

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	31,500	241,375	-209,875
基本財産受取利息	31,500	241,375	-209,875
特定資産運用益	10,716,639	10,532,590	184,049
特定資産受取利息	10,716,639	10,532,590	184,049
事業収益	187,073,530	182,494,346	4,579,184
受講料事業収益	2,054,000	2,533,200	-479,200
指定管理事業収益	185,016,650	179,916,900	5,099,750
資料等頒布事業収益	2,880	44,246	-41,366
受取補助金等	299,741,388	307,701,875	-7,960,487
受取地方公共団体補助金	54,095,000	54,255,000	-160,000
横浜市補助金収益	54,095,000	54,255,000	-160,000
横浜市老連	54,095,000	54,255,000	-160,000
受取国庫助成金	0	250,000	-250,000
受取地方公共団体助成金	245,646,388	252,796,875	-7,150,487
横浜市助成金収益	245,646,388	252,796,875	-7,150,487
受取民間助成金	0	400,000	-400,000
受取寄付金	9,029,000	9,131,000	-102,000
受取寄付金	9,029,000	9,131,000	-102,000
その他の事業収益	94,000	71,000	23,000
受入研修費収益	94,000	71,000	23,000
雑収益	2,089,137	2,762,510	-673,373
受取利息収益	27,210	7,066	20,144
その他の雑収益	2,061,927	2,755,444	-693,517
経常収益	508,775,194	512,934,696	-4,159,502
(2) 経常費用			
事業費	485,202,481	492,281,505	-7,079,024
役員報酬	10,433,455	10,159,467	273,988
(職員)給与手当	39,497,104	40,486,600	-989,496
(職員)賞与手当	8,853,072	9,131,776	-278,704
臨時雇賃金	37,823,374	36,962,980	860,394
法定福利費	10,124,849	9,791,478	333,371
福利厚生費	859,083	871,255	-12,172
旅費交通費	2,295,200	3,707,899	-1,412,699
医薬品費	3,715	5,530	-1,815
被服費	8,739	0	8,739
教養娯楽費	2,890,215	2,989,193	-98,978
会議費	428,309	521,288	-92,979
通信運搬費	3,617,728	3,689,463	-71,735
減価償却費	1,282,849	585,465	697,384
消耗什器備品費	1,480,885	3,200,129	-1,719,244
消耗品費	14,356,706	12,329,247	2,027,459
修繕費	5,100,394	4,420,518	679,876
保守費	16,899,739	18,471,896	-1,572,157
印刷製本費	2,619,962	3,139,248	-519,286
燃料費	300,643	315,420	-14,777
車輛維持費	210	62,290	-62,080
水道光熱費	55,839,565	55,279,693	559,872
賃借料	4,403,453	3,107,244	1,296,209
保険料	318,174	296,334	21,840
諸謝金	9,133,262	12,185,700	-3,052,438
租税公課	67,200	55,200	12,000

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
支払手数料	225,988	807,020	-581,032
支払助成金	228,842,543	235,745,625	-6,903,082
横浜市助成金	226,382,543	232,300,690	-5,918,147
横浜市老連助成金	2,460,000	3,444,935	-984,935
業務委託費	20,189,208	17,525,700	2,663,508
渉外費	19,000	145,050	-126,050
研修費	1,539,638	1,392,210	147,428
諸会費	27,370	27,100	270
引当金繰入額	5,720,849	4,871,597	849,252
雑費	0	1,890	-1,890
管理費	14,449,583	15,560,632	-1,111,049
役員報酬	2,086,165	2,040,634	45,531
(職員)給与手当	3,322,270	3,741,038	-418,768
(職員)賞与手当	793,908	893,436	-99,528
臨時雇賃金	655,906	503,845	152,061
法定福利費	1,136,545	1,149,275	-12,730
福利厚生費	282,933	291,028	-8,095
旅費交通費	597,090	490,001	107,089
会議費	330,970	289,170	41,800
通信運搬費	183,552	179,074	4,478
消耗什器備品費	0	502,581	-502,581
消耗品費	575,495	842,764	-267,269
修繕費	3,886	188,509	-184,623
保守費	111,164	34,657	76,507
印刷製本費	0	4,662	-4,662
賃借料	36,159	144,636	-108,477
保険料	230,000	230,000	0
諸謝金	1,417,975	1,410,248	7,727
租税公課	12,360	6,140	6,220
支払手数料	80,576	53,861	26,715
渉外費	89,720	135,600	-45,880
研修費	350,078	233,483	116,595
支払寄付金	0	10,000	-10,000
業務委託費	678,480	456,827	221,653
諸会費	724,000	751,000	-27,000
引当金繰入額	750,351	978,163	-227,812
経常費用	499,652,064	507,842,137	-8,190,073
評価損益等調整前当期経常増減額	9,123,130	5,092,559	4,030,571
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	9,123,130	5,092,559	4,030,571
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他の経常外収益	17,795,612	16,968,125	827,487
支払助成金等返還収益	17,795,612	16,968,125	827,487
経常外収益	17,795,612	16,968,125	827,487
(2) 経常外費用			
その他の経常外費用	17,795,612	16,968,125	827,487
支払助成金等返還	17,795,612	16,968,125	827,487
経常外費用	17,795,612	16,968,125	827,487
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	9,123,130	5,092,559	4,030,571
当期一般正味財産増減額	9,123,130	5,092,559	4,030,571
一般正味財産期首残高	117,334,769	112,242,210	5,092,559
一般正味財産期末残高	126,457,899	117,334,769	9,123,130

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
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	515,000,000	515,000,000	0
指定正味財産期末残高	515,000,000	515,000,000	0
III 正味財産期末残高	641,457,899	632,334,769	9,123,130

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)

勘定科目	横浜市老人クラブ連合会						法人会計	
	公益目的事業						法人本部	
	老人クラブ助成事業	スポーツ・文化事業	生涯学習・高齢者福祉事業	広報・企画・調査事業	小計			
I 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
基本財産運用収益	13,142	9,853					8,505	31,500
特定資産運用収益	3,419,885	1,307,173					3,038,455	10,716,639
特定資産受取利息	3,419,885	1,307,173					3,038,455	10,716,639
事業収益	20,000		2,036,880		185,016,650			187,073,530
受贈料事業収益	20,000		2,036,880		185,016,650			2,054,000
指定管理事業収益				2,880				2,880
資料等頒布事業収益	244,736,777	10,832,326	14,867,736					299,741,388
受取補助金等	10,667,412	7,997,449	11,596,747					15,350,899
受取地方公共団体補助金	10,667,412	7,997,449	11,596,747					54,095,000
横浜市内補助金収益	10,667,412	7,997,449	11,596,747					54,095,000
横浜市内老連	234,069,365	2,834,877	3,270,989					245,646,388
受取地方公共団体助成金	234,069,365	2,834,877	3,270,989					245,646,388
横浜市内助成金収益	1,406,635	1,054,638	927,090					245,646,388
受取寄付金	1,406,635	1,054,638	927,090					9,029,000
受取寄付金			94,000					94,000
受取寄附金			94,000					94,000
その他の事業収益	790,000		5,580					2,089,137
受取研修費収益			5,580					21,859
雑収益	790,000		5,580					270,847
受取利息収益								2,061,927
その他の雑収益								
経常収益	250,386,439	13,203,990	17,837,286		186,111,501	14,995,174	26,240,804	508,775,194
(2) 経常費用								
役員報酬	251,308,260	13,498,441	18,469,935					485,202,481
(職員)給与手当			2,019,802					10,433,455
(職員)賞与手当	3,060,398	2,295,286	3,216,221					39,497,104
臨時雇賃金	4,859,850	3,653,764	768,562					8,853,072
法定福利費	1,667,254	1,249,957	1,100,262					37,823,374
福利厚生費			18,813					10,124,849
旅費交通費	28,508	21,373	767,721					859,083
医薬品費	80,045	379,542	1,227,165					2,295,200
被服費			3,715					3,715
被服費			3,715					8,739
会議費			441,267					2,890,215
通信運搬費	50,843	202,811	137,555					428,309
減価償却費	276,970	190,572	178,707					3,617,728
消耗品費			671,916					1,282,849
消耗什器備品費			123,615					1,480,885
修繕費	4,463,868	694,396	1,022,836					14,356,706
保守費			2,715					5,100,394
印刷製本費	1,072,980	40,071	11,043					16,899,739
燃料費			886,032					2,619,962
車輦維持費			261,984					300,643
水道光熱費			210					210
賃借料	1,360,022	219,489	191,052					55,839,565
保険料	8,000	161,190	65,720					4,403,453
諸謝金	111,136	133,500	1,627,642					318,174
租税公課			22,200					9,133,262
支払手数料	118,705	1,611	8,018					67,200
			96,332					225,988
			1,322					225,988

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)

勘定科目	横浜市老人クラブ連合会				法人合計	
	老人クラブ助成事業	スポーツ・文化事業	講座・セミナー・啓蒙事業	広報・企画・調査事業	公益目的事業	小計
支払助成金	228,842,543					228,842,543
横浜市助成金	226,382,543					226,382,543
横浜市老連助成金	2,460,000					2,460,000
業務委託費	2,077,792	825,198		1,665,157		20,189,208
旅外費			13,628,171			19,000
研修費		3,000	16,000			1,539,638
研究会費		1,516,138	23,500			27,370
引当金繰入額	1,100,724	2,370	25,000	875,305		5,720,849
管理費		825,263	726,407			14,449,583
役員報酬						2,086,165
(職員)給与手当						3,322,270
(職員)賞与手当						793,908
臨時雇賃金						655,906
法定福利費						1,136,545
福利厚生費						282,933
旅費交通費						597,090
会議費						330,970
通信運搬費						183,552
消耗品費						575,495
修繕費						3,886
保守費						111,164
賃借料						36,159
保険料						230,000
諸謝金						1,417,975
租税公課						12,360
支払手数料						80,576
渉外費						89,720
研修費						350,078
業務委託費						678,480
雑会費						724,000
引当金繰入額						750,351
経常費用	251,308,260	13,498,441	18,469,935	15,688,280		485,202,481
評価損益等調整前当期経常増減額	-921,821	-294,451	-632,649	-126,064		-2,668,091
評価損益等計						11,791,221
当期経常増減額	-921,821	-294,451	-632,649	-126,064		-2,668,091
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
その他の経常外収益						17,795,612
支払助成金等返還収益						17,795,612
経常外収益						17,795,612
(2) 経常外費用						
その他の経常外費用						17,795,612
支払助成金等返還						17,795,612
経常外費用						17,795,612
当期経常外増減額						
税引前当期一般正味財産増減額	-921,821	-294,451	-632,649	-126,064		-2,668,091
当期一般正味財産増減額	-921,821	-294,451	-632,649	-126,064		-2,668,091
一般正味財産期首残高	211,792	236,745	-747,305	-3,700,977		-7,484,888
一般正味財産期末残高	-710,029	-57,706	-1,379,954	-3,827,041		-10,152,979
指定正味財産増減の部						
当期指定正味財産増減額						
指定正味財産期首残高						515,000,000
指定正味財産期末残高						515,000,000

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)

勘定科目	横浜市老人クラブ連合会				法人合計	
	公益目的事業				法人会計	
老人クラブ助成事業	スポーツ・文化事業	講座・セミナー・育成事業	老人福祉センター運営事業	広報・企画・関係事業	小計	法人本部
	-710,029	-57,706	-1,379,954	-3,827,041	-4,178,249	651,610,878
Ⅲ 正味財産期末残高					-10,152,979	641,457,899

財務諸表に対する注記

1. 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) 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) 引当金の計上基準
退職給付引当金・・・当事業年度に発生していると認められる金額を計上している。
賞与引当金・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち、当期に帰属する額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税込みで会計処理している。
- (5) 会計区分間の「他会計振替額」と「他会計貸借勘定」
会計区分間取引により生じる内部貸借取引および内部損益取引の残高は、貸借対照表において相殺消去するものとする。

2. 会計方針の変更

該当なし

3. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

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	債券価格等	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産					
投資有価証券	15,000,000	15,000,000	0	0	15,000,000
小 計	15,000,000	15,000,000	0	0	15,000,000
特定資産					
退職給付引当資産	3,385,537	3,385,200	337	0	3,385,537
高齢者健康文化振興基金	500,000,000	498,278,300	286,800	0	498,565,100
事業運営安定化推進積立金	50,010,561	50,001,000	9,561	0	50,010,561
その他の特定資産	35,000,000	35,043,638	90,051	0	35,133,689
小 計	588,396,098	586,708,138	386,749	0	587,094,887
合 計	603,396,098	601,708,138	386,749	0	602,094,887

※ 事業運営安定化推進積立金は、普通預金にて保有しています

※ 退職給付引当資産は、普通預金にて保有しています。

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				
横浜市公募公債	15,000,000	15,000,000	0	0
小 計	15,000,000	15,000,000	0	0
特定資産				
高齢者健康文化振興基金				
FFF	100,000,000	100,000,000	0	0
国内公社債	100,000,000	100,000,000		0
外国公社債	298,565,100	298,565,100		
計 ①	498,565,100	498,565,100	0	0
投資有価証券(一般)				
FFF	20,133,689	0	20,133,689	0
かながわ県民債	15,000,000	0	15,000,000	0
計 ②	35,133,689	0	35,133,689	0
事業運営安定化推進積立金(一般)				
かながわ信用金庫	50,010,561	0	50,010,561	0
計 ②	50,010,561	0	50,010,561	0
退職給付引当資産	3,385,537	0	0	3,385,537
計 ③	3,385,537	0	0	3,385,537
小 計	587,094,887	498,565,100	85,144,250	3,385,537
総 合 計	602,094,887	513,565,100	85,144,250	3,385,537

5. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価格	減価償却 累計額	当期末残高
車輛運搬具=自動車(一台)	2,918,075	2,071,101	846,974
什器備品=複合機(一台)	735,000	171,500	563,500
什器備品=エアコン(一台)	441,000	184,117	256,883
什器備品=複合機(一台)	374,760	49,968	324,792
什器備品=高速プリンタ(一台)	4,499,280	524,916	3,974,364
小 計	8,968,115	3,001,602	5,966,513

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

(単位：円)

科目	債券価額	帳簿価額	時価(参考評価額)	評価損益
基本財産				
横浜市公募公債	15,000,000	15,000,000	14,937,000	0
特定資産				
かながわ県民債	15,000,000	15,000,000	15,055,665	0
国内公社債	100,000,000	100,000,000	100,030,000	0
外国公社債	300,000,000	298,565,100	332,850,000	0
FFF	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0

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	
補助金等						
横浜市補助金	横浜市 健康福祉局	0	317,537,000	299,741,388	17,795,612	
合 計		0	317,537,000	299,741,388	17,795,612	

財産目録

平成27年3月31日現在

(単位:円)

		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	240,646
		小口現金 (一般会計)		87,332
		小口現金 (蓬萊荘会計)		62,502
		小口現金 (狩場緑風荘会計)		562
		小口現金 (菊名寿楽荘会計)		30,250
		小口現金 (基金会計)		60,000
	預金		運転資金として	59,427,699
		普通預金 横浜銀行六角橋支店(一般会計)		3,501,232
		普通預金 横浜銀行六角橋支店(一般会計・募金)		0
		普通預金 かながわ信用金庫六角橋支店(一般会計)		19,568,874
		普通預金 かながわ信用金庫六角橋支店(蓬萊荘会計)		9,856,958
		普通預金 かながわ信用金庫六角橋支店(狩場緑風荘会計)		5,399,770
		普通預金 かながわ信用金庫六角橋支店(菊名寿楽荘会計)		4,617,601
		普通預金 かながわ信用金庫六角橋支店(基金会計)		16,483,264
	郵便振替貯金		運転資金として	25,504,961
		普通預金 ゆうちょ銀行 横浜 (一般会計)		14,073,525
		当座預金		11,431,436
	未収金		別紙明細	406,682
		(一般会計)		206,063
		(蓬萊荘会計)		37,815
		(狩場緑風荘会計)		47,322
		(菊名寿楽荘会計)		115,482
	貯蔵品		別紙明細	157,500
	立替払		別紙明細	57,600
		(蓬萊荘会計)		38,400
		(狩場緑風荘会計)		19,200
		(菊名寿楽荘会計)		0
	前払金		別紙明細	567,870
		(一般会計)		484,870
		(蓬萊荘会計)		37,600
		(狩場緑風荘会計)		28,900
		(菊名寿楽荘会計)		16,500
	有価証券			612,749
	流動資産合計			86,975,707

公益財団法人横浜市老人クラブ連合会

	場所・物量等	使用目的等	金額
(固定資産)			
基本財産	投資有価証券	公益目的保有財産	15,000,000
	・ 横浜市平成25年度第4回公募公債	(共用財産)うち【公】73% うち【管】27%	
特定資産	退職給付引当資産	職員の退職金の支払のために備えたもの	3,385,537
	・ 普通預金 かながわ信用金庫六角橋支店(退職会計)		
	高齢者健康文化振興基金	(共用財産)うち【公】52% うち【管】48%	498,565,100
	・ フリーファイナンシャルファンド(基金会計)		100,000,000
	・ ロイヤルバンク・オブ・スコットランド第5回円建社債	公益目的保有財産であり、法人で保有し、運用益の公益目的事業の財源として使	99,979,300
	・ 横浜市平成23年度第3回公募公債		100,000,000
	・ シルプリミテッド シリーズ818		100,000,000
	・ シルプリミテッド シリーズ965		98,585,800
	投資有価証券	公益目的保有財産であり、法人で保有し、運用益の公益目的事業の財源として使	35,133,689
	・ フリーファイナンシャルファンド(基金会計)		20,133,689
	・ 第14回 かながわ県民債		15,000,000
	事業運営安定化推進積立金	(共用財産)うち【公】52% うち【管】48%	50,010,561
	・ 普通預金 かながわ信用金庫六角橋支店	法人の安定化を図るため、公益目的事業の用に供する他、管理費の財源として	
その他固定資産	車輛運搬具	公益目的事業のために使	846,974
	什器備品		5,119,539
	(一般会計)・・・複合機		563,500
	(蓬萊荘会計)・・・エアコン		256,883
	(狩場緑風荘会計)・・・複合機		324,792
	(一般会計)・・・高速カラープリンタ		3,974,364
	長期前払い費用		18,290
固定資産合計			608,079,690
資産合計			695,055,397
(流動負債)			
預り金		別紙明細	596,311
	源泉所得税他(一般会計)		353,001
	源泉所得税他(蓬萊荘会計)	社会保険料等に対する預り金	45,776
	源泉所得税他(狩場緑風荘会計)		62,439
	源泉所得税他(菊名寿楽荘会計)		133,959
	源泉所得税他(基金会計)		1,136
未払金		別紙明細	43,144,787
	(一般会計)		25,293,920
	(蓬萊荘会計)		10,309,730
	(狩場緑風荘会計)	事業等に対する未払額	4,503,017
	(菊名寿楽荘会計)		3,038,120
	(基金会計)		0
賞与引当金		別紙明細	5,018,000
	(一般会計)		2,854,000
	(蓬萊荘会計)		808,000
	(狩場緑風荘会計)	平成27年6月支給賞与に備えたもの	808,000
	(菊名寿楽荘会計)		548,000
流動負債計			48,759,098
(固定負債)		別紙明細	4,838,400
退職給付引当金		平成27年職員の退職金の支払のために備えたもの	
固定負債合計			4,838,400
負債合計			53,597,498
正味財産			641,457,899