

平成26年度

財務諸表

自：平成26年 4月 1日
至：平成27年 3月31日

公益社団法人札幌市子ども会育成連合会

会長 佐藤 欣一

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	11,989,344	10,826,196	1,163,148
未収金	506,100	0	506,100
前払金	370,950	406,000	△ 35,050
立替金	92,800	0	92,800
流動資産合計	12,959,194	11,232,196	1,726,998
2. 固定資産			
(1)基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2)特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3)その他固定資産			
什器備品	0	6,775	△ 6,775
その他固定資産合計	0	6,775	△ 6,775
固定資産合計	0	6,775	△ 6,775
資産合計	12,959,194	11,238,971	1,720,223
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	6,066,445	845,427	5,221,018
預り金	1,228,677	960,869	267,808
流動負債合計	7,295,122	1,806,296	5,488,826
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	7,295,122	1,806,296	5,488,826
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	5,664,072	9,432,675	△ 3,768,603
正味財産合計	5,664,072	9,432,675	△ 3,768,603
負債及び正味財産合計	12,959,194	11,238,971	1,720,223

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			
受取会費			
正会員受取会費	1,479,000	1,515,000	△ 36,000
事業収益			
子どもの健全育成	26,101,458	39,952,823	△ 13,851,365
人材育成活動	113,607,920	104,538,220	9,069,700
活動調査	0	175,000	△ 175,000
子ども会安全会	3,888,840	4,011,360	△ 122,520
事業収益計	143,598,218	148,677,403	△ 5,079,185
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	3,720,000	3,760,000	△ 40,000
受取地方公共団体助成金	160,000	120,000	40,000
受取民間助成金	661,100	582,880	78,220
受取補助金等計	4,541,100	4,462,880	78,220
受取寄付金			
受取寄付金	1,597,120	1,225,911	371,209
雑収益			
受取利息	7,781	10,564	△ 2,783
雑収益	638,157	429,835	208,322
雑収益計	645,938	440,399	205,539
経常収益計	151,861,376	156,321,593	△ 4,460,217
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	78,236,167	79,200,000	△ 963,833
役員報酬	1,662,000	3,150,000	△ 1,488,000
共済費	13,430,862	13,153,426	277,436
福利厚生費	151,728	176,397	△ 24,669
旅費交通費	2,577,082	4,691,142	△ 2,114,060
通信運搬費	1,803,631	1,623,296	180,335
食料費	2,000,141	1,891,234	108,907
消耗品費	3,277,774	3,195,812	81,962
修繕費	91,924	157,022	△ 65,098
印刷製本費	2,504,841	3,182,307	△ 677,466
燃料費	296,871	697,700	△ 400,829
光熱水料費	556,628	570,371	△ 13,743
賃借料	10,379,141	12,728,473	△ 2,349,332
保険料	2,122,897	2,179,702	△ 56,805
諸謝金	2,858,777	3,289,550	△ 430,773
租税公課	9,087,350	2,510,500	6,576,850
会議費	233,605	278,882	△ 45,277
企画運営費	1,346,550	2,014,850	△ 668,300
委託料	0	1,041,945	△ 1,041,945
役務費	2,787,473	2,285,528	501,945
安全会研修費	356,310	835,789	△ 479,479
研修費	55,000	13,547	41,453

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
行事費	1,817,060	3,275,914	△ 1,458,854
地区活動推進費	1,879,774	2,171,827	△ 292,053
キャンプ場運営費	44,388	32,315	12,073
野外活動費	65,944	218,629	△ 152,685
無事故褒賞費	39,690	11,607	28,083
賄材料費	2,032,237	3,437,305	△ 1,405,068
雑費	34,900	22,000	12,900
事業費計	141,730,745	148,037,070	△ 6,306,325
管理費			0
役員報酬	793,000	1,344,000	△ 551,000
給料手当	8,578,748	8,253,042	325,706
共済費	1,492,318	1,653,039	△ 160,721
福利厚生費	16,859	0	16,859
会議費	61,477	22,884	38,593
旅費交通費	85,700	129,140	△ 43,440
通信運搬費	120,720	45,250	75,470
減価償却費	0	6,772	△ 6,772
支払負担金	183,000	203,000	△ 20,000
消耗品費	44,385	0	44,385
印刷製本費	60,816	0	60,816
賃貸料	320,959	15,744	305,215
租税公課	881,450	75,450	806,000
委託費	1,026,330	0	1,026,330
諸謝金	40,544	8,000	32,544
雑費	186,153	314,467	△ 128,314
管理費計	13,892,459	12,070,788	1,821,671
経常費用計	155,623,204	160,107,858	△ 4,484,654
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,761,828	△ 3,786,265	24,437
当期経常増減額	△ 3,761,828	△ 3,786,265	24,437
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			
固定資産売却損			
什器備品売却損	6,775	0	6,775
経常外費用計	6,775	0	6,775
当期経常外増減額	△ 6,775	0	△ 6,775
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,768,603	△ 3,786,265	17,662
当期一般正味財産増減額	△ 3,768,603	△ 3,786,265	17,662
一般正味財産期首残高	9,432,675	13,218,940	△ 3,786,265
一般正味財産期末残高	5,664,072	9,432,675	△ 3,768,603
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	5,664,072	9,432,675	△ 3,768,603

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	収益目的 事業会計	法人会計	内部取引 消去	合 計
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
受取会費					
正会員受取会費	739,500		739,500	0	1,479,000
事業収益					
子どもの健全育成	26,101,458		0	0	26,101,458
人材育成活動	102,847,920		10,760,000	0	113,607,920
子ども会安全会	3,888,840		0	0	3,888,840
事業収益計	132,838,218	0	10,760,000	0	143,598,218
受取補助金等					
受取地方公共団体補助金	3,720,000		0	0	3,720,000
受取地方公共団体助成金	160,000		0	0	160,000
受取民間助成金	661,100		0	0	661,100
受取補助金等計	4,541,100		0	0	4,541,100
受取寄付金					
受取寄付金	1,597,120		0	0	1,597,120
雑収益					
受取利息	1,341		6,440	0	7,781
雑収益	550,757		87,400	0	638,157
雑収益計	552,098		93,840	0	645,938
経常収益計	140,268,036	0	11,593,340	0	151,861,376
(2) 経常費用					
事業費					
給料手当	78,236,167		0	0	78,236,167
役員報酬	1,662,000		0	0	1,662,000
共済費	13,430,862		0	0	13,430,862
福利厚生費	151,728		0	0	151,728
旅費交通費	2,577,082		0	0	2,577,082
通信運搬費	1,803,631		0	0	1,803,631
食料費	2,000,141		0	0	2,000,141
消耗品費	3,277,774		0	0	3,277,774
修繕費	91,924		0	0	91,924
印刷製本費	2,504,841		0	0	2,504,841
燃料費	296,871		0	0	296,871
光熱水料費	556,628		0	0	556,628
賃借料	10,379,141		0	0	10,379,141
保険料	2,122,897		0	0	2,122,897
諸謝金	2,858,777		0	0	2,858,777
租税公課	9,087,350		0	0	9,087,350
会議費	233,605		0	0	233,605
企画運営費	1,346,550		0	0	1,346,550
役務費	2,787,473		0	0	2,787,473
安全会研修費	356,310		0	0	356,310
研修費	55,000		0	0	55,000

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	収益目的 事業会計	法人会計	内部取引 消去	合 計
行事費	1,817,060		0	0	1,817,060
地区活動推進費	1,879,774		0	0	1,879,774
キャンプ場運営費	44,388		0	0	44,388
野外活動費	65,944		0	0	65,944
無事故褒賞費	39,690		0	0	39,690
賄材料費	2,032,237		0	0	2,032,237
雑費	34,900		0	0	34,900
事業費計	141,730,745	0	0	0	141,730,745
管理費					
役員報酬	0		793,000	0	793,000
給料手当	0		8,578,748	0	8,578,748
共済費	0		1,492,318	0	1,492,318
福利厚生費	0		16,859	0	16,859
会議費	0		61,477	0	61,477
旅費交通費	0		85,700	0	85,700
通信運搬費	0		120,720	0	120,720
支払負担金	0		183,000	0	183,000
消耗品費	0		44,385	0	44,385
印刷製本費	0		60,816	0	60,816
賃貸料	0		320,959	0	320,959
租税公課	0		881,450	0	881,450
委託費	0		1,026,330	0	1,026,330
諸謝金	0		40,544	0	40,544
雑費	0		186,153	0	186,153
管理費計	0		13,892,459	0	13,892,459
経常費用計	141,730,745	0	13,892,459	0	155,623,204
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,462,709	0	△ 2,299,119	0	△ 3,761,828
当期経常増減額	△ 1,462,709		△ 2,299,119	0	△ 3,761,828
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0		0	0	0
(2) 経常外費用					
固定資産売却損					
什器備品売却損	6,775		0	0	6,775
経常外費用計	6,775		0	0	6,775
当期経常外増減額	△ 6,775		0	0	△ 6,775
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,469,484	0	△ 2,299,119	0	△ 3,768,603
当期一般正味財産増減額	△ 1,469,484		△ 2,299,119	0	△ 3,768,603
一般正味財産期首残高	△ 3,754,081		13,186,756	0	9,432,675
一般正味財産期末残高	△ 5,223,565		10,887,637	0	5,664,072
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	0
指定正味財産期首残高	0		0	0	0
指定正味財産期末残高	0		0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 5,223,565		10,887,637	0	5,664,072

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ありません。

2. 重要な会計方針

平成25年度より「公益法人会計基準」（平成20年4月11日平成21年10月16日改正内閣府公益認定等委員会）を採用しております。

(1) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められる物以外のファイナンス・リース取引については通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。
当期末における未経過リース料は2,651,670円です。

(2) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっています。

3. 会計方針の変更

当期会計方針の変更はありません

4. 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
該当なし			

5. 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)
該当なし				

7. 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
該当なし			

8. 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
設定なし			

10. 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

該当なし

1 1. 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。

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 子どもの健全育成の ための情報提供 表彰事業	札幌市	0	3,600,000	3,600,000	0	0
合 計			3,600,000	3,600,000		

1 2. 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
該当なし	

1 3. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

該当なし

法 人 名：公益社団法人札幌市子ども会育成連合会

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
該当なし					0
					0

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
該当なし					

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)	普通預金	北洋銀行 本店営業部 1-0948390	運転資金として	5,014,433
		北洋銀行 本店営業部 1-1496676	同上	2,527,305
		北洋銀行 本店営業部 1-6662715	同上	75,291
		北洋銀行 本店営業部 1-6662726	同上	366,950
		北洋銀行 本店営業部 1-6662748	同上	136,886
		北洋銀行 本店営業部 1-6662760	同上	345,178
		北洋銀行 本店営業部 1-6662771	同上	532,416
		北洋銀行 本店営業部 1-6662782	同上	223,176
		北洋銀行 本店営業部 1-6662793	同上	1,047,787
		北洋銀行 本店営業部 1-6662807	同上	162,075
		北洋銀行 本店営業部 1-6662818	同上	282,517
		北洋銀行 本店営業部 1-6662830	同上	64,653
		北洋銀行 本店営業部 1-1666305	同上	145,374
		北洋銀行 本店営業部 1-1666372	同上	84,052
		北洋銀行 本店営業部 1-1666383	同上	49,128
		北洋銀行 本店営業部 1-1666327	同上	243,655
		北洋銀行 本店営業部 1-1666338	同上	133,973
		北洋銀行 本店営業部 1-1666350	同上	226,882
		北洋銀行 本店営業部 1-1736044	同上	42,004
		北洋銀行 本店営業部 1-1666349	同上	92,091
		北洋銀行 本店営業部 1-1666394	同上	65,333
		北洋銀行 本店営業部 1-1666419	同上	32,522
		北洋銀行 本店営業部 1-1535182	同上	95,658
		北洋銀行 本店営業部 1-1902432	同上	3
		北洋銀行 本店営業部 1-2105346	同上	2
			科目計	11,989,344
	未収金		(公社)全子連 指定都市助成金	506,100
	前払金		パソコンリース費用の一時払い分	322,000
			ウイズユーカード他	48,950
			科目計	370,950
	立替金		退職者への一時立替金	92,800
流動資産合計				12,959,194
固定資産合計				0
資産合計				12,959,194
(流動負債)	未払金		3月分社会保険料	812,340
			消費税	5,150,000
			3月分時間外手当等	104,105
			科目計	6,066,445
	預り金		源泉所得税	65,590
			住民税	295,300
		社会保険料 その他預かり	803,872 63,915	
			科目計	1,228,677
流動負債合計				7,295,122
固定負債合計				0
負債合計				7,295,122
正味財産				5,664,072

収支計算書

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	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会費収入			
正会員会費収入	1,560,000	1,479,000	81,000
賛助会員会費収入	10,000	0	10,000
会費収入計	1,570,000	1,479,000	91,000
②事業収入			
子どもの健全育成	29,052,000	26,101,458	2,950,542
人材育成活動	111,612,000	113,607,920	△ 1,995,920
活動調査	175,000	0	175,000
子ども会安全会	3,960,000	3,888,840	71,160
事業収入計	144,799,000	143,598,218	1,200,782
③補助金等収入			
地方公共団体補助金収入	4,060,000	3,720,000	340,000
地方公共団体助成金収入	120,000	160,000	△ 40,000
民間助成金収入	110,000	661,100	△ 551,100
補助金等収入計	4,290,000	4,541,100	△ 251,100
④寄付金収入			
寄付金収入	720,000	1,597,120	△ 877,120
⑤雑収入			
受取利息収入	30,000	7,781	22,219
雑収入	200,000	638,157	△ 438,157
雑収入計	230,000	645,938	△ 415,938
事業活動収入計	151,609,000	151,861,376	△ 252,376
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
給料手当支出	80,956,000	78,236,167	2,719,833
役員報酬支出	3,150,000	1,662,000	1,488,000
共済費支出	13,068,000	13,430,862	△ 362,862
福利厚生費支出	176,000	151,728	24,272
旅費交通費支出	4,550,000	2,577,082	1,972,918
通信運搬費支出	1,465,000	1,803,631	△ 338,631
食料費支出	1,870,000	2,000,141	△ 130,141
消耗品費支出	2,345,000	3,277,774	△ 932,774
修繕費支出	430,000	91,924	338,076
印刷製本費支出	1,765,000	2,504,841	△ 739,841
燃料費支出	350,000	296,871	53,129
光熱水料費支出	550,000	556,628	△ 6,628
賃借料支出	11,050,000	10,379,141	670,859
保険料支出	2,660,000	2,122,897	537,103
諸謝金支出	2,815,000	2,858,777	△ 43,777
租税公課支出	4,216,000	9,087,350	4,871,350
会議費支出	430,000	233,605	△ 196,395
企画運営費支出	1,880,000	1,346,550	△ 533,450
委託料支出	1,200,000	0	△ 1,200,000
役務費支出	2,135,000	2,787,473	652,473
安全会研修費支出	990,000	356,310	△ 633,690
研修費支出	0	55,000	55,000
行事費支出	2,050,000	1,817,060	△ 232,940
地区活動推進費支出	1,820,000	1,879,774	59,774
キャンプ場運営費支出	0	44,388	44,388
野外活動費支出	5,000	65,944	60,944
見舞金支出	160,000	0	△ 160,000
無事故褒賞費支出	50,000	39,690	△ 10,310
賄材料費支出	2,420,000	2,032,237	△ 387,763
雑支出	0	34,900	34,900
事業費支出計	144,556,000	141,730,745	7,673,817

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
②管理費支出			
役員報酬支出	1,400,000	793,000	607,000
給料手当支出	4,400,000	8,578,748	△ 4,178,748
共済費支出	1,000,000	1,492,318	△ 492,318
福利厚生費支出	20,000	16,859	3,141
会議費支出	50,000	61,477	△ 11,477
旅費交通費支出	200,000	85,700	114,300
通信運搬費支出	20,000	120,720	△ 100,720
支払負担金支出	250,000	183,000	67,000
消耗品費支出	30,000	44,385	△ 14,385
印刷製本費支出	20,000	60,816	△ 40,816
賃貸料支出	20,000	320,959	△ 300,959
租税公課支出	110,000	881,450	△ 771,450
委託費支出	0	1,026,330	△ 1,026,330
諸謝金支出	20,000	40,544	△ 20,544
雑支出	0	186,153	△ 186,153
管理費支出計	7,540,000	13,892,459	△ 6,352,459
事業活動支出計	152,096,000	155,623,204	1,321,358
事業活動収支差額	△ 487,000	△ 3,761,828	△ 1,573,734
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
投資活動支出計	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	0
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出	0	—	0
	0		
当期収支差額	△ 487,000	△ 3,761,828	3,274,828
前期繰越収支差額	6,105,000	9,425,900	△ 3,320,900
次期繰越収支差額	5,618,000	5,664,072	△ 46,072

収支計算書に対する注記

次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳は、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	9	0
普通預金	10,826,187	11,989,344
未収金	0	506,100
前払金	406,000	370,950
立替金	0	92,800
合計	11,232,196	12,959,194
未払金	845,427	6,066,445
預り金	960,869	1,228,677
合計	1,806,296	7,295,122
次期繰越収支差額	9,425,900	5,664,072

