

2022 年度  
決 算 報 告 書

事 業 名

盲 導 犬 事 業

社会適応推進事業

管理部門(法人会計)

2022 年 4 月 1 日から

2023 年 3 月 31 日まで

公益財団法人北海道盲導犬協会

札幌市南区南 30 条西 8 丁目 1 番 1 号

## 貸借対照表

2023年3月31日現在

公益財団法人北海道盲導犬協会

(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	385,477	879,624	△ 494,147
普通預金	103,288,026	101,141,724	2,146,302
未収入金	10,892,951	13,817,651	△ 2,924,700
貯蔵品	8,372,072	8,476,508	△ 104,436
前払費用	687,500	88,214	599,286
仮払金	72,630	45,885	26,745
流動資産合計	123,698,656	124,449,606	△ 750,950
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	25,765,730	25,993,080	△ 227,350
建物修繕積立金 (特)	70,000,000	63,000,000	7,000,000
育成事業積立資産 (特)	278,000,000	278,000,000	0
育成事業運営資金	1,335,513,177	947,567,796	387,945,381
社会適応推進事業積立預金	18,415,799	18,415,799	0
建物	282,824,988	292,762,975	△ 9,937,987
建物附属設備 (特)	237,001	276,224	△ 39,223
構築物 (特)	1,854,360	1,941,738	△ 87,378
車両運搬具 (特)	831,241	1,406,064	△ 574,823
生物 (特)	1,000,000	1,000,000	0
工具器具備品 (特)	6,383,325	1,222,943	5,160,382
特定資産合計	2,020,825,621	1,631,586,619	389,239,002
(3) その他固定資産			
運営資金積立金	44,582,425	44,582,425	0
老犬ホーム運営基金	19,018,847	19,018,847	0
建物	1	1	0
建物附属設備	183,360	211,883	△ 28,523
工具器具備品	285,272	379,649	△ 94,377
電話加入権	50,000	50,000	0
出資金	10,000	10,000	0
リサイクル預託金	102,650	102,650	0
その他固定資産合計	64,232,555	64,355,455	△ 122,900
固定資産合計	2,095,058,176	1,705,942,074	389,116,102
資産合計	2,218,756,832	1,830,391,680	388,365,152
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	5,727,079	7,419,801	△ 1,692,722
預り金	1,186,230	1,257,190	△ 70,960
仮受金	31,670	22,000	9,670
流動負債合計	6,944,979	8,698,991	△ 1,754,012
2. 固定負債			
退職給付引当金	25,765,730	25,993,080	△ 227,350
建物修繕引当金	70,000,000	63,000,000	7,000,000
固定負債合計	95,765,730	88,993,080	6,772,650
負債合計	102,710,709	97,692,071	5,018,638
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
受取寄付金	1,335,513,177	947,567,796	387,945,381
指定正味財産合計	1,335,513,177	947,567,796	387,945,381
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(1,335,513,177)	(947,567,796)	(387,945,381)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	780,532,946	785,131,813	△ 4,598,867
(うち特定資産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(589,546,714)	(595,025,743)	(△ 5,479,029)
正味財産合計	2,116,046,123	1,732,699,609	383,346,514
負債及び正味財産合計	2,218,756,832	1,830,391,680	388,365,152

## 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  
公益財団法人北海道盲導犬協会

(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	200	200	0
〔基本財産運用益〕	200	200	0
特定資産運用益			
特定資産受取利息	22,634	22,171	463
〔特定資産運用益〕	22,634	22,171	463
事業収益			
道外盲導犬受託収入	3,800,800	1,000,000	2,800,800
グッズ売上高	3,038,970	1,663,940	1,375,030
ドッグフード・資材売上高	1,205,580	1,260,628	△ 55,048
派遣料収入	1,126,009	495,888	630,121
業務受託収入	42,000	42,000	0
〔事業収益〕	9,213,359	4,462,456	4,750,903
受取補助金等			
道中失運営補助金収入	1,760,000	1,760,000	0
道補助犬育成補助金収入	9,000,000	10,800,000	△ 1,800,000
民間助成金収入	8,870,000	4,810,000	4,060,000
〔受取補助金等〕	19,630,000	17,370,000	2,260,000
受取負担金			
生徒負担金収入	198,650	83,650	115,000
〔受取負担金〕	198,650	83,650	115,000
受取寄付金			
一般寄付金収入	86,129,503	114,958,638	△ 28,829,135
クラブ賛助金(サポート会員)	35,313,468	33,142,705	2,170,763
街頭募金収益	2,688,025	1,760,717	927,308
ミーナの募金箱収入	44,889,732	35,059,510	9,830,222
受取寄付金振替額	20,000,000	20,000,000	0
〔受取寄付金〕	189,020,728	204,921,570	△ 15,900,842
雑収益			
受取利息	16,381	13,582	2,799
雑収益	654,857	590,365	64,492
〔雑収益〕	671,238	603,947	67,291
経常収益計	218,756,809	227,463,994	△ 8,707,185
(2) 経常費用			
事業費			
仕入高	2,952,007	2,127,637	824,370
給料手当	81,953,451	83,511,840	△ 1,558,389
臨時雇賃金	17,103,405	17,790,490	△ 687,085
退職給付費用	358,763	2,968,851	△ 2,610,088
共済費	16,302,720	16,646,717	△ 343,997
福利厚生費	409,229	605,852	△ 196,623
業務委託費	5,524,200	5,524,200	0
飼料費	1,743,967	1,738,372	5,595
医療費	29,941,208	24,911,499	5,029,709
飼育委託費	450,000	420,000	30,000
適性犬購入費	900,852	883,922	16,930
犬埋葬費	791,790	676,948	114,842
訓練資材費	1,204,944	1,138,672	66,272
訓練交通費	191,500	241,030	△ 49,530
給食衛生費	353,258	165,323	187,935
フォローアップ経費	3,496,772	2,413,275	1,083,497
講習会費	287,595		287,595
訓練保険費	137,290	141,610	△ 4,320
資料費	196,857	198,383	△ 1,526
キャンペーン費	523,205	157,438	365,767
印刷製本費	4,782,230	3,767,737	1,014,493
支払負担金	470,355	427,078	43,277
調査研修費	43,200	37,152	6,048
旅費交通費	252,151	153,049	99,102
通信運搬費	4,514,657	4,398,584	116,073

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
運行費	1,285,567	1,255,587	29,980
車両修繕費	977,119	894,663	82,456
建物減価償却費	9,731,407	9,731,407	0
建物付属設備減価償却費	39,223	45,716	△ 6,493
構築物減価償却費	87,378	91,495	△ 4,117
車両運搬具減価償却費	518,180	886,201	△ 368,021
工具器具備品減価償却費	2,138,533	1,179,325	959,208
消耗什器備品費	1,204,495	9,466,442	△ 8,261,947
消耗品費	378,540	531,571	△ 153,031
修繕費	3,252,197	4,568,723	△ 1,316,526
建物修繕引当金繰入額	6,853,000	6,853,000	0
燃料費	3,299,173	3,164,849	134,324
光熱水料費	4,157,640	3,590,235	567,405
保険料	550,960	552,280	△ 1,320
車両任意保険料	650,455	630,623	19,832
租税公課	186,036	179,530	6,506
維持管理費	2,472,944	3,051,282	△ 578,338
賃借料	1,354,840	1,201,426	153,414
渉外費	10,000	10,000	0
雑費	2,561,355	2,501,609	59,746
<b>【事業費合計】</b>	<b>216,594,648</b>	<b>221,431,623</b>	<b>△ 4,836,975</b>
管理費			
給料手当	2,578,215	2,627,242	△ 49,027
共済費	512,776	523,698	△ 10,922
福利厚生費	3,160	19,058	△ 15,898
退職給付費用	11,287	93,399	△ 82,112
会議費	15,941	14,112	1,829
旅費交通費	550,940	504,980	45,960
通信運搬費	402,486	419,046	△ 16,560
建物減価償却費	206,580	206,580	0
建物付属設備減価償却費	28,523	32,994	△ 4,471
車両減価償却費	56,643	113,287	△ 56,644
工具器具備品減価償却費	181,860	45,476	136,384
消耗什器備品費	258,436	894,998	△ 636,562
消耗品費	31,956	46,389	△ 14,433
修繕費	98,538	63,475	35,063
建物修繕引当金繰入額	147,000	147,000	0
印刷製本費	421,504	332,088	89,416
燃料費	70,769	67,887	2,882
光熱水料費	77,056	63,766	13,290
保険料	7,020	7,020	0
車両任意保険料	57,325	55,577	1,748
租税公課	9,964	17,880	△ 7,916
支払負担金	13,194	9,516	3,678
運行費	113,339	110,667	2,672
車両修繕費	85,573	78,710	6,863
維持管理費	165,121	196,301	△ 31,180
賃借料	29,062	25,771	3,291
雑費	626,758	659,318	△ 32,560
<b>【管理費合計】</b>	<b>6,761,026</b>	<b>7,376,235</b>	<b>△ 615,209</b>
経常費用計	223,355,674	228,807,858	△ 5,452,184
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,598,865	△ 1,343,864	△ 3,255,001
当期経常増減額	△ 4,598,865	△ 1,343,864	△ 3,255,001
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
固定資産減損損失			
工具器具備品除却損	2		2
<b>【固定資産減損損失】</b>	<b>2</b>		<b>2</b>
経常外費用計	2		2
当期経常外増減額	△ 2		△ 2
当期一般正味財産増減額	△ 4,598,867	△ 1,343,864	△ 3,255,003
一般正味財産期首残高	785,131,813	786,475,677	△ 1,343,864
一般正味財産期末残高	780,532,946	785,131,813	△ 4,598,867

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金			
受取寄付金	407,945,381	92,499,989	315,445,392
【受取寄付金】	407,945,381	92,499,989	315,445,392
一般正味財産への振替額			
受取寄付金振替額(指)	20,000,000	20,000,000	0
【一般正味財産への振替額】	20,000,000	20,000,000	0
当期指定正味財産増減額	387,945,381	72,499,989	315,445,392
指定正味財産期首残高	947,567,796	875,067,807	72,499,989
指定正味財産期末残高	1,335,513,177	947,567,796	387,945,381
III 正味財産期末残高	2,116,046,123	1,732,699,609	383,346,514

正味財産増減計算書内訳表

2022年4月1日から2023年3月31日まで  
公益財団法人北海道盲導犬協会

(単位:円)

科目	公益目的事業会計			法人会計	合計
	盲導犬事業	社会適応推進事業	小計		
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	200		200		200
〔基本財産運用益〕	200		200		200
特定資産運用益					
特定資産受取利息	22,450	184	22,634		22,634
〔特定資産運用益〕	22,450	184	22,634		22,634
事業収益					
道外盲導犬受託収入	3,800,800		3,800,800		3,800,800
グッズ売上高	3,038,970		3,038,970		3,038,970
ドッグフード・資材売上高	1,205,580		1,205,580		1,205,580
派遣料収入	686,009	440,000	1,126,009		1,126,009
業務受託収入	42,000		42,000		42,000
〔事業収益〕	8,773,359	440,000	9,213,359		9,213,359
受取補助金等					
道中失運営補助金収入		1,760,000	1,760,000		1,760,000
道補助犬育成補助金収入	9,000,000		9,000,000		9,000,000
民間助成金収入	8,870,000		8,870,000		8,870,000
〔受取補助金等〕	17,870,000	1,760,000	19,630,000		19,630,000
受取負担金					
生徒負担金収入	29,100	169,550	198,650		198,650
〔受取負担金〕	29,100	169,550	198,650		198,650
受取寄付金					
一般寄付金収入	63,972,062	15,397,515	79,369,577	6,759,926	86,129,503
クラブ賛助金(サポ-ト会員)	35,313,468		35,313,468		35,313,468
街頭募金収益	2,688,025		2,688,025		2,688,025
ミーナの募金箱収入	44,889,732		44,889,732		44,889,732
受取寄付金振替額	20,000,000		20,000,000		20,000,000
〔受取寄付金〕	166,863,287	15,397,515	182,260,802	6,759,926	189,020,728
雑収益					
受取利息	16,381	0	16,381		16,381
雑収益	653,757		653,757	1,100	654,857
〔雑収益〕	670,138	0	670,138	1,100	671,238
経常収益計	194,228,534	17,767,249	211,995,783	6,761,026	218,756,809
(2) 経常費用					
事業費					
仕入高	2,952,007		2,952,007		2,952,007
給料手当	74,049,739	7,903,712	81,953,451		81,953,451
臨時雇賃金	17,103,405		17,103,405		17,103,405
退職給付費用	324,163	34,600	358,763		358,763
共済費	14,730,372	1,572,348	16,302,720		16,302,720
福利厚生費	366,671	42,558	409,229		409,229
業務委託費	5,524,200		5,524,200		5,524,200
飼料費	1,743,967		1,743,967		1,743,967
医療費	29,941,208		29,941,208		29,941,208
飼育委託費	450,000		450,000		450,000
適性犬購入費	900,852		900,852		900,852
犬埋葬費	791,790		791,790		791,790
訓練資材費	1,179,526	25,418	1,204,944		1,204,944
訓練交通費	170,310	21,190	191,500		191,500
給食衛生費	80,325	272,933	353,258		353,258
フォローアップ経費	3,223,451	273,321	3,496,772		3,496,772
講習会費		287,595	287,595		287,595
訓練保険費	137,290		137,290		137,290
資料費	168,010	28,847	196,857		196,857
キャンペーン費	393,723	129,482	523,205		523,205
印刷製本費	4,376,340	405,890	4,782,230		4,782,230
支払負担金	457,650	12,705	470,355		470,355
調査研修費	43,200		43,200		43,200

(単位:円)

科目	公益目的事業会計			法人会計	合計
	盲導犬事業	社会適応推進事業	小計		
旅費交通費	252,151		252,151		252,151
通信運搬費	4,059,470	455,187	4,514,657		4,514,657
運行費	1,176,425	109,142	1,285,567		1,285,567
車両修繕費	894,715	82,404	977,119		977,119
建物減価償却費	7,852,507	1,878,900	9,731,407		9,731,407
建物付属設備減価償却費	39,223		39,223		39,223
構築物減価償却費	87,378		87,378		87,378
車両運搬具減価償却費	518,180		518,180		518,180
工具器具備品減価償却費	2,138,533		2,138,533		2,138,533
消耗什器備品費	1,138,588	65,907	1,204,495		1,204,495
消耗品費	346,888	31,652	378,540		378,540
修繕費	2,756,167	496,030	3,252,197		3,252,197
建物修繕引当金繰入額	5,516,000	1,337,000	6,853,000		6,853,000
燃料費	2,655,514	643,659	3,299,173		3,299,173
光熱水料費	3,456,795	700,845	4,157,640		4,157,640
保険料	544,200	6,760	550,960		550,960
車両任意保険料	595,247	55,208	650,455		650,455
租税公課	176,442	9,594	186,036		186,036
維持管理費	2,030,138	442,806	2,472,944		2,472,944
賃借料	1,090,515	264,325	1,354,840		1,354,840
渉外費	10,000		10,000		10,000
雑費	2,384,124	177,231	2,561,355		2,561,355
<b>【事業費合計】</b>	<b>198,827,399</b>	<b>17,767,249</b>	<b>216,594,648</b>		<b>216,594,648</b>
管理費					
給料手当				2,578,215	2,578,215
共済費				512,776	512,776
福利厚生費				3,160	3,160
退職給付費用				11,287	11,287
会議費				15,941	15,941
旅費交通費				550,940	550,940
通信運搬費				402,486	402,486
建物減価償却費				206,580	206,580
建物付属設備減価償却費				28,523	28,523
車両減価償却費				56,643	56,643
工具器具備品減価償却費				181,860	181,860
消耗什器備品費				258,436	258,436
消耗品費				31,956	31,956
修繕費				98,538	98,538
建物修繕引当金繰入額				147,000	147,000
印刷製本費				421,504	421,504
燃料費				70,769	70,769
光熱水料費				77,056	77,056
保険料				7,020	7,020
車両任意保険料				57,325	57,325
租税公課				9,964	9,964
支払負担金				13,194	13,194
運行費				113,339	113,339
車両修繕費				85,573	85,573
維持管理費				165,121	165,121
賃借料				29,062	29,062
雑費				626,758	626,758
<b>【管理費合計】</b>				<b>6,761,026</b>	<b>6,761,026</b>
経常費用計	198,827,399	17,767,249	216,594,648	6,761,026	223,355,674
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,598,865	0	△ 4,598,865	0	△ 4,598,865
当期経常増減額	△ 4,598,865	0	△ 4,598,865	0	△ 4,598,865
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計					
(2) 経常外費用					
固定資産減損損失					
工具器具備品除却損	1		1	1	2
<b>【固定資産減損損失】</b>	<b>1</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
経常外費用計	1		1	1	2

(単位:円)

科目	公益目的事業会計			法人会計	合計
	盲導犬事業	社会適応推進事業	小計		
当期経常外増減額	△ 1		△ 1	△ 1	△ 2
当期一般正味財産増減額	△ 4,598,866	0	△ 4,598,866	△ 1	△ 4,598,867
一般正味財産期首残高	559,340,457	90,390,677	649,731,134	135,400,679	785,131,813
一般正味財産期末残高	554,741,591	90,390,677	645,132,268	135,400,678	780,532,946
II 指定正味財産増減の部					
受取寄付金					
受取寄付金	407,945,381		407,945,381		407,945,381
【受取寄付金】	407,945,381		407,945,381		407,945,381
一般正味財産への振替額					
受取寄付金振替額(指)	20,000,000		20,000,000		20,000,000
【一般正味財産への振替額】	20,000,000		20,000,000		20,000,000
当期指定正味財産増減額	387,945,381		387,945,381		387,945,381
指定正味財産期首残高	947,567,796	0	947,567,796		947,567,796
指定正味財産期末残高	1,335,513,177	0	1,335,513,177		1,335,513,177
III 正味財産期末残高	1,890,254,768	90,390,677	1,980,645,445	135,400,678	2,116,046,123



# 財産目録

2023年3月31日現在  
公益財団法人北海道盲導犬協会

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	手元保管	運転資金として	(385,477) 385,477
普通預金			(103,288,026)
	北海道銀行真駒内支店 0357722	運転資金として	43,956,972
	北洋銀行石山通支店 0167628	〃	37,003,780
	北海道信用金庫山鼻中央支店 9035760	〃	4,598,261
	三井住友信託札幌支店 8750415	〃	967,039
	北海道銀行真駒内支店 2027568	〃	68,224
	ゆうちょ銀行総合口座 2906071	〃	10,374,237
	ゆうちょ銀行振替口座 17859	〃	1,480,329
	ゆうちょ銀行振替口座 9543	〃	4,839,184
未収入金			(10,892,951)
	北海道	身体障害者補助犬育成事業補助金	9,000,000
	〃	中途視覚障害者社会適応推進事業補助金	1,760,000
	盲導犬ユーザー・飼育ボランティア10件	ドッグフード・犬具・資材頒布代	132,951
貯蔵品			(8,372,072)
	ドッグフード	犬舎フード、フード頒布に使用している	78,056
	犬具資材	犬舎犬具、犬具頒布に使用している	1,520,854
	その他資材	視覚障がい者、生訓用具頒布に使用している	530,469
	金券	犬舎フード、お米、食材購入に使用している	4,010,523
	記念品	法人サポート会員入会記念品に使用	136,080
	オリジナルグッズ	オリジナルグッズ頒布に使用している	2,096,090
前払費用			(687,500)
	国際盲導犬連盟	2023年度年会費	247,500
	〃	2023年IGDFセミナー参加費	139,500
	(株)クレオトラベル	2023年IGDFセミナー参加1名分の航空券代	300,500
仮払金			(72,630)
	中小企業共済センター	退職者掛金返戻分	13,400
	当会施設管理人 鶴浦 裕美子	生活訓練食費仮払い	37,800
	北海道労働局	2023年度労働保険料	21,430
流動資産合計			123,698,656
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産	(定期預金) 三井住友信託札幌支店 8234456017-03	公益目的保有財産であり、運用益を育成事業の財源として使用している	(10,000,000) 10,000,000
基本財産合計			10,000,000

# 財産目録

2023年3月31日現在  
公益財団法人北海道盲導犬協会

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(2) 特定資産			
退職給付 引当資産	(普通預金) 三井住友信託札幌支店 8434602	職員の退職金支払いに備えた特定預金	(25,765,730) 9,765,730
	(定期預金) 三井住友信託札幌支店 8234456017-01	〃	16,000,000
建物修繕 積立金	(普通預金) 北海道信用金庫山鼻中央支店 4290161	建物の修繕に備えた特定預金	(70,000,000) 70,000,000
育成事業 積立資産	(道債) 北海道銀行真駒内支店(債)0158936	公益目的保有財産として満期保有目的で 保有し運用益を盲導犬事業の財源として 使用している	(278,000,000) 48,000,000
	(定期預金) 北海道銀行真駒内支店 0188471	〃	100,000,000
	三井住友信託札幌支店 8234456017-2	〃	130,000,000
育成事業 運営資金	(定期預金) 北海道銀行真駒内支店 0177629-001	寄付により受け入れた資産であり、 盲導犬事業の財源として使用している	(1,335,513,177) 22,000,000
	北洋銀行石山通支店 4278794	〃	55,295,210
	三井住友信託札幌支店 8234456017-04	〃	82,346,696
	(普通預金) 北海道銀行真駒内支店 0591555	〃	411,940,786
	りそな銀行札幌支店 1652273	〃	344,175,782
	北洋銀行本店 1313605	〃	419,754,703
社会適応推進 事業積立預金	(普通預金) 北海道銀行真駒内支店 0571333	公益目的保有財産であり、運用益を 社会適応推進事業の財源として使用している	(18,415,799) 18,415,799
建 物			(282,824,988)
	本棟	特定資産として、盲導犬事業・社会適応 推進事業・法人会計の施設に使用している	87,015,679
	訓練棟	特定資産として、盲導犬事業・社会適応 推進事業・法人会計の施設に使用している	192,301,469
	犬交配場	公益目的保有財産であり、盲導犬事業 の施設に使用している	3,507,840

# 財産目録

2023年3月31日現在  
公益財団法人北海道盲導犬協会

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
建物付属設備			(237,001)
	メモリアルウォール	寄付により受け入れた資産であり、盲導犬事業の施設に使用している	204,273
	犬舎ライト設置	寄付により受け入れた資産であり、盲導犬事業の施設に使用している	32,727
	本棟・訓練棟スプリンクラー	特定資産として、盲導犬事業の施設に使用している	1
構築物			(1,854,360)
	盲導犬慰霊碑	寄付により受け入れた資産であり、盲導犬事業の施設に使用している	1,854,360
車両運搬具			(831,241)
	車両 11台分	公益目的保有財産であり、盲導犬事業の車両として使用している	774,598
	車両 1台分	寄付により受け入れた資産であり、法人会計事業の車両として使用している	56,643
生物			(1,000,000)
	ラブラドルリトリバー	公益目的保有財産であり、盲導犬事業のために保有している	1,000,000
工具器具備品			(6,383,325)
	動力掃除機、他102件	特定資産として、盲導犬事業・社会適応推進事業・法人会計の施設に使用している	6,383,323
	電動昇降型治療台、他1件	寄付により受け入れた資産であり、盲導犬事業施設に使用している	2
特定資産合計			2,020,825,621
(3)その他固定資産			
運営資金積立金			(44,582,425)
	(定期預金)		
	北海道銀行真駒内支店 0160207	運転資金として	10,000,000
	北海道銀行真駒内支店 0156854	運転資金として	10,000,000
	(普通預金)		
	北海道銀行真駒内支店 0546711	運転資金として	24,582,425
老犬ホーム			(19,018,847)
運営基金	(普通預金)		
	北海道銀行真駒内支店 0571341	運転資金として	19,018,847

# 財産目録

2023年3月31日現在  
公益財団法人北海道盲導犬協会

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
建 物			(1)
	簡易物置	その他の資産として、法人会計の施設に使用している	1
建物付属設備			(183,360)
	敷地境界フェンス、他2点	その他の資産として、法人会計の施設に使用している	183,360
工具器具備品			(285,272)
	耐火金庫、他16点	その他の資産として、盲導犬事業・法人会計の管理業務の用に供している	285,272
その他固定資産			(162,650)
	N T T東日本 電話加入権 011-582-8222・011-582-7715	その他の資産として、法人会計の管理業務の用に供している	50,000
	道央情報サービス協同組合出資金	その他の資産として、盲導犬事業の用に供している	10,000
	車両11台分リサイクル預託金	その他の資産として、盲導犬事業の用に供している	102,650
その他固定資産合計			64,232,555
固定資産合計			2,095,058,176
資産合計			2,218,756,832
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金			(5,727,079)
	3月分社会保険料	公益目的事業会計、法人会計に供する経費の未払分	1,200,245
	3月分給与・諸手当	〃	1,763,576
	職員立替経費6件	〃	11,996
	飼育委託ボランティア立替医療費21件	〃	219,993
	動物病院医療費5件	〃	964,872
	取引業者支払経費24件	〃	1,566,397
預り金			(1,186,230)
	職員・パートタイマー	3月給与・賞与社会保険料	1,170,104
	中小企業共済センター	職員 慶弔見舞金	10,000
	税理士 小田伸一	2.3月税務顧問報酬 源泉徴収税	6,126
仮受金			(31,670)
	パピーウォーカー20件	個人賠償責任保険料	31,670
流動負債合計			6,944,979

# 財産目録

2023年3月31日現在  
公益財団法人北海道盲導犬協会


(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
固定負債			
退職給付引当金	職員に対するもの	職員の退職給付引当金	(25,765,730)
			25,765,730
建物修繕引当金	当協会が保有する固定資産(建物)に対するもの	建物の建物修繕引当金	(70,000,000)
			70,000,000
固定負債合計			95,765,730
負債合計			102,710,709
正味財産合計			2,116,046,123

# 監査報告書

2023年5月24日

公益財団法人北海道盲導犬協会  
会長 伊藤 信賢 殿

監事 大境 裕子 

監事 鈴木 隆司 

私達監事は、2022年4月1日から2023年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行状況を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他の重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

## 2 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、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。
- 二 理事の職務の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。

### (2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益（正味財産増減）の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

## 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  
満期保有目的債券・・・取得価格をもって貸借対照表価額としている。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
貯蔵品・・・最終仕入原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法  
建物及びソフトウェア・・・定額法によっている。  
その他・・・・・・・・・・定率法によっている。
- (4) 引当金の計上基準  
退職給付引当金・・・職員の期末退職給与の自己都合要支給額の相当額を計上している。  
建物修繕引当金・・・建物の修繕に備え修繕計画に基づき相当額を計上している。
- (5) 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				
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	25,993,080	370,050	597,400	25,765,730
建物修繕積立金	63,000,000	7,000,000	0	70,000,000
育成事業積立資産	278,000,000	0	0	278,000,000
育成事業運営資金	947,567,796	407,945,381	20,000,000	1,335,513,177
社会適応推進事業積立預金	18,415,799	0	0	18,415,799
建物	292,762,975		9,937,987	282,824,988
建物付属設備	276,224		39,223	237,001
構築物	1,941,738		87,378	1,854,360
車両運搬具	1,406,064		574,823	831,241
生物	1,000,000		0	1,000,000
工具器具備品	1,222,943	7,382,400	2,222,018	6,383,325
小 計	1,631,586,619	422,697,831	33,458,829	2,020,825,621
合 計	1,641,586,619	422,697,831	33,458,829	2,030,825,621

### 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 産からの充当額)	(うち一般正味財 産からの充当額)	(うち基金に 対応する額)	(うち負債に 対応する額)
基本財産					
基本財産	10,000,000	(0)	(10,000,000)	(0)	(0)
小 計	10,000,000	(0)	(10,000,000)	(0)	(0)
特定資産					
退職給付引当資産	25,765,730	(0)	(0)	(0)	(25,765,730)
建物修繕積立金	70,000,000	(0)	(0)	(0)	(70,000,000)
育成事業積立資産	278,000,000	(0)	(278,000,000)	(0)	(0)
育成事業運営資金	1,335,513,177	(1,335,513,177)	(0)	(0)	(0)
社会適応推進事業積立預金	18,415,799	(0)	(18,415,799)	(0)	(0)
建物	282,824,988	(0)	(282,824,988)	(0)	(0)
建物付属設備	237,001	(0)	(237,001)	(0)	(0)
構築物	1,854,360	(0)	(1,854,360)	(0)	(0)
車両運搬具	831,241	(0)	(831,241)	(0)	(0)
生物	1,000,000	(0)	(1,000,000)	(0)	(0)
工具器具備品	6,383,325	(0)	(6,383,325)	(0)	(0)
小 計	2,020,825,621	(1,335,513,177)	(589,546,714)	(0)	(95,765,730)
合 計	2,030,825,621	(1,335,513,177)	(599,546,714)	(0)	(95,765,730)

### 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	482,279,000	199,454,011	282,824,989
建物付属設備	12,638,722	12,218,361	420,361
構築物	3,991,570	2,137,210	1,854,360
車両運搬具	20,541,048	19,709,807	831,241
工具器具備品	94,643,931	87,975,334	6,668,597
ソフトウェア	1,349,244	1,349,244	0
合 計	615,443,515	322,843,967	292,599,548

### 5. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

(貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合)

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の 当期末残高	債権の 当期末残高
未収入金	10,892,951	0	10,892,951
合 計	10,892,951	0	10,892,951



6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、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格、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	帳簿価格	時価	評価損益
北海道債 (30年 11回)	28,000,000	28,002,800	2,800
北海道債 (4年 2回)	20,000,000	19,912,000	△ 88,000
合計	48,000,000	47,914,800	△ 85,200

7. 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
補助金						
中途視覚障害者 社会適応推進事業 補助金	北海道	0	1,760,000	1,760,000	0	-
身体障害者補助犬 育成事業補助金	北海道	0	9,000,000	9,000,000	0	-
民間助成金						
盲導犬助成金	公益財団法人 公益推進協会	0	5,000,000	5,000,000	0	-
	認定NPO法人 全国盲導犬施設 連合会	0	3,220,000	3,220,000	0	-
	株式会社 そごう・西武基金	0	400,000	400,000	0	-
	MDRT日本会	0	200,000	200,000	0	-
	一般財団法人 北海道信用金庫 ひまわり財団	0	50,000	50,000	0	-
合計		0	19,630,000	19,630,000	0	

8. 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	
目的達成（指定寄付金の使用）による指定解除額	20,000,000
合計	20,000,000

## 附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

「財務諸表に対する注記」の2において記載している

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	25,993,080	370,050	597,400	0	25,765,730
建物修繕引当金	63,000,000	7,000,000	0	0	70,000,000