

第26期

財 務 諸 表

自：平成30年4月1日

至：平成31年3月31日

〒060-0051 札幌市中央区南1条東2丁目
大通バスセンタービル2号館2階

公益社団法人 札幌市子ども会育成連合会

会 長 田 中 昭 夫

貸借対照表

平成 31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	13,131,101	10,202,843	2,928,258
未収金	774,172	0	774,172
貯蔵品	540,790	112,690	428,100
前払金	0	70,000	△ 70,000
前払費用	15,240	51,800	△ 36,560
立替金	0	230,059	△ 230,059
仮払金	5,010	0	5,010
流動資産合計	14,466,313	10,667,392	3,798,921
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
防災研修事業積立金	1,516,807	0	1,516,807
特定費用準備資金	1,570,000	0	1,570,000
特定資産合計	3,086,807	0	3,086,807
(3) その他固定資産			
什器備品	451,324	205,364	245,960
その他固定資産合計	451,324	205,364	245,960
固定資産合計	3,538,131	205,364	3,332,767
資産合計	18,004,444	10,872,756	7,131,688
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,549,693	1,192,108	1,357,585
未払法人税等	20,000	0	20,000
未払消費税等	1,622,700	1,147,100	475,600
預り金	1,413,461	1,454,263	△ 40,802
流動負債合計	5,605,854	3,793,471	1,812,383
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	5,605,854	3,793,471	1,812,383
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	1,516,807	0	1,516,807
指定正味財産合計	1,516,807	0	1,516,807
2. 一般正味財産	10,881,783	7,079,285	3,802,498
正味財産合計	12,398,590	7,079,285	5,319,305
負債及び正味財産合計	18,004,444	10,872,756	7,131,688

正味財産増減計算書

平成 30年 4月 1日 から平成 31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	1,317,000	1,353,000	△ 36,000
事業収益			
子どもの健全育成(参加料等)	12,823,382	27,653,786	△ 14,830,404
人材育成活動(市業務委託料)	110,763,950	95,406,680	15,357,270
活動調査	0	660,000	△ 660,000
安全共済会費	3,625,800	5,432,440	△ 1,806,640
事業収益計	127,213,132	129,152,906	△ 1,939,774
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	3,880,000	3,880,000	0
受取民間助成金	480,000	643,007	△ 163,007
受取補助金等計	4,360,000	4,523,007	△ 163,007
受取寄付金			
受取寄付金	542,241	582,000	△ 39,759
雑収益			
受取利息	200	332	△ 132
雑収益	447,741	427,468	20,273
雑収益計	447,941	427,800	20,141
経常収益計	133,880,314	136,038,713	△ 2,158,399
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	57,259,397	64,319,534	△ 7,060,137
役員報酬	126,000	2,170,000	△ 2,044,000
共済費	9,943,231	11,522,368	△ 1,579,137
福利厚生費	99,471	113,634	△ 14,163
旅費交通費	5,150,775	5,999,417	△ 848,642
通信運搬費	2,502,492	2,289,385	213,107
減価償却費	101,637	78,340	23,297
食料費	2,173,406	2,719,129	△ 545,723
消耗品費	6,651,876	5,764,494	887,382
修繕費	93,311	212,641	△ 119,330
印刷製本費	1,813,489	2,897,993	△ 1,084,504
燃料費	333,671	672,557	△ 338,886
光熱水料費	390,558	564,101	△ 173,543
賃借料	12,112,861	11,437,142	675,719
保険料	2,104,330	2,106,320	△ 1,990
諸謝金	328,488	404,500	△ 76,012
租税公課	5,325,486	5,735,400	△ 409,914
会議費	7,840	1,074	6,766
委託料	318,000	0	318,000
役務費	1,827,602	3,073,665	△ 1,246,063
安全会研修費	6,000	3,000	3,000
研修費	389,382	370,000	19,382
行事費	193,030	145,000	48,030
地区活動推進費	1,255,606	1,702,354	△ 446,748
賄材料費	1,686,832	2,291,215	△ 604,383
雑費	2,400	0	2,400
事業費計	112,197,171	126,593,263	△ 14,396,092

管理費			
役員報酬	724,000	1,165,000	△ 441,000
給料手当	11,524,155	7,147,000	4,377,155
共済費	2,036,565	1,280,263	756,302
福利厚生費	20,374	12,626	7,748
会議費	31,548	50,219	△ 18,671
旅費交通費	21,410	7,600	13,810
通信運搬費	205,591	270,998	△ 65,407
支払負担金	185,000	179,540	5,460
消耗品費	82,098	24,705	57,393
印刷製本費	162,108	0	162,108
賃貸料	386,168	496,479	△ 110,311
租税公課	1,111,814	616,200	495,614
委託費	1,352,326	1,065,744	286,582
諸謝金	22,088	0	22,088
慶弔費	15,400	10,000	5,400
管理費計	17,880,645	12,326,374	5,554,271
経常費用計	130,077,816	138,919,637	△ 8,841,821
評価損益等調整前当期経常増減額	3,802,498	△ 2,880,924	6,683,422
当期経常増減額	3,802,498	△ 2,880,924	6,683,422
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	3,802,498	△ 2,880,924	6,683,422
当期一般正味財産増減額	3,802,498	△ 2,880,924	6,683,422
一般正味財産期首残高	7,079,285	9,960,209	△ 2,880,924
一般正味財産期末残高	10,881,783	7,079,285	3,802,498
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金			
受取寄付金	1,516,807	0	1,516,807
当期指定正味財産増減額	1,516,807	0	1,516,807
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	1,516,807	0	1,516,807
III 正味財産期末残高	12,398,590	7,079,285	5,319,305

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	法人会計	内部取引等消去	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	658,500	658,500	0	1,317,000
事業収益				
子どもの健全育成(参加料等)	12,823,382	0	0	12,823,382
人材育成活動(市業務委託料)	91,669,550	19,094,400	0	110,763,950
安全共済会費	3,625,800	0	0	3,625,800
事業収益計	108,118,732	19,094,400	0	127,213,132
受取補助金等				
受取地方公共団体補助金	3,880,000	0	0	3,880,000
受取民間助成金	480,000	0	0	480,000
受取補助金等計	4,360,000	0	0	4,360,000
受取寄付金				
受取寄付金	542,241	0	0	542,241
雑収益				
受取利息	121	79	0	200
雑収益	447,741	0	0	447,741
雑収益計	447,862	79	0	447,941
経常収益計	114,127,335	19,752,979	0	133,880,314
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	57,259,397	0	0	57,259,397
役員報酬	126,000	0	0	126,000
共済費	9,943,231	0	0	9,943,231
福利厚生費	99,471	0	0	99,471
旅費交通費	5,150,775	0	0	5,150,775
通信運搬費	2,502,492	0	0	2,502,492
減価償却費	101,637	0	0	101,637
食料費	2,173,406	0	0	2,173,406
消耗品費	6,651,876	0	0	6,651,876
修繕費	93,311	0	0	93,311
印刷製本費	1,813,489	0	0	1,813,489
燃料費	333,671	0	0	333,671
光熱水料費	390,558	0	0	390,558
賃借料	12,112,861	0	0	12,112,861
保険料	2,104,330	0	0	2,104,330
諸謝金	328,488	0	0	328,488
租税公課	5,325,486	0	0	5,325,486
会議費	7,840	0	0	7,840
委託料	318,000	0	0	318,000
役務費	1,827,602	0	0	1,827,602
安全会研修費	6,000	0	0	6,000
研修費	389,382	0	0	389,382
行事費	193,030	0	0	193,030
地区活動推進費	1,255,606	0	0	1,255,606
賄材料費	1,686,832	0	0	1,686,832
雑費	2,400	0	0	2,400
事業費計	112,197,171	0	0	112,197,171

管理費				
役員報酬	0	724,000	0	724,000
給料手当	0	11,524,155	0	11,524,155
共済費	0	2,036,565	0	2,036,565
福利厚生費	0	20,374	0	20,374
会議費	0	31,548	0	31,548
旅費交通費	0	21,410	0	21,410
通信運搬費	0	205,591	0	205,591
支払負担金	0	185,000	0	185,000
消耗品費	0	82,098	0	82,098
印刷製本費	0	162,108	0	162,108
賃貸料	0	386,168	0	386,168
租税公課	0	1,111,814	0	1,111,814
委託費	0	1,352,326	0	1,352,326
諸謝金	0	22,088	0	22,088
慶弔費	0	15,400	0	15,400
管理費計	0	17,880,645	0	17,880,645
経常費用計	112,197,171	17,880,645	0	130,077,816
評価損益等調整前当期経常増減額	1,930,164	1,872,334	0	3,802,498
当期経常増減額	1,930,164	1,872,334	0	3,802,498
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				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増	1,930,164	1,872,334	0	3,802,498
税引前当期一般正味財産増減額	1,930,164	1,872,334	0	3,802,498
当期一般正味財産増減額	1,930,164	1,872,334	0	3,802,498
一般正味財産期首残高	0	7,079,285	0	7,079,285
一般正味財産期末残高	1,930,164	8,951,619	0	10,881,783
II 指定正味財産増減の部				
受取寄付金				
受取寄付金	1,516,807	0	0	1,516,807
当期指定正味財産増減額	1,516,807	0	0	1,516,807
指定正味財産期首残高	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	1,516,807	0	0	1,516,807
III 正味財産期末残高	3,446,971	8,951,619	0	12,398,590

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

(1) 棚卸資産（貯蔵品）の評価基準及び評価方法

最終仕入れ原価法を採用しています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定率法を採用しています。

(3) 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。□

(4) 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	当期末残高
特定資産				
防災研修事業積立金	0	1,516,807	0	1,516,807
特定費用準備金(指定都市大会)		1,570,000		1,570,000
小計	0	3,086,807	0	3,086,807
合計	0	3,086,807	0	3,086,807

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)
特定資産				
防災研修事業積立金	1,516,807	1,516,807	0	0
特定費用準備金 (指定都市大会)	1,570,000		1,570,000	
小計	3,086,807	1,516,807	1,570,000	0
合計	3,086,807	1,516,807	1,570,000	0

6. 担保に供している資産

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
その他固定資産 什器備品	714,950	263,626	451,324
小計	714,950	263,626	451,324
合計	714,950	263,626	451,324

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
該当なし			

9. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務

該当なし

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

11. 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 子どもの健全育成事業	札幌市		3,880,000	3,880,000	0	
合計			3,880,000	3,880,000	0	

12. 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
	0

13. 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

16. その他

(公益目的事業会計の収支相償について)

当期経常増減額＝1,930,164円

この額は令和2年度に開催される「指定都市子どもジュニアリーダー札幌大会」における特定費用準備金として積立1,570,000円と公益事業に使用するために平成30年度に購入した什器備品347,597円に充当した。

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
特定資産	防災研修事業積立金	0	1,516,807	0	1,516,807
	特定費用準備金 (指定都市大会)		1,570,000	0	1,570,000
	特定資産計	0	3,086,807	0	3,086,807
その他固定資産	什器備品	205,364	347,597	101,637	451,324
	その他固定資産計	205,364	347,597	101,637	451,324

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 31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 6,863
		北洋銀行 本店営業部 1-1496676	同上 6,369,878
		北洋銀行 本店営業部 1-6662715	同上 101,966
		北洋銀行 本店営業部 1-6662726	同上 378,415
		北洋銀行 本店営業部 1-6662748	同上 335,232
		北洋銀行 本店営業部 1-6662760	同上 475,469
		北洋銀行 本店営業部 1-6662771	同上 1,805,179
		北洋銀行 本店営業部 1-6662782	同上 586,263
		北洋銀行 本店営業部 1-6662793	同上 1,081,814
		北洋銀行 本店営業部 1-6662807	同上 457,482
		北洋銀行 本店営業部 1-6662818	同上 342,464
		北洋銀行 本店営業部 1-6662830	同上 186,811
		北洋銀行 本店営業部 1-1666372	同上 100,000
		北洋銀行 本店営業部 1-1666383	同上 100,000
		北洋銀行 本店営業部 1-1666327	同上 100,000
		北洋銀行 本店営業部 1-1666338	同上 100,000
		北洋銀行 本店営業部 1-1666350	同上 100,000
		北洋銀行 本店営業部 1-1666305	同上 100,000
		北洋銀行 本店営業部 1-1736044	同上 100,000
		北洋銀行 本店営業部 1-1666349	同上 100,000
北洋銀行 本店営業部 1-1666394	同上 100,000		
北洋銀行 本店営業部 1-1666419	同上 100,000		
北洋銀行 本店営業部 1-1535182	同上 1,984		
北洋銀行 本店営業部 1-1902432	同上 1,281		
		計	13,131,101
	未収金 貯蔵品 前払費用 仮払金	札幌市 補助金 封筒未使用分他 予約金 (会場費等)	774,172 540,790 15,240 5,010
流動資産合計			14,466,313
(固定資産)	特定資産	防災研修事業積立金 北洋銀行 本店営業部 1-6959257	公益目的保有財産として防災事業(公益事業)で使用 1,516,807
		特定費用準備金 北洋銀行 本店営業部 1-1496676	公益目的保有財産として指定都市大会(公益事業)で使用 1,570,000
		特定資産計	3,086,807
その他 固定資産	什器備品	留守番電話機設備 西区事務局	公益目的保有財産として公益事業で使用 32,461
		綿あめ機 手稲区支部	公益目的保有財産として公益事業で使用 35,028
		綿あめ機 厚別区支部	公益目的保有財産として公益事業で使用 58,991
		かき氷機 厚別区支部	公益目的保有財産として公益事業で使用 96,782
		製本機(三つ折り機) 本部	公益目的保有財産として公益事業で使用 228,062
固定資産合計			3,538,131
資産合計			18,004,444
(流動負債)	未払金 未払法人税等 未払消費税等		2.3月社会保険料・3月分賃貸料他 2,549,693
			札幌道税事務所 20,000
			確定消費税 1,622,700
	預り金		住民税 3月 115,600
			源泉所得税 3月講師源泉他 4,176
			共済福利会費 3月 13,800
			社会保険料 2・3月分 1,279,885
		預り金科目計	1,413,461
流動負債合計			5,605,854
固定負債合計			0
負債合計			5,605,854
正味財産			12,398,590