

決 算 報 告 書

(第 42 期)

自 2021年 4月 1日
至 2022年 3月31日

公益財団法人PHD協会

兵庫県神戸市長田区神楽町3丁目7-4

電話:078-414-7750

正味財産増減計算書

令和3年04月01日から令和4年03月31日まで

1/4

会 計： 一般会計

(単位： 円)

科 目	当年度	前年度	増減	備考
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	5,430,800	4,877,884	552,916	
基本財産受取利息	4,134,800	3,581,884	552,916	
基本財産受取家賃	1,296,000	1,296,000	0	
特定資産運用益	402,896	94,984	307,912	
特定資産受取利息	402,896	94,984	307,912	
受取会費	2,946,000	3,670,000	△724,000	
正会員受取会費	1,550,000	1,735,000	△185,000	
友の会会員受取会費	176,000	195,000	△19,000	
法人会員受取会費	420,000	440,000	△20,000	
終身会員受取会費	800,000	1,300,000	△500,000	
事業収益	5,368,450	2,913,462	2,454,988	
受託事業収益	5,168,450	2,882,162	2,286,288	
家賃収益	200,000	0	200,000	
販売収益	0	31,300	△31,300	
受取補助金等	8,303,432	4,509,978	3,793,454	
受取助成金	4,195,000	4,509,978	△314,978	
受取補助金	4,108,432	0	4,108,432	
受取寄付金	14,544,130	10,189,157	4,354,973	
受取寄付金	13,044,130	8,593,792	4,450,338	
受取寄付金振替額	1,500,000	1,595,365	△95,365	
受取災害救済寄付金	0	120,000	△120,000	
受取災害救済寄付金	0	120,000	△120,000	
雑収益	3,435,880	11,615,098	△8,179,218	
受取利息	209	503	△294	
雑収益	3,435,671	11,614,595	△8,178,924	
経常収益計	40,431,588	37,990,563	2,441,025	
(2) 経常費用				
事業費	34,409,262	29,489,121	4,920,141	
給料手当	17,376,891	16,617,164	759,727	

正味財産増減計算書

令和3年04月01日から令和4年03月31日まで

2/4

会 計： 一般会計

(単位： 円)

科 目	当年度	前年度	増減	備考
退職給付費用	627,360	650,780	△23,420	
法定福利費	2,546,674	1,851,611	695,063	
会議費	87,562	0	87,562	
通勤交通費	1,032,830	0	1,032,830	
旅費交通費	1,326,005	1,110,745	215,260	
通信運搬費	1,203,795	751,819	451,976	
減価償却費	1,357,219	1,000,000	357,219	
消耗品費	351,076	946,917	△595,841	
印刷製本費	1,586,560	401,943	1,184,617	
広告宣伝費	381,314	101,793	279,521	
光熱水料費	280,053	0	280,053	
賃借料	0	150,110	△150,110	
リース料	164,200	145,200	19,000	
保険料	800	248,937	△248,137	
租税公課	68,000	176,700	△108,700	
委託費	3,090,154	0	3,090,154	
諸謝金	741,340	0	741,340	
研修費	90,457	52,510	37,947	
居住支援費	671,608	3,433,234	△2,761,626	
海外事業費	1,415,364	1,639,038	△223,674	
諸会費	0	4,500	△4,500	
雑費	10,000	206,120	△196,120	
管理費	6,168,103	6,235,223	△67,120	
給料手当	1,960,384	1,595,235	365,149	
退職給付費用	63,360	0	63,360	
法定福利費	394,465	463,316	△68,851	
福利厚生費	31,915	117,515	△85,600	
会議費	132,318	15,017	117,301	
通勤交通費	150,000	150,000	0	
旅費交通費	46,040	25,090	20,950	
通信運搬費	145,507	153,001	△7,494	
減価償却費	511,219	595,365	△84,146	

正味財産増減計算書

令和3年04月01日から令和4年03月31日まで

3/4

会 計： 一般会計

(単位： 円)

科 目	当年度	前年度	増減	備考
消耗什器備品費	247,510	0	247,510	
消耗品費	214,261	548,885	△334,624	
修繕費	81,654	666,720	△585,066	
印刷製本費	178,494	0	178,494	
光熱水料費	147,376	69,934	77,442	
賃借料	0	32,000	△32,000	
リース料	11,042	11,042	0	
保険料	593,501	156,698	436,803	
顧問料	110,000	110,000	0	
租税公課	286,600	369,700	△83,100	
支払手数料	587,057	454,282	132,775	
諸会費	204,375	448,375	△244,000	
雑費	71,025	253,048	△182,023	
経常費用計	40,577,365	35,724,344	4,853,021	
評価損益等調整前当期経常増減額	△145,777	2,266,219	△2,411,996	
基本財産評価損益等	0	0	0	
特定資産評価損益等	0	0	0	
投資有価証券評価損益等	0	0	0	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	△145,777	2,266,219	△2,411,996	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
外貨評価益	148,184	0	148,184	
外貨評価益	148,184	0	148,184	
経常外収益計	148,184	0	148,184	
(2) 経常外費用				
外貨評価損	2,529	0	2,529	
外貨評価損	2,529	0	2,529	
過年度修正額	0	9,480,811	△9,480,811	
過年度修正額	0	9,480,811	△9,480,811	
法人税、住民税及び事業税	72,000	72,000	0	
法人税、住民税及び事業税	72,000	72,000	0	

正味財産増減計算書

令和3年04月01日から令和4年03月31日まで

4/4

会 計： 一般会計

(単位： 円)

科 目	当年度	前年度	増減	備考
経常外費用計	74,529	9,552,811	△9,478,282	
当期経常外増減額	73,655	△9,552,811	9,626,466	
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△72,122	△7,286,592	7,214,470	
他会計振替額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	△72,122	△7,286,592	7,214,470	
一般正味財産期首残高	14,389,835	21,676,427	△7,286,592	
一般正味財産期末残高	14,317,713	14,389,835	△72,122	
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
受取寄付金	8,600,000	25,924,600	△17,324,600	
受取寄付金	8,600,000	25,924,600	△17,324,600	
一般正味財産への振替額	△1,500,000	7,885,446	△9,385,446	
一般正味財産への振替額	△1,500,000	7,885,446	△9,385,446	
当期指定正味財産増減額	7,100,000	33,810,046	△26,710,046	
指定正味財産期首残高	334,945,902	301,135,856	33,810,046	
指定正味財産期末残高	342,045,902	334,945,902	7,100,000	
Ⅲ 正味財産期末残高	356,363,615	349,335,737	7,027,878	

貸借対照表

令和4年03月31日現在

1/2

会 計： 一般会計

(単位： 円)

科 目	当年度	前年度	増減	備考
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金	312,112	8,243	303,869	
外貨	157,801	141,294	16,507	
預貯金	7,585,725	11,707,933	△4,122,208	
普通預金（三井住友銀行神戸営業部）	3,765,733	7,482,599	△3,716,866	
普通預金（楽天銀行第四営業部）	1,062,289	1,748,412	△686,123	
普通預金（近畿労働金庫神戸支店）	2,600,590	1,600,791	999,799	
郵便振替貯金（1-29688）	157,113	876,131	△719,018	
前払費用	713,104	755,255	△42,151	
未収金	5,843,258	2,478,606	3,364,652	
流動資産合計	14,612,000	15,091,331	△479,331	
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
土地	41,610,000	41,610,000	0	
建物	29,921,464	31,635,902	△1,714,438	
投資有価証券	200,000,000	200,000,000	0	
基本財産合計	271,531,464	273,245,902	△1,714,438	
(2) 特定資産				
退職給付積立資産	4,174,785	3,669,465	505,320	
公益事業基金積立資産	10,000,000	10,000,000	0	
研修生招聘準備積立資産（指定）	54,200,000	48,200,000	6,000,000	
修繕積立資金	3,600,000	2,000,000	1,600,000	
40周年記念事業積立金	0	1,500,000	△1,500,000	
タベ村協同組合（預金）	1,854,977	1,916,948	△61,971	
車両修理積立資金	1,000,000	0	1,000,000	
特定資産合計	74,829,762	67,286,413	7,543,349	
(3) その他固定資産				
車両運搬具	1	589,000	△588,999	
減価償却累計額	0	△588,999	588,999	
ソフトウェア	616,000	770,000	△154,000	
その他固定資産合計	616,001	770,001	△154,000	

貸借対照表

令和4年03月31日現在

2/2

会 計： 一般会計

(単位： 円)

科 目	当年度	前年度	増減	備考
固定資産合計	346,977,227	341,302,316	5,674,911	
資産合計	361,589,227	356,393,647	5,195,580	
Ⅱ 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	721,647	1,140,809	△419,162	
前受金	0	2,000,000	△2,000,000	
預り金	329,180	247,636	81,544	
預り金 (社会保険料)	181,398	171,485	9,913	
預り金 (源泉所得税)	92,882	76,151	16,731	
預り金 (住民税)	54,900	0	54,900	
流動負債合計	1,050,827	3,388,445	△2,337,618	
2. 固定負債				
職員退職給与引当金	4,174,785	3,669,465	505,320	
固定負債合計	4,174,785	3,669,465	505,320	
負債合計	5,225,612	7,057,910	△1,832,298	
Ⅲ 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
指定正味財産	342,045,902	334,945,902	7,100,000	
指定正味財産合計	342,045,902	334,945,902	7,100,000	
(うち基本財産への充当額)	271,531,464	273,245,902	△1,714,438	
(うち特定資産への充当額)	67,800,000	61,700,000	6,100,000	
2. 一般正味財産	14,317,713	14,389,835	△72,122	
(うち基本財産への充当額)	0	0	0	
(うち特定資産への充当額)	1,854,977	1,916,948	△61,971	
正味財産合計	356,363,615	349,335,737	7,027,878	
負債及び正味財産合計	361,589,227	356,393,647	5,195,580	

財産目録

令和4年03月31日現在

会 計： 一般会計

(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	現金	運転資金として	312,112
	外貨	現金(外貨)	運転資金として	157,801
	普通預金(三井住友銀行神戸営業部)	普通預金(三井住友銀行神戸営業部)	運転資金として	3,765,733
	普通預金(楽天銀行第四営業部)	普通預金(楽天銀行第四営業部)	運転資金として	1,062,289
	普通預金(近畿労働金庫神戸支店)	普通預金(近畿労働金庫神戸支店)		2,600,590
	郵便振替貯金(1-29688)	郵便振替貯金(1-2968)		157,113
	前払費用		あいおいニッセイ同和損保、日本語教育センター、公益情報システム	713,104
	未収金		国土交通省、外務省他	5,843,258
流動資産合計				14,612,000
(固定資産)				
基本財産	土地		たつの市、長田区	41,610,000
	建物		たつの市、長田区	29,921,464
	ノムラグローバルファイナンスNo.80059(債券)	ノムラグローバルファイナンスNo.80059(債券)	運用益を法人運用に充当	100,000,000
	G S I F インバースフローター3707(債券)	G S I F インバースフローター3707(債券)	運用益を法人運営に充当	100,000,000
特定資産	定期預金(三井住友銀行/神戸営業部)			4,174,785
	利付少人数私募債	利付少人数私募債	運用益を法人運営に充当	10,000,000
	普通預金(三井住友銀行/神戸営業部)	普通預金(三井住友銀行/神戸営業部)	研修生招聘費用	54,200,000
	普通預金(三井住友銀行/神戸営業部)	普通預金(三井住友銀行/神戸営業部)	修繕費用	3,600,000
	タベ村協同組合(預金)	タベ村協同組合(預金)		1,854,977
	普通預金(三井住友銀行/神戸営業部)			1,000,000
その他の固定資産	車両運搬具	車両(マツダMVP)	業務運営資産	1
	ソフトウェア	ソフトウェア	会計ソフト	616,000
固定資産合計				346,977,227
資産合計				361,589,227
(流動負債)				
	未払金	研修生活動支援金(2018年度)250,000円 研 修生活動支援金(2019年度)150,000円 その他 諸経費 321,647円	研修生未払金	721,647
	預り金(社会保険料)	預り金(社会保険料)(従業員負担分)	従業員預かり金	181,398
	預り金(源泉所得税)	預り金(源泉所得税)	2022年1月~3月分	92,882
	預り金(住民税)	預り金(住民税)	2022年4月5月分	54,900
流動負債合計				1,050,827
(固定負債)				

財 産 目 録

令和4年03月31日現在

会 計： 一般会計

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
	職員退職給与引当金	職員退職金引当	4,174,785
固定負債合計			4,174,785
負債合計			5,225,612
正味財産			356,363,615

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

移動平均法による原価法によっている。

(2)棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし

(3)固定資産の減価償却の方法

有形固定資産の車両運搬具の減価償却は定率法により建物の減価償却は定額法で行っている。
なお、車両運搬具の減価償却累計額は588,999円、建物の減価償却累計額は3,893,136円である。

リース資産・・所有権移転外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)引当金の計上基準

退職給付引当金・・期末自己都合退職要支給額をもとに退職給与引当金を計上し、かつ同額を退職給与引当資産として保留している。

(5)キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

該当なし

(6)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理については、税込方式による。

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				
土地	41,610,000	0	0	41,610,000
建物	31,635,902	0	1,714,438	29,921,464
ムラゲローバルファイナンスNo80059	100,000,000	0	0	100,000,000
G S I F インバースポーター3707	100,000,000	0	0	100,000,000
小 計	273,245,902	0	1,714,438	271,531,464
特定資産				
研修生招聘準備金（指定）	48,200,000	6,000,000	0	54,200,000
公益事業積立資産（指定）	10,000,000	0	0	10,000,000
タベ村協同組合（一般）	1,916,948	196,199	258,170	1,854,977
修繕積立資金（指定）	2,000,000	1,600,000	0	3,600,000
40周年記念事業積立金	1,500,000	0	1,500,000	0
退職給付積立資産	3,669,465	690,720	185,400	4,174,785
車両修理積立資金	0	1,000,000	0	1,000,000
小 計	67,286,413	9,486,919	1,943,570	74,829,762
合 計	340,532,315	9,486,919	3,658,008	346,361,226

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)

財務諸表に対する注記

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)	(うち負債に対する充当額)
基本財産				
土地	41,610,000	41,610,000	0	0
建物	29,921,464	29,921,464	0	0
ユーロ円建コーラブル債(債券)	100,000,000	100,000,000	0	0
G S インバースポーター	100,000,000	100,000,000	0	0
小 計	271,531,464	271,531,464	0	0
特定資産				
研修生招聘準備金(指定)	54,200,000	54,200,000	0	0
公益事業積立資産(指定)	10,000,000	10,000,000	0	0
タベ村協同組合(一般)	1,854,977	0	1,854,977	0
修繕積立資金(指定)	3,600,000	3,600,000	0	0
退職給付積立資産	4,174,785	0	4,174,785	0
車両修理積立資金	1,000,000	1,000,000	0	0
小 計	74,829,762	68,800,000	6,029,762	0
合 計	346,361,226	340,331,464	6,029,762	0

4. 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
合 計	0	0	0

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券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
ムラカローパルファイナンスN0.80059	100,000,000	92,450,000	-7,550,000
G S I F インバースポーター-3707	100,000,000	95,217,000	-4,783,000
研修生招聘準備資金(三井住友銀行神戸営業部支店)	54,200,000	54,200,000	0
利付少人数私募債	10,000,000	10,000,000	0
タベ村協同組合	1,854,977	1,854,977	0
修繕積立資金	3,600,000	3,600,000	0
合 計	269,654,977	257,321,977	-12,333,000

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価格
基本財産	土地	41,610,000	0	0	41,610,000
	建物	31,635,902	0	1,714,438	29,921,464
	ノムラグローバルファイナンスNo.80059 (債券)	100,000,000	0	0	100,000,000
	G S I F インバースフローター3707 (債券)	100,000,000	0	0	100,000,000
	基本財産計	273,245,902	0	1,714,438	271,531,464
特定資産	退職給付積立資産	3,669,465	690,720	185,400	4,174,785
	公益事業基金積立資産	10,000,000	0	0	10,000,000
	タベ村協同組合 (預金)	1,916,948	196,199	258,170	1,854,977
	修繕積立資金	2,000,000	1,600,000	0	3,600,000
	40周年記念事業積立金	1,500,000	0	1,500,000	0
	車両修理積立資金	0	1,000,000	0	1,000,000
	研修生招聘準備積立資産 (指定)	48,200,000	6,000,000	0	54,200,000
	特定資産計	67,286,413	9,486,919	1,943,570	74,829,762

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	
職員退職給与引当金	3,669,465	690,720	185,400	0	4,174,785

監査報告書

2022年5月20日

公益財団法人 PHD協会
理事長 水野 雄二 様

監事 飯田 健一 
監事 徳山 雅治 

私は監事として、法令及び定款の定めに基づき、当法人の令和3年度（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）の監査を実施したので、次のとおり報告します。

1 監査の方法及びその内容

私は監事として、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、当法人の事務所において業務及び財産の状況を調査しました。

以上の方法によって、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書を監査しました。

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及びその附属明細書並びに財産目録について監査しました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、当法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 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、当法人の財産及び損益の状況をすべて重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以上

※ 内部統制システムの整備に関する理事会の決議がある場合は、(1)に次を追加します。

- ③ 内部統制システムの整備に関する理事会決議及びその体制下の理事の職務の執行は、相当であると認めます。