535	171,535	0
法定福利費支出	5,032,927	5,032,828	99
旅費交通費支出	2,265,700	2,202,638	63,062
通信運搬費支出	926,475	920,373	6,102
印刷製本費支出	230,530	229,210	1,320
使用料及び賃借料支出	1,691,577	1,693,775	△ 2,198
保険料支出	240,016	240,016	0
諸謝金支出	8,836,066	8,635,410	200,656
消耗品費支出	1,464,134	1,505,882	△ 41,748
支払負担金支出	3,300	3,300	0
支払助成金支出	21,000	21,000	0
消耗什器備品費支出	214,900	226,310	△ 11,410
光熱水費支出	1,367,831	1,346,085	21,746
修繕費支出	1,360,926	1,318,826	42,100
役務費支出	2,200,642	2,207,463	△ 6,821
事業費支出計	59,311,676	59,163,016	148,660

収 支 計 算 書

2022年4月1日 から2023年3月31日 まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
②管理費支出			
給料手当支出	175,000	191,000	△ 16,000
福利厚生費支出	10,000	10,000	0
旅費交通費支出	36,200	26,700	9,500
通信運搬費支出	108,018	108,018	0
使用料及び賃借料支出	2,616	2,616	0
消耗品費支出	6,853	1,285	5,568
租税公課支出	41,200	41,200	0
支払負担金支出	711,500	711,500	0
役務費支出	2,951	2,951	0
雑支出	6,000	6,000	0
管理費支出計	1,100,338	1,101,270	△ 932
事業活動支出計	60,412,014	60,264,286	147,728
事業活動収支差額	282,000	194,311	87,689
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
①その他の収入			
定期預金満期収入		4,007,884	△ 4,007,884
投資活動収入計	0	4,007,884	△ 4,007,884
2. 投資活動支出			
①その他の支出			
定期預金預入支出		4,007,964	△ 4,007,964
投資活動支出計	0	4,007,964	△ 4,007,964
投資活動収支差額	0	△ 80	80
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
①借入金収入			
短期借入金収入	0	0	0
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
①借入金返済支出			
短期借入金返済支出	0	0	0
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出	0	0	0
当期収支差額	282,000	194,231	87,769
前期繰越収支差額	0	8,932,653	△ 8,932,653
次期繰越収支差額	282,000	9,126,884	△ 8,844,884

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準および評価方法

満期保有目的有価証券

原価法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準および評価方法

個別法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物・・・定額法

車両運搬具・・・定率法

什器備品・・・定率法

(4) 引当金の計上基準

該当なし。

(5) リース取引の処理方法

ファイナンスリース取引については、原則として通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

なお、リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引等少額のリース資産は、オペレーティングリース取引の会計処理に準じて、通常の賃貸借取引に係る方法によって処理している。

(6) 消費税等の会計処理方法

税込み方式を採用している。

3. 会計方針の変更

平成24年度から公益法人会計基準に基づいて会計処理を行っている。

4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

該当なし。

5. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

該当なし。

6. 担保に供している資産

該当なし。

7. 固定資産の取得原価、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得原価、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	178,415	178,414	1
車 両 運 搬 具	1,563,540	1,562,553	987
什 器 備 品	2,557,211	2,544,491	12,720
合 計	4,299,166	4,285,458	13,708

8. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

9. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種 類 及 び 銘 柄	帳 簿 価 額	時 価	評 価 損 益
第 4 6 3 回 大 阪 府 公 募 公 債	10,000,000	10,000,000	0
合 計	10,000,000	10,000,000	0

1 0. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
該当なし。

1 1. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当なし。

1 2. 関連当事者との取引の内容
該当なし。

1 3. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている金額との関係は以下のとおりである。

(単位：円)

	前 期 末	当 期 末
現金及び預金勘定	14,125,958	13,204,048
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△ 4,007,884	△ 4,007,964
現金及び現金同等物	10,118,074	9,196,084

(2) 重要な非資金取引
該当なし。

1 4. 重要な後発事象
該当なし。

1 5. その他
該当なし。

キャッシュ・フロー計算書

自 2022年4月1日

至 2023年3月31日

I 事業活動によるキャッシュフロー	
税引前当期当期一般正味財産増減額	283,533
減価償却費	3,001
売上債権の増加額	△ 19,875
棚卸資産の増加額	△ 92,223
その他債権の増加額	△ 5,590
仕入債務の減少額	△ 1,165,428
その他債務の増加額	74,672
受取利息	△ 8,551
小計	<u>△ 930,461</u>
利息及び配当金の受取額	8,551
合計	<u>△ 921,910</u>
II 投資活動によるキャッシュフロー	
定期預金の満期による収入	4,007,884
定期預金の預入による支出	△ 4,007,964
固定資産の取得による支出	
投資活動によるキャッシュフロー	<u>△ 80</u>
III 財務活動によるキャッシュフロー	<u>0</u>
IV 現金及び現金同等物の増減額	<u>△ 921,990</u>
V 現金及び現金同等物の期首残高	<u>10,118,074</u>
VI 現金及び現金同等物の期末残高	<u>9,196,084</u>