

公益財団法人広島県老人クラブ連合会

平成 30 年度 決算書

(平成 30 年 4 月 1 日～平成 31 年 3 月 31 日)

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31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	2,125,917	933,200	1,192,717
未収金	853,595	560,000	293,595
立替金	191,368	0	191,368
流動資産合計	3,170,880	1,493,200	1,677,680
2. 固定資産			
(1) 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	21,630,000	20,364,000	1,266,000
基本財産合計	31,654,200	30,388,200	1,266,000
(2) 特定資産			
資金運用積立資産	5,000,000	10,000,000	△ 5,000,000
活動振興積立資産	103,994,336	104,364,336	△ 370,000
特定資産合計	108,994,336	114,364,336	△ 5,370,000
(3) その他固定資産			
什器備品	3	107,604	△ 107,601
その他固定資産合計	3	107,604	△ 107,601
固定資産合計	140,648,539	144,860,140	△ 4,211,601
資産合計	143,819,419	146,353,340	△ 2,533,921
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	304,559	304,681	△ 122
預り金	1,245,546	180,499	1,065,047
流動負債合計	1,550,105	485,180	1,064,925
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	1,550,105	485,180	1,064,925
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金（基本財産）	31,654,200	30,388,200	1,266,000
寄付金（活動振興積立資産）	103,994,336	104,364,336	△ 370,000
指定正味財産合計	135,648,536	134,752,536	896,000
（うち基本財産への充当額）	(31,654,200)	(30,388,200)	(1,266,000)
（うち特定資産への充当額）	(103,994,336)	(104,364,336)	-(370,000)
2. 一般正味財産	6,620,778	11,115,624	△ 4,494,846
（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）	(5,000,000)	(10,000,000)	(5,000,000)
正味財産合計	142,269,314	145,868,160	△ 3,598,846
負債及び正味財産合計	143,819,419	146,353,340	△ 2,533,921

2 正味財産増減計算書

(平成30年4月1日から平成31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	160,000	102,854	57,146
基本財産受取利息	160,000	102,854	57,146
特定資産運用益	695,968	512,023	183,945
特定資産受取利息	695,968	512,023	183,945
受取分担金	5,420,725	5,668,250	△ 247,525
正会員受取分担金	5,420,725	5,668,250	△ 247,525
受取参加費	0	147,000	
中国四国ブロック研修会	0	147,000	
事業収益	422,086	382,210	39,876
保険普及事業広告料収益	270,000	300,000	△ 30,000
図書等斡旋手数料収益	152,086	82,210	69,876
受取補助金等	5,213,000	5,213,000	0
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
受取寄付金	423,800	13,600	410,200
受取会員章拠金	53,800	13,600	40,200
受取寄付金等振替額	370,000	0	370,000
雑収益	31,613	1,680	29,933
受取利息	215	40	175
雑収益	31,398	1,640	29,758
経常収益 計	12,367,192	12,040,617	326,575
(2) 経常費用			
事業費	15,496,569	18,607,172	△ 3,110,603
給料手当	5,012,149	5,755,129	△ 742,980
福利厚生費	868,560	900,983	△ 32,423
退職給付費用(確定拠出型)	294,847	294,847	0
会議費	102,854	134,728	△ 31,874
旅費交通費	2,830,437	2,823,794	6,643
通信運搬費	1,280,847	1,062,334	218,513
什器備品減価償却費	0	0	0
消耗品費	1,500,016	1,704,720	△ 204,704
印刷製本費	265,300	576,612	△ 311,312
賃借料	557,107	1,637,923	△ 1,080,816
保険料	9,240	26,320	△ 17,080
諸謝金	134,548	204,000	△ 69,452
支払助成金	2,640,664	3,485,782	△ 845,118

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	1,987,868	2,226,758	△ 238,890
給料手当	377,259	433,182	△ 55,923
福利厚生費	65,375	67,815	△ 2,440
退職給付費用（確定拠出型）	22,193	22,193	△ 0
会議費	6,766	10,166	△ 3,400
旅費交通費	372,892	606,472	△ 233,580
通信運搬費	55,404	48,786	6,618
什器備品減価償却費	0	0	0
消耗品費	104,210	46,922	57,288
賃借料	37,700	51,300	△ 13,600
支払分担金	825,000	820,000	5,000
租税公課	96,300	89,500	6,800
雑費	24,769	30,422	△ 5,653
経常費用 計	17,484,437	20,833,930	△ 3,349,493
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,117,245	△ 8,817,513	3,700,268
特定資産評価損益等	730,000	0	730,000
当期経常増減額	△ 4,387,245	△ 8,817,513	4,430,268
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			
過年度修正損	107,601	0	107,601
経常外費用 計	107,601	0	107,601
当期経常外増減額	△ 107,601	0	△ 107,601
当期一般正味財産増減額	△ 4,494,846	△ 8,817,513	4,322,667
一般正味財産期首残高	11,115,624	19,933,137	△ 8,817,513
一般正味財産期末残高	6,620,778	11,115,624	△ 4,494,846
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	0	0	0
受取寄付金等	0	0	0
基本財産評価益	1,266,000	388,200	877,800
特定資産評価益	0	2,890,000	△ 2,890,000
一般正味財産への振替額	370,000	0	370,000
当期指定正味財産増減額	896,000	3,278,200	△ 2,382,200
指定正味財産期首残高	134,752,536	131,474,336	3,278,200
指定正味財産期末残高	135,648,536	134,752,536	896,000
III 正味財産期末残高	142,269,314	145,868,160	△ 3,598,846

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

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				共通	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	128,000	128,000	0	32,000		160,000
基本財産受取利息(80:20)	0	0	0	0	128,000	128,000	0	32,000		160,000
特定資産運用益	0	0	0	0	695,968	695,968	0	0		695,968
特定資産受取利息	0	0	0	0	695,968	695,968	0	0		695,968
受取分担金	0	0	0	0	2,981,399	2,981,399	271,036	2,168,290		5,420,725
正会員受取分担金(55:5:40)	0	0	0	0	2,981,399	2,981,399	271,036	2,168,290		5,420,725
受取参加費	0	0	0	0	0	0	0	0		0
中国四国ア'の研究會	0	0	0	0	0	0	0	0		0
事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0		0
保険普及事業広告料収益	0	0	0	0	0	0	0	422,086		422,086
図書等幹旋手数料収益	0	0	0	0	0	0	0	270,000		270,000
受取補助金等	40,000	871,000	0	0	4,302,000	4,302,000	0	152,086		5,213,000
受取県補助金	0	771,000	0	0	4,302,000	4,302,000	0	0		5,073,000
受取民間助成金	40,000	0	0	0	0	0	0	0		40,000
受取共同募金配分金	0	100,000	0	0	0	0	0	0		100,000
受取寄付金	0	0	0	0	423,800	423,800	0	0		423,800
受取会員草創金	0	0	0	0	53,800	53,800	0	0		53,800
受取寄付金振替額	0	0	0	0	370,000	370,000	0	0		370,000
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	31,613		31,613
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	215		215
雑収益 計	0	0	0	0	0	0	0	31,398		31,398
経常収益 計	40,000	871,000	0	0	8,531,167	9,442,167	724,735	2,200,290	0	12,367,192
(2) 経常費用										
事業費										
給料手当(90:3:7)	2,819,386	3,462,551	2,613,537	2,825,721	1,049,116	12,770,311	1,653,495			14,423,806
福利厚生費(90:3:7)	1,616,822	1,077,882	1,077,882	5,118	0	3,777,704	161,682			3,939,386
退職給付費用(90:3:7)	280,181	186,787	186,787	186,787	0	840,542	28,018			868,560
会議費	95,112	63,408	63,408	63,408	0	285,336	9,511			294,847
旅費交通費	0	280	0	102,574	0	102,854	0			102,854
通信運搬費	276,768	71,030	215,049	2,257,090	0	2,819,937	10,500			2,830,437
什器備品減価償却費(80:20)	0	0	599,199	0	447,724	1,046,923	233,924			1,280,847
消耗品費	356,563	0	152,424	0	381,725	950,156	549,860			1,500,016
印刷製本費	32,400	72,900	160,000	59,444	0	265,300	0			265,300
賃借料	92,300	9,600	114,240	121,300	219,667	557,107	0			557,107
保険料	9,240	0	0	0	0	9,240	0			9,240
諸謝金	60,000	0	44,548	30,000	0	134,548	0			134,548
支払助成金	0	1,980,664	0	0	0	1,980,664	660,000			2,640,664

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	共通						
管理費											
給料手当											
福利厚生費											
退職給付費用											
会議費											
旅費交通費											
通信運搬費											
什器備品減価償却費(80:20)											
消耗品費											
賃借料											
支払分担金											
租税公課											
雑費											
経常費用 計	2,819,386	3,462,551	2,613,537	2,825,721	1,049,116	13,843,074	1,653,495	1,987,868	0	17,484,437	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,779,386	△ 2,591,551	△ 2,613,537	△ 2,825,721	7,482,051	△ 4,400,907	△ 928,760	212,422	0	△ 5,117,245	
基本財産評価増益等					0	0	0			0	
特定資産評価増益等					730,000	730,000				730,000	
投資有価証券評価増益等					0	0				0	
評価損益等計	0	0	0	0	730,000	730,000	0	0	0	730,000	
当期経常増減額	△ 2,779,386	△ 2,591,551	△ 2,613,537	△ 2,825,721	8,212,051	△ 3,670,907	△ 928,760	212,422	0	△ 4,387,245	
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	
(2) 経常外費用											
過年度修正損					86,081	86,081		21,520		107,601	
経常外費用 計	0	0	0	0	86,081	86,081	0	21,520	0	107,601	
当期経常外増減額	0	0	0	0	△ 86,081	△ 86,081	0	△ 21,520	0	△ 107,601	
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	928,760	△ 928,760	0	0	
当期一般正味財産増減額	△ 2,779,386	△ 2,591,551	△ 2,613,537	△ 2,825,721	8,125,970	△ 3,756,988	0	△ 737,868	0	△ 4,494,846	
一般正味財産期首残高	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,115,624	
一般正味財産期末残高	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,620,778	
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)					0	0	0	0		0	
基本財産評価益(80:20)					1,012,800	1,012,800	1,012,800	253,200		1,266,000	
特定資産評価益					0	0	0	0		0	
一般正味財産への振替額					370,000	370,000	370,000	0		370,000	
当期指定正味財産増減額	-	-	-	-	642,800	642,800	0	253,200	0	896,000	
指定正味財産期首残高	-	-	-	-	128,674,896	128,674,896	0	6,077,640	0	134,752,536	
指定正味財産期末残高	-	-	-	-	129,317,696	129,317,696	0	6,330,840	0	135,648,536	
III 正味財産期末残高	-	-	-	-	-	-	-	-	-	142,269,314	

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

※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31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

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. 会計方針の変更

減価償却の方法について、従来は、残存簿価10%まで減価償却を行っていたが、当期から法人税法に基づく定額法に変更している。

この変更により、当期において残存簿価1円まで減価償却を行い、当該減価償却費相当額として、経常外費用—過年度修正損107,601円を計上している。

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
基本財産				
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
普通預金	24,200		0	24,200
投資有価証券	20,364,000	1,266,000	0	21,630,000
小 計	30,388,200	1,266,000	0	31,654,200
特定資産				
資金運用積立資産	10,000,000	0	5,000,000	5,000,000
活動振興積立資産	104,364,336	0	370,000	103,994,336
小 計	114,364,336	0	5,370,000	108,994,336
合 計	144,752,536	1,266,000	5,370,000	140,648,536

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)
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	21,630,000	(21,630,000)	(0)	—
小 計	31,654,200	(31,654,200)	(0)	(—)
特定資産				
資金運用積立資産	5,000,000	(0)	(5,000,000)	—
活動振興積立資産	103,994,336	(103,994,336)	(0)	—
小 計	108,994,336	(103,994,336)	(5,000,000)	(—)
合 計	140,648,536	(135,648,536)	(5,000,000)	(—)

5. 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	1,076,037	3
合 計	1,076,040	1,076,037	3

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	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	

7. 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	
活動振興積立資産の用途たる事業の実施	370,000

8. その他

- ① 前期末の資金運用積立資産10,000,000円については、運転資金に充当するため、そのうち5,000,000円を取り崩した。
- ② 前期末の活動振興積立資産のうち、298回政保日本高速道路保有債務返済機構債（簿価100,370,000円）を時価101,100,000円で売却し、売却益730,000円については、特定資産評価損益等に計上し、事業実施のために取り崩した370,000円を除いた100,000,000円については証券会社預け金とした。

5 附属明細書
(平成31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31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(46XXXX)	運転資金として	1,009,372	
	普通預金広島銀行 三川町支店(65XXXX)	預り金として	1,076,000	
	現金		40,545	
	未収金	広島県 昭和印刷	平成30年度老人福祉啓発事業補助金 代金過払い金	560,000 291,600
立替金	広島県社会福祉協議会 各市町老連	職員会費(12月～3月)過払い金 県老連専用スマホ料金(10月～1月)	1,995 191,368	
流動資産合計			3,170,880	
(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)		21,630,000
基本財産計			31,654,200	
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。	5,000,000
	活動振興積立資産	みずほ証券(預け金)	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。	100,000,000
		定期預金(3544938-4) 広島銀行三川町支店 定期預金(8471733017-02) 三井住友信託銀行広島支店		1,037,000 2,957,336
活動振興積立資産計			103,994,336	
特定資産計			108,994,336	
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。	3
固定資産合計			140,648,539	
資産合計			143,819,419	
(流動負債)				
未払金	年金機構に対する未払額	H31年2～3月分社会保険料(事業主負担分)	128,040	
	社会福祉団体職員退職手当積立基金に対する未払額	H31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30年度労働保険料確定後不足分	1,959	
	税務署、県庁、市役所に対する未払額	租税公課	96,300	
	立て替え者に対する未払額	ゲートボール大会弁当代	5,600	
未払金計			304,559	
預り金	年金機構、税務署、市役所に対する支払の預り額(職員2名)等	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	169,546	
	平成30年7月豪雨災害救援拠金残高		1,076,000	
預り金計			1,245,546	
流動負債合計			1,550,105	
(固定負債)			0	
固定負債合計			0	
負債合計			1,550,105	
正味財産			142,269,314	

7 キャッシュフロー計算書

(平成30年4月1日から平成31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	163,000	160,000	3,000
①基本財産運用利息収入	163,000	160,000	3,000
(2) 特定資産運用収入	548,000	695,968	△ 147,968
①特定資産利息収入	548,000	695,968	△ 147,968
(3) 分担金収入	5,669,000	5,420,725	248,275
①分担金収入	5,669,000	5,420,725	248,275
(4) 事業収入	370,000	422,086	△ 52,086
①保険普及事業広告料収入	250,000	270,000	△ 20,000
②図書等斡旋手数料収入	120,000	152,086	△ 32,086
(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	8,000	423,800	△ 415,800
①会員章拠金収入	8,000	53,800	△ 45,800
②受取寄付金振替額		370,000	
(7) 雑収入	2,000	31,613	△ 29,613
①受取利息収入	2,000	215	1,785
②雑収入	0	31,398	△ 31,398
事業活動収入 計	<A> 11,973,000	12,367,192	△ 394,192
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出			
給料手当支出	5,035,000	5,012,149	22,851
福利厚生費支出	837,000	868,560	△ 31,560
退職給付費用	298,000	294,847	3,153
会議費支出	92,000	102,854	△ 10,854
旅費交通費支出	3,117,000	2,830,437	286,563
通信運搬費支出	1,179,000	1,280,847	△ 101,847
消耗品費支出	1,398,000	1,500,016	△ 102,016
印刷製本費支出	259,000	265,300	△ 6,300
賃借料支出	660,000	557,107	102,893
保険料支出	14,000	9,240	4,760
諸謝金支出	130,000	134,548	△ 4,548
助成金支出	2,740,000	2,640,664	99,336
事業費支出 計	15,759,000	15,496,569	262,431

科 目	予算額	決算額	差 異
(2) 管理費支出			
給料手当支出	379,000	377,259	1,741
福利厚生費支出	63,000	65,375	△ 2,375
退職給付費用	22,000	22,193	△ 193
会議費支出	10,000	6,766	3,234
旅費交通費支出	459,000	372,892	86,108
通信運搬費支出	9,000	55,404	△ 46,404
消耗品費支出	15,000	104,210	△ 89,210
賃借料支出	41,000	37,700	3,300
分担金支出	894,000	825,000	69,000
租税公課支出	140,000	96,300	43,700
雑支出	31,000	24,769	6,231
管理費支出 計	2,063,000	1,987,868	75,132
事業活動支出 計 	17,822,000	17,484,437	337,563
事業活動収支差額 <C>=<A>-	△ 5,849,000	△ 5,117,245	△ 731,755
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	10,000,000	5,000,000	5,000,000
①資金運用積立資産取崩収入	10,000,000	5,000,000	5,000,000
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	730,000	△ 730,000
投資活動収入 計 <D>	10,000,000	5,730,000	4,270,000
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>	10,000,000	5,730,000	4,270,000
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>	4,151,000	612,755	3,538,245
前期繰越収支差額 <L>	1,077,658	1,008,020	69,638
次期繰越収支差額 <K>+<L>	5,228,658	1,620,775	3,607,883

8 キャッシュフロー計算書に対する注記

(平成31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	933,200	2,125,917
未収金	560,000	853,595
立替金	0	191,368
合 計	1,493,200	3,170,880
未払金	304,681	304,559
預り金	180,499	1,245,546
合 計	485,180	1,550,105
次期繰越収支差額	1,008,020	1,620,775