

決算報告書

(第 44 期)

自 2023年 4月 1日

至 2024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5年04月01日から令和6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	5,612,300	5,607,528	4,772	
基本財産受取利息	4,316,300	4,311,528	4,772	
基本財産受取家賃	1,296,000	1,296,000	0	
特定資産運用益	350,000	699,609	△349,609	
特定資産受取利息	350,000	396,986	△46,986	
特定資産運用益振替額	0	302,623	△302,623	
受取会費	3,134,000	2,576,000	558,000	
正会員受取会費	1,465,000	1,395,000	70,000	
友の会会員受取会費	132,000	164,000	△32,000	
法人会員受取会費	490,000	470,000	20,000	
終身会員受取会費	700,000	300,000	400,000	
みんなのいえマンスリーサポーター会費	347,000	247,000	100,000	
事業収益	10,505,865	13,151,050	△2,645,185	
受託事業収益	9,956,765	13,018,050	△3,061,285	
家賃収益	549,100	133,000	416,100	
受取補助金等	4,910,000	9,580,174	△4,670,174	
受取助成金	3,100,000	6,144,806	△3,044,806	
受取補助金	1,810,000	3,435,368	△1,625,368	
受取寄付金	16,990,866	12,063,414	4,927,452	
受取寄付金	12,714,572	11,736,754	977,818	
受取寄付金振替額	4,276,294	326,660	3,949,634	
雑収益	1,404,056	1,309,303	94,753	
受取利息	37,506	166	37,340	
雑収益	1,366,550	1,309,137	57,413	
経常収益計	42,907,087	44,987,078	△2,079,991	
(2) 経常費用				
事業費	37,758,605	44,166,535	△6,407,930	
給料手当	18,212,216	19,151,690	△939,474	
退職給付費用	458,170	507,050	△48,880	

正味財産増減計算書

令和5年04月01日から令和6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	1,924,573	2,161,071	△236,498	
福利厚生費	61,032	190,471	△129,439	
会議費	45,147	12,510	32,637	
会場使用料	16,250	170,900	△154,650	
通勤交通費	850,360	1,021,480	△171,120	
旅費交通費	4,219,152	4,627,407	△408,255	
通信運搬費	669,342	660,344	8,998	
減価償却費	1,357,219	1,357,219	0	
消耗品費	649,979	1,320,646	△670,667	
食材費	229,793	277,266	△47,473	
印刷製本費	1,421,853	1,044,697	377,156	
新聞図書費	63,392	38,287	25,105	
広告宣伝費	0	76,442	△76,442	
光熱水料費	195,863	288,758	△92,895	
リース料	158,400	160,872	△2,472	
保険料	104,785	114,670	△9,885	
租税公課	70,100	69,650	450	
支払助成金	1,725,730	1,690,462	35,268	
委託費	3,080,950	6,435,178	△3,354,228	
諸謝金	876,341	1,820,464	△944,123	
支払手数料	220,690	167,087	53,603	
研修費	816,188	610,720	205,468	
居住支援費	224,059	146,377	77,682	
雑費	107,021	44,817	62,204	
管理費	8,572,560	7,436,811	1,135,749	
給料手当	3,378,240	2,783,547	594,693	
退職給付費用	36,060	35,280	780	
法定福利費	766,629	668,206	98,423	
福利厚生費	293,043	36,288	256,755	
会議費	56,999	9,435	47,564	
会場使用料	14,500	20,200	△5,700	
通勤交通費	206,760	202,500	4,260	

正味財産増減計算書

令和5年04月01日から令和6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
旅費交通費	114,980	95,500	19,480	
通信運搬費	249,587	158,877	90,710	
減価償却費	511,219	511,219	0	
消耗品費	136,946	462,337	△325,391	
食材費	8,878	0	8,878	
修繕費	91,090	379,023	△287,933	
印刷製本費	137,836	200,420	△62,584	
光熱水料費	141,597	125,924	15,673	
保険料	455,825	327,278	128,547	
顧問料	110,000	110,000	0	
租税公課	933,600	511,750	421,850	
支払手数料	383,477	418,012	△34,535	
諸会費	325,375	302,075	23,300	
雑費	219,919	78,940	140,979	
経常費用計	46,331,165	51,603,346	△5,272,181	
評価損益等調整前当期経常増減額	△3,424,078	△6,616,268	3,192,190	
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	△3,424,078	△6,616,268	3,192,190	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
外貨評価益	155,202	0	155,202	
外貨評価益	155,202	0	155,202	
経常外収益計	155,202	0	155,202	
(2) 経常外費用				
外貨評価損	15,183	0	15,183	
外貨評価損	15,183	0	15,183	
経常外費用計	15,183	0	15,183	
当期経常外増減額	140,019	0	140,019	
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△3,284,059	△6,616,268	3,332,209	

正味財産増減計算書

令和5年04月01日から令和6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
他会計振替額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	△3,284,059	△6,616,268	3,332,209	
一般正味財産期首残高	7,701,445	14,317,713	△6,616,268	
一般正味財産期末残高	4,417,386	7,701,445	△3,284,059	
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
受取寄付金	1,000,000	3,000,000	△2,000,000	
受取寄付金	1,000,000	3,000,000	△2,000,000	
一般正味財産への振替額	△4,276,294	△326,660	△3,949,634	
一般正味財産への振替額	△4,276,294	△326,660	△3,949,634	
当期指定正味財産増減額	△3,276,294	2,673,340	△5,949,634	
指定正味財産期首残高	344,719,242	342,045,902	2,673,340	
指定正味財産期末残高	341,442,948	344,719,242	△3,276,294	
Ⅲ 正味財産期末残高	345,860,334	352,420,687	△6,560,353	

貸借対照表

令和6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	302,481	8,963	293,518	
外貨	282,375	413,725	△131,350	
預貯金	6,307,562	5,967,304	340,258	
普通預金（三井住友銀行神戸営業部）	2,460,036	3,360,730	△900,694	
普通預金（楽天銀行第四営業部）	2,626,892	1,986,047	640,845	
普通預金（近畿労働金庫神戸支店）	1,177	389	788	
郵便振替貯金（1-29688）	1,219,457	620,138	599,319	
前払費用	810,871	678,056	132,815	
未収金	948,084	3,909,467	△2,961,383	
流動資産合計	8,651,373	10,977,515	△2,326,142	
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
土地	41,610,000	41,610,000	0	
建物	26,492,588	28,207,026	△1,714,438	
投資有価証券	200,000,000	200,000,000	0	
基本財産合計	268,102,588	269,817,026	△1,714,438	
(2) 特定資産				
退職給付積立資産	5,025,945	4,531,715	494,230	
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	57,200,000	0	
修繕積立資金	714,438	3,600,000	△2,885,562	
タベ村協同組合（預金）	1,887,434	1,853,937	33,497	
車両修理積立資金	0	676,294	△676,294	
ミャンマー研修生支援金	1,000,000	0	1,000,000	
特定資産合計	75,827,817	77,861,946	△2,034,129	
(3) その他固定資産				
車両運搬具	1	1	0	
ソフトウェア	308,000	462,000	△154,000	
その他固定資産合計	308,001	462,001	△154,000	
固定資産合計	344,238,406	348,140,973	△3,902,567	

貸借対照表

令和6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
資産合計	352,889,779	359,118,488	△6,228,709	
Ⅱ 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	506,361	615,860	△109,499	
前受金	1,125,000	1,205,000	△80,000	
預り金	372,139	345,226	26,913	
預り金 (社会保険料)	318,874	206,690	112,184	
預り金 (源泉所得税：給与)	48,731	76,436	△27,705	
預り金 (源泉所得税：謝金)	4,534	0	4,534	
預り金 (住民税)	0	40,100	△40,100	
その他預り金	0	22,000	△22,000	
流動負債合計	2,003,500	2,166,086	△162,586	
2. 固定負債				
職員退職給与引当金	5,025,945	4,531,715	494,230	
固定負債合計	5,025,945	4,531,715	494,230	
負債合計	7,029,445	6,697,801	331,644	
Ⅲ 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
指定正味財産	341,442,948	344,719,242	△3,276,294	
指定正味財産合計	341,442,948	344,719,242	△3,276,294	
(うち基本財産への充当額)	268,102,588	269,817,026	△1,714,438	
(うち特定資産への充当額)	68,914,438	70,800,000	△1,885,562	
2. 一般正味財産	4,417,386	7,701,445	△3,284,059	
(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)	6,913,379	6,385,652	527,727	
正味財産合計	345,860,334	352,420,687	△6,560,353	
負債及び正味財産合計	352,889,779	359,118,488	△6,228,709	

財産目録

令和6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	302,481	
	外貨	外貨	運転資金として	282,375	
	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	2,460,036	
	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	2,626,892	
	普通預金(近畿労働金庫神戸支店)			1,177	
	郵便振替貯金(1-29688)			1,219,457	
	前払費用		自動車保険(損害保険ジャパン㈱)、長期火災保険(あいおいニッセイ同和損保)、月額利用料&保守料(公益情報システム㈱)、会費((公財)公益法人協会)、たつの物件火災保険料(三井住友海上保険)、DRM使用料(GOEN)	810,871	
未収金		たつの物件家賃、寄附金・会費等	948,084		
流動資産合計				8,651,373	
(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	26,492,588
	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	5,025,945
		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)	建物修繕費用	714,438
		タベ村協同組合(預金)	タベ村協同組合(預金)		1,887,434
	預貯金(郵便振替貯金)	預貯金(郵便振替貯金)	寄附金前受	1,000,000	
	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	308,000
固定資産合計				344,238,406	
資産合計				352,889,779	
(流動負債)	未払金	未払金	諸経費	506,361	
	前受金	前受金	赤い羽根共同募金助成金	1,125,000	
	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	318,874	
	預り金(源泉所得税:給与)	預り金(源泉所得税:給与)	給与源泉所得税	48,731	
	預り金(源泉所得税:謝金)	預り金(源泉所得税:謝金)	謝金源泉所得税	4,534	

財 産 目 録

令和6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
流動負債合計			2,003,500
(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	5,025,945
固定負債合計			5,025,945
負債合計			7,029,445
正味財産			345,860,334

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	28,207,026	0	1,714,438	26,492,588
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	269,817,026	0	1,714,438	268,102,588
特定資産				
研修生招聘準備金（指定）	57,200,000	0	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）	1,853,937	177,627	144,130	1,887,434
修繕積立資金（指定）	3,600,000	714,438	3,600,000	714,438
40周年記念事業積立金	0	0	0	0
退職給付積立資産	4,531,715	494,230	0	5,025,945
車両修理積立資金	676,294	0	676,294	0
マンマー研修生支援金	0	1,000,000	0	1,000,000
小 計	77,861,946	2,386,295	4,420,424	75,827,817
合 計	347,678,972	2,386,295	6,134,862	343,930,405

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	26,492,588	26,492,588	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	268,102,588	268,102,588	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)	1,887,434	0	1,887,434	0
修繕積立資金(指定)	714,438	714,438	0	0
退職給付積立資産	5,025,945	0	5,025,945	0
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	1,000,000	0	0
小 計	75,827,817	68,914,438	6,913,379	0
合 計	343,930,405	337,017,026	6,913,379	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
ムラカローバルファイナンスN0.80059	100,000,000	92,620,000	-7,380,000
G S I F インバースポーター-3707	100,000,000	88,308,000	-11,692,000
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	57,200,000	0
利付少人数私募債	10,000,000	10,000,000	0
タベ村協同組合	1,887,434	1,887,434	0
修繕積立資金	714,438	714,438	0
ミャンマー研修生支援金	1,000,000	1,000,000	0
合 計	270,801,872	251,729,872	-19,072,000

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	28,207,026	0	1,714,438	26,492,588
	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	269,817,026	0	1,714,438	268,102,588
特定資産	退職給付積立資産	4,531,715	494,230	0	5,025,945
	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)	1,853,937	177,627	144,130	1,887,434
	修繕積立資金	3,600,000	714,438	3,600,000	714,438
	40周年記念事業積立金	0	0	0	0
	車両修理積立資金	676,294	0	676,294	0
	研修生招聘準備積立資産 (指定)	57,200,000	0	0	57,200,000
	ミャンマー研修生支援金	0	1,000,000	0	1,000,000
	特定資産計	77,861,946	2,386,295	4,420,424	75,827,817

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	4,531,715	494,230	0	0	5,025,945

監査報告書

2024年 5月 16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5年度（令和5年4月1日から令和6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

2024 年 5 月 16 日

公益財団法人 PHD協会
理事長 水野 雄二 様

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5年度（令和5年4月1日から令和6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