

決 算 報 告 書

(第 43 期)

自 2022年 4月 1日
至 2023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4年04月01日から令和5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	5,607,528	5,430,800	176,728	
基本財産受取利息	4,311,528	4,134,800	176,728	
基本財産受取家賃	1,296,000	1,296,000	0	
特定資産運用益	699,609	402,896	296,713	
特定資産受取利息	396,986	402,896	△5,910	
特定資産運用益振替額	302,623	0	302,623	
受取会費	2,576,000	2,946,000	△370,000	
正会員受取会費	1,395,000	1,550,000	△155,000	
友の会会員受取会費	164,000	176,000	△12,000	
法人会員受取会費	470,000	420,000	50,000	
終身会員受取会費	300,000	800,000	△500,000	
みんなのいえマンスリーサポーター会費	247,000	0	247,000	
事業収益	13,151,050	5,368,450	7,782,600	
受託事業収益	13,018,050	5,168,450	7,849,600	
家賃収益	133,000	200,000	△67,000	
受取補助金等	9,580,174	8,303,432	1,276,742	
受取助成金	6,144,806	4,195,000	1,949,806	
受取補助金	3,435,368	4,108,432	△673,064	
受取寄付金	12,063,414	14,544,130	△2,480,716	
受取寄付金	11,736,754	13,044,130	△1,307,376	
受取寄付金振替額	326,660	1,500,000	△1,173,340	
雑収益	1,309,303	3,435,880	△2,126,577	
受取利息	166	209	△43	
雑収益	1,309,137	3,435,671	△2,126,534	
経常収益計	44,987,078	40,431,588	4,555,490	
(2) 経常費用				
事業費	44,376,535	34,409,262	9,967,273	
給料手当	19,151,690	17,376,891	1,774,799	
退職給付費用	507,050	627,360	△120,310	

正味財産増減計算書

令和4年04月01日から令和5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
法定福利費	2,161,071	2,546,674	△385,603	
福利厚生費	190,471	0	190,471	
会議費	12,510	87,562	△75,052	
会場使用料	170,900	0	170,900	
通勤交通費	1,021,480	1,032,830	△11,350	
旅費交通費	4,626,507	1,326,005	3,300,502	
通信運搬費	660,344	1,203,795	△543,451	
減価償却費	1,357,219	1,357,219	0	
消耗品費	1,264,014	351,076	912,938	
食材費	543,898	0	543,898	
印刷製本費	1,044,697	1,586,560	△541,863	
新聞図書費	38,287	0	38,287	
広告宣伝費	76,442	381,314	△304,872	
光熱水料費	288,758	280,053	8,705	
リース料	160,872	164,200	△3,328	
保険料	114,670	800	113,870	
租税公課	69,650	68,000	1,650	
支払助成金	1,690,462	0	1,690,462	
委託費	6,435,178	3,090,154	3,345,024	
諸謝金	1,820,464	741,340	1,079,124	
支払手数料	167,087	0	167,087	
研修費	610,720	90,457	520,263	
居住支援費	147,277	671,608	△524,331	
海外事業費	0	1,415,364	△1,415,364	
雑費	44,817	10,000	34,817	
管理費	7,226,811	6,168,103	1,058,708	
給料手当	2,783,547	1,960,384	823,163	
退職給付費用	35,280	63,360	△28,080	
法定福利費	668,206	394,465	273,741	
福利厚生費	36,288	31,915	4,373	
会議費	9,435	132,318	△122,883	
会場使用料	20,200	0	20,200	

正味財産増減計算書

令和4年04月01日から令和5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
通勤交通費	202,500	150,000	52,500	
旅費交通費	95,500	46,040	49,460	
通信運搬費	158,877	145,507	13,370	
減価償却費	511,219	511,219	0	
消耗什器備品費	0	247,510	△247,510	
消耗品費	462,337	214,261	248,076	
修繕費	169,023	81,654	87,369	
印刷製本費	200,420	178,494	21,926	
光熱水料費	125,924	147,376	△21,452	
リース料	0	11,042	△11,042	
保険料	327,278	593,501	△266,223	
顧問料	110,000	110,000	0	
租税公課	511,750	286,600	225,150	
支払手数料	418,012	587,057	△169,045	
諸会費	302,075	204,375	97,700	
雑費	78,940	71,025	7,915	
経常費用計	51,603,346	40,577,365	11,025,981	
評価損益等調整前当期経常増減額	△6,616,268	△145,777	△6,470,491	
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	△6,616,268	△145,777	△6,470,491	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
外貨評価益	0	148,184	△148,184	
外貨評価益	0	148,184	△148,184	
経常外収益計	0	148,184	△148,184	
(2) 経常外費用				
外貨評価損	0	2,529	△2,529	
外貨評価損	0	2,529	△2,529	
法人税、住民税及び事業税	0	72,000	△72,000	

正味財産増減計算書

令和4年04月01日から令和5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
法人税、住民税及び事業税	0	72,000	△72,000	
経常外費用計	0	74,529	△74,529	
当期経常外増減額	0	73,655	△73,655	
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△6,616,268	△72,122	△6,544,146	
他会計振替額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	△6,616,268	△72,122	△6,544,146	
一般正味財産期首残高	14,317,713	14,389,835	△72,122	
一般正味財産期末残高	7,701,445	14,317,713	△6,616,268	
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
受取寄付金	3,000,000	8,600,000	△5,600,000	
受取寄付金	3,000,000	8,600,000	△5,600,000	
一般正味財産への振替額	△326,660	△1,500,000	1,173,340	
一般正味財産への振替額	△326,660	△1,500,000	1,173,340	
当期指定正味財産増減額	2,673,340	7,100,000	△4,426,660	
指定正味財産期首残高	342,045,902	334,945,902	7,100,000	
指定正味財産期末残高	344,719,242	342,045,902	2,673,340	
Ⅲ 正味財産期末残高	352,420,687	356,363,615	△3,942,928	

貸借対照表

令和5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	8,963	312,112	△303,149	
外貨	413,725	157,801	255,924	
預貯金	5,967,324	7,585,725	△1,618,401	
普通預金（三井住友銀行神戸営業部）	3,360,750	3,765,733	△404,983	
普通預金（楽天銀行第四営業部）	1,986,047	1,062,289	923,758	
普通預金（近畿労働金庫神戸支店）	389	2,600,590	△2,600,201	
郵便振替貯金（1-29688）	620,138	157,113	463,025	
前払費用	678,056	713,104	△35,048	
未収金	3,909,467	5,843,258	△1,933,791	
流動資産合計	10,977,535	14,612,000	△3,634,465	
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
土地	41,610,000	41,610,000	0	
建物	28,207,026	29,921,464	△1,714,438	
投資有価証券	200,000,000	200,000,000	0	
基本財産合計	269,817,026	271,531,464	△1,714,438	
(2) 特定資産				
退職給付積立資産	4,531,715	4,174,785	356,930	
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）	57,200,000	54,200,000	3,000,000	
修繕積立資金	3,600,000	3,600,000	0	
タベ村協同組合（預金）	1,853,937	1,854,977	△1,040	
車両修理積立資金	676,294	1,000,000	△323,706	
特定資産合計	77,861,946	74,829,762	3,032,184	
(3) その他固定資産				
車両運搬具	1	1	0	
ソフトウェア	462,000	616,000	△154,000	
その他固定資産合計	462,001	616,001	△154,000	
固定資産合計	348,140,973	346,977,227	1,163,746	
資産合計	359,118,508	361,589,227	△2,470,719	

貸借対照表

令和5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
Ⅱ 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	615,860	721,647	△105,787	
前受金	1,205,020	0	1,205,020	
預り金	345,226	329,180	16,046	
預り金（社会保険料）	206,690	181,398	25,292	
預り金（源泉所得税）	76,436	92,882	△16,446	
預り金（住民税）	40,100	54,900	△14,800	
その他預り金	22,000	0	22,000	
流動負債合計	2,166,106	1,050,827	1,115,279	
2. 固定負債				
職員退職給与引当金	4,531,715	4,174,785	356,930	
固定負債合計	4,531,715	4,174,785	356,930	
負債合計	6,697,821	5,225,612	1,472,209	
Ⅲ 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
指定正味財産	344,719,242	342,045,902	2,673,340	
指定正味財産合計	344,719,242	342,045,902	2,673,340	
（うち基本財産への充当額）	269,817,026	271,531,464	△1,714,438	
（うち特定資産への充当額）	70,800,000	67,800,000	3,000,000	
2. 一般正味財産	7,701,445	14,317,713	△6,616,268	
（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）	1,853,937	1,854,977	△1,040	
正味財産合計	352,420,687	356,363,615	△3,942,928	
負債及び正味財産合計	359,118,508	361,589,227	△2,470,719	

財 産 目 録

令和5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	8,963	
	外貨	現金（外貨）	運転資金として	413,725	
	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	3,360,750	
	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	1,986,047	
	普通預金（近畿労働金庫神戸支店）			389	
	郵便振替貯金（1-29688）			620,138	
	前払費用		あいおいニッセイ同和損保、公益情報システム㈱、公益法人協会、火災保険料（たつの）	678,056	
	未収金		国際協力機構、外務省、家賃他	3,909,467	
流動資産合計				10,977,535	
(固定資産)	基本財産	土地	たつの市、長田区	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	41,610,000
		建物	たつの市、長田区	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	28,207,026
特定資産		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）	運用益を法人運用に充当	100,000,000
	定期預金（三井住友銀行／神戸営業部）				4,531,715
	利付少人数私募債	利付少人数私募債	運用益を法人運用に充当	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	57,200,000	
	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）		1,853,937	
その他の固定資産	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）	車輛修繕積立金	676,294	
	車両運搬具	車輛（マツダ）	業務運営に使用	1	
	ソフトウェア	ソフトウェア	会計ソフト	462,000	
固定資産合計				348,140,973	
資産合計				359,118,508	
(流動負債)	未払金	未払金	諸経費	615,860	
	前受金	前受金	赤い羽根共同募金助成金	1,205,020	
	預り金（社会保険料）	預り金（社会保険料）（従業員預かり分）	従業員預り金	206,690	
	預り金（源泉所得税）	預り金（源泉所得税）	給与所得税、謝金所得税	76,436	
	預り金（住民税）	預り金（住民税）	2023年3月分住民税	40,100	
	その他預り金	その他預り金	コープこうべからの預かり分	22,000	
流動負債合計				2,166,106	
(固定負債)					

財 産 目 録

令和5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	職員退職給与引当金	職員退職金引当	4,531,715
固定負債合計				4,531,715
負債合計				6,697,821
正味財産				352,420,687

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5,607,574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	29,921,464	0	1,714,438	28,207,026
ムラゲローバルファインズ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	271,531,464	0	1,714,438	269,817,026
特定資産				
研修生招聘準備金（指定）	54,200,000	3,000,000	0	57,200,000
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）	1,854,977	349,609	350,649	1,853,937
修繕積立資金（指定）	3,600,000	0	0	3,600,000
40周年記念事業積立金	0	0	0	0
退職給付積立資産	4,174,785	542,330	185,400	4,531,715
車両修理積立資金	1,000,000	0	323,706	676,294
小 計	74,829,762	3,891,939	859,755	77,861,946
合 計	346,361,226	3,891,939	2,574,193	347,678,972

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	28,207,026	28,207,026	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 インバースローター	100,000,000	100,000,000	0	0
小 計	269,817,026	269,817,026	0	0
特定資産				
研修生招聘準備金(指定)	57,200,000	57,200,000	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)	1,853,937	0	1,853,937	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	4,531,715	0	4,531,715	0
車両修理積立資金	676,294	676,294	0	0
小 計	77,861,946	71,476,294	6,385,652	0
合 計	347,678,972	341,293,320	6,385,652	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
ムラゲローバルファインズN0.80059	100,000,000	84,810,000	-15,190,000
G S I F インバースローター3707	100,000,000	87,266,000	-12,734,000
研修生招聘準備資金(三井住友銀行神戸営業部支店)	57,200,000	54,200,000	-3,000,000
利付少数人私募債	10,000,000	10,000,000	0
タベ村協同組合	1,853,937	1,854,977	1,040
修繕積立資金	3,600,000	3,600,000	0
合 計	272,653,937	241,730,977	-30,922,960

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	29,921,464	0	1,714,438	28,207,026
	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	271,531,464	0	1,714,438	269,817,026
特定資産	退職給付積立資産	4,174,785	542,330	185,400	4,531,715
	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）	1,854,977	349,609	350,649	1,853,937
	修繕積立資金	3,600,000	0	0	3,600,000
	40周年記念事業積立金	0	0	0	0
	車両修理積立資金	1,000,000	0	323,706	676,294
	研修生招聘準備積立資産（指定）	54,200,000	3,000,000	0	57,200,000
	特定資産計	74,829,762	3,891,939	859,755	77,861,946

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	4,174,785	542,330	185,400	0	4,531,715

監査報告書

2023 年 5 月 18 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4年度（令和4年4月1日から令和5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

監査報告書

2023年5月18日

公益財団法人 PHD協会
理事長 水野 雄二 様

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4年度（令和4年4月1日から令和5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