

第29期

# 財 務 諸 表

自：令和 3年 4月 1日  
至：令和 4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 4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	19,672,166	16,665,193	3,006,973
貯蔵品	817,600	353,740	463,860
前払費用	61,423	153,484	△ 92,061
立替金	2,000,000	2,000,000	0
流動資産合計	22,551,189	19,172,417	3,378,772
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	21,118,000	11,532,000	9,586,000
特定資産合計	22,118,000	12,532,000	9,586,000
(3) その他固定資産			
什器備品	2,080,922	2,273,100	△ 192,178
その他固定資産合計	2,080,922	2,273,100	△ 192,178
固定資産合計	24,198,922	14,805,100	9,393,822
資産合計	46,750,111	33,977,517	12,772,594
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	5,225,838	5,767,184	△ 541,346
未払法人税等	20,000	20,000	0
未払消費税等	1,959,000	1,479,700	479,300
預り金	200,555	39,800	160,755
流動負債合計	7,405,393	7,306,684	98,709
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	7,405,393	7,306,684	98,709
<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	38,344,718	25,670,833	12,673,885
正味財産合計	39,344,718	26,670,833	12,673,885
負債及び正味財産合計	46,750,111	33,977,517	12,772,594

法人名：公益社団法人札幌市子ども会育成連合会

## 正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日 から令和 4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	68	25	43
受取会費			
正会員受取会費	861,000	945,000	△ 84,000
事業収益			
参加費等収入	293,600	68,200	225,400
業務委託料収入	106,865,000	104,400,500	2,464,500
子ども会安全会	2,163,470	1,940,880	222,590
貸貸料収入	20,250	0	20,250
事業収益計	109,342,320	106,409,580	2,932,740
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	27,950,740	27,983,000	△ 32,260
受取民間助成金	325,000	270,000	55,000
受取補助金等計	28,275,740	28,253,000	22,740
受取寄付金			
受取寄付金	390,000	230,000	160,000
雑収益			
受取利息	615	601	14
雑収益	131,000	84,784	46,216
雑収益計	131,615	85,385	46,230
経常収益計	139,000,743	135,922,990	3,077,753
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	53,065,985	58,997,750	△ 5,931,765
共済費	6,692,774	7,786,678	△ 1,093,904
福利厚生費	79,751	99,446	△ 19,695
旅費交通費	1,999,670	2,011,400	△ 11,730
通信運搬費	4,188,584	3,131,224	1,057,360
減価償却費	947,998	614,965	333,033
食料費	19,875	25,964	△ 6,089
消耗品費	7,775,784	5,147,761	2,628,023
修繕費	442,386	3,028,667	△ 2,586,281
印刷製本費	2,681,049	1,177,971	1,503,078
燃料費	54,306	29,415	24,891
光熱水料費	2,403,640	1,734,952	668,688
賃借料	5,817,143	6,151,931	△ 334,788
保険料	1,620,613	1,323,903	296,710
諸謝金	476,718	163,000	313,718
租税公課	5,903,500	5,542,400	361,100
委託料	3,836,780	4,262,146	△ 425,366
役務費	1,463,494	1,672,807	△ 209,313
研修費	90,900	82,900	8,000
地区活動推進費	872,928	363,472	509,456
消耗備品費	2,316,023	3,635,941	△ 1,319,918
賄材料費	7,129	23,906	△ 16,777
雑費	23,000	0	23,000
事業費計	102,780,030	107,008,599	△ 4,228,569

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費			
役員報酬	1,015,000	1,055,000	△ 40,000
給料手当	16,743,662	11,367,693	5,375,969
共済費	2,230,925	1,317,628	913,297
福利厚生費	26,584	28,159	△ 1,575
会議費	4,942	5,977	△ 1,035
旅費交通費	10,060	8,230	1,830
通信運搬費	189,609	295,233	△ 105,624
減価償却費	0	13,703	△ 13,703
支払負担金	136,000	126,000	10,000
消耗品費	37,931	46,854	△ 8,923
修繕費	0	50,600	△ 50,600
印刷製本費	120,725	237,600	△ 116,875
賃貸料	588,209	505,570	82,639
租税公課	1,193,600	1,269,850	△ 76,250
委託費	1,205,325	1,201,299	4,026
保険料	23,756	15,696	8,060
慶弔費	20,500	81,883	△ 61,383
管理費計	23,546,828	17,626,975	5,919,853
経常費用計	126,326,858	124,635,574	1,691,284
評価損益等調整前当期経常増減	12,673,885	11,287,416	1,386,469
当期経常増減額	12,673,885	11,287,416	1,386,469
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	12,673,885	11,287,416	1,386,469
当期一般正味財産増減額	12,673,885	11,287,416	1,386,469
一般正味財産期首残高	25,670,833	14,383,417	11,287,416
一般正味財産期末残高	38,344,718	25,670,833	12,673,885
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	1,000,000	1,000,000	0
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	39,344,718	26,670,833	12,673,885

正味財産増減計算書内訳表

令和 3年 4月 1日 から令和 4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	68	0	0	68
受取会費				
正会員受取会費	430,500	430,500	0	861,000
事業収益				
参加費等収入	293,600	0	0	293,600
業務委託料収入	84,036,500	22,828,500	0	106,865,000
子ども会安全会	2,163,470	0	0	2,163,470
賃貸料収入	20,250	0	0	20,250
事業収益計	86,513,820	22,828,500	0	109,342,320
受取補助金等				
受取地方公共団体補助金	27,950,740	0	0	27,950,740
受取民間助成金	325,000	0	0	325,000
受取補助金等計	28,275,740	0	0	28,275,740
受取寄付金				
受取寄付金	390,000	0	0	390,000
雑収益				
受取利息	615	0	0	615
雑収益	131,000	0	0	131,000
雑収益計	131,615	0	0	131,615
経常収益計	115,741,743	23,259,000	0	139,000,743
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	53,065,985	0	0	53,065,985
共済費	6,692,774	0	0	6,692,774
福利厚生費	79,751	0	0	79,751
旅費交通費	1,999,670	0	0	1,999,670
通信運搬費	4,188,584	0	0	4,188,584
減価償却費	947,998	0	0	947,998
食料費	19,875	0	0	19,875
消耗品費	7,775,784	0	0	7,775,784
修繕費	442,386	0	0	442,386
印刷製本費	2,681,049	0	0	2,681,049
燃料費	54,306	0	0	54,306
光熱水料費	2,403,640	0	0	2,403,640
賃借料	5,817,143	0	0	5,817,143
保険料	1,620,613	0	0	1,620,613
諸謝金	476,718	0	0	476,718
租税公課	5,903,500	0	0	5,903,500
委託料	3,836,780	0	0	3,836,780
役務費	1,463,494	0	0	1,463,494
研修費	90,900	0	0	90,900
地区活動推進費	872,928	0	0	872,928
消耗備品費	2,316,023	0	0	2,316,023
賄材料費	7,129	0	0	7,129
雑費	23,000	0	0	23,000
事業費計	102,780,030	0	0	102,780,030

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	1,015,000	0	1,015,000
給料手当	0	16,743,662	0	16,743,662
共済費	0	2,230,925	0	2,230,925
福利厚生費	0	26,584	0	26,584
会議費	0	4,942	0	4,942
旅費交通費	0	10,060	0	10,060
通信運搬費	0	189,609	0	189,609
支払負担金	0	136,000	0	136,000
消耗品費	0	37,931	0	37,931
印刷製本費	0	120,725	0	120,725
賃貸料	0	588,209	0	588,209
租税公課	0	1,193,600	0	1,193,600
委託費	0	1,205,325	0	1,205,325
保険料	0	23,756	0	23,756
慶弔費	0	20,500	0	20,500
管理費計	0	23,546,828	0	23,546,828
経常費用計	102,780,030	23,546,828	0	126,326,858
評価損益等調整前当期経常増減額	12,961,713	△ 287,828	0	12,673,885
当期経常増減額	12,961,713	△ 287,828	0	12,673,885
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	12,961,713	△ 287,828	0	12,673,885
税引前当期一般正味財産増減額	12,961,713	△ 287,828	0	12,673,885
当期一般正味財産増減額	12,961,713	△ 287,828	0	12,673,885
一般正味財産期首残高	0	25,670,833	0	25,670,833
一般正味財産期末残高	12,961,713	25,383,005	0	38,344,718
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	13,961,713	25,383,005	0	39,344,718

## 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つています。□

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によつています。

### 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				
指定都市フェアリーター札幌大会準備資金	1,570,000			1,570,000
子ども会体験活動助成事業資金（一次）	3,000,000		559,000	2,441,000
子ども会体験活動助成事業資金（二次）		5,000,000		5,000,000
創設50周年記念事業資金	2,500,000			2,500,000
事務局情報機器第3次更新設備資金	4,462,000			4,462,000
Jリーグ一修了生フォローアップ事業積立金		900,000		900,000
防災・避難所生活体験事業積立		2,400,000		2,400,000
本部事務局会議室賃貸資金積立		1,845,000		1,845,000
小 計	12,532,000	10,145,000	559,000	22,118,000
合 計	12,532,000	13,656,000	4,070,000	22,118,000

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				
指定都市ジュニアリーグ札幌大会準備資金	1,570,000		1,570,000	
子ども会体験活動助成事業資金(一次)	2,441,000		2,441,000	
子ども会体験活動助成事業資金(二次)	5,000,000		5,000,000	
創設50周年記念事業資金	2,500,000		2,500,000	
事務局情報機器第3次更新設備資金	4,462,000		4,462,000	
Jリーグ修了生フォローアップ事業積立金	900,000		900,000	
防災・避難所生活体験事業積立	2,400,000		2,400,000	
本部事務局会議室賃貸資金積立	1,845,000	0	1,845,000	0
小 計	22,118,000	1,000,000	21,118,000	0
合 計	22,118,000	1,000,000	21,118,000	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	4,132,686	2,051,764	2,080,922
小 計	4,132,686	2,051,764	2,080,922
合 計	4,132,686	2,051,764	2,080,922

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



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						
子どもの体験活動の場運営事業費	札幌市		27,251,000	27,251,000	0	
子どものおしごと体験補助	札幌市		639,740	639,740		
遊びの広場（南区助成金）	札幌市		60,000	60,000		
合計			27,950,740	27,950,740	0	

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

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

1 4. 重要な後発事象

該当なし

1 5. 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=12,961,713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10,145,000円の積立に充てた。

- ①子ども会体験活動事業準備資金 5,000,000円 ②J Lリーガ-修了生フォローアップ事業積立金 900,000円  
 ③防災・避難所生活体験事業積立 2,400,000円 ④本部事務局会議室賃貸資金積立 1,845,000円

(その他過年度の余剰金について)

4,702,586円のうち、令和4年度の創設50周年に向けた子ども健全育成グレードアップ事業(2,816,713円)に充てることとし、残る1,885,873円は、同じく、令和4年度の創設50周年に向けた青少年キャンプ場(3施設)の補修工事費(総額約2,000,000円の一部)に充てることとした。

(当年度の特定費用準備金の取崩額について)

\* 4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高の補足事項

子ども体験活動助成事業資金(一次)3,000,000円のうち、令和3年度執行予定額1,500,000円は、子ども会28団体に利用いただき559,000円を取り崩した。残り941,000円は令和4年度に繰越し、当該事業資金を2,441,000円とした。

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	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
	指定都市準備資金	1,570,000			1,570,000
	子ども会体験活動助成事業資金(一次)	3,000,000		559,000	2,441,000
	子ども会体験活動助成事業資金(二次)		5,000,000		5,000,000
	創設50周年記念事業資金	2,500,000			2,500,000
	事務局情報機器第3次更新設備資金	4,462,000			4,462,000
	Jリーグ一修了生フォローアップ事業積立金		900,000		900,000
	防災・避難所生活体験事業積立		2,400,000		2,400,000
	本部事務局会議室賃貸資金積立		1,845,000		1,845,000
	特定資産計	12,532,000	11,145,000	1,559,000	22,118,000
その他固定資産	什器備品	2,273,100	755,820	947,998	2,080,922
	その他固定資産計	2,273,100	755,820	947,998	2,080,922

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 4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	0
		北洋銀行 本店営業部	1-1496676	同上	14,450,579
		北洋銀行 本店営業部	1-6662715	同上	195,361
		北洋銀行 本店営業部	1-6662726	同上	609,103
		北洋銀行 本店営業部	1-6662748	同上	461,348
		北洋銀行 本店営業部	1-6662760	同上	238,964
		北洋銀行 本店営業部	1-6662771	同上	1,121,144
		北洋銀行 本店営業部	1-6662782	同上	566,029
		北洋銀行 本店営業部	1-6662793	同上	722,135
		北洋銀行 本店営業部	1-6662807	同上	610,382
		北洋銀行 本店営業部	1-6662818	同上	456,575
		北洋銀行 本店営業部	1-6662830	同上	240,546
		北洋銀行 本店営業部	1-1666372	同上	0
		北洋銀行 本店営業部	1-1666383	同上	0
		北洋銀行 本店営業部	1-1666327	同上	0
		北洋銀行 本店営業部	1-1666338	同上	0
		北洋銀行 本店営業部	1-1666350	同上	0
		北洋銀行 本店営業部	1-1666305	同上	0
		北洋銀行 本店営業部	1-1736044	同上	0
		北洋銀行 本店営業部	1-1666349	同上	0
		北洋銀行 本店営業部	1-1666394	同上	0
北洋銀行 本店営業部	1-1666419	同上	0		
北洋銀行 本店営業部	1-6988590	同上	0		
北洋銀行 本店営業部	1-1535182	同上	0		
北洋銀行 本店営業部	1-1902432	同上	0		
	普通預金計			19,672,166	
	貯蔵品		サピカ等残高	817,600	
	前払費用		令和4年分HP証明料他	61,423	
	立替金	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				22,551,189	

(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				
	指定都市ゾニアリーグ-札幌大会準備資金	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(一次)	北洋銀行 本店営業部	1-7010425	公益目的保有財産として子ども会体験活動事業助成金(公益事業)で使用	2,441,000
	子ども会体験活動助成事業資金(二次)	北洋銀行 本店営業部	1-7010425	公益目的保有財産として子ども会体験活動事業助成金(公益事業)で使用	5,000,000
	創設50周年記念事業資金	北洋銀行 本店営業部	1-7010425	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	1-7010425	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
	JLリーグ-修了生フォローアップ事業積立金	北洋銀行 本店営業部	1-7010425	公益目的保有財産としてJL修了生の講演会等(公益事業)で使用	900,000
	防災・避難所生活体験事業積立	北洋銀行 本店営業部	1-7010425	公益目的保有財産として防災事業(公益事業)で使用	2,400,000
	本部事務局会議室賃貸資金積立	北洋銀行 本店営業部	1-7010425	公益目的保有財産として本部・支部の連携強化(公益事業)で使用	1,845,000
特定資産計					22,118,000
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	1
		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	1
		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	10,619
		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	20,906
		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	49,262
		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	32,758
		除雪機	コミドリ	公益目的保有財産として公益事業で使用	237,600
		防災セット(展示用)	コミドリ	公益目的保有財産として公益事業で使用	258,501
		ジェットヒーター 2台	コミドリ	公益目的保有財産として公益事業で使用	247,319
		ジェットヒーター	コミドリ	公益目的保有財産として公益事業で使用	136,011
		移動式赤外線ストーブ	コミドリ	公益目的保有財産として公益事業で使用	67,128
		白幕	コミドリ	公益目的保有財産として公益事業で使用	72,161
		パソコン 2台	コミドリ	公益目的保有財産として公益事業で使用	54,758
		パソコン 3台	コミドリ	公益目的保有財産として公益事業で使用	96,257
		パソコン	コミドリ	公益目的保有財産として公益事業で使用	84,490
		パソコン	本部	公益目的保有財産として公益事業で使用	75,372
		土管	コミドリ	公益目的保有財産として公益事業で使用	97,680
		土管	コミドリ	公益目的保有財産として公益事業で使用	97,680
		EPSONプロッター	本部	公益目的保有財産として公益事業で使用	206,500
パソコン	本部	公益目的保有財産として公益事業で使用	117,959		
パソコン	本部	公益目的保有財産として公益事業で使用	117,959		
什器備品計					2,080,922
固定資産合計					24,198,922
資産合計					66,422,277
(流動負債)	未払金			3月社会保険料・給与・賃貸料他	5,225,838
	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	1,959,000
	預り金			源泉所得税・市民税・共済	200,555
流動負債合計					7,405,393
固定負債合計					0
負債合計					7,405,393
正味財産					59,016,884