

決 算 報 告 書

(第 45 期)

自 2024 年 4 月 1 日

至 2025 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6年04月01日から令和7年03月31日まで

1/4

会 計： 1 公益目的事業会計 ～ 3 法人会計

(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	5,467,168	5,612,300	△145,132	
基本財産受取利息	4,171,168	4,316,300	△145,132	
基本財産受取家賃	1,296,000	1,296,000	0	
特定資産運用益	350,000	350,000	0	
特定資産受取利息	350,000	350,000	0	
受取会費	2,503,084	3,134,000	△630,916	
正会員受取会費	1,204,084	1,465,000	△260,916	
友の会会員受取会費	127,000	132,000	△5,000	
法人会員受取会費	480,000	490,000	△10,000	
終身会員受取会費	200,000	700,000	△500,000	
みんなのいえマンスリーサポーター会費	492,000	347,000	145,000	
事業収益	4,506,700	10,505,865	△5,999,165	
受託事業収益	4,188,800	9,956,765	△5,767,965	
家賃収益	317,900	549,100	△231,200	
受取補助金等	10,379,072	4,910,000	5,469,072	
受取助成金	6,497,630	3,100,000	3,397,630	
受取補助金	3,881,442	1,810,000	2,071,442	
受取寄付金	16,015,835	16,990,866	△975,031	
受取寄付金	10,815,835	12,714,572	△1,898,737	
受取寄付金振替額	5,200,000	4,276,294	923,706	
雑収益	543,498	1,404,056	△860,558	
受取利息	2,023	37,506	△35,483	
雑収益	541,475	1,366,550	△825,075	
経常収益計	39,765,357	42,907,087	△3,141,730	
(2) 経常費用				
事業費	40,909,119	37,758,605	3,150,514	
給料手当	19,435,282	18,212,216	1,223,066	
退職給付費用	586,955	458,170	128,785	
法定福利費	2,664,764	1,924,573	740,191	

正味財産増減計算書

令和6年04月01日から令和7年03月31日まで

2/4

会 計： 1 公益目的事業会計 ～ 3 法人会計

(単位： 円)

科 目	当年度	前年度	増減	備考
福利厚生費	363,683	61,032	302,651	
会議費	7,750	45,147	△37,397	
会場使用料	5,400	16,250	△10,850	
通勤交通費	1,033,440	850,360	183,080	
旅費交通費	5,420,999	4,219,152	1,201,847	
通信運搬費	928,454	669,342	259,112	
減価償却費	1,357,219	1,357,219	0	
消耗品費	48,923	649,979	△601,056	
食材費	215,372	229,793	△14,421	
印刷製本費	559,191	1,421,853	△862,662	
新聞図書費	11,380	63,392	△52,012	
光熱水料費	359,750	195,863	163,887	
リース料	215,465	158,400	57,065	
保険料	185,830	104,785	81,045	
報酬	261,800	0	261,800	
租税公課	47,462	70,100	△22,638	
支払助成金	1,050,044	1,725,730	△675,686	
委託費	801,865	3,080,950	△2,279,085	
諸謝金	2,294,191	876,341	1,417,850	
支払手数料	204,024	220,690	△16,666	
研修費	486,070	816,188	△330,118	
居住支援費	318,555	224,059	94,496	
海外事業費	1,704,700	0	1,704,700	
諸会費	84,406	0	84,406	
雑費	256,145	107,021	149,124	
管理費	5,048,136	8,572,560	△3,524,424	
給料手当	1,517,390	3,378,240	△1,860,850	
退職給付費用	0	36,060	△36,060	
法定福利費	628,611	766,629	△138,018	
福利厚生費	92,105	293,043	△200,938	
会議費	17,027	56,999	△39,972	
会場使用料	9,700	14,500	△4,800	

正味財産増減計算書

令和6年04月01日から令和7年03月31日まで

3/4

会 計： 1 公益目的事業会計 ～ 3 法人会計

(単位： 円)

科 目	当年度	前年度	増減	備考
通勤交通費	112,500	206,760	△94,260	
旅費交通費	70,810	114,980	△44,170	
通信運搬費	72,883	249,587	△176,704	
減価償却費	511,219	511,219	0	
消耗品費	0	136,946	△136,946	
食材費	10,000	8,878	1,122	
修繕費	0	91,090	△91,090	
印刷製本費	0	137,836	△137,836	
光熱水料費	4,748	141,597	△136,849	
賃借料	132,000	0	132,000	
保険料	710,553	455,825	254,728	
顧問料	224,400	110,000	114,400	
租税公課	379,853	933,600	△553,747	
支払手数料	197,515	383,477	△185,962	
諸会費	171,000	325,375	△154,375	
雑費	185,822	219,919	△34,097	
経常費用計	45,957,255	46,331,165	△373,910	
評価損益等調整前当期経常増減額	△6,191,898	△3,424,078	△2,767,820	
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	△6,191,898	△3,424,078	△2,767,820	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
外貨評価益	0	155,202	△155,202	
外貨評価益	0	155,202	△155,202	
経常外収益計	0	155,202	△155,202	
(2) 経常外費用				
外貨評価損	368,792	15,183	353,609	
外貨評価損	368,792	15,183	353,609	
経常外費用計	368,792	15,183	353,609	

正味財産増減計算書

令和6年04月01日から令和7年03月31日まで

会 計： 1 公益目的事業会計 ～ 3 法人会計

(単位： 円)

科 目	当年度	前年度	増減	備考
当期経常外増減額	△368,792	140,019	△508,811	
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△6,560,690	△3,284,059	△3,276,631	
他会計振替額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	△6,560,690	△3,284,059	△3,276,631	
一般正味財産期首残高	4,417,386	7,701,445	△3,284,059	
一般正味財産期末残高	△2,143,304	4,417,386	△6,560,690	
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
受取寄付金	0	1,000,000	△1,000,000	
受取寄付金	0	1,000,000	△1,000,000	
一般正味財産への振替額	△5,200,000	△4,276,294	△923,706	
一般正味財産への振替額	△5,200,000	△4,276,294	△923,706	
当期指定正味財産増減額	△5,200,000	△3,276,294	△1,923,706	
指定正味財産期首残高	341,442,948	344,719,242	△3,276,294	
指定正味財産期末残高	336,242,948	341,442,948	△5,200,000	
Ⅲ 正味財産期末残高	334,099,644	345,860,334	△11,760,690	

貸借対照表

令和7年03月31日現在

1/2

会 計： 1 公益目的事業会計 ～ 3 法人会計

(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	90,103	302,481	△212,378	
外貨	126,185	282,375	△156,190	
預貯金	3,666,245	6,307,562	△2,641,317	
普通預金（三井住友銀行神戸営業部）	523,439	2,460,036	△1,936,597	
普通預金（楽天銀行第四営業部）	2,889,648	2,626,892	262,756	
普通預金（近畿労働金庫神戸支店）	991	1,177	△186	
郵便振替貯金（1-29688）	252,167	1,219,457	△967,290	
前払費用	300,828	810,871	△510,043	
未収金	324,000	948,084	△624,084	
流動資産合計	4,507,361	8,651,373	△4,144,012	
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
土地	41,610,000	41,610,000	0	
建物	24,778,150	26,492,588	△1,714,438	
投資有価証券	200,000,000	200,000,000	0	
基本財産合計	266,388,150	268,102,588	△1,714,438	
(2) 特定資産				
退職給付積立資産	5,612,900	5,025,945	586,955	
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）	52,000,000	57,200,000	△5,200,000	
修繕積立資金	1,428,876	714,438	714,438	
タベ村協同組合（預金）	194,542	1,887,434	△1,692,892	
ミャンマー研修生支援金	0	1,000,000	△1,000,000	
特定資産合計	69,236,318	75,827,817	△6,591,499	
(3) その他固定資産				
車両運搬具	1	1	0	
ソフトウェア	154,000	308,000	△154,000	
その他固定資産合計	154,001	308,001	△154,000	
固定資産合計	335,778,469	344,238,406	△8,459,937	
資産合計	340,285,830	352,889,779	△12,603,949	

貸借対照表

令和7年03月31日現在

2/2

会 計： 1 公益目的事業会計 ～ 3 法人会計

(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	299,239	506,361	△207,122	
前受金	74,000	1,125,000	△1,051,000	
預り金	200,047	372,139	△172,092	
流動負債合計	573,286	2,003,500	△1,430,214	
2. 固定負債				
職員退職給与引当金	5,612,900	5,025,945	586,955	
固定負債合計	5,612,900	5,025,945	586,955	
負債合計	6,186,186	7,029,445	△843,259	
Ⅲ 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
指定正味財産	336,242,948	341,442,948	△5,200,000	
指定正味財産合計	336,242,948	341,442,948	△5,200,000	
(うち基本財産への充当額)	266,388,150	268,102,588	△1,714,438	
(うち特定資産への充当額)	63,428,876	68,914,438	△5,485,562	
2. 一般正味財産	△2,143,304	4,417,386	△6,560,690	
(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)	5,807,442	6,913,379	△1,105,937	
正味財産合計	334,099,644	345,860,334	△11,760,690	
負債及び正味財産合計	340,285,830	352,889,779	△12,603,949	

財 産 目 録

令和7年03月31日現在

会 計： 1 公益目的事業会計 ～ 3 法人会計

(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	90,103	
	外貨	外貨	運転資金として	126,185	
	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	523,439	
	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	2,889,648	
	普通預金（近畿労働金庫神戸支店）			991	
	郵便振替貯金（1-29688）			252,167	
	前払費用		長期火災保険(あいおいニッセイ同和損保)	300,828	
	未収金		たつの物件家賃	324,000	
流動資産合計				4,507,361	
(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	24,778,150	
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）	定期預金（三井住友銀行／神戸営業部）	退職給与積立	5,612,900	
	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	52,000,000	
	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）	建物修繕費用	1,428,876	
	タベ村協同組合（預金）	タベ村協同組合（預金）		194,542	
	その他の固定資産	車両運搬具	車両(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	154,000	
固定資産合計				335,778,469	
資産合計				340,285,830	
(流動負債)	未払金	未払金	3月光熱費及び健康保険料等	299,239	
	前受金	前受金	会費前受け分	74,000	
	預り金（社会保険料）	預り金（社会保険料）（従業員預り分）	従業員預り金	200,047	
流動負債合計				573,286	
(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	5,612,900	
固定負債合計				5,612,900	
負債合計				6,186,186	
正味財産				334,099,644	

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7,322,012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	26,492,588	0	1,714,438	24,778,150
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	268,102,588	0	1,714,438	266,388,150
特定資産				
研修生招聘準備金（指定）	57,200,000	1,000,000	6,200,000	52,000,000
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）	1,887,434	0	1,692,892	194,542
修繕積立資金（指定）	714,438	714,438	0	1,428,876
40周年記念事業積立金	0	0	0	0
退職給付積立資産	5,025,945	586,955	0	5,612,900
車両修理積立資金	0	0	0	0
ミャンマー研修生支援金	1,000,000	0	1,000,000	0
小 計	75,827,817	2,301,393	8,892,892	69,236,318
合 計	343,930,405	2,301,393	10,607,330	335,624,468

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。

財務諸表に対する注記

(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	24,778,150	24,778,150	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	266,388,150	266,388,150	0	0
特定資産				
研修生招聘準備金(指定)	52,000,000	52,000,000	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)	194,542	0	194,542	0
修繕積立資金(指定)	1,428,876	1,428,876	0	0
退職給付積立資産	5,612,900	0	5,612,900	0
車両修理積立資金	0	0	0	0
ミャンマー研修生支援金	0	0	0	0
小 計	69,236,318	63,428,876	5,807,442	0
合 計	335,624,468	329,817,026	5,807,442	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ンズN0.80059	100,000,000	91,220,000	-8,780,000
G S I F インバースポーター3707	100,000,000	80,115,000	-19,885,000
研修生招聘準備資金(三井住友銀行神戸営業部支店)	52,000,000	52,000,000	0
利付少人数私募債	10,000,000	10,000,000	0
タベ村協同組合	194,542	194,542	0
修繕積立資金	1,428,876	1,428,876	0
ミャンマー研修生支援金	0	0	0
合 計	263,623,418	234,958,418	-28,665,000

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	26,492,588	0	1,714,438	24,778,150
	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 インバースフロッター3707 (債券)	100,000,000	0	0	100,000,000
	基本財産計	268,102,588	0	1,714,438	266,388,150
特定資産	退職給付積立資産	5,025,945	586,955	0	5,612,900
	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)	1,887,434	0	1,692,892	194,542
	修繕積立資金	714,438	714,438	0	1,428,876
	40周年記念事業積立金	0	0	0	0
	車両修理積立資金	0	0	0	0
	研修生招聘準備積立資産 (指定)	57,200,000	1,000,000	6,200,000	52,000,000
	ミャンマー研修生支援金	1,000,000	0	1,000,000	0
	特定資産計	75,827,817	2,301,393	8,892,892	69,236,318

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	5,025,945	586,955	0	0	5,612,900

監査報告書

2025年 5月 22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

冬頭 佐智子 

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6年度（令和6年4月1日から令和7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