

決 算 報 告 書

(第 40 期)

自 2019年 4月 1日
至 2020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3-7-4

電話:078-414-7750

正味財産増減計算書

自 : 2019年4月 1日

至 : 2020年3月31日

(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			
基本財産運用収入	4,232,804	5,622,696	△ 1,389,892
特定資産運用収入	229,320	38,100	191,220
事業収入	6,117,228	5,715,974	401,254
受託事業収入	3,029,061	3,458,864	△ 429,803
スタディーツアー収入	2,866,170	1,862,690	1,003,480
販売収入	221,997	394,420	△ 172,423
寄附金収入	14,066,405	21,973,628	△ 7,907,223
会費収入	3,038,000	2,953,500	84,500
助成金収入	3,736,152	5,404,325	△ 1,668,173
受取利息・配当金	863	261	602
災害救援寄付金収入	255,000	1,244,421	△ 989,421
雑収入	595,320	803,256	△ 207,936
経常収益計	32,271,092	43,756,161	△ 11,485,069
(2) 経常費用			
研修事業費	28,194,812	22,398,719	5,796,093
給与手当	11,458,752	8,596,819	2,861,933
法定福利費	1,379,513	1,001,273	378,240
福利厚生費	15,562	29,875	△ 14,313
旅費交通費	8,884,440	5,686,957	3,197,483
通信運搬費	185,432	198,932	△ 13,500
賃借料	1,275,088	1,412,496	△ 137,408
消耗品費	533,260	758,735	△ 225,475
保険料	330,670	324,140	6,530
研修手当	776,882	368,236	408,646
委託費	1,622,023	1,536,952	85,071
助成金支出	53,109	1,155,213	△ 1,102,104
減価償却費	583,333	0	583,333
退職給付費用	584,500	516,600	67,900
海外事業費	136,860	575,054	△ 438,194
雑費	375,388	237,437	137,951
啓発事業費	8,457,784	9,373,583	△ 915,799
給与手当	4,013,370	4,126,004	△ 112,634
退職金	77,190	66,570	10,620
法定福利費	659,126	658,837	289
福利厚生費	10,979	0	10,979
旅費交通費	580,764	297,628	283,136
通信運搬費	594,990	693,825	△ 98,835
消耗品費	3,389	477,041	△ 473,652
研修費	121,370	0	121,370
印刷製本費	548,802	565,695	△ 16,893
賃借料	374,110	384,000	△ 9,890
リース料	156,480	116,640	39,840
諸会費	9,000	225,480	△ 216,480
会議費	7,664	14,002	△ 6,338
災害救援費用	1,300,550	1,244,421	56,129
収益事業	172,799	0	172,799
給与	0	413,595	△ 413,595
仕入	112,050	89,845	22,205
旅費交通費	60,749	0	60,749

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	4,562,661	3,575,511	987,150
給与手当	860,875	1,249,859	△ 388,984
法定福利費	231,196	520,499	△ 289,303
福利厚生費	24,812	7,735	17,077
会議費	82,530	5,181	77,349
旅費交通費	270,463	132,880	137,583
通信運搬費	15,575	0	15,575
減価償却費	199,667	294,499	△ 94,832
消耗品費	286,502	291,107	△ 4,605
印刷製本費	41,620	0	41,620
水道光熱費	177,015	181,651	△ 4,636
リース料	24,242	45,156	△ 20,914
保険料	265,260	0	265,260
賃借料	352,000	384,000	△ 32,000
顧問料	183,540		
租税公課	947,544	1,600	945,944
支払手数料	207,551	136,832	70,719
諸会費	185,520	137,800	47,720
雑費	206,749	186,712	20,037
経常費用計	41,388,056	35,347,813	6,040,243
評価損益等調整前当期経常増減額		0	0
基本財産売却益	91,936	0	91,936
当期経常増減額	△ 9,025,028	8,408,348	△ 17,433,376
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
前期損益修正益	0	197,101	△ 197,101
経常外収益計	0	197,101	△ 197,101
(2) 経常外費用			
投資有価証券売却損	0	0	0
特定資産積立支出	0	0	0
経常外費用計	0	197,101	△ 197,101
税引前当期一般正味財産増減額		197,101	△ 197,101
法人税・住民税及び事業税	72,000		
当期一般正味財産増減額	△ 72,000	8,605,449	△ 8,677,449
一般正味財産期首残高	30,783,782	22,178,333	8,605,449
一般正味財産期末残高	30,153,717	30,783,782	△ 630,065
II 指定正味財産増減の部			
寄付金受入額	13,000,000	3,910,000	9,090,000
特定資産評価損	△ 995,879	0	△ 995,879
当期指定正味財産増減額	12,004,121		12,004,121
指定正味財産期首残高	289,131,735	286,466,156	2,665,579
指定正味財産期末残高	301,135,856	289,131,735	12,004,121
一般正味財産への振替額	0	1,244,421	△ 1,244,421
III 正味財産期末残高	322,812,283	319,915,517	2,896,766

貸借対照表

2020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	282,909	330,999	△ 48,090
外貨	123,974	482,902	△ 358,928
預貯金	3,264,083	11,489,476	△ 8,225,393
前払費用	444,826	138,970	305,856
未収金	901,860	1,426,098	
流動資産合計	5,017,652	13,868,445	-8,326,555
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	41,610,000	0	41,610,000
建物	25,806,667	0	25,806,667
投資有価証券	200,000,000	200,000,000	0
固定資産購入準備資金積立	7,000,000	75,000,000	△ 68,000,000
基本財産合計	274,416,667	275,000,000	△ 583,333
(2) 特定資産			
退職給付積立資産	3,018,685	2,625,075	393,610
公益事業基金積立資産	15,000,000	15,054,000	△ 54,000
研修生招聘準備積立資産(指定)	26,200,000	13,200,000	13,000,000
災害救援寄付積立(指定)		931,735	△ 931,735
タベ村協同組合(預金)	2,091,937	2,000,001	91,936
特定資産合計	46,310,622	33,810,811	12,499,811
(3) その他の固定資産			0
車両運搬具	589,000	589,000	0
減価償却累計額	△ 588,999	△ 389,332	△ 199,667
敷金・保証金	960,000	960,000	0
その他の固定資産合計	960,001	1,159,668	△ 199,667
固定資産合計	321,687,290	309,970,479	11,716,811
資産合計	326,704,942	323,838,924	2,866,018
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	587,508	806,239	△ 218,731
預り金	286,466	492,093	△ 205,627
流動負債合計	873,974	1,298,332	△ 424,358
2. 固定負債			0
職員退職給与引当金	3,018,685	2,625,075	393,610
固定負債合計	3,018,685	2,625,075	393,610
負債合計	3,892,659	3,923,407	△ 30,748
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	301,135,856	289,131,735	12,004,121
(うち基本財産)	(274,416,667)	(275,000,000)	583,333
(うち特定資産)	(26,200,000)	(14,131,735)	△ 12,068,265
指定正味財産合計	301,135,856	289,131,735	12,004,121
2. 一般正味財産	21,676,427	30,783,782	△ 9,107,355
(うち特定資産)	20,110,622	19,679,076	2,622,501
一般正味財産合計	21,676,427	30,783,782	△ 9,107,355
正味財産合計	322,812,283	319,915,517	2,896,766
負債及び正味財産合計	326,704,942	323,838,924	2,866,018

財 産 目 録

2020年 3月31日 現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
1. 流動資産			
現金	現金	運転資金として	282,909
	現金(外貨)	〃	123,974
預貯金	普通預金 (三井住友銀行神戸営業部)	運転資金として	3,126,255
	郵便振替貯金 (1-29688)	〃	137,828
	前払費用		444,826
	未収金		901,860
	流動資産合計		5,017,652
2. 固定資産			
(基本財産)			
土地			41,610,000
建物			25,806,667
投資有価証券	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
	GSIFインバースフローター3707(債券)	〃	100,000,000
	固定資産購入準備資金積立	〃	7,000,000
(特定資産)			
公益事業積立資産	大阪府公募公債(債券)	〃	5,000,000
	利付少人数私募債	〃	10,000,000
退職給付積立資産	定期預金 (三井住友銀行/神戸営業部)	職員退職金として管理	3,018,685
研修生招聘準備積立資産(指定)	普通預金 (三井住友銀行神戸営業部)	研修生招聘費用	26,200,000
	タベ村協同組合		2,091,937
(その他固定資産)			
	車両(マツダMVP)	業務運営資産	589,000
	減価償却累計額		△ 588,999
	敷金(アジアランドディベロップメントLLC)	事務所敷金	960,000
	固定資産合計		321,687,290
	資産合計		326,704,942
1 流動負債			
未払金	研修生活動支援金(2018年度)	研修生未払金	250,000
	研修生活動支援金(2019年度)	研修生未払金	150,000
	諸経費		187,508
預り金	社会保険料(従業員負担分)	従業員預り金	166,741
	源泉所得税	〃	100,125
	住民税	〃	19,600
	流動負債合計		873,974
2 固定負債			
職員退職給与引当金	職員退職給与引当金	職員退職金引当	3,018,685
	固定負債合計		3,018,685
	負債合計		3,892,659
	正 味 財 産		322,812,283

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法について

移動平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却について

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、建物の減価償却額は583,333円である。

(3) リース資産について

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) 退職給与引当金及び引当資産の計上について

従業員の退職金支給に備え、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留保している。

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。

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		41,610,000
建物		26,390,000	583,333	25,806,667
みずほPR債USD	100,000,000	-	100,000,000	-
ノムラグローバルファイナンス NO.80059(債券)	-	100,000,000	-	100,000,000
GSFIインバースフローター3707 (債券)	100,000,000	-	-	100,000,000
基本財産購入準備資金積立	75,000,000	50,000,000	118,000,000	7,000,000
期限前償還条項付・株価指数リンク債	-	50,000,000	50,000,000	-
小 計	275,000,000	268,000,000	268,583,333	274,416,667
特定資産				-
研修生招聘準備金(指定)	13,200,000	13,000,000	-	26,200,000
災害寄付積立資産(指定)	931,735	-	931,735	-
公益事業積立資産	15,054,000	10,229,320	10,283,320	15,000,000
退職給付積立資産	2,625,075	661,690	268,080	3,018,685
タベ村協同組合	2,000,001	91,936	-	2,091,937
小 計	33,810,811	23,982,946	11,483,135	46,310,622
合 計	308,810,811	291,982,946	280,066,468	320,727,289

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。

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 応する額)
基本財産				
土地(たつの)	15,000,000	15,000,000	-	-
土地(長田)	26,610,000	26,610,000	-	-
建物(たつの) ※2019.9.26購入	9,416,667	9,416,667	-	-
建物(事務所)	16,390,000	16,390,000	-	-
ノムラグローバルファイナンスN0.80059	100,000,000	100,000,000	-	-
GSIFインバースフローター3707	100,000,000	100,000,000	-	-
固定資産購入準備資金積立	7,000,000	7,000,000	-	-
小 計	274,416,667	274,416,667	-	-
特定資産				
研修生招聘準備金(指定)	26,200,000	26,200,000	-	-
公益事業積立資産	15,000,000	-	15,000,000	-
退職給付積立資産	3,018,685	-	3,018,685	3,018,685
タベ村協同組合	2,091,937	-	2,091,937	-
小 計	46,310,622	26,200,000	20,110,622	3,018,685
合 計	320,727,289	300,616,667	20,110,622	3,018,685

4. 基本財産及び特定資産の2020年3月末有価証券評価額は、次のとおりである。

基本財産：有価証券	帳簿価額	時 価	評価損益
ノムラグローバルファイナンスN0.80059	100,000,000	98,000,000	△ 2,000,000
GSIFインバースフローター3707	100,000,000	98,470,000	△ 1,530,000
基本財産購入準備資金積立	7,000,000	7,000,000	0
合 計	207,000,000	203,470,000	△ 3,530,000
指定寄付：	帳簿価額	時 価	評価損益
研修生招聘準備資金 (三井住友銀行神戸営業部支店)	26,200,000	26,200,000	-
合 計	26,200,000	26,200,000	-
特定資産：有価証券、普通預金	帳簿価額	時 価	評価損益
大阪府公募公債 380	5,000,000	5,007,724	7,724
利付少人数私募債	10,000,000	10,000,000	-
退職給付積立資産	3,018,685	3,018,685	-
タベ村協同組合	2,091,937	2,091,937	-
合 計	20,110,622	20,118,346	7,724
総 合 計	253,310,622	249,788,346	△ 3,522,276