

公益財団法人広島県老人クラブ連合会決算書

平成 28 年度(平成 28 年 4 月 1 日～平成 29 年 3 月 31 日)

1	貸借対照表	21
2	正味財産増減計算書	22
	付 正味財産増減計算書内訳表	24
3	財務諸表に対する注記	26
4	財産目録	28
5	キャッシュフロー計算書	29

1 貸借対照表

(平成29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			
預金	1,778,809	4,287,155	△ 2,508,346
現金	13,050	0	13,050
未収金	655,174	560,000	95,174
前払金		12,643	△ 12,643
流動資産合計	2,447,033	4,859,798	△ 2,412,765
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	30,000,000	30,000,000	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	17,695,000	2,695,000	15,000,000
活動振興基金	101,474,336	102,957,336	△ 1,483,000
特定資産合計	119,169,336	105,652,336	13,517,000
(3) その他固定資産			
什器備品	107,604	126,126	△ 18,522
その他固定資産合計	107,604	126,126	△ 18,522
固定資産合計	149,276,940	135,778,462	13,498,478
資産合計	151,723,973	140,638,260	11,085,713
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	236,037	366,577	△ 130,540
預り金	79,696	6,750	72,946
流動負債合計	315,733	373,327	△ 57,594
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	315,733	373,327	△ 57,594
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	101,474,336	102,957,336	△ 1,483,000
指定正味財産合計	131,474,336	132,957,336	△ 1,483,000
(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)	(101,474,336)	(102,957,336)	(1,483,000)
2. 一般正味財産	19,933,904	7,307,597	12,626,307
一般正味財産合計	19,933,904	7,307,597	12,626,307
(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)	(17,695,000)	(2,695,000)	(15,000,000)
正味財産合計	151,408,240	140,264,933	11,143,307
負債及び正味財産合計	151,723,973	140,638,260	11,085,713

2 正味財産増減計算書

(平成28年4月1日から平成29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	73,008	0
基本財産受取利息	73,008	73,008	0
特定資産運用益	699,808	1,390,739	△ 690,931
特定資産受取利息	699,808	1,390,739	△ 690,931
受取分担金	5,879,275	6,132,625	△ 253,350
正会員受取分担金	5,879,275	6,132,625	△ 253,350
事業収益	465,433	731,986	△ 266,553
保険普及事業広告料収益	320,000	590,000	△ 270,000
図書等斡旋手数料収益	145,433	141,986	3,447
受取補助金等	5,213,000	5,413,000	△ 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	0	200,000	△ 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	37,800	21,800	16,000
受取会員章拠金	37,800	21,800	16,000
雑収益	5,542	6,149	△ 607
受取利息	884	1,749	△ 865
雑収益	4,658	4,400	258
経常収益 計	12,373,866	13,769,307	△ 1,395,441
(2) 経常費用			
事業費	17,062,719	13,580,123	3,482,596
給料手当	5,642,170	3,912,630	1,729,540
福利厚生費	862,366	610,020	252,346
退職給付費用	292,057	0	292,057
会議費	144,786	146,982	△ 2,196
旅費交通費	3,285,230	2,916,318	368,912
通信運搬費	843,005	362,258	480,747
什器備品減価償却費	14,818	14,818	0
消耗品費	1,308,147	578,199	729,948
印刷製本費	103,950	611,568	△ 507,618
賃借料	387,446	221,584	165,862
保険料	12,600	6,916	5,684
諸謝金	124,000	110,000	14,000
支払助成金	4,042,144	4,088,830	△ 46,686

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	2,437,840	2,601,662	△ 163,822
給料手当	424,680	294,502	130,178
福利厚生費	64,913	45,917	18,996
退職給付費用	21,983	0	21,983
会議費	116,177	28,404	87,773
旅費交通費	503,328	513,804	△ 10,476
通信運搬費	82,276	159,052	△ 76,776
什器備品減価償却費	3,704	3,704	0
消耗品費	41,350	300,373	△ 259,023
賃借料	240,786	298,576	△ 57,790
支払分担金	825,000	824,000	1,000
租税公課	95,500	129,900	△ 34,400
雑費	18,143	3,430	14,713
経常費用 計	19,500,559	16,181,785	3,318,774
特定資産評価損益等	19,753,000		
当期経常増減額	12,626,307	△ 2,412,478	15,038,785
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	12,626,307	△ 2,412,478	15,038,785
一般正味財産期首残高	7,307,597	9,720,075	△ 2,412,478
一般正味財産期末残高	19,933,904	7,307,597	12,626,307
II 指定正味財産増減の部			0
当期指定正味財産増減額	△ 1,483,000	0	△ 1,483,000
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	131,474,336	132,957,336	△ 1,483,000
III 正味財産期末残高	151,408,240	140,264,933	11,143,307

付 正味財産増減計算書内訳表
(平成28年4月1日から平成29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	58,406	58,406	14,602		73,008	73,008	0
基本財産受取利息	0	0	0	0	58,406	58,406	14,602		73,008	73,008	0
特定資産運用益	0	0	0	0	699,808	699,808			699,808	1,390,739	△ 690,931
特定資産受取利息	0	0	0	0	699,808	699,808			699,808	1,390,739	△ 690,931
受取分担金	0	0	0	0	3,233,601	3,233,601	293,964		5,879,275	6,132,625	△ 253,350
正会員受取分担金	0	0	0	0	3,233,601	3,233,601	293,964		5,879,275	6,132,625	△ 253,350
事業収益	0	0	0	0	0	0	465,433		465,433	731,986	△ 266,553
保険普及事業広告料収益							320,000		320,000	590,000	△ 270,000
図書等幹旋手数料収益							145,433		145,433	141,986	3,447
受取補助金等	40,000	871,000	0	0	4,302,000	5,213,000			5,213,000	5,413,000	△ 200,000
受取員補助金		771,000			4,302,000	5,073,000			5,073,000	5,073,000	0
受取員補助金	40,000	100,000	0	0	40,000	40,000			40,000	40,000	0
受取民間助成金									100,000	100,000	0
受取共同募金配分金	0	0	0	0	37,800	37,800			37,800	21,800	16,000
受取寄付金	0	0	0	0	37,800	37,800			37,800	21,800	16,000
受取会員章奨励金	0	0	0	0	0	0	5,542		5,542	6,149	△ 607
雑収益							884		884	1,749	△ 865
受取利息							4,658		4,658	4,400	258
雑収益 計	40,000	871,000	0	0	8,331,615	9,242,615	764,939	0	12,373,866	13,769,307	△ 1,395,441
経常収益 計	4,270,946	3,883,491	2,410,222	4,700,216	446,380	15,711,255	1,351,464		17,062,719	13,580,123	3,482,596
経常費用	1,820,055	1,213,370	1,213,370	1,213,370	5,460,165	5,460,165	182,005		5,642,170	3,912,630	1,729,540
事業費	278,183	185,455	185,455	185,455	834,548	834,548	27,818		862,366	610,020	252,346
給料手当	94,212	62,808	62,808	62,808	282,636	282,636	9,421		292,057	0	292,057
福利厚生費	0	3,900	3,888	136,998	144,786	144,786	0		144,786	146,982	△ 2,196
退職給付費用	321,262	36,860	174,944	2,752,164	3,285,230	3,285,230	0		3,285,230	2,916,318	368,912
会議費	38,659	17,325	597,250	95,490	62,218	810,942	32,063		843,005	362,258	480,747
旅費交通費	579,304	0	79,107	129,211	14,818	810,942	0		843,005	362,258	480,747
通信運搬費	22,950	81,000	0	129,211	285,368	1,072,990	235,157		1,308,147	578,199	729,948
什器備品減価償却費	106,200	9,150	63,400	124,720	83,976	387,446	0		387,446	221,584	165,862
消耗品費	12,600	20,000	30,000	0	0	12,600	0		12,600	6,916	5,684
印刷製本費	74,000	2,253,623	0	0	0	124,000	865,000		124,000	110,000	14,000
賃借料	923,521					3,177,144			4,042,144	4,088,830	△ 46,686
保険料											
諸謝金											
支払助成金											

(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	4,270,946	3,883,491	2,410,222	4,700,216	446,380	15,711,255	1,351,464	2,437,840	2,601,662
福利厚生費								424,680	294,502
退職給付費用	△ 4,230,946	△ 3,012,491	△ 2,410,222	△ 4,700,216	7,885,235	△ 6,488,640	△ 586,525	424,680	294,502
会議費								64,913	45,917
旅費交通費								21,983	0
通信運搬費								116,177	28,404
通信運搬費								503,328	513,804
什器備品減価償却費								82,276	159,052
消耗品費								3,704	3,704
賃借料								41,350	300,373
支払分担金								240,786	298,576
租税公課								825,000	824,000
雑費								95,500	129,900
経常費用 計								18,143	3,430
評価損益等調整前当期経常増減額								2,437,840	16,181,785
基本財産評価損益等								△ 71,528	△ 2,412,478
特定資産評価損益等								0	△ 4,714,215
投資有価証券評価損益等								0	0
評価損益等計								19,753,000	19,753,000
当期経常増減額	0	0	0	0	19,753,000	19,753,000	0	0	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									
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								608,180	0
当期一般正味財産増減額	△ 4,230,946	△ 3,012,491	△ 2,410,222	△ 4,700,216	27,638,235	13,284,360	21,655	△ 679,708	△ 2,412,478
一般正味財産期首残高								7,307,597	9,720,075
一般正味財産期末残高								19,933,904	7,307,597
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								△ 1,483,000	0
指定正味財産期首残高								6,000,000	132,957,336
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	125,474,336	125,474,336	0	6,000,000	132,957,336
III 正味財産期末残高	0	0	0	0	125,474,336	125,474,336	0	6,000,000	142,677,411

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ぐらす事業

3 財務諸表に対する注記

(平成29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

投資有価証券（活動振興基金債権）については、年度中に満期前の売却、購入を行ったため、時価により評価している。

(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

① 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。

② 前期末の基本財産のうち、H23第8回京都府公募公債については、H29年3月に満期償還となったため、以降は定期預金として運用している。

③ 活動振興基金の投資有価証券については、平成28年7月に満期保有目的の債権（額面1億円）を119,753,000円で売却し、差益の19,753,000円を特定資産運用益とし、残りの1億円は引き続き、活動振興基金として定期預金とした。

④ 平成28年12月、上記の定期預金を解約し、新たに満期保有目的の債権として額面1億円の債権を98,963,000円で活動振興基金として購入し、差額の1,037,000円についても活動振興基金の定期預金とした。

(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	差引増減額計
基本財産					
投資有価証券	20,000,000	0	△ 20,000,000	0	△ 20,000,000
定期預金（2口）	10,000,000	20,000,000	0	30,000,000	20,000,000
小 計	30,000,000	20,000,000	△ 20,000,000	30,000,000	0
特定資産					
資金運用積立資産	2,695,000	15,000,000	0	17,695,000	15,000,000
活動振興基金	102,957,336	1,037,000	△ 2,520,000	101,474,336	△ 1,483,000
投資有価証券	100,000,000	0	△ 2,520,000	97,480,000	△ 2,520,000
定期預金（2口）	2,957,336	1,037,000	0	3,994,336	1,037,000
小 計	105,652,336	16,037,000	△ 2,520,000	119,169,336	13,517,000
合 計	135,652,336	36,037,000	△ 22,520,000	149,169,336	13,517,000

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				
定期預金(2口)	30,000,000	(30,000,000)		
小 計	30,000,000	(30,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
資金運用積立資産	17,695,000		(17,695,000)	
活動振興基金	102,957,336	(102,957,336)		
小 計	120,652,336	(102,957,336)	(17,695,000)	(0)
合 計	150,652,336	(132,957,336)	(17,695,000)	(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	968,436	107,604
合 計	1,076,040	968,436	107,604

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
298回政保日本高速道路保有債務返済機構公社債	100,000,000	97,480,000	△ 2,520,000
合 計	100,000,000	97,480,000	△ 2,520,000

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
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	5,213,000	5,213,000	0

4 財 産 目 録

(平成29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)	現金預金	普通預金 広島銀行三川町支店(463442)	運転資金として	1,778,809
		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
		現金	源泉、互助会費等本人負担現金徴収分	13,050
	未収金	受取補助金等 法人管理費(会議費)	平成28年度老人福祉啓発事業補助金 理事会・評議員会合同会議費過払金	560,000 95,174
流動資産合計				2,447,033
(固定資産)	基本財産	定期預金 広島銀行三川町支店 (35449938-5)	公益目的保有財産であり、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
		広島銀行三川町支店 (35449938-1)		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(463442) 広島銀行三川町支店		865,000
		定期預金(35449938-3) 広島銀行三川町支店		15,000,000
		活動振興基金		298回政保日本高速道路保有債 務返済機構債
		定期預金(3544938-4) 広島銀行三川町支店	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。(時価)	1,037,000
		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
その他固定資 産	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。	107,604
固定資産合計				149,276,940
資産合計				151,723,973
(流動負債)	未払金	法人管理費	H29年3月分社会保険料(事業主負担分)	67,811
			H29年職員退職手当積立基金(1~3月分)	71,910
			平成28年度労働保険料確定後不足分	816
			租税公課	95,500
	預り金		3月分社会保険料本人負担分、職員の1~3月 源泉所得税、3月分住民税	79,696
流動負債合計				315,733
(固定負債)				0
固定負債合計				0
負債合計				315,733

5 キャッシュフロー計算書
(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I. 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
(1) 基本財産運用収入	73,000	73,008	△ 8
①基本財産運用利息収入	73,000	73,008	△ 8
(2) 特定資産運用収入	1,391,000	699,808	691,192
①特定資産利息収入	1,391,000	699,808	691,192
(3) 分担金収入	6,133,000	5,879,275	253,725
①分担金収入	6,133,000	5,879,275	253,725
(4) 事業収入	460,000	465,433	△ 5,433
①保険普及事業広告料収入	310,000	320,000	△ 10,000
②図書等斡旋手数料収入	150,000	145,433	4,567
(5) 補助金等収入	5,213,000	5,213,000	0
①県補助金収入	5,073,000	5,073,000	0
一般事業補助金収入	560,000	560,000	0
活動推進員設置補助金収入	3,742,000	3,742,000	0
活動推進事業補助金収入	771,000	771,000	0
②民間助成金収入	40,000	40,000	0
③共同募金分配金収入	100,000	100,000	0
(6) 寄付金収入	20,000	37,800	△ 17,800
①会員章拠金収入	20,000	37,800	△ 17,800
(7) 雑収入	4,000	5,542	△ 1,542
①受取利息収入	1,000	884	116
②雑収入	3,000	4,658	△ 1,658
事業活動収入 計 <A>	13,294,000	12,373,866	920,134
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出			
給料手当支出	5,367,030	5,642,170	△ 275,140
福利厚生費支出	864,900	862,366	2,534
退職給付費用	0	292,057	△ 292,057
会議費支出	111,000	144,786	△ 33,786
旅費交通費支出	3,607,000	3,285,230	321,770
通信運搬費支出	364,000	843,005	△ 479,005
消耗品費支出	1,240,000	1,308,147	△ 68,147
印刷製本費支出	772,000	103,950	668,050
賃借料支出	393,000	387,446	5,554
保険料支出	17,000	12,600	4,400
諸謝金支出	150,000	124,000	26,000
助成金支出	4,224,000	4,042,144	181,856
事業費支出 計	17,109,930	17,047,901	62,029

科 目	予算額	決算額	差 異
(2) 管理費支出			
給料手当支出	403,970	424,680	△ 20,710
福利厚生費支出	65,100	64,913	187
退職給付費用	0	21,983	△ 21,983
会議費支出	142,000	116,177	25,823
旅費交通費支出	535,500	503,328	32,172
通信運搬費支出	139,000	82,276	56,724
消耗品費支出	15,000	41,350	△ 26,350
賃借料支出	227,000	240,786	△ 13,786
分担金支出	824,000	825,000	△ 1,000
租税公課支出	140,000	95,500	44,500
雑支出	50,000	18,143	31,857
管理費支出 計	2,541,570	2,434,136	107,434
事業活動支出 計 	19,651,500	19,482,037	169,463
事業活動収支差額 <C>=<A>-	△ 6,357,500	△ 7,108,171	750,671
II. 投資活動収支の部(固定資産関係)			
1. 投資活動収入			
(1) 特定資産取崩収入	5,652,336		5,652,336
①資金運用積立資産取崩収入	2,695,000		2,695,000
②活動振興基金取崩収入	2,957,336		2,957,336
(2) 活動振興基金債権売買差益収入		19,753,000	△ 19,753,000
投資活動収入 計 <D>	5,652,336	19,753,000	△ 14,100,664
2. 投資活動支出			
(1) 特定資産取得支出		15,000,000	
(2) 固定資産取得支出	0	0	0
①什器備品購入支出	0	0	0
投資活動支出 計 <E>	0	15,000,000	△ 15,000,000
投資活動収支差額 <F>=<D>-<E>	5,652,336	4,753,000	899,336
III. 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			0
(1) 借入金収入			0
財務活動収入 計 <G>	0	0	0
2. 財務活動支出			0
(1) 借入金返済支出			0
財務活動支出 計 <H>	0	0	0
財務活動収支差額 <I>=<G>-<H>	0	0	0
IV. 予備費支出 <J>	0	0	0
当期収支差額 <K>=<C>+<F>+<I>-<J>	△ 705,164	△ 2,355,171	1,650,007
前期繰越収支差額 <L>	4,498,944	4,486,471	12,473
次期繰越収支差額 <K>+<L>	3,793,780	2,131,300	1,662,480