

2023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)

2023年4月1日から

2024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

2024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	702,281	385,477	316,804
普通預金	110,452,030	103,288,026	7,164,004
未収入金	5,533,175	10,892,951	△ 5,359,776
貯蔵品	9,481,761	8,372,072	1,109,689
前払費用	885,545	687,500	198,045
立替金	2,090	0	2,090
仮払金	31,150	72,630	△ 41,480
流動資産合計	127,088,032	123,698,656	3,389,376
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	25,865,130	25,765,730	99,400
建物修繕積立金(特)	7,000,000	70,000,000	△ 63,000,000
育成事業積立資産(特)	278,000,000	278,000,000	0
育成事業運営資金	1,603,532,561	1,335,513,177	268,019,384
社会適応推進事業積立預金	18,415,799	18,415,799	0
建物	272,887,001	282,824,988	△ 9,937,987
建物付属設備(特)	1,974,347	237,001	1,737,346
構築物(特)	1,770,914	1,854,360	△ 83,446
車両運搬具(特)	2,603,350	831,241	1,772,109
生物(特)	1,000,000	1,000,000	0
工具器具備品(特)	4,017,356	6,383,325	△ 2,365,969
特定資産合計	2,217,066,458	2,020,825,621	196,240,837
(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
建物付属設備	158,700	183,360	△ 24,660
工具器具備品	212,594	285,272	△ 72,678
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	93,470	102,650	△ 9,180
その他固定資産合計	64,126,037	64,232,555	△ 106,518
固定資産合計	2,291,192,495	2,095,058,176	196,134,319
資産合計	2,418,280,527	2,218,756,832	199,523,695
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	7,375,784	5,727,079	1,648,705
預り金	2,561,666	1,186,230	1,375,436
仮受金	22,650	31,670	△ 9,020
流動負債合計	9,960,100	6,944,979	3,015,121
2. 固定負債			
退職給付引当金	25,865,130	25,765,730	99,400
建物修繕引当金	7,000,000	70,000,000	△ 63,000,000
固定負債合計	32,865,130	95,765,730	△ 62,900,600
負債合計	42,825,230	102,710,709	△ 59,885,479
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
受取寄付金	1,603,532,561	1,335,513,177	268,019,384
指定正味財産合計	1,603,532,561	1,335,513,177	268,019,384
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(1,603,532,561)	(1,335,513,177)	(268,019,384)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	771,922,736	780,532,946	△ 8,610,210
(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)	(580,668,767)	(589,546,714)	(△ 8,877,947)
正味財産合計	2,375,455,297	2,116,046,123	259,409,174
負債及び正味財産合計	2,418,280,527	2,218,756,832	199,523,695

## 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  
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	400	200	200
〔基本財産運用益〕	400	200	200
特定資産運用益			
特定資産受取利息	512,395	22,634	489,761
〔特定資産運用益〕	512,395	22,634	489,761
事業収益			
道外盲導犬受託収入	3,690,000	3,800,800	△ 110,800
グッズ売上高	3,103,760	3,038,970	64,790
ドッグフード・資材売上高	933,490	1,205,580	△ 272,090
派遣料収入	1,214,918	1,126,009	88,909
業務受託収入	42,000	42,000	0
〔事業収益〕	8,984,168	9,213,359	△ 229,191
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	3,600,000	9,000,000	△ 5,400,000
民間助成金収入	7,575,000	8,870,000	△ 1,295,000
〔受取補助金等〕	12,935,000	19,630,000	△ 6,695,000
受取負担金			
生徒負担金収入	290,700	198,650	92,050
〔受取負担金〕	290,700	198,650	92,050
受取寄付金			
一般寄付金収入	94,053,764	86,129,503	7,924,261
クラブ賛助金(ホート会員)	35,000,830	35,313,468	△ 312,638
街頭募金収益	3,133,834	2,688,025	445,809
ミーナの募金箱収入	40,576,881	44,889,732	△ 4,312,851
受取寄付金振替額	35,000,000	20,000,000	15,000,000
〔受取寄付金〕	207,765,309	189,020,728	18,744,581
雑収益			
受取利息	18,959	16,381	2,578
雑収益	7,097,953	654,857	6,443,096
〔雑収益〕	7,116,912	671,238	6,445,674
経常収益計	237,604,884	218,756,809	18,848,075
(2) 経常費用			
事業費			
仕入高	2,889,832	2,952,007	△ 62,175
給料手当	84,947,630	81,953,451	2,994,179
臨時雇賃金	16,866,990	17,103,405	△ 236,415
退職給付費用	1,897,476	358,763	1,538,713
共済費	16,649,617	16,302,720	346,897
福利厚生費	468,123	409,229	58,894
業務委託費	5,524,200	5,524,200	0
飼料費	2,238,162	1,743,967	494,195
医療費	29,625,537	29,941,208	△ 315,671

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
飼育委託費	420,000	450,000	△ 30,000
適性犬購入費	973,247	900,852	72,395
犬埋葬費	986,665	791,790	194,875
訓練資材費	818,206	1,204,944	△ 386,738
訓練交通費	120,070	191,500	△ 71,430
給食衛生費	459,782	353,258	106,524
フォローアップ経費	3,387,811	3,496,772	△ 108,961
講習会費	1,172,318	287,595	884,723
訓練保険費	173,620	137,290	36,330
資料費	160,380	196,857	△ 36,477
キャンペーン費	1,408,400	523,205	885,195
印刷製本費	4,102,777	4,782,230	△ 679,453
支払負担金	614,266	470,355	143,911
調査研修費	820,589	43,200	777,389
旅費交通費	895,992	252,151	643,841
通信運搬費	4,582,003	4,514,657	67,346
運行費	1,624,939	1,285,567	339,372
車両修繕費	862,758	977,119	△ 114,361
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	281,338	39,223	242,115
構築物減価償却費	83,446	87,378	△ 3,932
車両運搬具減価償却費	1,156,683	518,180	638,503
工具器具備品減価償却費	2,604,497	2,138,533	465,964
消耗什器備品費	934,978	1,204,495	△ 269,517
消耗品費	364,074	378,540	△ 14,466
修繕費	9,316,936	3,252,197	6,064,739
建物修繕引当金繰入額	6,853,000	6,853,000	0
燃料費	2,854,798	3,299,173	△ 444,375
光熱水料費	4,212,371	4,157,640	54,731
保険料	543,450	550,960	△ 7,510
車両任意保険料	653,470	650,455	3,015
租税公課	165,283	186,036	△ 20,753
維持管理費	2,750,110	2,472,944	277,166
賃借料	1,354,840	1,354,840	0
渉外費	22,600	10,000	12,600
雑費	3,797,242	2,561,355	1,235,887
<b>【事業費合計】</b>	<b>232,371,913</b>	<b>216,594,648</b>	<b>15,777,265</b>
管理費			
役員報酬	1,115,200		1,115,200
給料手当	2,672,410	2,578,215	94,195
共済費	523,790	512,776	11,014
福利厚生費	96,840	3,160	93,680
退職給付費用	59,694	11,287	48,407
会議費	30,591	15,941	14,650
旅費交通費	635,643	550,940	84,703
通信運搬費	423,745	402,486	21,259
建物減価償却費	206,580	206,580	0
建物付属設備減価償却費	29,976	28,523	1,453
車両減価償却費	56,640	56,643	△ 3
工具器具備品減価償却費	34,950	181,860	△ 146,910

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
消耗什器備品費	65,794	258,436	△ 192,642
消耗品費	30,580	31,956	△ 1,376
修繕費	150,825	98,538	52,287
建物修繕引当金繰入額	147,000	147,000	0
印刷製本費	292,499	421,504	△ 129,005
燃料費	61,236	70,769	△ 9,533
光熱水料費	78,447	77,056	1,391
保険料	7,020	7,020	0
車両任意保険料	57,600	57,325	275
租税公課	4,877	9,964	△ 5,087
支払負担金	11,834	13,194	△ 1,360
運行費	143,222	113,339	29,883
車両修繕費	46,547	85,573	△ 39,026
維持管理費	645,509	165,121	480,388
賃借料	29,062	29,062	0
雑費	3,217,684	626,758	2,590,926
創立50周年記念事業費	3,017,383		3,017,383
【管理費合計】	13,893,178	6,761,026	7,132,152
経常費用計	246,265,091	223,355,674	22,909,417
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,660,207	△ 4,598,865	△ 4,061,342
当期経常増減額	△ 8,660,207	△ 4,598,865	△ 4,061,342
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益			
車両運搬具売却益	49,999		49,999
【固定資産売却益計】	49,999		49,999
経常外収益計	49,999		49,999
(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
車両運搬具除却損	2		2
【固定資産減損損失】	2	2	0
経常外費用計	2	2	0
当期経常外増減額	49,997	△ 2	49,999
当期一般正味財産増減額	△ 8,610,210	△ 4,598,867	△ 4,011,343
一般正味財産期首残高	780,532,946	785,131,813	△ 4,598,867
一般正味財産期末残高	771,922,736	780,532,946	△ 8,610,210
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金			
受取寄付金	303,019,384	407,945,381	△ 104,925,997
【受取寄付金】	303,019,384	407,945,381	△ 104,925,997
一般正味財産への振替額			
受取寄付金振替額(指)	35,000,000	20,000,000	15,000,000
【一般正味財産への振替額】	35,000,000	20,000,000	15,000,000
当期指定正味財産増減額	268,019,384	387,945,381	△ 119,925,997
指定正味財産期首残高	1,335,513,177	947,567,796	387,945,381
指定正味財産期末残高	1,603,532,561	1,335,513,177	268,019,384
III 正味財産期末残高	2,375,455,297	2,116,046,123	259,409,174

**正味財産増減計算書内訳表**  
2023年4月1日から2024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				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	400		400		400
〔基本財産運用益〕	400		400		400
特定資産運用益					
特定資産受取利息	512,213	182	512,395		512,395
〔特定資産運用益〕	512,213	182	512,395		512,395
事業収益					
道外盲導犬受託収入	3,690,000		3,690,000		3,690,000
グッズ売上高	3,103,760		3,103,760		3,103,760
ドッグフード・資材売上高	933,490		933,490		933,490
派遣料収入	589,918	625,000	1,214,918		1,214,918
業務受託収入	42,000		42,000		42,000
〔事業収益〕	8,359,168	625,000	8,984,168		8,984,168
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	3,600,000		3,600,000		3,600,000
民間助成金収入	7,575,000		7,575,000		7,575,000
〔受取補助金等〕	11,175,000	1,760,000	12,935,000		12,935,000
受取負担金					
生徒負担金収入	63,100	227,600	290,700		290,700
〔受取負担金〕	63,100	227,600	290,700		290,700
受取寄付金					
一般寄付金収入	69,354,170	10,834,586	80,188,756	13,865,008	94,053,764
クラブ賛助金(サポート会員)	35,000,830		35,000,830		35,000,830
街頭募金収益	3,133,834		3,133,834		3,133,834
ミーナの募金箱収入	40,576,881		40,576,881		40,576,881
受取寄付金振替額	29,091,855	5,908,145	35,000,000		35,000,000
〔受取寄付金〕	177,157,570	16,742,731	193,900,301	13,865,008	207,765,309
雑収益					
受取利息	18,959	0	18,959		18,959
雑収益	7,069,783		7,069,783	28,170	7,097,953
〔雑収益〕	7,088,742	0	7,088,742	28,170	7,116,912
経常収益計	204,356,193	19,355,513	223,711,706	13,893,178	237,604,884
(2) 経常費用					
事業費					
〔事業原価計〕	2,889,832		2,889,832		2,889,832
給料手当	76,755,155	8,192,475	84,947,630		84,947,630
臨時雇賃金	16,866,990		16,866,990		16,866,990
退職給付費用	1,714,481	182,995	1,897,476		1,897,476
共済費	15,043,903	1,605,714	16,649,617		16,649,617
福利厚生費	422,630	45,493	468,123		468,123
業務委託費	5,524,200		5,524,200		5,524,200
飼料費	2,238,162		2,238,162		2,238,162
医療費	29,625,537		29,625,537		29,625,537
飼育委託費	420,000		420,000		420,000
適性犬購入費	973,247		973,247		973,247
犬埋葬費	986,665		986,665		986,665
訓練資材費	732,055	86,151	818,206		818,206
訓練交通費	82,130	37,940	120,070		120,070
給食衛生費	133,215	326,567	459,782		459,782
フォローアップ経費	3,013,828	373,983	3,387,811		3,387,811
講習会費	763,921	408,397	1,172,318		1,172,318
訓練保険費	173,620		173,620		173,620
資料費	125,825	34,555	160,380		160,380
キャンペーン費	1,257,775	150,625	1,408,400		1,408,400
印刷製本費	3,821,111	281,666	4,102,777		4,102,777

(単位:円)

科目				法人会計	合計
	盲導犬事業	社会適応推進事業	小計		
支払負担金	602,870	11,396	614,266		614,266
調査研修費	820,589		820,589		820,589
旅費交通費	895,992	0	895,992		895,992
通信運搬費	4,117,483	464,520	4,582,003		4,582,003
運行費	1,487,023	137,916	1,624,939		1,624,939
車両修繕費	817,935	44,823	862,758		862,758
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	233,014	48,324	281,338		281,338
構築物減価償却費	83,446		83,446		83,446
車両運搬具減価償却費	1,156,683		1,156,683		1,156,683
工具器具備品減価償却費	2,604,497		2,604,497		2,604,497
消耗什器備品費	891,357	43,621	934,978		934,978
消耗品費	334,227	29,847	364,074		364,074
修繕費	7,945,139	1,371,797	9,316,936		9,316,936
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	2,297,836	556,962	2,854,798		2,854,798
光熱水料費	3,498,886	713,485	4,212,371		4,212,371
保険料	536,690	6,760	543,450		543,450
車両任意保険料	598,009	55,461	653,470		653,470
租税公課	161,164	4,119	165,283		165,283
維持管理費	2,274,000	476,110	2,750,110		2,750,110
賃借料	1,090,515	264,325	1,354,840		1,354,840
渉外費	22,600		22,600		22,600
雑費	3,613,656	183,586	3,797,242		3,797,242
<b>【事業費合計】</b>	<b>213,016,400</b>	<b>19,355,513</b>	<b>232,371,913</b>		<b>232,371,913</b>
管理費					
役員報酬				1,115,200	1,115,200
給料手当				2,672,410	2,672,410
共済費				523,790	523,790
福利厚生費				96,840	96,840
退職給付費用				59,694	59,694
会議費				30,591	30,591
旅費交通費				635,643	635,643
通信運搬費				423,745	423,745
建物減価償却費				206,580	206,580
建物付属設備減価償却費				29,976	29,976
車両減価償却費				56,640	56,640
工具器具備品減価償却費				34,950	34,950
消耗什器備品費				65,794	65,794
消耗品費				30,580	30,580
修繕費				150,825	150,825
建物修繕引当金繰入額				147,000	147,000
印刷製本費				292,499	292,499
燃料費				61,236	61,236
光熱水料費				78,447	78,447
保険料				7,020	7,020
車両任意保険料				57,600	57,600
租税公課				4,877	4,877
支払負担金				11,834	11,834
運行費				143,222	143,222
車両修繕費				46,547	46,547
維持管理費				645,509	645,509
賃借料				29,062	29,062
雑費				3,217,684	3,217,684
創立50周年記念事業費				3,017,383	3,017,383
<b>【管理費合計】</b>				<b>13,893,178</b>	<b>13,893,178</b>
経常費用計	213,016,400	19,355,513	232,371,913	13,893,178	246,265,091
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,660,207	0	△ 8,660,207	0	△ 8,660,207
当期経常増減額	△ 8,660,207	0	△ 8,660,207	0	△ 8,660,207
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
固定資産売却益					

(単位:円)

科目				法人会計	合計
	盲導犬事業	社会適応推進事業	小計		
車両運搬具売却益	49,999		49,999		49,999
【固定資産売却益計】	49,999		49,999		49,999
経常外収益計	49,999		49,999		49,999
(2) 経常外費用					
固定資産減損損失					
車両運搬具除却損	2		2		2
【固定資産減損損失】	2		2		2
経常外費用計	2		2		2
当期経常外増減額	49,997		49,997		49,997
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 8,610,210	0	△ 8,610,210	0	△ 8,610,210
当期一般正味財産増減額	△ 8,610,210	0	△ 8,610,210	0	△ 8,610,210
一般正味財産期首残高	554,741,591	90,390,677	645,132,268	135,400,678	780,532,946
一般正味財産期末残高	546,131,381	90,390,677	636,522,058	135,400,678	771,922,736
II 指定正味財産増減の部					
受取寄付金					
受取寄付金	297,111,239	5,908,145	303,019,384		303,019,384
【受取寄付金】	297,111,239	5,908,145	303,019,384		303,019,384
一般正味財産への振替額					
受取寄付金振替額(指)	29,091,855	5,908,145	35,000,000		35,000,000
【一般正味財産への振替額】	29,091,855	5,908,145	35,000,000		35,000,000
当期指定正味財産増減額	268,019,384	0	268,019,384		268,019,384
指定正味財産期首残高	1,335,513,177	0	1,335,513,177		1,335,513,177
指定正味財産期末残高	1,603,532,561	0	1,603,532,561		1,603,532,561
III 正味財産期末残高	2,149,663,942	90,390,677	2,240,054,619	135,400,678	2,375,455,297

# 財産目録

2024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	(702, 281) 702, 281
普通預金			(110, 452, 030)
	北海道銀行真駒内支店 0357722	運転資金として	83, 342, 347
	北洋銀行石山通支店 0167628	〃	4, 947, 988
	北海道信用金庫山鼻中央支店 9035760	〃	4, 265, 599
	三井住友信託札幌支店 8750415	〃	1, 197, 551
	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, 551, 493
	ゆうちょ銀行振替口座 17859	〃	1, 384, 165
	ゆうちょ銀行振替口座 9543	〃	4, 694, 663
未収入金			(5, 533, 175)
	北海道	身体障害者補助犬育成事業補助金	3, 600, 000
	〃	中途視覚障害者社会適応推進事業補助金	1, 760, 000
	社会福祉法人日本介助犬協会	犬譲渡・輸送代	82, 160
	公益財団法人日本盲導犬協会	犬輸送代	6, 870
	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	73, 645
	職員10件	入所訓練給食材料費	10, 500
貯蔵品			(9, 481, 761)
	ドッグフード	犬舎フード、フード頒布に使用している	9, 757
	犬具資材	犬舎犬具、犬具頒布に使用している	2, 120, 792
	その他資材	視覚障がい者、生訓用具頒布に使用している	566, 618
	金券	犬舎フード、お米、食材購入に使用している	4, 405, 637
	記念品	法人サポート会員入会記念品に使用	99, 792
	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, 279, 165
前払費用			(885, 545)
	社会福祉法人日本ライトハウス養成部	2024年度生活訓練等指導者養成課程受講料	267, 000
	株式会社レオパレス	生活訓練等指導者養成課程受講に伴う借家契約料	230, 680
	国際盲導犬連盟	2024年度年会費	292, 125
	株式会社クレオトラベル	ユーザーフォローアップ及び研修参加航空券代	95, 740
立替金			(2, 090)
	盲導犬ユーザー1件	犬お骨カプセル代	2, 090
仮払金			(31, 150)
	当会施設管理人	生活訓練食費仮払い	31, 150
流動資産合計			127, 088, 032

# 財産目録

2024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 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
(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 (定期預金) 三井住友信託札幌支店 8234456017-01	職員の退職金支払いに備えた特定預金 "	(25,865,130) 9,865,130 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	(7,000,000) 7,000,000
育成事業 積立資産	(道債) 北海道銀行真駒内支店(債)0158936 (定期預金) 三井住友信託札幌支店 8234456017-53	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) 148,000,000 130,000,000
育成事業 運営資金	(定期預金) 北海道銀行真駒内支店 0177629-001 北洋銀行石山通支店 4278794 三井住友信託札幌支店 8234456017-54 (普通預金) 北海道銀行真駒内支店 0591555 りそな銀行札幌支店 1652273 北洋銀行本店 1313605	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 " " " "	(1,603,532,561) 22,000,000 55,295,210 119,952,627 516,667,403 344,175,782 545,441,539
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	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	(272,887,001) 82,592,046

# 財産目録

2024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
建物附属設備	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	186,887,915
	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	3,407,040
	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	(1,974,347)
	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	175,266
	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	28,080
	自動火災放置設備	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	盲導犬慰霊碑	特定資産として、盲導犬事業の施設に使用している	1,771,000
	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	(1,770,914)
車両運搬具	車両 9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	1,770,914
	車両 1台分	寄付により受入れた資産であり、法人会計事業の車両として使用している	(2,603,350)
	車両 1台分	寄付により受入れた資産であり、法人会計事業の車両として使用している	2,603,349
生物	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
	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	動力掃除機、他105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	1,000,000
	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	4,017,356
	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	4,017,354
特定資産合計			2,217,066,458

# 財産目録

2024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
(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	(普通預金)		(19,018,847)
運営基金	北海道銀行真駒内支店 0571341	運転資金として	19,018,847
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			(158,700)
	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	158,700
工具器具備品			(212,594)
	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	212,594
その他固定資産			(153,470)
	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10台分りサイクル預託金	その他の資産として、盲導犬事業の用に供している	93,470
その他固定資産合計			64,126,037
固定資産合計			2,291,192,495
資産合計			2,418,280,527
Ⅱ負債の部			
1 流動負債			
未払金			(7,375,784)
	3月分社会保険料・労働保険料	公益目的事業会計、法人会計に供する経費の未払分	2,648,949
	3月分給与・諸手当	〃	1,786,320
	職員立替経費6件	〃	8,140
	飼育委託ボランティア立替医療費18件	〃	280,253
	動物病院医療費3件	〃	496,299
	取引業者支払経費21件	〃	2,155,823

# 財産目録

2024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
預り金	職員・パートタイマー 税理士 小田伸一 社会保険労務士 遠藤起予子 盲導犬ユーザー1件	2.3月給与・賞与社会保険料 2.3月税務顧問報酬 源泉徴収税 3月講習会講師報酬 源泉徴収税 犬供花代	(2,561,666) 2,548,139 3,063 4,084 6,380
仮受金	パピーウォーカー15件	個人賠償責任保険料	(22,650) 22,650
流動負債合計			9,960,100
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	(25,865,130) 25,865,130
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	(7,000,000) 7,000,000
固定負債合計			32,865,130
負債合計			42,825,230
正味財産合計			2,375,455,297

## 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	25,765,730	1,957,170	1,857,770	25,865,130
建物修繕積立金	70,000,000	7,000,000	70,000,000	7,000,000
育成事業積立資産	278,000,000	0	0	278,000,000
育成事業運営資金	1,335,513,177	303,019,384	35,000,000	1,603,532,561
社会適応推進事業積立預金	18,415,799	0	0	18,415,799
建物	282,824,988	0	9,937,987	272,887,001
建物付属設備	237,001	2,024,000	286,654	1,974,347
構築物	1,854,360	0	83,446	1,770,914
車両運搬具	831,241	2,985,435	1,213,326	2,603,350
生物	1,000,000	0	0	1,000,000
工具器具備品	6,383,325	200,800	2,566,769	4,017,356
小 計	2,020,825,621	317,186,789	120,945,952	2,217,066,458
合 計	2,030,825,621	317,186,789	120,945,952	2,227,066,458

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	25,865,130	(0)	(0)	(0)	(25,865,130)
建物修繕積立金	7,000,000	(0)	(0)	(0)	(7,000,000)
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	1,603,532,561	(1,603,532,561)	(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	272,887,001	(0)	(272,887,001)	(0)	(0)
建物付属設備	1,974,347	(0)	(1,974,347)	(0)	(0)
構築物	1,770,914	(0)	(1,770,914)	(0)	(0)
車両運搬具	2,603,350	(0)	(2,603,350)	(0)	(0)
生物	1,000,000	(0)	(1,000,000)	(0)	(0)
工具器具備品	4,017,356	(0)	(4,017,356)	(0)	(0)
小 計	2,217,066,458	(1,603,532,561)	(580,668,767)	(0)	(32,865,130)
合 計	2,227,066,458	(1,603,532,561)	(590,668,767)	(0)	(32,865,130)

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	209,391,998	272,887,002
建物付属設備	14,662,722	12,529,675	2,133,047
構築物	3,991,570	2,220,656	1,770,914
車両運搬具	17,287,003	14,683,653	2,603,350
工具器具備品	94,844,731	90,614,781	4,229,950
ソフトウェア	1,349,244	1,349,244	0
合 計	614,414,270	330,790,007	283,624,263

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	5,533,175	0	5,533,175
合 計	5,533,175	0	5,533,175

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（4年2回）	20,000,000	19,856,000	△ 144,000
北海道債（5年2回）	100,000,000	99,470,000	△ 530,000
北海道債（5年7回）	28,000,000	27,921,600	△ 78,400
合 計	148,000,000	147,247,600	△ 752,400

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	3,600,000	3,600,000	0	-
民間助成金 盲導犬助成金	認定NPO法人 全国盲導犬施設 連合会	0	3,405,000	3,405,000	0	-
	公益財団法人 中央競馬馬主社会 福祉財団	0	2,020,000	2,020,000	0	-
	日蓮宗秋田県社会 教化事業協会	0	1,500,000	1,500,000	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	12,935,000	12,935,000	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	35,000,000
合 計	35,000,000

## 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	25,765,730	1,957,170	1,857,770	0	25,865,130
建物修繕引当金	70,000,000	7,000,000	70,000,000	0	7,000,000

## 監査報告書

2024年5月20日

公益財団法人北海道盲導犬協会

会長 伊藤 信賢 殿

監事 大滝 裕子 

監事 鈴木 隆司 

私達監事は、2023年4月1日から2024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。