

# 公益財団法人広島県老人クラブ連合会

## 平成25年度決算書

### 目 次

○ 平成 25 年度決算書	
1 貸借対照表 .....	1
2 正味財産増減計算書 .....	2
3 財務諸表に対する注記 .....	6
4 財産目録 .....	8
○ 監査報告書 .....	9

1 貸借対照表 (平成26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			
現金預金	4,103,483	5,008,807	△ 905,324
未収金	560,000	560,000	0
前払金	0	30,206	△ 30,206
流動資産合計	4,663,483	5,599,013	△ 935,530
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	20,000,000	20,000,000	0
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	30,000,000	30,000,000	0
(2) 特定資産			
資金運用積立資産	2,695,000	2,695,000	0
活動振興基金	102,957,336	102,957,336	0
特定資産合計	105,652,336	105,652,336	0
(3) その他固定資産			
什器備品	163,170	216,090	△ 52,920
その他固定資産合計	163,170	216,090	△ 52,920
固定資産合計	135,815,506	135,868,426	△ 52,920
資産合計	140,478,989	141,467,439	△ 988,450
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	1,155,962	390,226	765,736
預り金	59,107	62,093	△ 2,986
流動負債合計	1,215,069	452,319	762,750
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	1,215,069	452,319	762,750
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
受取寄付金	30,000,000	30,000,000	0
活動振興基金	102,957,336	102,957,336	0
指定正味財産合計	132,957,336	132,957,336	0
(うち基本財産への充当額)	(30,000,000)	(30,000,000)	( 0)
(うち特定資産への充当額)	(102,957,336)	(102,957,336)	( 0)
2. 一般正味財産	6,306,584	8,057,784	△ 1,751,200
一般正味財産合計	6,306,584	8,057,784	△ 1,751,200
(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)	(2,695,000)	(2,695,000)	( 0)
正味財産合計	139,263,920	141,015,120	△ 1,751,200
負債及び正味財産合計	140,478,989	141,467,439	△ 988,450

## 2 正味財産増減計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(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>			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	73,000	73,000	0
基本財産受取利息	73,000	73,000	0
特定資産運用益	1,541,211	1,541,212	△ 1
特定資産受取利息	1,541,211	1,541,212	△ 1
受取分担金	6,559,400	6,785,275	△ 225,875
正会員受取分担金	6,559,400	6,785,275	△ 225,875
事業収益	1,402,089	1,684,135	△ 282,046
保険普及事業広告料収益	1,220,000	1,480,000	△ 260,000
図書等斡旋手数料収益	182,089	204,135	△ 22,046
受取補助金等	6,007,000	5,607,000	400,000
受取県補助金	5,467,000	5,467,000	0
一般事業補助金	560,000	560,000	0
活動推進員設置補助金	4,068,000	4,068,000	0
活動推進事業補助金	839,000	839,000	0
受取民間助成金	440,000	40,000	400,000
受取共同募金配分金	100,000	100,000	0
受取寄付金	1,218,592	120,700	1,097,892
受取会員章拠金	32,000	120,700	△ 88,700
記念事業受取寄付金	1,186,592	0	1,186,592
雑収益	18,449	47,368	△ 28,919
受取利息	1,157	1,455	△ 298
雑収益	17,292	45,913	△ 28,621
経常収益 計	16,819,741	15,858,690	961,051
(2) 経常費用			
事業費	15,984,761	15,008,642	976,119
給料手当	6,248,703	6,342,947	△ 94,244
福利厚生費	947,207	975,722	△ 28,515
会議費	114,818	473,753	△ 358,935
旅費交通費	2,392,844	2,182,184	210,660
通信運搬費	361,371	350,437	10,934
什器備品減価償却費	42,336	42,336	0
消耗品費	1,791,885	751,323	1,040,562
印刷製本費	1,633,105	543,675	1,089,430
賃借料	491,220	692,600	△ 201,380
保険料	23,673	24,164	△ 491
諸謝金	357,750	373,000	△ 15,250
支払助成金	1,579,849	2,256,501	△ 676,652

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	2,586,180	2,425,355	160,825
給料手当	470,333	477,426	△ 7,093
福利厚生費	71,295	73,441	△ 2,146
会議費	61,982	49,366	12,616
旅費交通費	554,204	437,588	116,616
通信運搬費	138,342	119,439	18,903
什器備品減価償却費	10,584	10,584	0
消耗品費	154,396	129,961	24,435
賃借料	165,360	120,000	45,360
支払分担金	824,000	887,000	△ 63,000
租税公課	110,300	118,100	△ 7,800
雑費	25,384	2,450	22,934
経常費用 計	18,570,941	17,433,997	1,136,944
当期経常増減額	△ 1,751,200	△ 1,575,307	△ 175,893
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益 計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用 計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,751,200	△ 1,575,307	△ 175,893
一般正味財産期首残高	8,057,784	9,633,091	△ 1,575,307
一般正味財産期末残高	6,306,584	8,057,784	△ 1,751,200
II 指定正味財産増減の部			0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	132,957,336	132,957,336	0
指定正味財産期末残高	132,957,336	132,957,336	0
III 正味財産期末残高	139,263,920	141,015,120	△ 1,751,200

付 平成25年度正味財産増減計算書内訳表  
(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

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	前年度決算	増 減
	公1	公2	公3	公4	共通	小計					
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	0	0	0	0	58,400	58,400	0	14,600	73,000	73,000	0
基本財産受取利息	0	0	0	0	58,400	58,400	0	14,600	73,000	73,000	0
特定資産運用益	0	0	0	0	1,541,211	1,541,211	0	0	1,541,211	1,541,212	△ 1
特定資産受取利息	0	0	0	0	1,541,211	1,541,211	0	0	1,541,211	1,541,212	△ 1
受取分担金	0	0	0	0	5,247,520	5,247,520	327,970	983,910	6,559,400	6,785,275	△ 225,875
正会員受取分担金	0	0	0	0	5,247,520	5,247,520	327,970	983,910	6,559,400	6,785,275	△ 225,875
事業収益	0	0	0	0	0	0	1,402,089	0	1,402,089	1,684,135	△ 282,046
保険普及事業広告料収益							1,220,000	0	1,220,000	1,480,000	△ 260,000
図書等幹旋手数料収益							182,089	0	182,089	204,135	△ 22,046
受取補助金等	40,000	1,339,000	0	0	4,628,000	6,007,000	0	0	6,007,000	5,607,000	400,000
受取泉補助金		839,000			4,628,000	5,467,000			5,467,000	5,467,000	0
受取民間助成金	40,000	400,000				440,000			440,000	40,000	400,000
受取共同募金配分金		100,000				100,000			100,000	100,000	0
受取寄付金	0	0	474,637	0	32,000	506,637	711,955	0	1,218,592	120,700	1,097,892
受取会員募拠金					32,000	32,000			32,000	120,700	△ 88,700
記念事業受取寄付金	0	0	474,637	0	0	474,637	711,955	0	1,186,592	120,700	△ 88,700
雑収益	0	0	0	0	0	0	18,449	0	18,449	47,368	△ 28,919
受取利息							1,157	0	1,157	1,455	△ 298
雑収益 計	40,000	1,339,000	474,637	0	11,507,131	13,360,768	2,460,463	998,510	16,819,741	15,858,690	961,051
(2) 経常費用											
事業費											
給料手当	3,712,048	5,181,447	3,100,049	2,342,917	42,336	14,378,797	1,605,964		15,984,761	15,008,642	976,119
福利厚生費	2,015,710	1,679,759	1,679,759	671,904		6,047,132	201,571		6,248,703	6,342,947	△ 94,244
会議費	305,550	254,626	254,626	101,850		916,652	30,555		947,207	975,722	△ 28,515
旅費交通費	0	102,116	2,117	8,468		112,701	2,117		114,818	473,753	△ 358,935
通信運搬費	317,436	450,918	319,120	1,281,784		2,369,258	23,586		2,392,844	2,182,184	210,660
什器備品減価償却費	92,795	98,509	65,918	62,451		319,673	41,698		361,371	350,437	10,934
消耗品費	504,169	446,000	393,379	71,000		42,336			42,336	42,336	0
印刷製本費	59,575	341,370	241,500	72,660		1,414,548	377,337		1,791,885	751,323	1,040,562
賃借料	205,390	98,300	103,630	72,800		715,105	918,000		1,633,105	543,675	1,089,430
保険料	23,673					480,120	11,100		491,220	692,600	△ 201,380
諸謝金	187,750	130,000	40,000			23,673			23,673	24,164	△ 491
支払助成金		1,579,849				357,750			357,750	373,000	△ 15,250
						1,579,849			1,579,849	2,256,501	△ 676,652

(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	前年度決算	増 減
	公1	公2	公3	公4	共通	小計					
管理費											
給料手当							2,586,180		2,586,180	2,425,355	160,825
福利厚生費							470,333		470,333	477,426	△ 7,093
会議費							71,295		71,295	73,441	△ 2,146
旅費交通費							61,982		61,982	49,366	12,616
通信運搬費							554,204		554,204	437,588	116,616
什器備品減価償却費							138,342		138,342	119,439	18,903
消耗品費							10,584		10,584	10,584	0
賃借料							154,396		154,396	129,961	24,435
支払分担金							165,360		165,360	120,000	45,360
租税公課							824,000		824,000	887,000	△ 63,000
雑費							110,300		110,300	118,100	△ 7,800
経常費用計	3,712,048	5,181,447	3,100,049	2,342,917	42,336	14,378,797	1,605,964	0	18,570,941	17,433,997	1,136,944
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,672,048	△ 3,842,447	△ 2,625,412	△ 2,342,917	11,464,795	△ 1,018,029	854,499	0	△ 1,751,200	△ 1,575,307	△ 175,893
基本財産評価損益等						0					0
特定資産評価損益等						0					0
投資有価証券評価損益等						0					0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,672,048	△ 3,842,447	△ 2,625,412	△ 2,342,917	11,464,795	△ 1,018,029	854,499	0	△ 1,751,200	△ 1,575,307	△ 175,893
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益											
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用											
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額											
当期一般正味財産増減額	△ 3,672,048	△ 3,842,447	△ 2,625,412	△ 2,342,917	427,250	427,250	△ 427,250		△ 1,751,200	△ 1,575,307	△ 175,893
一般正味財産期首残高							427,249		△ 1,751,200	9,633,091	△ 1,575,307
一般正味財産期末残高	△ 3,672,048	△ 3,842,447	△ 2,625,412	△ 2,342,917	19,949,829	7,467,005	427,249	0	6,306,584	8,057,784	△ 1,751,200
II 指定正味財産増減の部											
一般正味財産への振替額											
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高							6,000,000		132,957,336	132,957,336	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	126,957,336	126,957,336	0	0	132,957,336	132,957,336	0
III 正味財産期末残高											
					146,907,165	134,424,341	427,249	0	139,263,920	141,015,120	△ 1,751,200

共通：公益目的事業共通経費  
他1：老人クラブ組織強化事業  
法人会計：法人管理費

公1：健康づくり・介護予防活動事業  
公2：社会活動推進事業・協働活動推進事業  
公3：地域と福祉をささえる老人クラブをめぐらす事業  
公4：健康づくり・介護予防活動事業

### 3 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

満期保有目的の債券は、償却原価法(定額法)を採用している。

##### (2) 固定資産の減価償却の方法

定額法による減価償却を行っている。

##### (3) 消費税等の会計処理

消費税込みで会計処理している。

#### 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。

(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				
投資有価証券	20,000,000	0	0	20,000,000
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産				
資金運用積立資産	2,695,000	0	0	2,695,000
活動振興基金	102,957,336	0	0	102,957,336
小 計	105,652,336	0	0	105,652,336
合 計	135,652,336	0	0	135,652,336

#### 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)

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)
基本財産				
投資有価証券	20,000,000	(20,000,000)		
定期預金	10,000,000	(10,000,000)		
小 計	30,000,000	(30,000,000)	( 0)	( 0)
特定資産				
資金運用積立資産	2,695,000		(2,695,000)	
活動振興基金	102,957,336	(102,957,336)		
小 計	105,652,336	(102,957,336)	(2,695,000)	( 0)
合 計	135,652,336	(132,957,336)	(2,695,000)	( 0)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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
その他固定資産			
什器備品	1,076,040	912,870	163,170
合 計	1,076,040	912,870	163,170

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)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
平成23年度第8回京都府公募公債	20,000,000	20,110,000	110,000
第77回共同発行市場公募地方債	100,000,000	106,810,000	6,810,000
合 計	120,000,000	126,920,000	6,920,000



## 4 財 産 目 録

(平成26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	
(流動資産)	預金	普通預金 広島銀行三川町支店(463442)	運転資金として	3,333,188	
		普通預金 広島銀行三川町支店(652059)	運転資金として	770,295	
	未収金 前払金		平成25年度老人福祉啓発事業補助金	560,000	
流動資産合計				4,663,483	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	平成23年度第8回京都府公募公債	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を公益目的事業の財源として使用している。また、共用財産であり、うち80%は公益目的財産として公益目的事業共通の用に供し、20%は管理運営の用に供している。	20,000,000
		定期預金	広島銀行三川町支店	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を公益目的事業の財源として使用している。また、共用財産であり、うち80%は公益目的財産として公益目的事業共通の用に供し、20%は管理運営の用に供している。	10,000,000
	特定資産	資金運用積立資産	普通預金 三井住友信託銀行広島支店	公益目的事業の積立資産である。	1,830,000
			普通預金 広島銀行三川町支店	公益目的事業の積立資産である。	865,000
		活動振興基金	第77回共同発行市場公募地方債	寄附及び補助金により構成した基金であり、長期間保有することにより、運用益を公益目的事業共通の財源として使用している。	100,000,000
	その他固定資産	什器備品	定期預金 三井住友信託銀行広島支店	寄附及び補助金により構成した基金を定期預金として保有し、運用益を公益目的事業共通の財源として使用している。	2,957,336
			ノートパソコン2台及び 液晶プロジェクター1台	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している。また、共用財産であり、うち80%は公益目的財産として公益目的事業共通の用に供し、20%は管理運営及びその他の事業の用に供している。	163,170
固定資産合計				135,815,506	
資産合計				140,478,989	
(流動負債)	未払金		高齢者相互支援事業事例集 800部	50,400	
			創立50周年記念誌 500部	918,000	
			平成25年度確定労働保険料不足分	1,247	
			平成26年3月分社会保険料(事業主負担分)	76,015	
			租税公課	110,300	
	預り金		平成26年3月賞与分社会保険料(本人負担分)	4,764	
		退職者分社会保険料(本人負担分)	27,150		
		職員に対する源泉所得税	27,193		
流動負債合計				1,215,069	
(固定負債)				0	
固定負債合計				0	
負債合計				1,215,069	


# 監査報告書

平成26年5月8日


(公財) 広島県老人クラブ連合会

理事長 鈴木 孝雄 様

(公財) 広島県老人クラブ連合会

監事 向川 一衛 

(公財) 広島県老人クラブ連合会

監事 大場 勉 

平成25年4月1日から平成26年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行状況を監査いたしました。その方法及び結果につき次のとおり報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

各監事は、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状況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、主たる事務所において業務及び財産の状況を調査いたしました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。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（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書について検討いたしました。

## 2 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

ア 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。

イ 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令も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の監査結果

計算書類及びその附属明細書は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。