

公益財団法人 広島県老人クラブ連合会

# 令和2年度 決算書

(令和2年月1日～令和3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



# 1 貸借対照表

(令和3年3月31日現在)

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	5,469,741	6,946,402	△ 1,476,661
未収金	560,000	560,000	0
立替金	0	210,820	△ 210,820
流動資産合計	6,029,741	7,717,222	△ 1,687,481
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	30,000,000	10,000,000	20,000,000
普通預金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0
みずほ証券預け金	0	20,000,000	△ 20,000,000
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	0	0	0
活動振興積立資産	99,409,336	103,994,336	△ 4,585,000
花一輪募金積立資産	2,749,655	1,929,850	819,805
特定資産合計	102,158,991	105,924,186	△ 4,585,000
(3) その他固定資産			
什器備品	171,340	247,492	△ 76,152
その他固定資産合計	171,340	247,492	△ 76,152
固定資産合計	132,330,331	136,171,678	△ 3,841,347
資産合計	138,360,072	143,888,900	△ 5,528,828
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	304,506	232,410	72,096
預り金	116,505	89,684	26,821
流動負債合計	421,011	322,094	98,917
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	421,011	322,094	98,917
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
寄付金	129,409,336	133,994,336	△ 4,585,000
寄付金(花一輪募金)	2,749,655	1,929,850	819,805
指定正味財産合計	132,158,991	135,924,186	△ 3,765,195
(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)	(999,289,991)	(105,924,186)	(893,365,805)
2. 一般正味財産	5,780,070	7,642,620	△ 1,862,550
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
正味財産合計	137,939,061	143,566,806	△ 5,627,745
負債及び正味財産合計	138,360,072	143,888,900	△ 5,528,828

## 2 正味財産増減計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	1,000	34,920	△ 33,920
基本財産受取利息	1,000	34,920	△ 33,920
特定資産運用益	311,632	200,304	111,328
特定資産受取利息	311,632	200,304	111,328
受取分担金	4,921,650	5,147,150	△ 225,500
正会員受取分担金	4,921,650	5,147,150	△ 225,500
事業収益	589,899	330,665	259,234
保険普及事業広告料収益	200,000	240,000	△ 40,000
図書等斡旋手数料収益	96,845	90,665	6,180
県老連専用スマホ	293,054	0	293,054
受取補助金等	5,393,000	5,213,000	180,000
受取県補助金	5,073,000	5,073,000	0
受取民間助成金	220,000	40,000	180,000
受取共同募金配分金	100,000	100,000	0
受取寄付金	1,059,600	1,609,800	△ 550,200
受取会員章拠金	59,600	205,600	△ 146,000
受取寄付金	1,000,000	0	
受取寄付金等振替額	0	1,404,200	△ 1,404,200
雑収益	15,087	25,208	△ 10,121
受取利息	67	42	25
雑収益	15,020	25,166	△ 10,146
経常収益 計	12,291,868	12,561,047	△ 269,179
(2) 経常費用			
事業費	12,660,728	13,966,425	△ 1,305,697
給料手当	4,943,559	4,999,635	△ 56,076
法定福利費	889,436	832,471	56,965
退職給付費用	294,847	294,847	0
会議費	60,868	101,717	△ 40,849
旅費交通費	934,512	2,215,396	△ 1,280,884
通信運搬費	2,529,729	1,482,481	1,047,248
減価償却費(80%)	60,922	34,943	25,979
消耗品費	922,182	1,178,849	△ 256,667
印刷製本費	337,990	115,080	222,910
賃借料	481,717	616,777	△ 135,060
保険料	5,600	9,520	△ 3,920
諸謝金	54,200	140,569	△ 86,369
支払助成金	1,145,166	1,944,140	△ 798,974

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	1,493,690	1,923,424	△ 429,734
給料手当	372,096	376,317	△ 4,221
法定福利費	66,947	62,659	4,288
退職給付費用	22,193	22,193	△ 0
会議費	3,666	9,814	△ 6,148
旅費交通費	281,634	362,482	△ 80,848
通信運搬費	7,280	110,160	△ 102,880
減価償却費(20%)	15,230	8,736	6,494
消耗品費	18,573	0	18,573
賃借料	48,625	50,200	△ 1,575
支払分担金	559,000	823,000	△ 264,000
租税公課	71,000	86,300	△ 15,300
雑費	27,446	11,563	15,883
經常費用 計	14,154,418	15,889,849	△ 1,735,431
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 1,862,550	△ 3,328,802	1,466,252
特定資産評価損益等	0	4,350,644	△ 4,350,644
当期經常増減額	△ 1,862,550	1,021,842	△ 2,884,392
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	
経常外収益 計	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	
経常外費用 計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,862,550	1,021,842	△ 2,884,392
一般正味財産期首残高	7,642,620	6,620,778	1,021,842
一般正味財産期末残高	5,780,070	7,642,620	△ 1,862,550
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価損益	0	250,000	△ 250,000
特定資産評価損益	△ 4,585,000		△ 4,585,000
花一輪募金積立資産	819,805	1,929,850	△ 1,110,045
一般正味財産への振替額	0	1,404,200	△ 1,404,200
当期指定正味財産増減額	△ 3,765,195	275,650	△ 4,040,845
指定正味財産期首残高	135,924,186	135,648,536	275,650
指定正味財産期末残高	132,158,991	135,924,186	△ 3,765,195
III 正味財産期末残高	137,939,061	143,566,806	△ 5,627,745

3 正味財産増減計算書内訳表  
(令和2年4月1日から令和3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	共通						
<b>I 一般正味財産増減の部</b>											
1. 経常増減の部											
(1) 経常収益											
基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	800	0	200		1,000
基本財産受取利息(80:20)	0	0	0	0	0	0	800	0	200		1,000
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	311,632	0	0		311,632
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	311,632	0	0		311,632
受取分担金	0	0	0	0	0	0	2,706,908	246,082	1,968,660		4,921,650
正会員受取分担金(55:5:40)	0	0	0	0	0	0	2,706,908	246,082	1,968,660		4,921,650
受取参加費	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
中国四国7 Popp研修会	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
事業収益	0	0	0	0	0	0	0	589,899	0		589,899
保険普及事業広告料収益	0	0	0	0	0	0	0	200,000	0		200,000
図書等回転手数料収益	0	0	0	0	0	0	0	96,845	0		96,845
県老運専用ヌマホ	0	0	0	0	0	0	0	293,054	0		293,054
受取補助金等	0	871,000	220,000	0	0	0	4,302,000	0	0		5,393,000
受取県補助金	0	771,000	0	0	0	0	4,302,000	0	0		5,073,000
受取民間助成金	0	0	220,000	0	0	0	0	0	0		220,000
受取共同募金配分金	0	100,000	0	0	0	0	100,000	0	0		100,000
受取補助金等振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	1,059,600	0	0		1,059,600
受取会員章授金	0	0	0	0	0	0	59,600	0	0		59,600
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	1,000,000	0	0		1,000,000
受取寄付金振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	15,087	0		15,087
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	67	0		67
雑収益 計	0	0	0	0	0	0	0	15,020	0		15,020
経常収益 計	0	871,000	220,000	0	0	0	8,380,940	851,068	1,968,860	0	12,291,868
(2) 経常費用											
事業費											
給料手当(90:3:7)	2,247,666	2,750,025	3,531,329	2,021,990	922,880	0	11,473,890	1,186,838			12,660,728
法定福利費(90:3:7)	1,594,696	1,063,131	1,063,131	1,063,131	0	0	4,784,089	159,470			4,943,559
退職給付費用(90:3:7)	286,914	191,277	191,277	191,277	0	0	860,745	28,691			889,436
会議費	95,112	63,408	63,408	63,408	0	0	285,336	9,511			294,847
旅費交通費	0	4,798	876	55,194	0	0	60,868	0			60,868
通信運搬費	71,172	67,705	177,923	559,030	356,397	0	875,830	58,682			934,512
減価償却費(80%)	0	0	1,501,238	0	60,922	0	1,857,635	672,094			2,529,729
消耗品費	137,672	0	0	0	269,948	0	671,646	250,536			922,182
印刷製本費	0	199,390	138,600	0	0	0	337,990	0			337,990
賃借料	46,500	15,150	86,650	89,950	235,613	0	473,863	7,854			481,717
保険料	5,600	0	0	0	0	0	5,600	0			5,600
諸謝金	10,000	0	44,200	0	0	0	54,200	0			54,200
支払助成金	0	1,145,166	0	0	0	0	1,145,166	0			1,145,166

科 目	公益目的事業会計				小計	収入会計	内部取引消去	合 計
	公 1	公 2	公 3	公 4				
管理費								
給料手当	2,247,666	2,750,025	3,531,329	2,021,990	922,880	1,493,690	0	1,493,690
法定福利費						372,096		372,096
退職給付費用						66,947		66,947
会議費						22,193		22,193
旅費交通費						3,666		3,666
通信運搬費						281,634		281,634
消耗品費						7,280		7,280
減価償却費 (20%)						18,573		18,573
賃借料						15,230		15,230
支払分担金						48,625		48,625
租税公課						559,000		559,000
雑費						71,000		71,000
什器備品費						27,446		27,446
費用計 合	2,247,666	2,750,025	3,531,329	2,021,990	922,880	1,493,690	0	1,493,690
経常費用計								
評価増減等調整前当期経常増減額								
基本財産評価増減等								
特定資産評価増減等								
投資有価証券評価増減等								
評価増減等計								
当期経常増減額	△ 2,247,666	△ 1,879,025	△ 3,311,329	△ 2,021,990	7,458,060	475,170	0	△ 1,862,550
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
(2) 経常外費用								
過年度修正損	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用 計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0	0	335,770	0	335,770
当期一般正味財産増減額	△ 2,247,666	△ 1,879,025	△ 3,311,329	△ 2,021,990	7,458,060	△ 335,770	0	△ 1,862,550
一般正味財産期首残高	-	-	-	-	-	139,400	-	7,642,620
一般正味財産期末残高	-	-	-	-	-	-	-	5,780,070
II 指定正味財産増減の部								
基本財産評価増減 (80 : 20)	0	0	0	0	0	0	0	0
特定資産評価増減	0	0	0	0	△ 4,585,000	0	0	△ 4,585,000
花輪基金積立資産	0	819,805	0	0	0	0	0	819,805
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	-	819,805	-	-	△ 4,585,000	0	0	△ 3,765,195
指定正味財産期首残高	-	-	-	-	128,674,896	0	0	135,924,186
指定正味財産期末残高	-	-	-	-	124,089,896	0	0	132,158,991
III 正味財産期末残高	-	-	-	-	-	-	-	137,939,061

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

(令和3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。

###### (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	20,000,000	0	30,000,000
普通預金				0
投資有価証券		0		0
証券会社預け金	20,000,000		20,000,000	0
小 計	30,000,000	20,000,000	20,000,000	30,000,000
特定資産				
活動振興積立資産	103,994,336		4,585,000	99,409,336
花一輪募金積立資産	1,929,850	819,805	0	2,749,655
小 計	105,924,186	819,805	4,585,000	102,158,991
合 計	135,924,186	20,819,805	24,585,000	132,158,991

##### 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	30,000,000	30,000,000	0	—
小 計	30,000,000	30,000,000	( 0)	( —)
特定資産				
活動振興積立資産	99,409,336	99,409,336	0	—
花一輪募金積立資産	2,749,655	2,749,655	0	—
小 計	102,158,991	102,158,991	0	( —)
合 計	132,158,991	132,158,991	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	1,195,868	171,340
合 計	1,367,208	1,195,868	171,340

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
<b>補助金</b>						
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	—
<b>助成金</b>						
福祉事業助成金	中国新聞 社会事業団	0	0	0	0	—
	渋谷育英会	0	220,000	220,000	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	5,393,000	5,393,000	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はない。

8. その他

- ① 特定資産である活動振興積立資産100,000,000円のうち、97,915,000円で第66回国債(額面1億円)を6月に購入し、購入時差益2,085,000円については、定期預金とした(活動振興積立資産(指定正味財産))。

5 附属明細書  
(令和3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3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	現金	運転資金として	840	
		普通預金(04) 広島銀行三川町支店		5,468,310	
	未収金	普通預金(77) 三井住友信託銀行広島支店	運転資金として	591	
		広島県	令和2年度老人福祉啓発事業補助金	560,000	
流動資産合計				6,029,741	
(固定資産)	基本財産	定期預金 広島銀行三川町支店 (35-1)	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	
		定期預金 広島銀行三川町支店 (35-8)		20,000,000	
	<b>基本財産計</b>			30,000,000	
	特定資産	活動振興積立資産	第66回利付国債	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。	93,330,000
			定期預金(35-9) 広島銀行三川町支店		2,085,000
			定期預金(35-4) 広島銀行三川町支店		1,037,000
			定期預金(84-02) 三井住友信託銀行広島支店		2,957,336
	その他固定資産	花一輪募金積立資産	普通預金(06) 広島銀行三川町支店	友愛募金活動として積立て、老人クラブの活動振興や老人福祉の向上に使用する。	2,634,037
			普通預金(04) 広島銀行三川町支店		115,618
			<b>活動振興積立資産計</b>		
<b>特定資産計</b>			102,158,991		
<b>その他固定資産計</b>			171,340		
固定資産合計				132,330,331	
資産合計				138,360,072	
(流動負債)	未払金	年金機構	令和2年社会保険料事業主負担(3月)	91,534	
		社会福祉団体職員退職手当積立基金	令和2年度職員退職手当積立基金(1~3月)	72,660	
		ハローワークに対する未払額	令和2年度労働保険料事業主負担	19,312	
		ハローワークに対する未払額	令和2年度労働保険料確定後不足分		
		税務署、県庁、市役所	租税公課	71,000	
		世羅町に対する助成金	令和2年度地域指導助成金者講習会	50,000	
	<b>未払金計</b>			304,506	
	預り金	年金機構に対する支払額	社会保険料本人負担(3月)(4月)	89,985	
		税務署に対する支払額	源泉所得税本人負担(1~3月)	14,220	
		市役所に対する支払額	住民税本人負担(3月)(4月~5月)	12,300	
<b>預り金計</b>			116,505		
流動負債合計				421,011	
(固定負債)				0	
固定負債合計				0	
負債合計				421,011	
正味財産				137,939,061	