

第28期

# 財 務 諸 表

自：令和 2年 4月 1日  
至：令和 3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

令和 3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	16,665,193	18,156,757	△ 1,491,564
貯蔵品	353,740	543,240	△ 189,500
前払費用	153,484	203,140	△ 49,656
立替金	2,000,000	0	2,000,000
仮払金	0	5,000	△ 5,000
流動資産合計	19,172,417	18,908,137	264,280
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	1,000,000	1,000,000	0
特定費用準備金	11,532,000	1,570,000	9,962,000
特定資産合計	12,532,000	2,570,000	9,962,000
(3) その他固定資産			
什器備品	2,273,100	363,933	1,909,167
その他固定資産合計	2,273,100	363,933	1,909,167
固定資産合計	14,805,100	2,933,933	11,871,167
資産合計	33,977,517	21,842,070	12,135,447
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	5,767,184	3,472,141	2,295,043
未払法人税等	20,000	20,000	0
未払消費税等	1,479,700	2,193,900	△ 714,200
預り金	39,800	772,612	△ 732,812
流動負債合計	7,306,684	6,458,653	848,031
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	7,306,684	6,458,653	848,031
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
寄付金	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産合計	1,000,000	1,000,000	0
2. 一般正味財産	25,670,833	14,383,417	11,287,416
正味財産合計	26,670,833	15,383,417	11,287,416
負債及び正味財産合計	33,977,517	21,842,070	12,135,447

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日 から令和 3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			
特定資産運用益			
特定資産受取利息	25	21	4
受取会費			
正会員受取会費	945,000	1,272,000	△ 327,000
事業収益			
参加費等収入	68,200	12,189,248	△ 12,121,048
業務委託料収入	104,400,500	111,725,000	△ 7,324,500
子ども会安全会	1,940,880	3,456,600	△ 1,515,720
事業収益計	106,409,580	127,370,848	△ 20,961,268
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	27,983,000	3,221,198	24,761,802
受取民間助成金	270,000	595,000	△ 325,000
受取補助金等計	28,253,000	3,816,198	24,436,802
受取寄付金			
受取寄付金	230,000	604,845	△ 374,845
受取寄付金振替額	0	516,807	△ 516,807
受取寄付金計	230,000	1,121,652	△ 891,652
雑収益			
受取利息	601	423	178
雑収益	84,784	404,050	△ 319,266
雑収益計	85,385	404,473	△ 319,088
経常収益計	135,922,990	133,985,192	1,937,798
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	58,997,750	53,033,876	5,963,874
役員報酬	0	168,000	△ 168,000
共済費	7,786,678	8,878,713	△ 1,092,035
福利厚生費	99,446	87,704	11,742
旅費交通費	2,011,400	5,564,435	△ 3,553,035
通信運搬費	3,131,224	2,750,662	380,562
減価償却費	614,965	211,472	403,493
食料費	25,964	2,395,856	△ 2,369,892
消耗品費	5,147,761	6,670,516	△ 1,522,755
修繕費	3,028,667	142,588	2,886,079
印刷製本費	1,177,971	2,468,576	△ 1,290,605
燃料費	29,415	141,574	△ 112,159
光熱水料費	1,734,952	442,696	1,292,256
賃借料	6,151,931	12,249,198	△ 6,097,267
保険料	1,323,903	2,003,240	△ 679,337
諸謝金	163,000	451,048	△ 288,048
租税公課	5,542,400	5,719,397	△ 176,997
会議費	0	7,404	△ 7,404
委託料	4,262,146	242,000	4,020,146
役務費	1,672,807	1,623,221	49,586
研修費	82,900	541,320	△ 458,420
地区活動推進費	363,472	2,238,575	△ 1,875,103
消耗備品費	3,635,941	0	3,635,941
賄材料費	23,906	2,474,686	△ 2,450,780
事業費計	107,008,599	110,506,757	△ 3,498,158

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費			
役員報酬	1,055,000	797,000	258,000
給料手当	11,367,693	13,258,469	△ 1,890,776
共済費	1,317,628	2,219,678	△ 902,050
福利厚生費	28,159	21,926	6,233
会議費	5,977	40,407	△ 34,430
旅費交通費	8,230	160,940	△ 152,710
通信運搬費	295,233	236,409	58,824
減価償却費	13,703	0	13,703
支払負担金	126,000	183,000	△ 57,000
消耗品費	46,854	39,478	7,376
修繕費	50,600	0	50,600
印刷製本費	237,600	120,080	117,520
賃貸料	505,570	481,311	24,259
租税公課	1,269,850	1,322,253	△ 52,403
委託費	1,201,299	1,074,142	127,157
保険料	15,696	0	15,696
慶弔費	81,883	16,708	65,175
雑費	0	5,000	△ 5,000
管理費計	17,626,975	19,976,801	△ 2,349,826
経常費用計	124,635,574	130,483,558	△ 5,847,984
評価損益等調整前当期経常増減額	11,287,416	3,501,634	7,785,782
当期経常増減額	11,287,416	3,501,634	7,785,782
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	11,287,416	3,501,634	7,785,782
当期一般正味財産増減額	11,287,416	3,501,634	7,785,782
一般正味財産期首残高	14,383,417	10,881,783	3,501,634
一般正味財産期末残高	25,670,833	14,383,417	11,287,416
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	0	△ 516,807	516,807
当期指定正味財産増減額	0	△ 516,807	516,807
指定正味財産期首残高	1,000,000	1,516,807	△ 516,807
指定正味財産期末残高	1,000,000	1,000,000	0
III 正味財産期末残高	26,670,833	15,383,417	11,287,416

正味財産増減計算書内訳表

令和 2年 4月 1日 から令和 3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				
特定資産運用益				
特定資産受取利息	25	0	0	25
受取会費				0
正会員受取会費	472,500	472,500	0	945,000
事業収益				0
参加費等収入	68,200	0	0	68,200
業務委託料収入	86,496,504	17,903,996	0	104,400,500
子ども会安全会	1,940,880	0	0	1,940,880
事業収益計	88,505,584	17,903,996	0	106,409,580
受取補助金等				
受取地方公共団体補助金	27,983,000	0	0	27,983,000
受取民間助成金	270,000	0	0	270,000
受取補助金等計	28,253,000	0	0	28,253,000
受取寄付金				
受取寄付金	230,000	0	0	230,000
雑収益				
受取利息	601	0	0	601
雑収益	84,784	0	0	84,784
雑収益計	85,385	0	0	85,385
経常収益計	117,546,494	18,376,496	0	135,922,990
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	58,997,750	0	0	58,997,750
共済費	7,786,678	0	0	7,786,678
福利厚生費	99,446	0	0	99,446
旅費交通費	2,011,400	0	0	2,011,400
通信運搬費	3,131,224	0	0	3,131,224
減価償却費	614,965	0	0	614,965
食料費	25,964	0	0	25,964
消耗品費	5,147,761	0	0	5,147,761
修繕費	3,028,667	0	0	3,028,667
印刷製本費	1,177,971	0	0	1,177,971
燃料費	29,415	0	0	29,415
光熱水料費	1,734,952	0	0	1,734,952
賃借料	6,151,931	0	0	6,151,931
保険料	1,323,903	0	0	1,323,903
諸謝金	163,000	0	0	163,000
租税公課	5,542,400	0	0	5,542,400
委託料	4,262,146	0	0	4,262,146
役務費	1,672,807	0	0	1,672,807
研修費	82,900	0	0	82,900
地区活動推進費	363,472	0	0	363,472
消耗備品費	3,635,941	0	0	3,635,941
賄材料費	23,906	0	0	23,906
事業費計	107,008,599	0	0	107,008,599

科 目	公益目的 事業会計	法人会計	内部取引等消去	合計
管理費				
役員報酬	0	1,055,000	0	1,055,000
給料手当	0	11,367,693	0	11,367,693
共済費	0	1,317,628	0	1,317,628
福利厚生費	0	28,159	0	28,159
会議費	0	5,977	0	5,977
旅費交通費	0	8,230	0	8,230
通信運搬費	0	295,233	0	295,233
減価償却費	0	13,703	0	13,703
支払負担金	0	126,000	0	126,000
消耗品費	0	46,854	0	46,854
修繕費	0	50,600	0	50,600
印刷製本費	0	237,600	0	237,600
賃貸料	0	505,570	0	505,570
租税公課	0	1,269,850	0	1,269,850
委託費	0	1,201,299	0	1,201,299
保険料	0	15,696	0	15,696
慶弔費	0	81,883	0	81,883
管理費計	0	17,626,975	0	17,626,975
経常費用計	107,008,599	17,626,975	0	124,635,574
評価損益等調整前当期経常増減額	10,537,895	749,521	0	11,287,416
当期経常増減額	10,537,895	749,521	0	11,287,416
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減額	10,537,895	749,521	0	11,287,416
税引前当期一般正味財産増減額	10,537,895	749,521	0	11,287,416
当期一般正味財産増減額	10,537,895	749,521	0	11,287,416
一般正味財産期首残高	0	14,383,417	0	14,383,417
一般正味財産期末残高	10,537,895	15,132,938	0	25,670,833
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	1,000,000	0	0	1,000,000
指定正味財産期末残高	1,000,000	0	0	1,000,000
III 正味財産期末残高	11,537,895	15,132,938	0	26,670,833

## 財務諸表に対する注記

1. 継続組織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	1,000,000			1,000,000
特定費用準備資金	1,570,000	9,962,000		11,532,000
小計	2,570,000	9,962,000	0	12,532,000
合計	2,570,000	9,962,000	0	12,532,000

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	1,000,000	1,000,000	0	0
特定費用準備資金	11,532,000	0	11,532,000	0
小計	12,532,000	1,000,000	11,532,000	0
合計	12,532,000	1,000,000	11,532,000	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	3,376,866	1,103,766	2,273,100
小 計	3,376,866	1,103,766	2,273,100
合 計	3,376,866	1,103,766	2,273,100

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 体験活動の場 運営事業費	札幌市		27,983,000	27,983,000	0	
合 計			27,983,000	27,983,000	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

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 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=10,537,895円

この金額は、下記公益事業に使用するため特定費用準備資金として9,962,000円の積立に充てた他は翌期の事業資金に充てることとなりました。

- ①子ども会体験活動事業準備資金 3,000,000円
- ②創設50周年記念事業準備資金 2,500,000円
- ③第3次更新設備準備資金 4,462,000円

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	1,000,000			1,000,000
	特定費用 準備資金	1,570,000	9,962,000		11,532,000
	特定資産計	2,570,000	9,962,000	0	12,532,000
その他 固定資産	什器備品	363,933	2,537,835	628,668	2,273,100
	その他 固定資産計	363,933	2,537,835	628,668	2,273,100

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

令和 3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	0
		北洋銀行 本店営業部 1-1496676	10,587,830
		北洋銀行 本店営業部 1-1535182	2,084
		北洋銀行 本店営業部 1-1902432	0
		北洋銀行 本店営業部 1-7010425	0
		北洋銀行 本店営業部 1-6662715	218,973
		北洋銀行 本店営業部 1-6662726	787,813
		北洋銀行 本店営業部 1-6662748	468,424
		北洋銀行 本店営業部 1-6662760	338,734
		北洋銀行 本店営業部 1-6662771	1,196,438
		北洋銀行 本店営業部 1-6662782	702,045
		北洋銀行 本店営業部 1-6662793	854,262
		北洋銀行 本店営業部 1-6662807	649,403
		北洋銀行 本店営業部 1-6662818	590,678
		北洋銀行 本店営業部 1-6662830	268,509
		北洋銀行 本店営業部 1-1666372	0
		北洋銀行 本店営業部 1-1666383	0
		北洋銀行 本店営業部 1-1666327	0
		北洋銀行 本店営業部 1-1666338	0
		北洋銀行 本店営業部 1-1666350	0
		北洋銀行 本店営業部 1-1666305	0
		北洋銀行 本店営業部 1-1736044	0
		北洋銀行 本店営業部 1-1666349	0
		北洋銀行 本店営業部 1-1666394	0
		北洋銀行 本店営業部 1-1666419	0
		北洋銀行 本店営業部 1-6988590	0
		普通預金計	
貯蔵品 前払費用 立替金		封筒未使用分他	353,740
		令和3・4年証明料・4月会議室代	153,484
	まこまる運営協議会事務局	まこまる(旧真駒内緑小学校)施設の維持費立替分	2,000,000
流動資産合計			19,172,417

## 財 産 目 録

令和 3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		
(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 1,000,000		
	特定費用準備金 指定都市準備資金	北洋銀行 本店営業部 1-6966303	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		
	子ども会体験活動 助成事業資金	北洋銀行 本店営業部 1-1496676	公益目的保有財産として子ども体験活動事業助成金(公益事業)で使用 3,000,000		
	創設50周年記念 事業資金	北洋銀行 本店営業部 1-1496676	公益目的保有財産として創設50周年記念事業(公益事業)で使用 2,500,000		
	事務局情報機器 第3次更新設備資金	北洋銀行 本店営業部 1-1496676	公益目的保有財産として事務局の情報機器の新設(公益事業)で使用 4,462,000		
	特定資産計			12,532,000	
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 10,779		
		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 10,509		
		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 21,237		
		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 34,842		
		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 82,103		
		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 54,596		
		除雪機	Ｃｏミドリ 公益目的保有財産として公益事業で使用 297,000		
		防災セット(展示用)	Ｃｏミドリ 公益目的保有財産として公益事業で使用 344,667		
		ジェットヒーター 2台	Ｃｏミドリ 公益目的保有財産として公益事業で使用 370,793		
		ジェットヒーター	Ｃｏミドリ 公益目的保有財産として公益事業で使用 203,914		
		移動式赤外線ストーブ	Ｃｏミドリ 公益目的保有財産として公益事業で使用 100,641		
		白幕	Ｃｏミドリ 公益目的保有財産として公益事業で使用 120,267		
		パソコン	Ｃｏミドリ 公益目的保有財産として公益事業で使用 109,515		
		パソコン	Ｃｏミドリ 公益目的保有財産として公益事業で使用 192,514		
		パソコン	Ｃｏミドリ 公益目的保有財産として公益事業で使用 168,980		
		パソコン	本部 管理業務に使用 150,743		
		什器備品計			2,273,100
		固定資産合計			14,805,100
資産合計			33,977,517		

## 財 産 目 録

令和 3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	
(流動負債)	未払金	3月分社会保険料・賃貸料・給与他	5,767,184	
	未払法人税等	札幌道税事務所	20,000	
	未払消費税等	確定消費税	1,479,700	
	預り金	住民税	3月分	33,800
		共済福利会費	3月分	6,000
		預り金科目計	39,800	
流動負債合計			7,306,684	
固定負債合計			0	
負債合計			7,306,684	
正味財産			26,670,833	