

第 39 期

財 務 諸 表

自 2023 年 4 月 1 日
至 2024 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

2024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	14,590,227	13,204,048	1,386,179
未収金	2,661,248	3,000,125	△ 338,877
たな卸資産	310,199	419,333	△ 109,134
前払金	167,847	178,192	△ 10,345
流動資産合計	17,729,521	16,801,698	927,823
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	△ 987
什器備品	10,680	12,720	△ 2,040
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	13,010,681	13,013,708	△ 3,027
固定資産合計	13,010,681	13,013,708	△ 3,027
資産合計	30,740,202	29,815,406	924,796
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,561,340	2,591,097	△ 29,757
預り金	709,403	377,362	332,041
前受金	132,000	177,000	△ 45,000
仮受金	563,233	291,600	271,633
流動負債合計	3,965,976	3,437,059	528,917
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	3,965,976	3,437,059	528,917
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	453,000		453,000
2. 一般正味財産	26,321,226	26,378,347	△ 57,121
正味財産合計	26,774,226	26,378,347	395,879
負債及び正味財産合計	30,740,202	29,815,406	924,796

貸借対照表内訳表

2024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	10,238,595	4,351,632	14,590,227
未収金	2,661,248		2,661,248
たな卸資産	310,199		310,199
前払金	167,847		167,847
流動資産合計	13,377,889	4,351,632	17,729,521
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			0
什器備品	1	10,679	10,680
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	13,010,680	13,010,681
固定資産合計	1	13,010,680	13,010,681
資産合計	13,377,890	17,362,312	30,740,202
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,560,885	455	2,561,340
預り金	709,403		709,403
前受金	69,000	63,000	132,000
仮受金	530,233	33,000	563,233
流動負債合計	3,869,521	96,455	3,965,976
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	3,869,521	96,455	3,965,976
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	453,000		453,000
2. 一般正味財産	9,055,369	17,265,857	26,321,226
正味財産合計	9,508,369	17,265,857	26,774,226
負債及び正味財産合計	13,377,890	17,362,312	30,740,202

正味財産増減計算書

2023年4月1日 から2024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	8,553	8,551	2
受取会費			
受取入会金	7,000	4,000	3,000
受取会費	1,667,000	1,698,000	△ 31,000
受取会費計	1,674,000	1,702,000	△ 28,000
事業収益			
公益事業収入	57,579,543	58,162,036	△ 582,493
受取補助金等			
受取県身障協会助成金	50,000	50,000	0
受取各種団体助成金	44,045	9,760	34,285
受取補助金等計	94,045	59,760	34,285
受取寄付金			
受取寄付金	592,179	142,792	449,387
共同募金分配金収益	100,000	100,000	0
特定寄附金振替額	47,000		47,000
受取寄付金計	739,179	242,792	496,387
雑収益			
自動販売機手数料収益	29,694	22,790	6,904
雑収益	132,390	260,668	△ 128,278
雑収益計	162,084	283,458	△ 121,374
経常収益計	60,257,404	60,458,597	△ 201,193
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	419,333	327,110	92,223
仕入高	1,123,424	1,041,171	82,253
期末たな卸高	△ 310,199	△ 419,333	109,134
給料手当	21,528,900	21,510,200	18,700
職員諸手当	10,957,168	10,300,918	656,250
退職給付費用	660,960	556,076	104,884
福利厚生費	211,054	171,535	39,519
法定福利費	5,180,895	5,032,828	148,067
旅費交通費	2,496,101	2,202,638	293,463
通信運搬費	796,274	920,373	△ 124,099
印刷製本費	223,364	229,210	△ 5,846
使用料及び賃借料	1,782,403	1,693,775	88,628
保険料	232,582	240,016	△ 7,434
諸謝金	7,834,475	8,635,410	△ 800,935
消耗品費	735,742	1,505,882	△ 770,140
支払負担金	3,300	3,300	0
支払助成金	22,000	21,000	1,000

正味財産増減計算書

2023年4月1日 から2024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	195,800	226,310	△ 30,510
光熱水費	1,248,026	1,346,085	△ 98,059
修繕費	1,556,800	1,318,826	237,974
役務費	2,314,381	2,207,463	106,918
雑費			0
事業費計	59,212,783	59,070,793	141,990
管理費			
給料手当	143,000	191,000	△ 48,000
福利厚生費	10,000	10,000	0
旅費交通費	61,100	26,700	34,400
通信運搬費	124,421	108,018	16,403
印刷製本費	3,526		3,526
減価償却費	3,027	3,001	26
使用料及び賃借料	2,616	2,616	0
消耗品費	11,850	1,285	10,565
租税公課	43,220	41,200	2,020
支払負担金	687,500	711,500	△ 24,000
役務費	3,482	2,951	531
雑費	16,000	6,000	10,000
管理費計	1,109,742	1,104,271	5,471
経常費用計	60,322,525	60,175,064	147,461
評価損益等調整前当期経常増減	△ 65,121	283,533	△ 348,654
当期経常増減額	△ 65,121	283,533	△ 348,654
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収入	12,000		12,000
経常外収益計	12,000	0	12,000
(2) 経常外費用			
雑損失	4,000		4,000
経常外費用計	4,000	0	4,000
当期経常外増減額	8,000	0	8,000
税引前当期一般正味財産増減額	△ 57,121	283,533	△ 340,654
当期一般正味財産増減額	△ 57,121	283,533	△ 340,654
一般正味財産期首残高	26,378,347	26,094,814	283,533
一般正味財産期末残高	26,321,226	26,378,347	△ 57,121
II 指定正味財産増減の部			
デフスポーツ普及寄附金	500,000		500,000
一般正味財産への振替額	△ 47,000		△ 47,000
当期指定正味財産増減額	453,000	0	453,000
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	453,000	0	453,000
III 正味財産期末残高	26,774,226	26,378,347	395,879

収 支 予 算 書

2023年4月1日 から2024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	8,552	8,548	4
②会費収入			
受取入会金	7,000		7,000
受取会費	1,667,000	1,702,000	△ 35,000
会費収入計	1,674,000	1,702,000	△ 28,000
③事業収入			
公益事業収益	57,633,763	58,336,254	△ 702,491
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	44,045	9,760	34,285
補助金等収入計	94,045	59,760	34,285
⑤寄付金収入			
受取寄付金	592,179	142,792	449,387
共同募金分配金収益	100,000	100,000	0
寄付金収入計	692,179	242,792	449,387
⑥雑収入			
自動販売機手数料収益	40,400	22,790	17,610
雑収益	146,549	321,870	△ 175,321
雑収入計	186,949	344,660	△ 157,711
事業活動収入計	60,289,488	60,694,014	△ 404,526
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
仕入高	1,164,697	909,215	255,482
給料手当支出	21,726,700	21,526,200	200,500
職員諸手当支出	10,973,441	10,292,626	680,815
退職給付支出	682,960	556,076	126,884
福利厚生費支出	182,054	171,535	10,519
法定福利費支出	5,203,932	5,032,927	171,005
旅費交通費支出	2,512,853	2,265,700	247,153
通信運搬費支出	792,034	926,475	△ 134,441
印刷製本費支出	226,114	230,530	△ 4,416
使用料及び賃借料支出	1,762,944	1,691,577	71,367
保険料支出	179,802	240,016	△ 60,214
諸謝金支出	8,080,970	8,836,066	△ 755,096
消耗品費支出	586,845	1,464,134	△ 877,289
支払負担金支出	3,300	3,300	0
支払助成金支出	30,000	21,000	9,000
消耗什器備品費支出		214,900	△ 214,900
光熱水費支出	1,243,498	1,367,831	△ 124,333
修繕費支出	1,358,800	1,360,926	△ 2,126
役務費支出	2,352,132	2,200,642	151,490
事業費計	59,063,076	59,311,676	△ 248,600

収 支 予 算 書

2023年4月1日 から2024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	110,000	175,000	△ 65,000
福利厚生費支出	10,000	10,000	0
旅費交通費支出	69,400	36,200	33,200
通信運搬費支出	127,757	108,018	19,739
印刷製本費支出	3,526		3,526
使用料及び賃借料支出	2,616	2,616	0
消耗品費支出	12,618	6,853	5,765
租税公課支出	43,220	41,200	2,020
支払負担金支出	687,500	711,500	△ 24,000
役務費支出	3,482	2,951	531
雑支出	16,000	6,000	10,000
管理費支出計	1,086,119	1,100,338	△ 14,219
事業活動支出計	60,149,195	60,412,014	△ 262,819
事業活動収支差額	140,293	282,000	△ 141,707
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			
①借入金収入			
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			
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	140,293	282,000	△ 141,707
前期繰越収支差額	0	0	0
次期繰越収支差額	140,293	282,000	△ 141,707

収 支 計 算 書

2023年4月1日 から2024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	8,552	8,553	△ 1
②会費収入			
受取入会金	7,000	7,000	0
受取会費	1,667,000	1,667,000	0
会費収入計	1,674,000	1,674,000	0
③事業収入			
公益事業収益	57,633,763	57,579,543	54,220
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	44,045	44,045	0
補助金等収入計	94,045	94,045	0
⑤寄付金収入			
受取寄付金	592,179	592,179	0
共同募金分配金収益	100,000	100,000	0
特定寄附金振替額	0	47,000	△ 47,000
寄付金収入計	692,179	739,179	△ 47,000
⑥雑収入			
自動販売機手数料収益	40,400	29,694	10,706
雑収益	146,549	132,390	14,159
雑収入計	186,949	162,084	24,865
事業活動収入計	60,289,488	60,257,404	32,084
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
仕入高	1,164,697	1,123,424	41,273
給料手当支出	21,726,700	21,528,900	197,800
職員諸手当支出	10,973,441	10,957,168	16,273
退職給付支出	682,960	660,960	22,000
福利厚生費支出	182,054	211,054	△ 29,000
法定福利費支出	5,203,932	5,180,895	23,037
旅費交通費支出	2,512,853	2,496,101	16,752
通信運搬費支出	792,034	796,274	△ 4,240
印刷製本費支出	226,114	223,364	2,750
使用料及び賃借料支出	1,762,944	1,782,403	△ 19,459
保険料支出	179,802	232,582	△ 52,780
諸謝金支出	8,080,970	7,834,475	246,495
消耗品費支出	586,845	735,742	△ 148,897
支払負担金支出	3,300	3,300	0
支払助成金支出	30,000	22,000	8,000
消耗什器備品費支出	0	195,800	△ 195,800
光熱水費支出	1,243,498	1,248,026	△ 4,528
修繕費支出	1,358,800	1,556,800	△ 198,000
役務費支出	2,352,132	2,314,381	37,751
事業費支出計	59,063,076	59,103,649	△ 40,573

収 支 計 算 書

2023年4月1日 から2024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	110,000	143,000	△ 33,000
福利厚生費支出	10,000	10,000	0
旅費交通費支出	69,400	61,100	8,300
通信運搬費支出	127,757	124,421	3,336
印刷製本費支出	3,526	3,526	0
使用料及び賃借料支出	2,616	2,616	0
消耗品費支出	12,618	11,850	768
租税公課支出	43,220	43,220	0
支払負担金支出	687,500	687,500	0
役務費支出	3,482	3,482	0
雑支出	16,000	16,000	0
管理費支出計	1,086,119	1,106,715	△ 20,596
事業活動支出計	60,149,195	60,210,364	△ 61,169
事業活動収支差額	140,293	47,040	93,253
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
特定寄附金収入		500,000	△ 500,000
投資活動収入計	0	4,507,884	△ 4,507,884
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
特定寄附金取崩支出		47,000	△ 47,000
投資活動支出計	0	4,054,964	△ 4,054,964
投資活動収支差額	0	452,920	△ 452,920
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	140,293	499,960	△ 359,667
前期繰越収支差額	0	9,126,884	△ 9,126,884
次期繰越収支差額	140,293	9,626,844	△ 9,486,551

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

①基本財産

該当なし。

②特定資産

特定寄附金	前期末	増加	減少	当期末
デフスポーツの普及事業	0	500,000	47,000	453,000

1年以内に全額支出が見込まれるため流動資産の部に計上している。

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	1,563,540	0
什 器 備 品	2,557,211	2,546,531	10,680
合 計	4,299,166	4,288,485	10,681

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

10. 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。

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

経常収益への振替額

デフスポーツ啓発チラシ印刷等に係る経費計上による振替額 47,000円

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

13. 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	13,204,048	14,590,227
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△ 4,007,964	△ 4,008,044
現金及び現金同等物	9,196,084	10,582,183

(2) 重要な非資金取引

該当なし。

14. 重要な後発事象

該当なし。

15. その他

該当なし。

キャッシュ・フロー計算書

自 2023年4月1日

至 2024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	△ 57,121
減価償却費	3,027
売上債権の減少額	338,877
棚卸資産の減少額	109,134
その他債権の減少額	10,345
仕入債務の減少額	△ 29,757
その他債務の増加額	558,674
受取利息	△ 8,553
小計	<u>924,626</u>
利息及び配当金の受取額	8,553
合計	<u>933,179</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	4,007,964
定期預金の預入による支出	△ 4,008,044
特定寄附金による収入	500,000
特定寄附金取り崩しによる支出	△ 47,000
投資活動によるキャッシュフロー	<u>452,920</u>

III 財務活動によるキャッシュフロー

0

IV 現金及び現金同等物の増減額

1,386,099

V 現金及び現金同等物の期首残高

9,196,084

VI 現金及び現金同等物の期末残高

10,582,183