

正味財産増減計算書

2020年 4月 1日から2021年 3月31日まで

公益財団法人 大阪YWCA

(単位:円)

科 目	当年度(A)	前年度(B)	増 減(A) - (B)
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
特定資産運用益-指定正味財産からの振替額	818,097	818,103	△ 6
受取寄付金	7,215,319	9,841,631	△ 2,626,312
受取寄付金-指定正味財産からの振替額	1,679,158	950,622	728,536
受取業費	3,004,000	3,116,000	△ 112,000
事業補助金	131,575,296	175,871,372	△ 44,296,076
雑収	3,102,969	915,789	2,187,180
経常収益計	8,013,705	336,821	7,676,884
(2) 経常費用	155,408,544	191,850,338	△ 36,441,794
事業費	164,269,595	199,010,811	△ 34,741,216
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	52,262,898	56,997,923	△ 4,735,025
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	12,292,100	13,444,173	△ 1,152,073
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	6,091,710	11,271,254	△ 5,179,544
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	41,178,464	50,119,705	△ 8,941,241
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	278,634	415,191	△ 136,557
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	178,859	158,256	20,603
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	2,103,856	4,039,058	△ 1,935,202
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	464,139	2,141,166	△ 1,677,027
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	2,613,224	2,615,628	△ 2,404
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	35,000	10,000	25,000
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	3,139,718	4,108,205	△ 968,487
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	453,583	531,692	△ 78,109
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	347,355	299,859	47,496
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	8,913,601	9,776,665	△ 863,064
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	0	0	0
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	3,505,680	5,649,146	△ 2,143,466
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	1,144,928	1,645,816	△ 500,888
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	9,370,893	10,247,963	△ 877,070
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	32,800	315,156	△ 282,356
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	1,653,580	4,598,784	△ 2,945,204
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	8,772,456	8,745,932	26,524
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	8,780	61,024	△ 52,244
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	64,096	223,336	△ 159,240
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	2,240,000	1,440,000	800,000
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	48,000	115,000	△ 67,000
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	2,215,926	2,183,947	31,979
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	538,058	717,964	△ 179,906
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	0	2,420,000	△ 2,420,000
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	4,321,257	4,717,968	△ 396,711
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	1,603,090	1,926,422	△ 323,332
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	620,756	695,599	△ 74,843
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	141,748	159,849	△ 18,101
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	460	64,800	△ 64,340
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	55,957	49,252	6,705
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	33,503	31,826	1,677
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	35,540	33,318	2,222
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	30,320	186,580	△ 156,260
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	7,915	10,064	△ 2,149
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	318,657	318,337	320
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	194,964	193,720	1,244
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	5,135	0	5,135
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	13,339	31,498	△ 18,159
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	0	0	0
給法講退福ブ旅通交賃保修水什車消印租研広業会新奨寄諸賞減管	144,796	151,579	△ 6,783
経常費用計	165,872,685	200,937,233	△ 35,064,548
当期経常増減額	△ 10,464,141	△ 9,086,895	△ 1,377,246
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
賞与引当金戻入	2,420,000	0	2,420,000
経常外収益計	2,420,000	0	2,420,000
(2) 経常外費用			
前期損益修正損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	2,420,000	0	2,420,000
税引前当期一般正味財産増減額	△ 8,044,141	△ 9,086,895	1,042,754
法人税、住民税及び事業税	120,000	120,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 8,164,141	△ 9,206,895	1,042,754
一般正味財産期首残高	143,342,247	152,549,142	△ 9,206,895
一般正味財産期末残高	135,178,106	143,342,247	△ 8,164,141
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	173,950	258,502	△ 84,552
特定資産運用益	818,097	818,103	△ 6
一般正味財産への振替額	△ 2,497,255	△ 1,768,725	△ 728,530
当期指定正味財産増減額	△ 1,505,208	△ 692,120	△ 813,088
指定正味財産期首残高	41,929,714	42,621,834	△ 692,120
指定正味財産期末残高	40,424,506	41,929,714	△ 1,505,208
III 正味財産期末残高	175,602,612	185,271,961	△ 9,669,349

正味財産増減計算書内訳表

2020年4月1日から2021年3月31日まで

公益財団法人 大阪YWCA

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
特定資産運用益 指定正味財産からの振替額	818,097	0	0		818,097
受取寄付金	6,784,261	0	431,058		7,215,319
受取寄付金 指定正味財産からの振替額	1,679,158	0	0		1,679,158
受取会費	1,705,150	0	1,298,850		3,004,000
事業収益	125,155,296	6,420,000	0		131,575,296
受取補助金等	3,102,969	0	0		3,102,969
雑収益	8,013,705	0	0		8,013,705
経常収益計	147,258,636	6,420,000	1,729,908		155,408,544
(2) 経常費用					
事業費	160,769,609	3,499,986	0		164,269,595
給与手当	50,836,039	1,426,859	0		52,262,898
法定福利費	11,966,068	326,032	0		12,292,100
講師謝金	6,091,710	0	0		6,091,710
講師給料	41,178,464	0	0		41,178,464
退職給付費用	278,634	0	0		278,634
福利厚生費	178,859	0	0		178,859
プログラム費・教材費	2,103,856	0	0		2,103,856
旅費交通費	464,139	0	0		464,139
通信運搬費	2,608,378	4,846	0		2,613,224
交際費	35,000	0	0		35,000
賃借料	3,139,718	0	0		3,139,718
保険料	396,163	57,420	0		453,583
修繕維持費	347,355	0	0		347,355
水道光熱費	8,913,601	0	0		8,913,601
消耗品費	3,505,680	0	0		3,505,680
印刷製本費	1,144,928	0	0		1,144,928
租税公課	8,420,858	950,035	0		9,370,893
研修費	32,800	0	0		32,800
広告宣伝費	1,653,580	0	0		1,653,580
業務委託費	8,772,456	0	0		8,772,456
会議費	8,780	0	0		8,780
新聞図書費	64,096	0	0		64,096
奨学金	2,240,000	0	0		2,240,000
寄付金支出	48,000	0	0		48,000
諸会費	2,215,926	0	0		2,215,926
雑費	538,058	0	0		538,058
賞与引当金繰入額	0	0	0		0
減価償却費	3,586,463	734,794	0		4,321,257
管理費	0	0	1,603,090		1,603,090
給料手当	0	0	620,756		620,756
法定福利費	0	0	141,748		141,748
旅費交通費	0	0	460		460
通信運搬費	0	0	55,957		55,957
保険料	0	0	33,503		33,503
修繕維持費	0	0	35,540		35,540
消耗品費	0	0	30,320		30,320
印刷製本費	0	0	7,915		7,915
租税公課	0	0	318,657		318,657
業務委託費	0	0	194,964		194,964
会議費	0	0	5,135		5,135
雑費	0	0	13,339		13,339
減価償却費	0	0	144,796		144,796
経常費用計	160,769,609	3,499,986	1,603,090		165,872,685
当期経常増減額	△ 13,510,973	2,920,014	126,818		△ 10,464,141
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
賞与引当金戻入	2,420,000	0	0		2,420,000
経常外収益計	2,420,000	0	0		2,420,000
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0		0
当期経常外増減額	2,420,000	0	0		2,420,000
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 11,090,973	2,920,014	126,818		△ 8,044,141
他会計振替額	2,885,859	△ 2,885,859	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 8,205,114	34,155	126,818		△ 8,044,141
法人税、住民税及び事業税	0	120,000	0		120,000
当期一般正味財産増減額	△ 8,205,114	△ 85,845	126,818		△ 8,164,141
一般正味財産期首残高	89,954,264	24,609,573	28,778,410		143,342,247
一般正味財産期末残高	81,749,150	24,523,728	28,905,228		135,178,106
II 指定正味財産増減の部					
受取寄付金	173,950	0	0		173,950
特定資産運用益	818,097	0	0		818,097
一般正味財産への振替額	△ 2,497,255	0	0		△ 2,497,255
当期指定正味財産増減額	△ 1,505,208	0	0		△ 1,505,208
指定正味財産期首残高	41,929,714	0	0		41,929,714
指定正味財産期末残高	40,424,506	0	0		40,424,506
III 正味財産期末残高	122,173,656	24,523,728	28,905,228		175,602,612

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 会計基準

公益法人会計基準(平成 20 年 4 月 11 日平成 21 年 10 月 16 日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債権は、償却原価法(定額法)を採用している。

② 満期保有目的の債券以外の有価証券のうち市場価格のあるものについては、時価をもって貸借対照表価額としている。

(3) 固定資産の減価償却

① 有形固定資産・・・定率法による減価償却を実施している。ただし、建物の一部は定額法によっている。

② リース資産・・・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒見込み額を計上することとしているが、当期は該当なし。

賞与引当金 役職員の賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

退職給付引当金 専任講師の退職金支給に備えるため期末要支給額を引当計上している。

なお職員の退職金制度として中小企業退職金共済制度に加入している。

(5) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引

- ・平成 20 年 4 月 1 日以降に締結した所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース契約 1 件当たりのリース料総額が 300 万円以上のものについては、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。ただし重要性が乏しいので、リース料総額から利息相当額の合理的な見積額を控除しない方法によっている。

- ・上記以外の所有権移転外ファイナンス・リース取引

賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っており、重要なものはない。

(6) 消費税等の会計処理

消費税は、税込方式により処理している。

2. 会計方針の変更

該当なし

3. 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
特定資産				
総会出席費用積立金	540,000	0	0	540,000
退職金積立金	5,703,236	278,634	126,540	5,855,330
留学生里親奨学預金	880,000		240,000	640,000
大阪YWCA奨学金資金	30,056,000		32,000	30,024,000
大阪YWCA奨学金預金	1,895,212		1,167,158	728,054
鈴木保奨学金預金	6,840,000		240,000	6,600,000
東日本大震災被災者支援資金	258,502	173,950		432,452
次世代育成資金	2,000,000			2,000,000
修繕積立金	4,000,000			4,000,000
什器備品購入積立金	5,000,000			5,000,000
合 計	57,172,950	452,584	1,805,698	55,819,836

4. 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)

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)
特定資産				
総会出席費用積立金	540,000		540,000	
退職金積立金	5,855,330			5,855,330
留学生里親奨学預金	640,000	640,000		
大阪YWCA奨学金資金	30,024,000	30,024,000		
大阪YWCA奨学金預金	728,054	728,054		
鈴木保奨学金預金	6,600,000	6,600,000		
東日本大震災被災者支援資金	432,452	432,452		
次世代育成資金	2,000,000	2,000,000		
修繕積立金	4,000,000		4,000,000	
什器備品購入積立金	5,000,000		5,000,000	
合 計	55,819,836	40,424,506	9,540,000	5,855,330

5. 担保に供している資産

該当なし。

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	210,781,858	168,554,397	42,227,461
建物附属設備	40,786,934	34,064,270	6,722,664
什器備品	14,217,092	12,989,840	1,227,252
車両	1,248,240	1,248,239	1
長期前払費用	1,415,500	1,295,416	120,084
合 計	268,449,624	218,152,162	50,297,462

7. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

8. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権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
債権			
1 回ソトバンクグループ 劣後社債	10,024,000	10,074,000	50,000
3 ソトバンクグループ 劣後FR	20,000,000	20,030,000	30,000
ダブリ#24453 FR.	10,000,000	10,000,000	0
合 計	40,024,000	40,104,000	80,000

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の 名称	交付者	前期末 残高	当期増加額	当期減少額	当期末 残高	貸借対照表上 の記載区分
2020年度「福祉ボラン ティア基金助成金」	社会福祉法人吹田市 社会福祉協議会	0	36,000	36,000	0	
令和2年大阪市ボランティ ア活動振興基金	社会福祉法人大阪市 社会福祉協議会	0	200,000	200,000	0	
日本YWCAプログラム補 助	公益財団法人日本 YWCA	0	70,000	70,000	0	

コロナ禍の地域YWCAへの緊急支援	公益財団法人日本YWCA	0	1,508,000	1,508,000	0	
「私と地域と世界のファンD:みんな同じ空の下」基金	一般財団法人泉北の街と暮らしを考える財団	0	180,000	180,000	0	
2020年度日本郵便年賀寄付金配分金	日本郵便株式会社	0	598,480	598,480	0	
令和2年度 こどもゆめ基金	独立行政法人国立青少年教育振興機構	0	487,481	487,481	0	
「子供たちの心身の健全な発達のための子供の自然体験活動推進事業」基金	文部科学省総合教育政策局	0	23,008	23,008	0	
合計		0	3,102,969	3,102,969	0	

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	818,097
特定資産運用益の目的使用	1,679,158
受取寄附金の目的使用	
合計	2,497,255

11. 関連当事者との取引の内容
該当なし。

12. 重要な後発事象
該当なし。

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(1) 基本財産及び特定資産

財務諸表に対する注記に記載している。

(2) その他固定資産

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高
土 地	73,544,705	0	0	0	73,544,705
建 物	45,087,769	0	0	2,860,308	42,227,461
合 計	118,632,474	0	0	2,860,308	115,772,166

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	
賞与引当金	2,420,000	0	0	2,420,000	0
退職給付引当金	5,703,236	278,634	126,540		5,855,330