

公益財団法人広島県老人クラブ連合会

平成 29 年度 決算書

(平成 29 年 4 月 1 日～平成 30 年 3 月 31 日)

(平成 31 年 1 月 25 日修正)

1	貸借対照表	1
2	正味財産増減計算書	2
3	正味財産増減計算書内訳表	4
4	財務諸表に対する注記	6
5	附属明細書	8
6	財産目録	9
7	キャッシュフロー計算書	10
8	キャッシュフロー計算書に対する注記	12

1 貸借対照表

(平成30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	933,200	1,789,354	△ 856,154
未収金	560,000	655,174	△ 95,174
流動資産合計	1,493,200	2,444,528	△ 951,328
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	10,000,000	30,000,000	△ 20,000,000
普通預金	24,200	0	24,200
投資有価証券	20,364,000	0	20,364,000
基本財産合計	30,388,200	30,000,000	388,200
(2) 特定資産			
資金運用積立資産	10,000,000	17,695,000	△ 7,695,000
活動振興積立資産	104,364,336	101,474,336	2,890,000
特定資産合計	114,364,336	119,169,336	△ 4,805,000
(3) その他固定資産			
什器備品	107,604	107,604	0
その他固定資産合計	107,604	107,604	0
固定資産合計	144,860,140	149,276,940	△ 4,416,800
資産合計	146,353,340	151,721,468	△ 5,368,128
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	304,681	236,037	68,644
預り金	180,499	77,958	102,541
流動負債合計	485,180	313,995	171,185
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	485,180	313,995	171,185
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金（基本財産）	30,388,200	30,000,000	388,200
寄付金（活動振興積立資金）	104,364,336	101,474,336	2,890,000
指定正味財産合計	134,752,536	131,474,336	3,278,200
(うち基本財産への充当額)	(30,388,200)	(30,000,000)	(388,200)
(うち特定資産への充当額)	(104,364,336)	(101,474,336)	(2,890,000)
2. 一般正味財産	11,115,624	19,933,137	△ 8,817,513
(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)	(10,000,000)	(17,695,000)	(7,695,000)
正味財産合計	145,868,160	151,407,473	△ 5,539,313
負債及び正味財産合計	146,353,340	151,721,468	△ 5,368,128

2 正味財産増減計算書

(平成29年4月1日から平成30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	78,654	72,500	6,154
基本財産受取利息	78,654	72,500	6,154
特定資産運用益	512,023	699,549	△ 187,526
特定資産受取利息	512,023	699,549	△ 187,526
受取分担金	5,668,250	5,879,275	△ 211,025
正会員受取分担金	5,668,250	5,879,275	△ 211,025
受取参加費	147,000	0	147,000
中国四国ブロック研修会	147,000	0	147,000
事業収益	382,210	465,433	△ 83,223
保険普及事業広告料収益	300,000	320,000	△ 20,000
図書等斡旋手数料収益	82,210	145,433	△ 63,223
受取補助金等	5,213,000	5,954,500	△ 741,500
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
受取補助金等振替額	0	741,500	△ 741,500
受取寄付金	13,600	779,300	△ 765,700
受取会員章拠金	13,600	37,800	△ 24,200
受取寄付金等振替額	0	741,500	△ 741,500
雑収益	1,680	5,542	△ 3,862
受取利息	40	884	△ 844
雑収益	1,640	4,658	△ 3,018
経常収益 計	12,016,417	13,856,099	△ 1,839,682
(2) 経常費用			
事業費	18,607,172	17,062,719	1,544,453
給料手当	5,755,129	5,642,170	112,959
福利厚生費	900,983	862,366	38,617
退職給付費用(確定拠出型)	294,847	292,057	2,790
会議費	134,728	144,786	△ 10,058
旅費交通費	2,823,794	3,285,230	△ 461,436
通信運搬費	1,062,334	843,005	219,329
什器備品減価償却費	0	14,818	△ 14,818
消耗品費	1,704,720	1,308,147	396,573
印刷製本費	576,612	103,950	472,662
賃借料	1,637,923	387,446	1,250,477
保険料	26,320	12,600	13,720
諸謝金	204,000	124,000	80,000
支払助成金	3,485,782	4,042,144	△ 556,362

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	2,226,758	2,437,840	△ 211,082
給料手当	433,182	424,680	8,502
福利厚生費	67,815	64,913	2,902
退職給付費用（確定拠出型）	22,193	21,983	210
会議費	10,166	116,177	△ 106,011
旅費交通費	606,472	503,328	103,144
通信運搬費	48,786	82,276	△ 33,490
什器備品減価償却費	0	3,704	△ 3,704
消耗品費	46,922	41,350	5,572
賃借料	51,300	240,786	△ 189,486
支払分担金	820,000	825,000	△ 5,000
租税公課	89,500	95,500	△ 6,000
雑費	30,422	18,143	12,279
経常費用 計	20,833,930	19,500,559	1,333,371
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,817,513	△ 5,644,460	△ 3,173,053
特定資産評価損益等	0	18,270,000	△ 18,270,000
当期経常増減額	△ 8,817,513	12,625,540	△ 21,443,053
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	△ 8,817,513	12,625,540	△ 21,443,053
一般正味財産期首残高	19,933,137	7,307,597	12,625,540
一般正味財産期末残高	11,115,624	19,933,137	△ 8,817,513
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	0	49,258,500	△ 49,258,500
受取寄付金等	0	49,258,500	△ 49,258,500
基本財産評価益	388,200	0	388,200
特定資産評価益	2,890,000	0	2,890,000
一般正味財産への振替額	0	100,000,000	△ 100,000,000
当期指定正味財産増減額	3,278,200	△ 1,483,000	4,761,200
指定正味財産期首残高	131,474,336	132,957,336	△ 1,483,000
指定正味財産期末残高	134,752,536	131,474,336	3,278,200
III 正味財産期末残高	145,868,160	151,407,473	△ 5,539,313

3 正味財産増減計算書内訳表
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：円)

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
	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									
基本財産運用益	0	0	0	0	62,923	0	15,731		78,654
基本財産受取利息	0	0	0	0	62,923	0	15,731		78,654
特定資産運用益	0	0	0	0	512,023	0	0		512,023
特定資産受取利息	0	0	0	0	512,023	0	0		512,023
受取分担金	0	0	0	0	3,117,538	283,412	2,267,300		5,668,250
正会員受取分担金	0	0	0	0	3,117,538	283,412	2,267,300		5,668,250
受取参加費	0	0	0	147,000	147,000	0	0		147,000
中国四国JPO研修会	0	0	0	147,000	147,000	0	0		147,000
事業収益	0	0	0	0	0	382,210	0		382,210
保険普及事業広告料収益	0	0	0	0	0	300,000	0		300,000
図書簿籍旋手数料収益	0	0	0	0	0	82,210	0		82,210
受取補助金等	40,000	871,000	0	0	4,302,000	0	0		5,213,000
受取県補助金	40,000	771,000	0	0	4,302,000	0	0		5,073,000
受取民間助成金	0	100,000	0	0	0	0	0		100,000
受取共同募金配分金	0	0	0	0	13,600	0	0		13,600
受取寄付金	0	0	0	0	13,600	0	0		13,600
受取会員章授金	0	0	0	0	0	1,680	0		1,680
雑収益	0	0	0	0	0	40	0		40
受取利息	0	0	0	0	0	1,640	0		1,640
雑収益	0	0	0	0	0	0	0		0
経常収益	40,000	871,000	0	147,000	8,008,084	667,302	2,283,031	0	12,016,417
(2) 経常費用									
事業費									
給料手当	3,976,830	3,843,788	2,724,155	5,976,648	968,285	1,117,466	18,607,172		18,607,172
福利厚生費	1,856,494	1,237,662	1,237,662	1,237,662	0	185,649	5,755,129		5,755,129
退職給付費用	290,639	193,760	193,760	193,760	0	29,064	900,983		900,983
会議費	95,112	63,408	63,408	63,408	0	9,511	294,847		294,847
旅費交通費	0	5,194	2,916	126,618	0	0	134,728		134,728
通信運搬費	322,890	87,234	178,060	2,235,610	0	0	2,823,794		2,823,794
什器備品減価償却費	0	0	603,462	104,840	354,032	0	1,062,334		1,062,334
消耗品費	397,381	0	235,337	489,363	329,397	0	1,451,478		1,704,720
印刷製本費	21,384	223,128	0	332,100	0	0	576,612		576,612
賃借料	96,200	9,150	179,550	1,068,167	284,856	0	1,637,923		1,637,923
保険料	11,200	0	0	15,120	0	0	26,320		26,320
諸謝金	64,000	0	30,000	110,000	0	0	204,000		204,000
支払助成金	821,530	2,024,252	0	0	0	640,000	3,485,782		3,485,782

✕

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
	公1	公2	公3	公4	共通	小計			
管理費									
給料手当	3,976,830	3,843,788	2,724,155	5,976,648	968,285	17,489,706	1,117,466	2,226,758	2,226,758
福利厚生費								433,182	433,182
退職給付費用								67,815	67,815
会議費								22,193	22,193
旅費交通費								10,166	10,166
通信運搬費								606,472	606,472
什器備品減価償却費								48,786	48,786
消耗品費								0	0
賃借料								46,922	46,922
支払分担金								51,300	51,300
租税公課								820,000	820,000
雑費								89,500	89,500
経常費用 計	3,976,830	3,843,788	2,724,155	5,976,648	968,285	17,489,706	1,117,466	2,226,758	20,833,930
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,936,830	△ 2,972,788	△ 2,724,155	△ 5,829,648	7,039,799	△ 8,423,622	△ 450,164	56,273	△ 8,817,513
基本財産評価損益等					0	0	0		0
特定資産評価損益等					0	0	0		0
投資有価証券評価損益等					0	0	0		0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 3,936,830	△ 2,972,788	△ 2,724,155	△ 5,829,648	7,039,799	△ 8,423,622	△ 450,164	56,273	△ 8,817,513
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									
当期一般正味財産増減額	△ 3,936,830	△ 2,972,788	△ 2,724,155	△ 5,829,648	7,039,799	△ 8,423,622	△ 450,164	△ 450,164	△ 8,817,513
一般正味財産期首残高	-	-	-	-	-	-	-	-	19,933,137
一般正味財産期末残高	-	-	-	-	-	-	-	-	11,115,624
II 指定正味財産増減の部									
受取寄付金等(債券及び定期預金)									
基本財産評価益					0	0		0	0
特定資産評価益					310,560	310,560		77,640	388,200
一般正味財産への振替額					2,890,000	2,890,000		0	2,890,000
当期指定正味財産増減額					3,200,560	3,200,560		77,640	3,278,200
指定正味財産期首残高	-	-	-	-	125,474,336	125,474,336		6,000,000	131,474,336
指定正味財産期末残高	-	-	-	-	128,674,896	128,674,896		6,077,640	134,752,536
III 正味財産期末残高									145,868,160

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

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

※活動振興積立資産(1億円)の当初積立時の財源(県補助金5千万円、会費寄付金5千万円)の割合で、保有債券時価評価額等を案分)

4 財務諸表に対する注記

(平成30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（基本財産の債券及び活動振興積立資産の債券）については、満期保有目的の債券以外の債券であり、期末日の時価により評価している。

なお、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいため、償却原価法は採用していない。

(2) 固定資産の減価償却の方法

旧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				
定期預金	30,000,000	0	20,000,000	10,000,000
普通預金	0	24,200	0	24,200
投資有価証券		20,364,000	0	20,364,000
小 計	30,000,000	20,388,200	20,000,000	30,388,200
特定資産				
資金運用積立資産	17,695,000	0	7,695,000	10,000,000
活動振興積立資産	101,474,336	2,890,000	0	104,364,336
小 計	119,169,336	2,890,000	7,695,000	114,364,336
合 計	149,169,336	23,278,200	27,695,000	144,752,536

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	10,000,000	(10,000,000)	(0)	—
普通預金	24,200	(24,200)	(0)	—
投資有価証券	20,364,000	(20,364,000)	(0)	—
小 計	30,388,200	(30,388,200)	(0)	(—)
特定資産				
資金運用積立資産	10,000,000	(0)	(10,000,000)	—
活動振興積立資産	104,364,336	(104,364,336)	(0)	—
小 計	114,364,336	(104,364,336)	(10,000,000)	(—)
合 計	144,752,536	(134,752,536)	(10,000,000)	(—)

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. 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	貸借対照表上の記載区分
補助金						
一般事業補助金	広島県	0	560,000	560,000	0	—
活動推進員設置補助金	広島県	0	3,742,000	3,742,000	0	—
活動推進事業補助金	広島県	0	771,000	771,000	0	—
助成金						
受取民間助成金	中国新聞 社会事業団	0	40,000	40,000	0	—
共同募金配分金	広島県 共同募金会	0	100,000	100,000	0	—
合計		0	5,213,000	5,213,000	0	

6. その他

- ① 前期末の基本財産のうち、定期預金20,000,000円を解約し、額面20,000,000円の国債を19,975,800円で購入した。差額24,200円は普通預金とし、引き続き基本財産とした。
- ② 資金運用積立資産については、運転資金に充当するため、7,695,000円を取り崩した。

5 附属明細書

(平成30年3月31日現在)

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記に記載している。

2. 引当金の明細

該当なし。

6 財産目録

(平成30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 902,400			
		普通預金広島銀行 三川町支店(652059)	運転資金として 20,255			
	現金		10,545			
	未収金	受取補助金等	平成29年度老人福祉啓発事業補助金	560,000		
流動資産合計			1,493,200			
(固定資産)	基本財産	定期預金	広島銀行三川町支店 (35449938-1)	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。	10,000,000	
		普通預金	普通預金広島銀行 三川町支店(463442)		24,200	
		投資有価証券	56回国債(時価)		20,364,000	
	基本財産計			30,388,200		
	特定資産	資金運用積立資産	定期預金(35449938-6) 広島銀行三川町支店	資金運用等により構成した資金であり、積立金及び運用益を公益目的事業共通の財源として使用している。	10,000,000	
		活動振興積立資産	298回政保日本高速道路保有債務返済機構債(時価)	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。	100,370,000	
			定期預金(3544938-4) 広島銀行三川町支店		1,037,000	
	その他固定資産	什器備品	定期預金(8471733017-02) 三井住友信託銀行広島支店		2,957,336	
			活動振興積立資産計			104,364,336
			特定資産計			114,364,336
		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。	107,604		
固定資産合計			144,860,140			
資産合計			146,353,340			
(流動負債)	未払金	年金機構に対する未払額	H30年2~3月分社会保険料(事業主負担分)	142,374		
		社会福祉団体職員退職手当積立基金に対する未払額	H30年職員退職手当積立基金(1~3月分)	72,660		
		ハローワークに対する未払額	平成29年度労働保険料確定後不足分	947		
		税務署、県庁、市役所に対する未払額	租税公課	88,700		
	未払金計			304,681		
	預り金	年金機構、税務署、市役所に対する支払のための、職員2名分の預り額ほか	2~3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	180,499		
流動負債合計			485,180			
(固定負債)			0			
固定負債合計			0			
負債合計			485,180			
正味財産			145,868,160			

7 キャッシュフロー計算書
(平成29年4月1日から平成30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	78,654	△ 5,654
①基本財産運用利息収入	73,000	78,654	△ 5,654
(2) 特定資産運用収入	548,000	512,023	35,977
①特定資産利息収入	548,000	512,023	35,977
(3) 分担金収入	5,880,000	5,668,250	211,750
①分担金収入	5,880,000	5,668,250	211,750
(4) 中四国ブロック研修会参加費収入	900,000	147,000	
①中四国ブロック研修会参加費収入	900,000	147,000	
(4) 事業収入	410,000	382,210	27,790
①保険普及事業広告料収入	290,000	300,000	△ 10,000
②図書等斡旋手数料収入	120,000	82,210	37,790
(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	13,600	6,400
①会員章抛金収入	20,000	13,600	6,400
(7) 雑収入	5,000	1,680	3,320
①受取利息収入	2,000	40	1,960
②雑収入	3,000	1,640	1,360
事業活動収入 計	13,049,000	12,016,417	1,032,583
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出			
給料手当支出	5,655,164	5,755,129	△ 99,965
福利厚生費支出	809,100	900,983	△ 91,883
退職給付費用	292,950	294,847	△ 1,897
会議費支出	142,000	134,728	7,272
旅費交通費支出	4,059,000	2,823,794	1,235,206
通信運搬費支出	891,000	1,062,334	△ 171,334
消耗品費支出	1,426,000	1,704,720	△ 278,720
印刷製本費支出	839,000	576,612	262,388
賃借料支出	1,548,000	1,637,923	△ 89,923
保険料支出	30,000	26,320	3,680
諸謝金支出	250,000	204,000	46,000
助成金支出	4,224,000	3,485,782	738,218
事業費支出 計	20,166,214	18,607,172	1,559,042

科 目	予算額	決算額	差 異
(2) 管理費支出			
給料手当支出	425,658	433,182	△ 7,524
福利厚生費支出	60,900	67,815	△ 6,915
退職給付費用	22,050	22,193	△ 143
会議費支出	13,000	10,166	2,834
旅費交通費支出	540,000	606,472	△ 66,472
通信運搬費支出	49,000	48,786	214
消耗品費支出	15,000	46,922	△ 31,922
賃借料支出	51,000	51,300	△ 300
分担金支出	825,000	820,000	5,000
租税公課支出	140,000	89,500	50,500
雑支出	50,000	30,422	19,578
管理費支出 計	2,191,608	2,226,758	△ 35,150
事業活動支出 計 	22,357,822	20,833,930	1,523,892
事業活動収支差額 <C>=<A>-	△ 9,308,822	△ 8,817,513	△ 491,309
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	0	7,695,000	△ 7,695,000
①資金運用積立資産取崩収入	0	7,695,000	△ 7,695,000
②活動振興基金取崩収入	0	0	0
(2) 活動振興資産債券売買差益収入	0	0	0
投資活動収入 計 <D>	0	7,695,000	△ 7,695,000
2. 投資活動支出			
(1) 特定資産取得支出		0	
(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	0	0
投資活動収支差額 <F>=<D>-<E>	0	7,695,000	△ 7,695,000
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>	△ 9,308,822	△ 1,122,513	△ 8,186,309
前期繰越収支差額 <L>	16,972,487	2,130,533	14,841,954
次期繰越収支差額 <K>+<L>	7,663,665	1,008,020	6,655,645

8 キャッシュフロー計算書に対する注記

(平成30年3月31日現在)

1. 資金の範囲について

資金の範囲は、現金預金、未収金、前払金、立替金、未払金及び預り金としている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	1,789,354	933,200
未収金	655,174	560,000
前払金	0	0
合 計	2,444,528	1,493,200
未払金	236,037	304,681
預り金	77,958	180,499
合 計	313,995	485,180
次期繰越収支差額	2,130,533	1,008,020