

正味財産増減計算書

平成 26年 4月 1日 から平成 27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			
基本財産受取利息	268	268	0
特定資産運用益			
特定資産受取利息	0	1,424,556	△ 1,424,556
事業収益			
図書・教材等頒布事業収益	63,584	919,120	△ 855,536
その他事業収益	300,000	1,395,000	△ 1,095,000
事業収益計	363,584	2,314,120	△ 1,950,536
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	15,690,000	16,089,000	△ 399,000
受取民間助成金	0	50,000	△ 50,000
受取補助金等計	15,690,000	16,139,000	△ 449,000
受取負担金			
受取負担金	5,837,560	5,995,735	△ 158,175
受取寄付金			
受取寄付金	3,000	0	3,000
雑収益			
受取利息	1,426,499	1,661	1,424,838
雑収益	3,000	0	3,000
雑収益計	1,429,499	1,661	1,427,838
経常収益計	23,323,911	25,875,340	△ 2,551,429
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	133,750	139,495	△ 5,745
仕入高	0	695,389	△ 695,389
他勘定振替高	△ 133,050	0	△ 133,050
期末たな卸高	0	△ 133,750	133,750
給料手当	11,287,000	8,516,295	2,770,705
旅費交通費	2,142,406	1,976,873	165,533
通信運搬費	183,850	170,426	13,424
減価償却費	493	339	154
消耗什器備品費	186,108	0	186,108
消耗品費	327,844	363,064	△ 35,220
印刷製本費	391,809	1,903,701	△ 1,511,892
賃借料	240,331	325,907	△ 85,576
保険料	1,036	27,600	△ 26,564
諸謝金	314,400	313,200	1,200
租税公課	81,000	81,000	0
支払負担金	442,722	534,690	△ 91,968
支払助成金	1,520,660	1,615,000	△ 94,340
委託費	1,286,480	163,800	1,122,680
会議費	11,350	38,600	△ 27,250
支払手数料	64,653	35,090	29,563
雑費	90,000	54,086	35,914
事業費計	18,572,842	16,820,805	1,752,037

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費			
給料手当	1,815,000	4,585,705	△ 2,770,705
会議費	23,650	13,200	10,450
旅費交通費	507,313	510,804	△ 3,491
通信運搬費	62,489	47,605	14,884
減価償却費	4,440	3,051	1,389
消耗品費	144,304	20,962	123,342
印刷製本費	24,747	876,489	△ 851,742
賃借料	24,563	23,211	1,352
租税公課	3,220	1,720	1,500
支払負担金	637,937	694,215	△ 56,278
委託費	541,800	859,500	△ 317,700
慶弔費	60,000	0	60,000
支払手数料	20,344	18,895	1,449
雑費	31,240	56,020	△ 24,780
管理費計	3,901,047	7,711,377	△ 3,810,330
経常費用計	22,473,889	24,532,182	△ 2,058,293
評価損益等調整前当期経常増減額	850,022	1,343,158	△ 493,136
当期経常増減額	850,022	1,343,158	△ 493,136
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
税引前当期一般正味財産増減額	850,022	1,343,158	△ 493,136
当期一般正味財産増減額	850,022	1,343,158	△ 493,136
一般正味財産期首残高	205,278,026	203,934,868	1,343,158
一般正味財産期末残高	206,128,048	205,278,026	850,022
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	268	268	0
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 268	△ 268	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	1,072,515	1,072,515	0
指定正味財産期末残高	1,072,515	1,072,515	0
III 正味財産期末残高	207,200,563	206,350,541	850,022

正味財産増減計算書内訳表
平成 26年 4月 1日 から平成 27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	法人会計	合計
	公1	公2	公3	公4	公益(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									
基本財産受取利息	0	0	0	0	161	161	13	94	268
事業収益									
図書・教材等頒布事業収益	0	0	0	0	0	0	60,405	3,179	63,584
その他事業収益	0	0	0	0	60,000	60,000	210,000	30,000	300,000
事業収益計	0	0	0	0	60,000	60,000	270,405	33,179	363,584
受取補助金等									
受取地方公共団体補助金	1,712,000	10,138,700	337,000	761,300	0	12,949,000	429,000	2,312,000	15,690,000
受取負担金									
受取負担金	0	0	0	0	2,919,280	2,919,280	291,027	2,627,253	5,837,560
受取寄付金									
受取寄付金	0	0	0	0	3,000	3,000	0	0	3,000
雑収益									
受取利息	0	0	0	0	856,677	856,677	71,228	498,594	1,426,499
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	3,000	3,000
雑収益計	0	0	0	0	856,677	856,677	71,228	501,594	1,429,499
経常収益計	1,712,000	10,138,700	337,000	761,300	3,839,118	16,788,118	1,061,673	5,474,120	23,323,911
(2) 経常費用									
事業費									
期首たな卸高	0	0	0	0	0	0	133,750	0	133,750
他勘定振替高	0	0	0	0	0	0	△ 133,050	0	△ 133,050
給料手当	1,637,000	8,311,000	337,000	573,000	0	10,858,000	429,000	0	11,287,000
旅費交通費	731,086	1,068,368	17,330	4,346	0	1,821,130	321,276	0	2,142,406
通信運搬費	25,451	129,133	5,233	9,461	0	169,278	14,572	0	183,850
減価償却費	0	0	0	0	0	0	493	0	493
消耗什器備品費	27,110	137,698	21,300	0	0	186,108	0	0	186,108
消耗品費	37,388	99,384	1,370	185,886	0	324,028	3,816	0	327,844
印刷製本費	86,960	135,464	94,973	68,584	0	385,981	5,828	0	391,809
賃借料	66,903	164,509	1,595	2,884	0	235,891	4,440	0	240,331
保険料	0	1,036	0	0	0	1,036	0	0	1,036
諸謝金	119,000	195,400	0	0	0	314,400	0	0	314,400
租税公課	0	0	0	0	0	0	81,000	0	81,000
支払負担金	59,365	225,308	9,130	103,503	0	397,306	45,416	0	442,722
支払助成金	75,000	1,445,660	0	0	0	1,520,660	0	0	1,520,660
委託費	38,595	1,034,995	135,382	55,396	0	1,264,368	22,112	0	1,286,480
会議費	4,200	7,150	0	0	0	11,350	0	0	11,350
支払手数料	8,231	46,950	1,694	3,062	0	59,937	4,716	0	64,653
雑費	0	49,000	0	0	0	49,000	41,000	0	90,000
事業費計	2,916,289	13,051,055	625,007	1,006,122	0	17,598,473	974,369	0	18,572,842

科 目	公益目的事業会計					小計	収益事業等会計	法人会計	合計
	公1	公2	公3	公4	公益(共通)				
管理費									
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	1,815,000	1,815,000
会議費	0	0	0	0	0	0	0	23,650	23,650
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	507,313	507,313
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	62,489	62,489
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	4,440	4,440
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	144,304	144,304
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	24,747	24,747
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	24,563	24,563
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	3,220	3,220
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	637,937	637,937
委託費	0	0	0	0	0	0	0	541,800	541,800
慶弔費	0	0	0	0	0	0	0	60,000	60,000
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	20,344	20,344
雑費	0	0	0	0	0	0	0	31,240	31,240
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	3,901,047	3,901,047
経常費用計	2,916,289	13,051,055	625,007	1,006,122	0	17,598,473	974,369	3,901,047	22,473,889
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,204,289	△ 2,912,355	△ 288,007	△ 244,822	3,839,118	△ 810,355	87,304	1,573,073	850,022
当期経常増減額	△ 1,204,289	△ 2,912,355	△ 288,007	△ 244,822	3,839,118	△ 810,355	87,304	1,573,073	850,022
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
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,204,289	△ 2,912,355	△ 288,007	△ 244,822	3,839,118	△ 810,355	87,304	1,573,073	850,022
当期一般正味財産増減額	△ 1,204,289	△ 2,912,355	△ 288,007	△ 244,822	3,839,118	△ 810,355	87,304	1,573,073	850,022
一般正味財産期首残高	△ 6,475,398	△ 7,241,668	△ 1,524,629	△ 1,741,354	137,303,533	120,320,484	11,801,364	73,156,178	205,278,026
一般正味財産期末残高	△ 7,679,687	△ 10,154,023	△ 1,812,636	△ 1,986,176	141,142,651	119,510,129	11,888,668	74,729,251	206,128,048
II 指定正味財産増減の部									
基本財産運用益									
基本財産受取利息	0	0	0	0	161	161	13	94	268
一般正味財産への振替額									
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	△ 161	△ 161	△ 13	△ 94	△ 268
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	643,509	643,509	53,626	375,380	1,072,515
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	643,509	643,509	53,626	375,380	1,072,515
III 正味財産期末残高	△ 7,679,687	△ 10,154,023	△ 1,812,636	△ 1,986,176	141,786,160	120,153,638	11,942,294	75,104,631	207,200,563

貸借対照表
平成 27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	6,600,919	5,894,434	706,485
未収金	161,000	0	161,000
たな卸資産	0	133,750	△ 133,750
流動資産合計	6,761,919	6,028,184	733,735
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金(基)	1,072,515	1,072,515	0
基本財産合計	1,072,515	1,072,515	0
(2) 特定資産			
投資有価証券	0	189,720,523	△ 189,720,523
定期預金(特)	0	10,000,000	△ 10,000,000
特定資産合計	0	199,720,523	△ 199,720,523
(3) その他固定資産			
什器備品	17,013	21,946	△ 4,933
投資有価証券	189,801,079	0	189,801,079
定期預金	10,000,000	0	10,000,000
その他固定資産合計	199,818,092	21,946	199,796,146
固定資産合計	200,890,607	200,814,984	75,623
資産合計	207,652,526	206,843,168	809,358
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	136,900	274,564	△ 137,664
預り金	315,063	218,063	97,000
流動負債合計	451,963	492,627	△ 40,664
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	451,963	492,627	△ 40,664
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	1,072,515	1,072,515	0
指定正味財産合計	1,072,515	1,072,515	0
(うち基本財産への充当額)	(1,072,515)	(1,072,515)	(0)
2. 一般正味財産			
206,128,048	206,128,048	205,278,026	850,022
(うち特定資産への充当額)	(0)	(199,720,523)	(△ 199,720,523)
正味財産合計	207,200,563	206,350,541	850,022
負債及び正味財産合計	207,652,526	206,843,168	809,358

貸借対照表内訳表
平成 27年 3月 31日 現在

(単位：円)

科 目	公 1	公 2	公 3	公 4	公(共通)	収益等	法人	内部取引消去	合計
I 資産の部									
1. 流動資産									
現金預金	0	0	0	0	708,702	0	5,892,217	0	6,600,919
未収金	0	161,000	0	0	0	0	0	0	161,000
他会計短期貸付金	0	0	0	0	20,553,301	1,896,913	0	△ 22,450,214	0
流動資産合計	0	161,000	0	0	21,262,003	1,896,913	5,892,217	△ 22,450,214	6,761,919
2. 固定資産									
(1)基本財産									
定期預金(基)	0	0	0	0	643,509	53,626	375,380	0	1,072,515
基本財産合計	0	0	0	0	643,509	53,626	375,380	0	1,072,515
(2)特定資産									
特定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)その他固定資産									
什器備品	0	0	0	0	0	1,701	15,312	0	17,013
投資有価証券	0	0	0	0	113,880,648	9,490,054	66,430,377	0	189,801,079
定期預金	0	0	0	0	6,000,000	500,000	3,500,000	0	10,000,000
その他固定資産合計	0	0	0	0	119,880,648	9,991,755	69,945,689	0	199,818,092
固定資産合計	0	0	0	0	120,524,157	10,045,381	70,321,069	0	200,890,607
資産合計	0	161,000	0	0	141,786,160	11,942,294	76,213,286	△ 22,450,214	207,652,526
II 負債の部									
1. 流動負債									
未払金	0	0	0	0	0	0	136,900	0	136,900
預り金	20,000	96,300	0	195,700	0	0	3,063	0	315,063
他会計短期借入金	7,659,687	10,218,723	1,812,636	1,790,476	0	0	968,692	△ 22,450,214	0
流動負債合計	7,679,687	10,315,023	1,812,636	1,986,176	0	0	1,108,655	△ 22,450,214	451,963
2. 固定負債									
固定負債合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
負債合計	7,679,687	10,315,023	1,812,636	1,986,176	0	0	1,108,655	△ 22,450,214	451,963
III 正味財産の部									
1. 指定正味財産									
寄付金	0	0	0	0	643,509	53,626	375,380	0	1,072,515
指定正味財産合計	0	0	0	0	643,509	53,626	375,380	0	1,072,515
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(643,509)	(53,626)	(375,380)	(0)	(1,072,515)
2. 一般正味財産	△ 7,679,687	△ 10,154,023	△ 1,812,636	△ 1,986,176	141,142,651	11,888,668	74,729,251	0	206,128,048
正味財産合計	△ 7,679,687	△ 10,154,023	△ 1,812,636	△ 1,986,176	141,786,160	11,942,294	75,104,631	0	207,200,563
負債及び正味財産合計	0	161,000	0	0	141,786,160	11,942,294	76,213,286	△ 22,450,214	207,652,526

財 産 目 録
平成 27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	山陰合同銀行/津田支店 山陰合同銀行/津田支店 山陰合同銀行/津田支店	運転資金として 運転資金として 運転資金として	2,066,198 1,182,814 3,351,907
	未収金	浜田市高連	友愛活動モデル事業 返還金	161,000
<現金預金計>				6,600,919
流動資産合計				6,761,919
(固定資産) 基本財産	定期預金(基)	山陰合同銀行/津田支店	共用財産であり、以下の割合で運用益をそれぞれの事業の財源としている。 うち公益目的保有財産60% うち収益事業等その他の業務の財源として使用する財産5% うち管理運営の財源として使用する財産35%	1,072,515
	投資有価証券	利付国債(20年)第61回 大阪府債(5年)第69回 山陰合同銀行/津田支店	共用財産であり、以下の割合で運用益をそれぞれの事業の財源としている。 うち公益目的保有財産60% うち収益事業等その他の業務の財源として使用する財産5% うち管理運営の財源として使用する財産35%	59,852,739 129,948,340 10,000,000
	定期預金			
その他固定資産	投資有価証券			
	定期預金			
	什器備品	NECノートパソコン PCA公益法人会計V9	共用財産であり、うち90%は法人の管理運営の用に供し、うち10%は収益事業等その他の業務の用に供している。	8,192 8,821
<投資有価証券・定期預金計>				199,801,079
<什器備品計>				17,013
固定資産合計				200,890,607
資産合計				207,652,526
(流動負債)	未払金	島根県社会福祉協議会 山陰合同銀行 山陰合同銀行 日本郵便(株) 佐川急便 矢尾井税理士事務所 (有)経営支援センター松江	共通事務費3月分 ビジネスIB基本手数料3月分 為替手数料3月分 後納郵便料3月分 宅配料3月分 税理士報酬3月分 システムレンタル料3月分	61,275 1,080 5,994 30,233 518 32,400 5,400
	預り金	島根県 島根県 島根県 矢尾井税理士事務所	公1事業補助金返還金 公2事業補助金返還金 公4事業補助金返還金 源泉所得税	20,000 266,300 25,700 3,063
<未払金計>				136,900
<預り金計>				315,063
流動負債合計				451,963
固定負債合計				0
負債合計				451,963
正味財産				207,200,563

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券は、償却原価法（定額法）を採用している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

平成19年3月31日以前に取得したものについては、旧定額法を採用している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

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（基）	1,072,515	0	0	1,072,515
小計	1,072,515	0	0	1,072,515
特定資産				
投資有価証券（特）	189,720,523	0	189,720,523	0
定期預金（特）	10,000,000	0	10,000,000	0
小計	199,720,523	0	199,720,523	0
合計	200,793,038	0	199,720,523	1,072,515

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（基）	1,072,515	1,072,515	0	—
小計	1,072,515	1,072,515	0	—
合計	1,072,515	1,072,515	0	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			
NECノートパソコン VS86J/RXFADFE	273,000	264,808	8,192
PCA公益法人会計V9	220,500	211,679	8,821
小計	493,500	476,487	17,013
合計	493,500	476,487	17,013

6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の 当期末残高	債権の当期末残高
未収金			
浜田市高連	161,000	0	161,000
合 計	161,000	0	161,000

7. 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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
投資有価証券			
利付国庫債券(20年)第61回	59,852,739	63,636,000	3,783,261
大阪府公募公債(5年)第69回	129,948,340	130,494,000	545,660
小 計	189,801,079	194,130,000	4,328,921
合 計	189,801,079	194,130,000	4,328,921

8. 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。

(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						
島根県老人クラブ 連合会補助金	島根県	0	15,690,000	15,690,000	0	一般正味財産
合 計		0	15,690,000	15,690,000	0	

9. 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	
基本財産受取利息	268
小 計	268
合 計	268

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金(基)	1,072,515	0	0	1,072,515
	基本財産計	1,072,515	0	0	1,072,515
特定資産	投資有価証券(特)	189,720,523	0	189,720,523	0
	定期預金(特)	10,000,000	0	10,000,000	0
	特定資産計	199,720,523	0	199,720,523	0
その他固定資産	什器備品	21,946	0	4,933	17,013
	投資有価証券	0	189,801,079	0	189,801,079
	定期預金	0	10,000,000	0	10,000,000
	その他固定資産計	21,946	199,801,079	4,933	199,818,092