

正味財産増減計算書

平成 25年 4月 1日 から平成 26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	1,424,556	1,424,564	△ 8
事業収益			
図書・教材等頒布事業収益	919,120	1,609,897	△ 690,777
その他事業収益	1,395,000	790,000	605,000
事業収益計	2,314,120	2,399,897	△ 85,777
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	16,089,000	15,557,149	531,851
受取民間助成金	50,000	400,000	△ 350,000
受取補助金等計	16,139,000	15,957,149	181,851
受取負担金			
受取負担金	5,995,735	6,237,320	△ 241,585
雑収益			
受取利息	1,661	1,514	147
雑収益	0	230,640	△ 230,640
雑収益計	1,661	232,154	△ 230,493
経常収益計	25,875,340	26,251,352	△ 376,012
(2) 経常費用			
事業費			
売上原価	701,134	915,805	△ 214,671
給料手当	8,516,295	8,383,700	132,595
旅費交通費	1,976,873	2,548,073	△ 571,200
通信運搬費	170,426	391,169	△ 220,743
減価償却費	339	247	92
消耗品費	363,064	411,788	△ 48,724
印刷製本費	1,903,701	2,012,598	△ 108,897
光熱水料費	0	56,027	△ 56,027
賃借料	325,907	466,504	△ 140,597
保険料	27,600	0	27,600
諸謝金	313,200	789,900	△ 476,700
租税公課	81,000	0	81,000
支払負担金	534,690	147,474	387,216
支払助成金	1,615,000	899,195	715,805
委託費	163,800	164,880	△ 1,080
会議費	38,600	32,840	5,760
支払手数料	35,090	0	35,090
雑費	54,086	47,400	6,686
事業費計	16,820,805	17,267,600	△ 446,795
管理費			
給料手当	4,585,705	4,514,300	71,405
会議費	13,200	29,910	△ 16,710
旅費交通費	510,804	650,819	△ 140,015
通信運搬費	47,605	170,495	△ 122,890
減価償却費	3,051	2,220	831
消耗品費	20,962	368,961	△ 347,999
印刷製本費	876,489	313,950	562,539
光熱水料費	0	25,514	△ 25,514
賃借料	23,211	195,080	△ 171,869
諸謝金	0	20,000	△ 20,000
租税公課	1,720	0	1,720
支払負担金	694,215	612,165	82,050
委託費	859,500	44,100	815,400
慶弔費	0	5,000	△ 5,000
支払助成金	0	1,000,000	△ 1,000,000
支払手数料	18,895	0	18,895
雑費	56,020	65,800	△ 9,780
管理費計	7,711,377	8,018,314	△ 306,937
経常費用計	24,532,182	25,285,914	△ 753,732
評価損益等調整前当期経常増減額	1,343,158	965,438	377,720
当期経常増減額	1,343,158	965,438	377,720
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	1,343,158	965,438	377,720
当期一般正味財産増減額	1,343,158	965,438	377,720
一般正味財産期首残高	203,934,868	202,969,430	965,438
一般正味財産期末残高	205,278,026	203,934,868	1,343,158
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	0	268
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 268	0	△ 268
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	206,350,541	205,007,383	1,343,158





貸借対照表

平成 26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	5,894,434	4,574,310	1,320,124
たな卸資産	133,750	139,495	△ 5,745
流動資産合計	6,028,184	4,713,805	1,314,379
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	189,720,523	189,639,967	80,556
定期預金 (特)	10,000,000	10,000,000	0
特定資産合計	199,720,523	199,639,967	80,556
(3) その他固定資産			
什器備品	21,946	25,336	△ 3,390
その他固定資産合計	21,946	25,336	△ 3,390
固定資産合計	200,814,984	200,737,818	77,166
資産合計	206,843,168	205,451,623	1,391,545
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	274,564	181,389	93,175
預り金	218,063	262,851	△ 44,788
流動負債合計	492,627	444,240	48,387
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	492,627	444,240	48,387
<b>III 正味財産の部</b>			
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			
(うち特定資産への充当額)	205,278,026	203,934,868	1,343,158
(うち特定資産への充当額)	(199,720,523)	(199,639,967)	(80,556)
正味財産合計	206,350,541	205,007,383	1,343,158
負債及び正味財産合計	206,843,168	205,451,623	1,391,545

貸借対照表内訳表  
平成 26年 3月 31日 現在

(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	内部取引消去	合計
	公1	公2	公3	公4	共通					
<b>I 資産の部</b>										
1. 流動資産										
現金預金	0	0	0	0	700,759	700,759	0	5,193,675	0	5,894,434
たな卸資産	0	0	0	0	0	0	133,750	0	0	133,750
他会計短期貸付金	0	0	0	0	16,770,460	16,770,460	2,011,906	0	△ 18,782,366	0
流動資産合計	0	0	0	0	17,471,219	17,471,219	2,145,656	5,193,675	△ 18,782,366	6,028,184
2. 固定資産										
(1) 基本財産										
定期預金(基)	0	0	0	0	643,509	643,509	53,626	375,380	0	1,072,515
基本財産合計	0	0	0	0	643,509	643,509	53,626	375,380	0	1,072,515
(2) 特定資産										
投資有価証券	0	0	0	0	113,832,314	113,832,314	9,486,026	66,402,183	0	189,720,523
定期預金(特)	0	0	0	0	6,000,000	6,000,000	500,000	3,500,000	0	10,000,000
特定資産合計	0	0	0	0	119,832,314	119,832,314	9,986,026	69,902,183	0	199,720,523
(3) その他固定資産										
什器備品	0	0	0	0	0	0	2,194	19,752	0	21,946
その他固定資産合計	0	0	0	0	0	0	2,194	19,752	0	21,946
固定資産合計	0	0	0	0	120,475,823	120,475,823	10,041,846	70,297,315	0	200,814,984
資産合計	0	0	0	0	137,947,042	137,947,042	12,187,502	75,490,990	△ 18,782,366	206,843,168
<b>II 負債の部</b>										
1. 流動負債										
未払金	0	83,828	0	0	0	83,828	0	190,736	0	274,564
預り金	0	45,000	0	170,000	0	215,000	0	3,063	0	218,063
他会計短期借入金	6,475,398	7,112,840	1,524,629	1,571,354	0	16,684,221	332,512	1,765,633	△ 18,782,366	0
流動負債合計	6,475,398	7,241,668	1,524,629	1,741,354	0	16,983,049	332,512	1,959,432	△ 18,782,366	492,627
2. 固定負債										
固定負債合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
負債合計	6,475,398	7,241,668	1,524,629	1,741,354	0	16,983,049	332,512	1,959,432	△ 18,782,366	492,627
<b>III 正味財産の部</b>										
1. 指定正味財産										
寄付金	0	0	0	0	643,509	643,509	53,626	375,380	0	1,072,515
指定正味財産合計	0	0	0	0	643,509	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)	(643,509)	(53,626)	(375,380)	(0)	(1,072,515)
2. 一般正味財産										
(うち特定資産への充当額)	△ 6,475,398	△ 7,241,668	△ 1,524,629	△ 1,741,354	137,303,533	120,320,484	11,801,364	73,156,178	0	205,278,026
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(119,832,314)	(119,832,314)	(9,986,026)	(69,902,183)	(0)	(199,720,523)
正味財産合計	△ 6,475,398	△ 7,241,668	△ 1,524,629	△ 1,741,354	137,947,042	120,963,993	11,854,990	73,531,558	0	206,350,541
負債及び正味財産合計	0	0	0	0	137,947,042	137,947,042	12,187,502	75,490,990	△ 18,782,366	206,843,168

財 産 目 録

平成 26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	1,462,882 1,066,296 3,365,256
	たな卸資産	会員章、ハンドブック等	他1の(3)会員章ならびに教材等普及事業に使用する。	133,750
<b>&lt;現金預金計&gt;</b>				<b>5,894,434</b>
流動資産合計				<b>6,028,184</b>
(固定資産)	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
特定資産	投資有価証券 定期預金(特)	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%	59,834,139 129,886,384 10,000,000
<b>&lt;特定資産計&gt;</b>				<b>199,720,523</b>
その他固定資産	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。	10,921 11,025
<b>&lt;什器備品計&gt;</b>				<b>21,946</b>
固定資産合計				<b>200,814,984</b>
資産合計				<b>206,843,168</b>
(流動負債)	未払金	理事・監事 吉賀町老人クラブ連合会  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㈱ 佐川急便 ㈱ヤマダヤ 矢尾井税理士事務所 ㈹経営支援センター松江	第5回理事会の出席旅費 公2・市町村老人クラブ指導者研修助成金 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 梱包材、紙ファイル代 税理士報酬3月分 システムレンタル料3月分	87,478 63,000  39,024 1,050 4,932 16,148 8,631 17,551 31,500 5,250
	預り金	島根県 島根県 矢尾井税理士事務所	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	45,000 170,000 3,063
<b>&lt;未払金計&gt;</b>				<b>274,564</b>
<b>&lt;預り金計&gt;</b>				<b>218,063</b>
流動負債合計				<b>492,627</b>
固定負債合計				<b>0</b>
負債合計				<b>492,627</b>
正味財産				<b>206,350,541</b>

### 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

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）	189,639,967	80,556	0	189,720,523
定期預金（特）	10,000,000	0	0	10,000,000
小計	199,639,967	80,556	0	199,720,523
合計	200,712,482	80,556	0	200,793,038

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	—
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	1,072,515	199,720,523	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	262,079	10,921
PCA公益法人会計V9	220,500	209,475	11,025
小計	493,500	471,554	21,946
合計	493,500	471,554	21,946

6. 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(特)			
利付国庫債券(20年)第61回	59,834,139	62,388,000	2,553,861
大阪府公募公債(5年)第69回	129,886,384	130,871,000	984,616
小計	189,720,523	193,259,000	3,538,477
合計	189,720,523	193,259,000	3,538,477

7. 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	16,089,000	16,089,000	0	一般正味財産
松江市コンベンション開催支援補助金	くにびきメッセ	0	80,000	80,000	0	一般正味財産
助成金						
民間社会福祉団体研修等事業費助成金	社会福祉協議会	0	50,000	50,000	0	一般正味財産
合計		0	16,219,000	16,219,000	0	

8. 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（山陰合同銀行/津田）	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	利付国債(20年)第61回	59,815,539	18,600	0	59,834,139
	大阪府債(5年)第69回	129,824,428	61,956		129,886,384
	定期預金（山陰合同銀行/津田）	10,000,000	0	0	10,000,000
	特定資産計	199,639,967	80,556	0	199,720,523
その他固定資産	NECノートパソコン	13,650	0	2,729	10,921
	PCA公益法人会計V9	11,686	0	661	11,025
	その他固定資産計	25,336	0	3,390	21,946