

公益財団法人広島県老人クラブ連合会

令和元年度 決算書

(平成31年4月1日～令和2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

§ 2 収支決算

1 貸借対照表

(令和2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	8,876,252	2,125,917	6,750,335
未収金	560,000	853,595	△ 293,595
立替金	210,820	191,368	19,452
流動資産合計	9,647,072	3,170,880	6,476,192
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	0	24,200	△ 24,200
投資有価証券	0	21,630,000	△ 21,630,000
みずほ証券預け金	20,000,000	0	20,000,000
基本財産合計	30,000,000	31,654,200	△ 1,654,200
(2) 特定資産			
資金運用積立資産	0	5,000,000	△ 5,000,000
活動振興積立資産	103,994,336	103,994,336	0
特定資産合計	103,994,336	108,994,336	△ 5,000,000
(3) その他固定資産			
什器備品	247,492	3	247,489
その他固定資産合計	247,492	3	247,489
固定資産合計	134,241,828	140,648,539	△ 6,406,711
資産合計	143,888,900	143,819,419	69,481
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	232,410	304,559	△ 72,149
預り金	89,684	1,245,546	△ 1,155,862
流動負債合計	322,094	1,550,105	△ 1,228,011
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	322,094	1,550,105	△ 1,228,011
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	133,994,336	135,648,536	△ 1,654,200
指定正味財産合計	133,994,336	135,648,536	△ 1,654,200
(うち基本財産への充当額)	(30,000,000)	(31,654,200)	(△1,654,200)
(うち特定資産への充当額)	(103,994,336)	(103,994,336)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	9,572,470	6,620,778	2,951,692
(うち特定資産への充当額)	(0)	(5,000,000)	(△5,000,000)
正味財産合計	143,566,806	142,269,314	1,297,492
負債及び正味財産合計	143,888,900	143,819,419	69,481

2 正味財産増減計算書

(平成31年4月1日から令和2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	34,920	160,000	△ 125,080
基本財産受取利息	34,920	160,000	△ 125,080
特定資産運用益	200,304	695,968	△ 495,664
特定資産受取利息	200,304	695,968	△ 495,664
受取分担金	5,147,150	5,420,725	△ 273,575
正会員受取分担金	5,147,150	5,420,725	△ 273,575
事業収益	330,665	422,086	△ 91,421
保険普及事業広告料収益	240,000	270,000	△ 30,000
図書等斡旋手数料収益	90,665	152,086	△ 61,421
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
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	3,539,650	423,800	3,115,850
受取会員章抛金	205,600	53,800	151,800
受取寄付金(花一輪募金)	1,929,850	0	1,929,850
受取寄付金等振替額	1,404,200	370,000	1,034,200
雑収益	25,208	31,613	△ 6,405
受取利息	42	215	△ 173
雑収益	25,166	31,398	△ 6,232
経常収益 計	14,490,897	12,367,192	2,123,705
(2) 経常費用			
事業費	13,966,426	15,496,569	△ 1,530,144
給料手当	4,999,635	5,012,149	△ 12,514
法定福利費	832,471	868,560	△ 36,089
退職給付費用(確定拠出型)	294,847	294,847	0
会議費	101,717	102,854	△ 1,137
旅費交通費	2,215,396	2,830,437	△ 615,041
通信運搬費	1,482,481	1,280,847	201,634
減価償却費(80%)	34,943	0	34,943
消耗品費	1,178,849	1,500,016	△ 321,167
印刷製本費	115,080	265,300	△ 150,220
賃借料	616,777	557,107	59,670
保険料	9,520	9,240	280
諸謝金	140,569	134,548	6,021
支払助成金	1,944,140	2,640,664	△ 696,524

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	1,923,423	1,987,868	△ 64,445
給料手当	376,317	377,259	△ 942
法定福利費	62,659	65,375	△ 2,716
退職給付費用（確定拠出型）	22,193	22,193	0
会議費	9,814	6,766	3,048
旅費交通費	362,482	372,892	△ 10,410
通信運搬費	110,160	55,404	54,756
減価償却費(20%)	8,736	0	8,736
消耗品費	0	104,210	△ 104,210
賃借料	50,200	37,700	12,500
支払分担金	823,000	825,000	△ 2,000
租税公課	86,300	96,300	△ 10,000
雑費	11,563	24,769	△ 13,206
経常費用 計	15,889,849	17,484,437	△ 1,594,588
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,398,952	△ 5,117,245	3,718,293
特定資産評価損益等	4,350,644	730,000	3,620,644
当期経常増減額	2,951,692	△ 4,387,245	7,338,937
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	0	107,601	△ 107,601
経常外費用 計	0	107,601	△ 107,601
当期経常外増減額	0	△ 107,601	107,601
当期一般正味財産増減額	2,951,692	△ 4,494,846	7,446,538
一般正味財産期首残高	6,620,778	11,115,624	△ 4,494,846
一般正味財産期末残高	9,572,470	6,620,778	2,951,692
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価益	△ 250,000	1,266,000	△ 1,516,000
特定資産評価益	0	0	0
一般正味財産への振替額	1,404,200	370,000	1,034,200
当期指定正味財産増減額	△ 1,654,200	896,000	△ 2,550,200
指定正味財産期首残高	135,648,536	134,752,536	896,000
指定正味財産期末残高	133,994,336	135,648,536	△ 1,654,200
III 正味財産期末残高	143,566,806	142,269,314	1,297,492

3 正味財産増減計算書内訳表
(平成31年4月1日から令和2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
	公 1	公 2	公 3	公 4	共通						
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	27,936	27,936	0	6,984			34,920
基本財産受取利息(80:20)	0	0	0	0	27,936	27,936	0	6,984			34,920
特定資産運用益	0	0	0	0	200,304	200,304	0	0			200,304
特定資産受取利息	0	0	0	0	200,304	200,304	0	0			200,304
受取分担金	0	0	0	0	2,830,933	2,830,933	257,357	2,058,860			5,147,150
正会員受取分担金(55:5:40)	0	0	0	0	2,830,933	2,830,933	257,357	2,058,860			5,147,150
事業収益	0	0	0	0	0	0	330,665	0			330,665
保険普及事業広告料収益	0	0	0	0	0	0	240,000	0			240,000
図書等斡旋手数料収益	0	0	0	0	0	0	90,665	0			90,665
受取補助金等	40,000	871,000	0	0	4,302,000	5,213,000	0	0			5,213,000
受取県補助金	40,000	771,000	0	0	4,302,000	5,073,000	0	0			5,073,000
受取民間助成金	0	100,000	0	0	0	40,000	0	0			40,000
受取共同募金配分金	0	1,929,850	0	0	1,609,800	3,539,650	0	0			3,539,650
受取寄付金	0	1,929,850	0	0	205,600	205,600	0	0			205,600
受取会員章拠金	0	1,929,850	0	0	0	1,929,850	0	0			1,929,850
受取寄付金(花一輪募金)	0	0	0	0	1,404,200	1,404,200	0	0			1,404,200
受取寄付金振替額	0	0	0	0	0	0	25,208	0			25,208
雑収益	0	0	0	0	0	0	42	0			42
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0			0
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0			0
経常収益 計	40,000	2,800,850	0	0	8,970,973	11,811,823	613,230	2,065,844			14,490,897
(2) 経常費用											
事業費											
給料手当(90:3:7)	2,593,436	2,849,530	2,829,595	3,373,565	1,086,740	12,732,866	1,233,560				13,966,426
法定福利費(90:3:7)	1,612,787	1,075,190	1,075,190	1,075,190	0	4,838,357	161,279				4,999,636
退職給付費用(90:3:7)	268,539	179,026	179,026	179,026	0	805,617	26,854				832,471
会議費	95,112	63,408	63,408	63,408	0	285,336	9,511				294,847
旅費交通費	180,520	560	558	100,599	0	101,717	0				101,717
通信運搬費	0	65,526	232,708	1,736,642	0	2,215,396	0				2,215,396
減価償却費(80%)	0	0	812,112	0	429,814	1,241,926	240,555				1,482,481
消耗品費	239,737	0	299,595	57,500	34,943	953,488	225,361				34,943
印刷製本費	33,000	82,080	0	0	356,656	115,080	0				1,178,849
賃借料	93,200	9,600	122,450	126,200	265,327	616,777	0				115,080
保険料	9,520	0	0	0	0	9,520	0				616,777
諸謝金	61,021	0	44,548	35,000	0	140,569	0				9,520
支払助成金	0	1,374,140	0	0	0	1,374,140	570,000				140,569
											1,944,140

(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
	公1	公2	公3	公4	共通	小計			
管理費									
給料手当									
法定福利費									
退職給付費用									
会議費									
旅費交通費									
通信運搬費									
減価償却費 (20%)									
賃借料									
支払分担金									
租税公課									
雑費									
経常費用 計	2,593,436	2,849,530	2,829,595	3,373,565	1,086,740	12,732,866	1,233,560	1,923,423	1,923,423
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,553,436	△ 48,680	△ 2,829,595	△ 3,373,565	7,884,233	△ 921,043	△ 620,330	142,421	△ 1,398,952
基本財産評価損益等									
特定資産評価損益等									
投資有価証券評価損益等									
評価損益等計	0	0	0	0	4,350,644	4,350,644	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,553,436	△ 48,680	△ 2,829,595	△ 3,373,565	12,234,877	3,429,601	△ 620,330	142,421	2,951,692
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									
過年度修正損									
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 2,553,436	△ 48,680	△ 2,829,595	△ 3,373,565	12,234,877	3,429,601	0	△ 620,330	2,951,692
一般正味財産期首残高	-	-	-	-	-	-	-	△ 477,909	6,620,778
一般正味財産期末残高	-	-	-	-	-	-	-	-	9,572,470
II 指定正味財産増減の部									
基本財産評価益 (80 : 20)									
特定資産評価益									
一般正味財産への振替額									
当期指定正味財産増減額					△ 200,000	△ 200,000		△ 50,000	△ 250,000
指定正味財産期首残高					1,404,200	1,404,200		0	1,404,200
指定正味財産期末残高					△ 1,604,200	△ 1,604,200	0	△ 50,000	△ 1,654,200
III 正味財産期末残高									
※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、会員寄付金5千万円) の割合で、保有債券時価評価額等を案分)									
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									

4 財務諸表に対する注記

(令和2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

特になし。

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		24,200	0
投資有価証券	21,630,000	0	21,630,000	0
証券会社預け金	0	20,000,000	0	20,000,000
小 計	31,654,200	20,000,000	21,654,200	30,000,000
特定資産				
資金運用積立資産	5,000,000	0	5,000,000	0
活動振興積立資産	103,994,336	0	0	103,994,336
小 計	108,994,336	0	5,000,000	103,994,336
合 計	140,648,536	20,000,000	26,654,200	133,994,336

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)	—
証券会社預け金	20,000,000	(20,000,000)	(0)	—
小 計	30,000,000	(30,000,000)	(0)	(—)
特定資産				
活動振興積立資産	103,994,336	(103,994,336)	(0)	—
小 計	103,994,336	(103,994,336)	(0)	(—)
合 計	133,994,336	(133,994,336)	(0)	(—)

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	1,367,208	1,119,716	247,492
合 計	1,367,208	1,119,716	247,492

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)

補助金等の名称	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						
老人福祉推進啓発事業補助金	広島県	0	560,000	560,000	0	—
老人クラブ活動推進事業等補助金 (老人クラブ等活動推進員設置事業分)	広島県	0	3,742,000	3,742,000	0	—
老人クラブ活動推進事業等補助金 (広島県老人クラブ連合会活動推進事業分)	広島県	0	771,000	771,000	0	—
助成金						
福祉事業助成金	中国新聞 社会事業団	0	40,000	40,000	0	—
共同募金助成金	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	
基本財産の用途たる事業の実施	1,404,200

8. その他

- ① 基本財産のうち、普通預金の前期末残高24,200円については、6月21日開催の「第22回理事会」の承認を得て、その全額を受取寄付金振替額として、経常収益に計上した。
- ② 基本財産のうち、国債(額面2千万円、期首評価額21,630,000円)を5月に21,380,000円で売却し、うち1,380,000円について、6月21日開催の「第22回理事会」の承認を得て、受取寄付金振替額として経常収益に計上した。残りの20,000,000円については引き続き基本財産としている。
- ③ 特定資産である活動振興積立資産100,000,000円のうち、99,649,356円で第62回国債(額面1億円)を4月に購入し、8月にこの国債を104,000,000円で売却し、購入時差益と売却時差益を合わせて、4,350,644円の差益を得た。この差益について、事業実施のために3月の「第23回理事会(決議省略)」の承認を得て、特定資産評価損益等として一般正味財産として取り崩した。残りの100,000,000円については引き続き活動振興積立資産(指定正味財産)としている。
- ④ 特定資産である資金運用積立資産(一般正味財産)の前期末残高5,000,000円については、その全額を取り崩し、流動資産に繰り入れた。

5 附属明細書
(令和2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

(令和2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	広島銀行三川町支店 普通預金	運転資金として 6,903,604		
		広島銀行三川町支店 普通預金	花一輪募金 1,929,850		
		現金	手持現金 42,798		
			現金預金計	8,876,252	
	未収金 立替金	広島県 各市町老連	令和元年度老人福祉啓発事業補助金 県老連専用スマホ料金(10月～1月)	560,000 210,820	
流動資産計			9,647,072		
(固定資産)	基本財産	広島銀行三川町支店	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	
		みずほ証券 みずほ証券(預け金)		20,000,000	
			基本財産計	30,000,000	
	特定資産	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
			広島銀行三川町支店 定期預金 三井住友信託銀行広島支店 定期預金		1,037,000 2,957,336
		特定資産計	103,994,336		
その他固定資産	什器備品	パソコン2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。	247,492	
固定資産計			134,241,828		
資 産 合 計			143,888,900		
(流動負債)	未払金	年金機構に対する未払額	令和元年3月分社会保険料(事業主負担分)	64,476	
		社会福祉団体職員退職手当積立基金	令和元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	令和元年度労働保険料確定後不足分	53	
		税務署、県庁、市役所に対する未払額	租税公課	86,300	
		電話会社に対する未払額	ソフトバンク電話代(1～3月)	8,921	
			未払金計	232,410	
	預り金	年金機構に対する支払額	3月分社会保険料本人負担分	63,014	
		税務署に対する支払額	職員の1～3月源泉所得税、	15,770	
		市役所に対する支払額	3月分住民税	10,900	
			預り金計	89,684	
流動負債計			322,094		
(固定負債)					
固定負債計			0		
負 債 合 計			322,094		
正 味 財 産			143,566,806		

7 キャッシュフロー計算書
(令和元年4月1日から令和2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	161,000	34,920	126,080
①基本財産運用利息収入	161,000	34,920	126,080
(2) 特定資産運用収入	147,468	200,304	△ 52,836
①特定資産利息収入	147,468	200,304	△ 52,836
(3) 分担金収入	5,420,000	5,147,150	272,850
①分担金収入	5,420,000	5,147,150	272,850
(4) 事業収入	330,000	330,665	△ 665
①保険普及事業広告料収入	250,000	240,000	10,000
②図書等斡旋手数料収入	80,000	90,665	△ 10,665
(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
④補助金振替額	0	0	0
(6) 寄付金収入	50,000	3,539,650	△ 3,489,650
①会員章拠金収入	50,000	205,600	△ 155,600
②受取寄付金(花一輪募金)	0	1,929,850	△ 1,929,850
②受取寄付金振替額	0	1,404,200	△ 1,404,200
(7) 雑収入	10,500	25,208	△ 14,708
①受取利息収入	500	42	458
②雑収入	10,000	25,166	△ 15,166
事業活動収入 計	<A> 11,331,968	14,490,897	△ 3,158,929
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出			
給料手当支出	4,955,505	4,999,635	△ 44,130
福利厚生費支出	865,830	832,471	33,359
退職給付費用	294,810	294,847	△ 37
会議費支出	126,000	101,717	24,283
旅費交通費支出	2,771,000	2,215,396	555,604
通信運搬費支出	1,239,000	1,482,481	△ 243,481
消耗品費支出	1,205,000	1,178,849	26,151
印刷製本費支出	257,000	115,080	141,920
賃借料支出	564,600	616,777	△ 52,177
保険料支出	12,000	9,520	2,480
諸謝金支出	120,000	140,569	△ 20,569
助成金支出	2,209,000	1,944,140	264,860
事業費支出 計	14,619,745	13,931,482	688,263

科 目	予算額	決算額	差 異
(2) 管理費支出			
給料手当支出	372,995	376,317	△ 3,322
福利厚生費支出	65,170	62,659	2,511
退職給付費用	22,190	22,193	△ 3
会議費支出	10,000	9,814	186
旅費交通費支出	410,000	362,482	47,518
通信運搬費支出	110,000	110,160	△ 160
消耗品費支出	15,000	0	15,000
賃借料支出	31,000	50,200	△ 19,200
分担金支出	825,000	823,000	2,000
租税公課支出	89,000	86,300	2,700
雑支出	31,000	11,563	19,437
管理費支出 計	1,981,355	1,914,688	66,667
事業活動支出 計 	16,601,100	15,846,170	754,930
事業活動収支差額 <C>=<A>-	△ 5,269,132	△ 1,355,273	△ 3,913,859
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	5,000,000	5,000,000	0
①資金運用積立資産取崩収入	5,000,000	5,000,000	0
②活動振興基金取崩収入	0	0	0
(2) 活動振興資産債券売差益収入	0	4,350,644	△ 4,350,644
投資活動収入 計 <D>	5,000,000	9,350,644	△ 4,350,644
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	400,000	291,168	108,832
①什器備品購入支出	400,000	291,168	108,832
投資活動支出 計 <E>	400,000	291,168	108,832
投資活動収支差額 <F>=<D>-<E>	4,600,000	9,059,476	△ 4,459,476
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>	△ 669,132	7,704,203	△ 8,373,335
前期繰越収支差額 <L>	1,498,147	1,620,775	△ 122,628
次期繰越収支差額 <K>+<L>	829,015	9,324,978	△ 8,495,963

8 キャッシュフロー計算書に対する注記

(令和2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	2,125,917	8,876,252
未収金	853,595	560,000
立替金	191,368	210,820
合 計	3,170,880	9,647,072
未払金	304,559	232,410
預り金	1,245,546	89,684
合 計	1,550,105	322,094
次期繰越収支差額	1,620,775	9,324,978