

公益財団法人 広島県老人クラブ連合会

平成 27 年度 決 算 書

- 1 貸 借 対 照 表
- 2 正 味 財 産 増 減 計 算 書
付 正味財産増減計算書内訳表
- 3 財務諸表に対する注記
- 4 財 産 目 録

1 貸借対照表

(平成28年3月31日現在)

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	4,287,155	6,574,488	△ 2,287,333
未収金	560,000	562,900	△ 2,900
前払金	12,643	0	12,643
流動資産合計	4,859,798	7,137,388	△ 2,277,590
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	126,126	144,648	△ 18,522
その他固定資産合計	126,126	144,648	△ 18,522
固定資産合計	135,778,462	135,796,984	△ 18,522
資産合計	140,638,260	142,934,372	△ 2,296,112
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	366,577	250,791	115,786
預り金	6,750	6,170	580
流動負債合計	373,327	256,961	116,366
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	373,327	256,961	116,366
III 正味財産の部			
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	7,307,597	9,720,075	△ 2,412,478
一般正味財産合計	7,307,597	9,720,075	△ 2,412,478
(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	140,264,933	142,677,411	△ 2,412,478
負債及び正味財産合計	140,638,260	142,934,372	△ 2,296,112

2 正味財産増減計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
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	73,008	73,000	8
基本財産受取利息	73,008	73,000	8
特定資産運用益	1,390,739	1,345,606	45,133
特定資産受取利息	1,390,739	1,345,606	45,133
特定資産振替益	0	0	
活動活性化資金	0	0	
受取分担金	6,132,625	6,467,250	△ 334,625
正会員受取分担金	6,132,625	6,327,250	△ 194,625
中国ブロック協議会受取分担金	0	140,000	△ 140,000
事業収益	731,986	796,415	△ 64,429
保険普及事業広告料収益	590,000	620,000	△ 30,000
図書等斡旋手数料収益	141,986	176,415	△ 34,429
受取補助金等	5,413,000	5,213,000	200,000
受取県補助金	5,073,000	5,073,000	0
一般事業補助金	560,000	560,000	0
活動推進員設置補助金	3,742,000	3,742,000	0
活動推進事業補助金	771,000	771,000	0
受取全老連助成金	200,000	0	200,000
受取民間助成金	40,000	40,000	0
受取共同募金配分金	100,000	100,000	0
受取寄付金	21,800	22,800	△ 1,000
受取会員章拠金	21,800	22,800	△ 1,000
雑収益	6,149	7,446	△ 1,297
受取利息	1,749	1,202	547
雑収益	4,400	6,244	△ 1,844
経常収益 計	13,769,307	13,925,517	△ 156,210
(2) 経常費用			
事業費	13,580,123	11,882,181	1,697,942
給料手当	3,912,630	4,399,197	△ 486,567
福利厚生費	610,020	700,960	△ 90,940
会議費	146,982	155,160	△ 8,178
旅費交通費	2,916,318	2,549,042	367,276
通信運搬費	362,258	321,659	40,599
什器備品減価償却費	14,818	14,818	0
消耗品費	578,199	925,622	△ 347,423
印刷製本費	611,568	462,461	149,107
賃借料	221,584	472,196	△ 250,612
保険料	6,916	33,108	△ 26,192
諸謝金	110,000	305,500	△ 195,500
支払助成金	4,088,830	1,542,458	2,546,372

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	2,601,662	2,615,434	△ 13,772
給料手当	294,502	331,122	△ 36,620
福利厚生費	45,917	52,760	△ 6,843
会議費	28,404	217,999	△ 189,595
旅費交通費	513,804	486,780	27,024
通信運搬費	159,052	132,720	26,332
什器備品減価償却費	3,704	3,704	0
消耗品費	300,373	198,929	101,444
賃借料	298,576	228,890	69,686
支払分担金	824,000	826,000	△ 2,000
租税公課	129,900	133,700	△ 3,800
雑費	3,430	2,830	600
経常費用 計	16,181,785	14,497,615	1,684,170
特定資産評価損益等		3,985,589	
当期経常増減額	△ 2,412,478	3,413,491	△ 5,825,969
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	△ 2,412,478	3,413,491	△ 5,825,969
一般正味財産期首残高	9,720,075	6,306,584	3,413,491
一般正味財産期末残高	7,307,597	9,720,075	△ 2,412,478
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	140,264,933	142,677,411	△ 2,412,478

付 平成27年度正味財産増減計算書内訳表
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

科 目	公益目的事業会計				小計	収益事業等会計 他1	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							
I 一般正味財産増減の部											
1. 経常増減の部											
(1) 経常収益											
基本財産運用利益	0	0	0	0	58,406	0	14,602	0	73,008	73,000	8
基本財産受取利息	0	0	0	0	58,406	0	14,602	0	73,008	73,000	8
特定資産運用利益	0	0	0	0	1,390,739	0	0	0	1,390,739	1,345,606	45,133
特定資産受取利息	0	0	0	0	1,390,739	0	0	0	1,390,739	1,345,606	45,133
受取分担金	0	0	0	0	3,372,943	0	2,453,050	0	6,132,625	6,467,250	△ 334,625
正会真受取分担金	0	0	0	0	3,372,943	0	2,453,050	0	6,132,625	6,327,250	△ 194,625
中国プロック協議会受取分担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	140,000	△ 140,000
事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	731,986	796,415	△ 64,429
保険普及事業広告料収益	0	0	0	0	0	0	0	0	590,000	620,000	△ 30,000
図書等幹旋手数料収益	0	0	0	0	0	0	0	0	141,986	176,415	△ 34,429
受取補助金等	40,000	871,000	200,000	0	5,413,000	0	0	0	5,413,000	5,213,000	200,000
受取補助金	40,000	771,000	200,000	0	5,073,000	0	0	0	5,073,000	5,073,000	0
全老連補助金	0	100,000	0	0	40,000	0	0	0	40,000	40,000	0
受取民間助成金	0	0	0	0	100,000	0	0	0	100,000	100,000	0
受取共同募金配分金	0	0	0	0	21,800	0	0	0	21,800	22,800	△ 1,000
受取寄付金	0	0	0	0	21,800	0	0	0	21,800	22,800	△ 1,000
受取会員章拠金	0	0	0	0	0	0	0	0	6,149	7,446	△ 1,297
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	1,749	1,202	547
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	4,400	6,244	△ 1,844
雑収益 計	0	0	0	0	0	0	0	0	4,400	6,244	△ 1,844
経常収益	40,000	871,000	200,000	0	9,145,888	1,044,767	2,467,652	0	13,769,307	13,925,517	△ 156,210
経常費用											
事業費											
給料手当	3,090,196	3,582,139	1,561,425	3,817,249	14,818	12,065,827	1,514,296		13,580,123	11,882,181	1,697,942
福利厚生費	1,282,139	841,426	841,426	841,426	3,786,417	3,786,417	126,213		3,912,630	4,399,197	△ 486,567
会議費	196,781	131,187	131,187	131,187	590,342	590,342	19,678		610,020	700,960	△ 90,940
旅費交通費	0	0	2,177	144,805	146,982	146,982	200		146,982	155,160	△ 8,178
通信運搬費	242,244	83,472	187,379	2,403,023	2,916,118	2,916,118	200		2,916,318	2,549,042	367,276
什器備品減価償却費	45,977	38,430	62,120	125,025	271,552	271,552	90,706		362,258	321,659	40,599
消耗品費	257,813	0	40,736	93,599	14,818	392,148	186,051		14,818	14,818	0
印刷製本費	22,950	207,170	0	0	230,120	230,120	381,448		578,199	925,622	△ 347,423
賃借料	63,000	14,000	66,400	78,184	221,584	221,584	6,916		611,568	462,461	149,107
保険料	6,916	0	30,000	0	6,916	6,916	110,000		221,584	472,196	△ 250,612
諸謝金	80,000	0	200,000	0	110,000	110,000	305,500		6,916	33,108	△ 26,192
支払助成金	912,376	2,266,454	200,000	200,000	3,378,830	3,378,830	4,088,830		110,000	305,500	△ 195,500
									4,088,830	1,542,458	2,546,372

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計		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									
福利厚生費									
会議費									
旅費交通費									
通信運搬費									
什器備品減価償却費									
消耗品費									
賃借料									
支払分担金									
租税公課									
雑費									
経常費用 計	3,090,196	3,582,139	1,561,425	3,817,249	14,818	12,065,827	2,601,662	2,615,434	△ 13,772
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,050,196	△ 2,711,139	△ 1,361,425	△ 3,817,249	9,131,070	△ 1,808,939	294,502	331,122	△ 36,620
基本財産評価損益等							45,917	52,760	△ 6,843
特定資産評価損益等							28,404	217,999	△ 189,595
投資有価証券評価損益等							513,804	486,780	27,024
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	159,052	132,720	26,332
当期経常増減額	△ 3,050,196	△ 2,711,139	△ 1,361,425	△ 3,817,249	9,131,070	△ 1,808,939	△ 134,010	3,704	0
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
(2) 経常外費用 計	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
他会計振替額									
当期一般正味財産増減額	△ 3,050,196	△ 2,711,139	△ 1,361,425	△ 3,817,249	9,131,070	△ 1,808,939	△ 294,224	3,413,491	△ 5,825,969
一般正味財産期首残高						3,174,110	6,236,650	6,306,584	3,413,491
一般正味財産期末残高	△ 3,050,196	△ 2,711,139	△ 1,361,425	△ 3,817,249	9,131,070	1,365,171	5,942,426	9,720,075	△ 2,412,478
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
指定正味財産期首残高							6,000,000	132,957,336	132,957,336
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	6,000,000	132,957,336	0
III 正味財産期末残高	△ 3,050,196	△ 2,711,139	△ 1,361,425	△ 3,817,249	136,088,406	128,322,507	11,942,426	142,677,411	△ 2,412,478

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
公3：地域社会との連携・協働活動推進事業
公4：地域と福祉をささえる老人クラブをめざす事業

3 財務諸表に対する注記

(平成28年3月31日現在)

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	949,914	126,126
合 計	1,076,040	949,914	126,126

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	20,058,000	58,000
226回政保日本高速道路保有債務返済機構公社債	100,000,000	116,800,000	16,800,000
合 計	120,000,000	136,858,000	16,858,000

6. 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。

なお、貸借対照表上の記載区分は、すべて流動資産である。

(単位：円)

補助金の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
共同募金配分金	広島県 共同募金会	0	100,000	100,000	0
老人福祉推進啓発 事業補助金	広島県	0	560,000	560,000	0
活動推進事業補助金	広島県	0	771,000	771,000	0
活動推進員設置補助金	広島県	0	3,742,000	3,742,000	0
高齢消費者被害防止キャン ペーン事業助成金	全老連	0	200,000	200,000	0
受取民間助成金	中国新聞 社会事業団	0	40,000	40,000	0
合 計		0	5,413,000	5,413,000	0

4 財 産 目 録

(平成28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	4,287,155	
		普通預金 広島銀行三川町支店(652059)	運転資金として	0	
		普通預金 広島銀行三川町支店(1079501)	共同募金受入用として	0	
		普通預金(7707464) 三井住友信託銀行広島支店	定期預金(三井住友銀行8471733017-02) 利子受入用として	0	
	未収金 前払金		平成27年度老人福祉啓発事業補助金 平成27年度労働保険確定保険料	560,000 12,643	
流動資産合計				4,859,798	
(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(35449938)	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(7707324) 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(463442)	公益目的事業の積立資産である。	865,000
	その他固定資産	活動振興基金	226回政保日本高速道路保有債務返済機構債 定期預金(8471733017-02) 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。 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。	100,000,000 2,957,336
	什器備品	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。	126,126	
固定資産合計				135,778,462	
資産合計				140,638,260	
(流動負債)	未払金		老人クラブ活動状況調査報告書2500部	199,800	
			平成28年3月分電話料金	7,139	
			平成28年3月分社会保険料(事業主負担分)	29,738	
			租税公課	129,900	
	預り金		職員に対する源泉所得税(選付除く預分のみ)	6,750	
流動負債合計				373,327	
(固定負債)				0	
固定負債合計				0	
負債合計				373,327	