

# 決 算 報 告 書

(第 41 期)

自 2020年 4月 1日  
至 2021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

自 : 2020年4月 1日

至 : 2021年3月31日

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
(1) 経常収益			
基本財産運用収入	4,877,884	4,232,804	645,080
特定資産運用収入	94,984	229,320	△ 134,336
事業収入	2,913,462	6,117,228	△ 3,203,766
受託事業収入	2,882,162	3,029,061	△ 146,899
スタディーツアー収入	0	2,866,170	△ 2,866,170
販売収入	31,300	221,997	△ 190,697
寄附金収入	10,189,157	14,066,405	△ 3,877,248
会費収入	3,670,000	3,038,000	632,000
助成金収入	4,509,978	3,736,152	773,826
受取利息・配当金	503	863	△ 360
災害救援寄付金収入	120,000	255,000	△ 135,000
雑収入	11,614,595	595,320	11,019,275
経常収益計	37,990,563	32,271,092	5,719,471
(2) 経常費用			
研修事業費	17,530,915	28,194,812	△ 10,663,897
給与手当	11,333,728	11,458,752	△ 125,024
法定福利費	1,287,997	1,379,513	△ 91,516
福利厚生費	0	15,562	△ 15,562
旅費交通費	512,785	8,884,440	△ 8,371,655
通信運搬費	76,305	185,432	△ 109,127
賃借料	118,110	1,275,088	△ 1,156,978
消耗品費	260,805	533,260	△ 272,455
保険料	248,937	330,670	△ 81,733
研修手当	21,610	776,882	△ 755,272
委託費	0	1,622,023	△ 1,622,023
助成金支出	0	53,109	△ 53,109
減価償却費	1,000,000	583,333	416,667
退職給付費用	650,780	584,500	66,280
租税公課	176,700	0	176,700
海外事業費	1,639,038	136,860	1,502,178
雑費	204,120	375,388	△ 171,268
啓発事業費	11,958,206	8,457,784	3,500,422
給与手当	5,283,436	4,013,370	1,270,066
退職金	0	77,190	△ 77,190
法定福利費	563,614	659,126	△ 95,512
福利厚生費	0	10,979	△ 10,979
旅費交通費	597,960	580,764	17,196
通信運搬費	675,514	594,990	80,524
消耗品費	686,112	3,389	682,723
研修費	30,900	121,370	△ 90,470
居住支援支出	3,433,234	0	3,433,234
印刷製本費	401,943	548,802	△ 146,859
賃借料	32,000	374,110	△ 342,110
リース料	145,200	156,480	△ 11,280
諸会費	4,500	9,000	△ 4,500
会議費	0	7,664	△ 7,664
広告宣伝費	101,793	0	101,793
災害救援費用	0	1,300,550	△ 1,300,550
雑費	2,000	0	2,000
収益事業	0	172,799	△ 172,799
仕入	0	112,050	△ 112,050
旅費交通費	0	60,749	△ 60,749

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	6,235,223	4,572,988	1,662,235
給与手当	1,595,235	860,875	734,360
法定福利費	463,316	231,196	232,120
福利厚生費	117,515	24,812	92,703
会議費	15,017	82,530	△ 67,513
旅費交通費	175,090	270,463	△ 95,373
通信運搬費	153,001	15,575	137,426
減価償却費	595,365	199,667	395,698
消耗品費	548,885	286,502	262,383
印刷製本費	0	41,620	△ 41,620
水道光熱費	69,934	187,342	△ 117,408
リース料	11,042	24,242	△ 13,200
保険料	156,698	265,260	△ 108,562
賃借料	32,000	352,000	△ 320,000
修繕費	666,720	0	666,720
顧問料	110,000	183,540	△ 73,540
租税公課	369,700	947,544	△ 577,844
支払手数料	454,282	207,551	246,731
諸会費	448,375	185,520	262,855
雑費	253,048	206,749	46,299
経常費用計	35,724,344	41,398,383	△ 5,674,039
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0
基本財産売却益	0	91,936	△ 91,936
当期経常増減額	2,266,219	△ 9,035,355	11,301,574
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
前期損益修正益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
過年度修正額	9,480,811	0	9,480,811
特定資産積立支出	0	0	0
経常外費用計	9,480,811	0	9,480,811
税引前当期一般正味財産増減額	△ 7,214,592	0	△ 7,214,592
法人税・住民税及び事業税	72,000	72,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 7,286,592	△ 72,000	△ 7,214,592
一般正味財産期首残高	21,676,427	30,783,782	△ 9,107,355
一般正味財産期末残高	14,389,835	21,676,427	△ 7,286,592
II 指定正味財産増減の部			
寄付金受入額	25,924,600	13,000,000	12,924,600
特定資産評価損	7,885,446	△ 995,879	8,881,325
当期指定正味財産増減額	33,810,046	12,004,121	21,805,925
指定正味財産期首残高	301,135,856	289,131,735	12,004,121
指定正味財産期末残高	334,945,902	301,135,856	33,810,046
一般正味財産への振替額	0	0	0
III 正味財産期末残高	349,335,737	322,812,283	26,523,454

# 貸借対照表

2021年3月31日現在

(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	8,243	282,909	△ 274,666
外貨	141,294	123,974	17,320
預貯金	11,707,933	3,264,083	8,443,850
前払費用	755,255	444,826	310,429
未収金	2,478,606	901,860	1,576,746
流動資産合計	15,091,331	5,017,652	10,073,679
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	41,610,000	41,610,000	0
建物	31,635,902	25,806,667	5,829,235
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	0	7,000,000	△ 7,000,000
基本財産合計	273,245,902	274,416,667	△ 1,170,765
(2) 特定資産			
退職給付積立資産	3,669,465	3,018,685	650,780
公益事業基金積立資産	10,000,000	15,000,000	△ 5,000,000
研修生招聘準備積立資産(指定)	48,200,000	26,200,000	22,000,000
修繕積立資金	2,000,000	0	2,000,000
40周年記念事業積立金	1,500,000	0	1,500,000
タベ村協同組合(預金)	1,916,948	2,091,937	△ 174,989
特定資産合計	67,286,413	46,310,622	20,975,791
(3) その他の固定資産			
車両運搬具	589,000	589,000	0
減価償却累計額	△ 588,999	△ 588,999	0
敷金・保証金	0	960,000	△ 960,000
ソフトウェア	770,000	0	770,000
その他の固定資産合計	770,001	960,001	△ 190,000
固定資産合計	341,302,316	321,687,290	19,615,026
資産合計	356,393,647	326,704,942	29,688,705
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	1,140,809	587,508	553,301
前受金	2,000,000	0	2,000,000
預り金	247,636	286,466	△ 38,830
流動負債合計	3,388,445	873,974	2,514,471
2. 固定負債			0
職員退職給与引当金	3,669,465	3,018,685	650,780
固定負債合計	3,669,465	3,018,685	650,780
負債合計	7,057,910	3,892,659	3,165,251
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産	334,945,902	301,135,856	33,810,046
(うち基本財産)	(273,245,902)	(274,416,667)	1,170,765
(うち特定資産)	(61,700,000)	(26,200,000)	△ 35,500,000
指定正味財産合計	334,945,902	301,135,856	33,810,046
2. 一般正味財産	14,389,835	21,676,427	△ 7,286,592
(うち特定資産)	1,916,948	20,110,622	△ 18,193,674
一般正味財産合計	14,389,835	21,676,427	△ 7,286,592
正味財産合計	349,335,737	322,812,283	26,523,454
負債及び正味財産合計	356,393,647	326,704,942	29,688,705

# 財 産 目 録

2021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	8,243
	現金(外貨)	〃	141,294
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	7,482,599
	郵便振替貯金 (1-29688)	〃	876,131
	楽天銀行		1,748,412
	ろうきん		1,600,791
	前払費用		755,255
	未収金		2,478,606
	流動資産合計		15,091,331
2. 固定資産			
( 基本財産 )			
土地			41,610,000
建物			31,635,902
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
( 特定資産 )			
公益事業積立資産	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	3,669,465
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	48,200,000
修繕積立資金	普通預金 (三井住友銀行神戸営業部)	修繕費用	2,000,000
40周年記念事業積立金	普通預金 (三井住友銀行神戸営業部)	記念事業費用	1,500,000
	タベ村協同組合		1,916,948
( 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
	ソフトウェア	会計ソフト	770,000
	固定資産合計		341,302,316
	資産合計		356,393,647
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		740,809
前受金	赤い羽根共同募金		2,000,000
預り金	社会保険料(従業員負担分)	従業員預り金	171,485
	源泉所得税	〃	76,151
	流動負債合計		3,388,445
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	3,669,465
	固定負債合計		3,669,465
	負債合計		7,057,910
	正 味 財 産		349,335,737

## 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、建物の減価償却累計額は2,178,698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	25,806,667	7,424,600	1,595,365	31,635,902
ノムラクローバルファイナンスNO.80059	-	100,000,000	-	100,000,000
GSIFインバースポーター3707	100,000,000	-	-	100,000,000
固定財産購入準備資金積立	7,000,000	-	7,000,000	-
小 計	174,416,667	107,424,600	8,595,365	273,245,902
				-
特定資産				-
研修生招聘準備金（指定）	26,200,000	22,000,000	-	48,200,000
公益事業積立資産（指定）	15,000,000	-	5,000,000	10,000,000
タベ村協同組合（一般）	2,091,937	-	174,989	1,916,948
修繕積立資金（指定）	-	2,000,000	-	2,000,000
40周年記念事業積立金（指定）	-	1,500,000	-	1,500,000
小 計	43,291,937	25,500,000	5,174,989	63,616,948
合 計	217,708,604	132,924,600	13,770,354	336,862,850

### 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)
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)	8,416,667	8,416,667	-
建物(事務所)	23,219,235	23,219,235	-
ユーロ円建コーラブル債(債券)	100,000,000	100,000,000	-
GSインバースポーター	100,000,000	100,000,000	-
小 計	273,245,902	273,245,902	-
特定資産			
研修生招聘準備金(指定)	48,200,000	48,200,000	-
公益事業積立資産(指定)	10,000,000	10,000,000	-
タベ村協同組合(一般)	1,916,948	-	1,916,948
修繕積立資金(指定)	2,000,000	2,000,000	-
40周年記念事業積立金(指定)	1,500,000	1,500,000	-
小 計	63,616,948	61,700,000	1,916,948
合 計	336,862,850	334,945,902	1,916,948

### 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NO.80059	100,000,000	88,930,000	△ 11,070,000
GSIFインバースポーター-3707	100,000,000	97,712,000	△ 2,288,000
合 計	200,000,000	186,642,000	△ 13,358,000
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)	48,200,000	48,200,000	-
合 計	48,200,000	48,200,000	-
特定資産：有価証券、普通預金	帳簿価額	時 価	評価損益
利付少人数私募債	10,000,000	10,000,000	-
タベ村協同組合	1,916,948	1,916,948	-
修繕積立資金	2,000,000	2,000,000	-
40周年記念事業積立金	1,500,000	1,500,000	-
合 計	15,416,948	15,416,948	0
総 合 計	263,616,948	250,258,948	△ 13,358,000

## 監査報告書

2021年5月27日

公益財団法人 PHD協会  
理事長 水野 雄二 様

監事 飯田 健一 

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2年度（令和2年4月1日から令和3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。

## 監査報告書

2021年5月24日

公益財団法人 PHD協会  
理事長 水野 雄二 様

監事

中川 邦子 

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2年度（令和2年4月1日から令和3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ありません。

#### (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。