

財 務 諸 表

自：令和 5年 4月 1日
至：令和 6年 3月31日

公益財団法人 埼玉県老人クラブ連合会

公益財団法人 埼玉県老人クラブ連合会

貸借対照表

令和 6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	1,447,803	3,381,600	△ 1,933,797
前払費用	28,527	66,562	△ 38,035
流動資産合計	1,476,330	3,448,162	△ 1,971,832
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	112,299,581	119,769,581	△ 7,470,000
預け金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	122,299,581	129,769,581	△ 7,470,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	6,214,320	21,663,720	△ 15,449,400
災害支援積立資産	400,501	400,501	0
特定資産合計	6,614,821	22,064,221	△ 15,449,400
(3) その他固定資産			
車両運搬具	623,589	965,962	△ 342,373
什器備品	1	1	0
預託金	9,340	9,340	0
その他固定資産合計	632,930	975,303	△ 342,373
固定資産合計	129,547,332	152,809,105	△ 23,261,773
資産合計	131,023,662	156,257,267	△ 25,233,605
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,859,813	1,132,581	727,232
流動負債合計	1,859,813	1,132,581	727,232
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,214,320	21,663,640	△ 15,449,320
固定負債合計	6,214,320	21,663,640	△ 15,449,320
負債合計	8,074,133	22,796,221	△ 14,722,088
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
受取寄付金	117,642,501	125,112,501	△ 7,470,000
指定正味財産合計	117,642,501	125,112,501	△ 7,470,000
(うち基本財産への充当額)	(117,242,000)	(124,712,000)	(△7,470,000)
(うち特定資産への充当額)	(400,501)	(400,501)	(0)
2. 一般正味財産			
5,307,028	8,348,545	△ 3,041,517	
(うち基本財産への充当額)	(5,057,581)	(5,057,581)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	122,949,529	133,461,046	△ 10,511,517
負債及び正味財産合計	131,023,662	156,257,267	△ 25,233,605

公益財団法人 埼玉県老人クラブ連合会

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日 から令和 6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			
①基本財産運用益			
基本財産受取利息	2,065	2,457	△ 392
②受取会費			
受取会費	11,763,600	12,396,600	△ 633,000
③事業収益			
書籍等斡旋還元金	2,855,330	5,908,898	△ 3,053,568
参加費等収益	1,172,400	959,400	213,000
事業収益計	4,027,730	6,868,298	△ 2,840,568
④受取配分金			
受取配分金	1,400,000	1,400,000	0
⑤受取補助金等			
受取県補助金	10,172,000	10,172,000	0
⑥受取寄付金			
受取寄付金	32,400	149,400	△ 117,000
受取寄付金 (指定正味財産からの振替額)	7,470,000	10,700,000	△ 3,230,000
受取寄付金計	7,502,400	10,849,400	△ 3,347,000
⑦雑収益			
雑収益	36,100	57,200	△ 21,100
経常収益計	34,903,895	41,745,955	△ 6,842,060
(2) 経常費用			
①事業費			
給料手当	14,193,932	18,580,316	△ 4,386,384
雑給	325,755	219,820	105,935
退職給付費用	564,967	1,213,509	△ 648,542
福利厚生費	2,092,961	2,964,790	△ 871,829
旅費交通費	638,890	717,679	△ 78,789
通信運搬費	625,032	1,469,379	△ 844,347
減価償却費	342,373	342,373	0
会議費	680,068	629,248	50,820
消耗品費	3,048,167	1,660,220	1,387,947
印刷製本費	2,750,469	5,635,796	△ 2,885,327
賃借料	3,213,656	4,195,592	△ 981,936
保険料	129,209	152,219	△ 23,010
諸謝金	1,345,500	1,038,500	307,000
租税公課	30,900	48,100	△ 17,200
支払助成金	640,000	466,480	173,520
委託費	1,140,252	1,594,570	△ 454,318
研修費	26,000	45,000	△ 19,000
雑費	534,206	636,915	△ 102,709
事業費計	32,322,337	41,610,506	△ 9,288,169
②管理費			
給与手当	438,987	574,648	△ 135,661
雑給	404,435	342,325	62,110
退職給付費用	17,473	37,531	△ 20,058
福利厚生費	118,118	138,525	△ 20,407
会議費	100,564	99,773	791
旅費交通費	247,850	308,450	△ 60,600
通信運搬費	328,652	186,368	142,284
消耗品費	224,236	74,103	150,133
印刷製本費	164,291	305,315	△ 141,024
賃借料	113,488	91,045	22,443
租税公課	400	600	△ 200
支払負担金	576,000	626,500	△ 50,500
諸会費	63,000	33,000	30,000
委託費	808,665	234,340	574,325
全老連拠出金	50,000	125,000	△ 75,000
雑費	1,966,916	2,048,037	△ 81,121
管理費計	5,623,075	5,225,560	397,515
経常費用計	37,945,412	46,836,066	△ 8,890,654
当期経常増減額	△ 3,041,517	△ 5,090,111	2,048,594

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	△ 3,041,517	△ 5,090,111	2,048,594
当期一般正味財産増減額	△ 3,041,517	△ 5,090,111	2,048,594
一般正味財産期首残高	8,348,545	13,438,656	△ 5,090,111
一般正味財産期末残高	5,307,028	8,348,545	△ 3,041,517
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	△ 7,470,000	△ 10,700,000	3,230,000
当期指定正味財産増減額	△ 7,470,000	△ 10,700,000	3,230,000
指定正味財産期首残高	125,112,501	135,812,501	△ 10,700,000
指定正味財産期末残高	117,642,501	125,112,501	△ 7,470,000
III 正味財産期末残高	122,949,529	133,461,046	△ 10,511,517

公益財団法人 埼玉県老人クラブ連合会

正味財産増減計算書内訳表
令和 5年 4月 1日 から令和 6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				
基本財産運用益				
基本財産受取利息	2,003	62		2,065
受取会費				
受取会費	5,881,800	5,881,800		11,763,600
事業収益				
書籍等斡旋還元金	2,855,330	0		2,855,330
参加費等収益	1,172,400	0		1,172,400
事業収益計	4,027,730	0		4,027,730
受取配分金				
受取配分金	1,400,000	0		1,400,000
受取補助金等				
受取県補助金	10,172,000	0		10,172,000
受取寄付金				
受取寄付金	32,400	0		32,400
受取寄付金(指定正味財産からの振替額)	7,470,000	0		7,470,000
受取寄付金計	7,502,400	0		7,502,400
雑収益				
雑収益	36,100	0		36,100
経常収益計	29,022,033	5,881,862		34,903,895
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	14,193,932	0		14,193,932
雑給	325,755	0		325,755
退職給付費用	564,967	0		564,967
福利厚生費	2,092,961	0		2,092,961
旅費交通費	638,890	0		638,890
通信運搬費	625,032	0		625,032
減価償却費	342,373	0		342,373
会議費	680,068	0		680,068
消耗品費	3,048,167	0		3,048,167
印刷製本費	2,750,469	0		2,750,469
賃借料	3,213,656	0		3,213,656
保険料	129,209	0		129,209
諸謝金	1,345,500	0		1,345,500
租税公課	30,900	0		30,900
支払助成金	640,000	0		640,000
委託費	1,140,252	0		1,140,252
研修費	26,000	0		26,000
雑費	534,206	0		534,206
事業費計	32,322,337	0		32,322,337
管理費				
給与手当	0	438,987		438,987
雑給	0	404,435		404,435
退職給付費用	0	17,473		17,473
福利厚生費	0	118,118		118,118
会議費	0	100,564		100,564
旅費交通費	0	247,850		247,850
通信運搬費	0	328,652		328,652
消耗品費	0	224,236		224,236
印刷製本費	0	164,291		164,291
賃借料	0	113,488		113,488
租税公課	0	400		400
支払負担金	0	576,000		576,000
諸会費	0	63,000		63,000
委託費	0	808,665		808,665
全老連拠出金	0	50,000		50,000
雑費	0	1,966,916		1,966,916
管理費計	0	5,623,075		5,623,075
経常費用計	32,322,337	5,623,075		37,945,412
当期経常増減額	△ 3,300,304	258,787		△ 3,041,517

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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 3,300,304	258,787	△ 3,041,517
他会計振替額	258,787	△ 258,787	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,041,517	0	△ 3,041,517
当期一般正味財産増減額	△ 3,041,517	0	△ 3,041,517
一般正味財産期首残高	-	-	8,348,545
一般正味財産期末残高	-	-	5,307,028
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	△ 7,470,000	0	△ 7,470,000
当期指定正味財産増減額	△ 7,470,000	0	△ 7,470,000
指定正味財産期首残高	-	-	125,112,501
指定正味財産期末残高	-	-	117,642,501
III 正味財産期末残高	-	-	122,949,529

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
償却原価法(定額法)によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産
定額法によっている。
ただし、取得価額30万円未満の少額減価償却資産については取得年度での一括償却処理としている。

(3) 引当金の計上基準
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 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
基本財産				
定期預金	119,769,581	367	7,470,367	112,299,581
預け金	10,000,000	0	0	10,000,000
小計	129,769,581	367	7,470,367	122,299,581
特定資産				
退職給付引当資産	21,663,720	491,160	15,940,560	6,214,320
災害支援積立資産	400,501	0	0	400,501
小計	22,064,221	491,160	15,940,560	6,614,821
合計	151,833,802	491,527	23,410,927	128,914,402

3. 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				
定期預金	112,299,581	(112,299,000)	(581)	—
預け金	10,000,000	(4,943,000)	(5,057,000)	—
小計	122,299,581	(117,242,000)	(5,057,581)	—
特定資産				
退職給付引当資産	6,214,320	—	—	(6,214,320)
災害支援積立資産	400,501	(400,501)	—	—
小計	6,614,821	(400,501)	—	(6,214,320)
合計	128,914,402	(117,642,501)	(5,057,581)	(6,214,320)

4. 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	126,144	126,143	1
車両運搬具	2,050,143	1,426,554	623,589
合計	2,176,287	1,552,697	623,590

5. 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。

(単位:円)

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						
県補助金	埼玉県	0	10,172,000	10,172,000	0	
合 計		0	10,172,000	10,172,000	0	

6. 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
経常収益への振替額	
受取寄付金	7,470,000
合 計	7,470,000

7. その他

当法人は、行政財産使用許可に基づき、使用期間満了もしくは使用許可取消時における原状回復に係る債務を有している。しかし、当該債務に関連する貸借財産の使用期間が明確でなく、将来移転する予定もないことから、資産除去債務を合理的に見積ることができない。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していない。

公益財団法人 埼玉県老人クラブ連合会

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注2. に記載のとおりです。

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		当期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	21,663,640	491,160	—	15,940,480	6,214,320

公益財団法人 埼玉県老人クラブ連合会

財産目録

令和 6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)	預金	普通預金	運転資金として		
		埼玉りそな銀行/浦和中央支店		974,455	
		埼玉りそな銀行/浦和中央支店		15,958	
		埼玉りそな銀行/浦和中央支店		0	
		埼玉りそな銀行/浦和中央支店	0		
		郵便貯金	運転資金として		
	ゆうちょ銀行/浦和支店	457,390			
			＜現金預金計＞	1,447,803	
	前払費用		トヨタウェルカムサポート	28,527	
流動資産合計				1,476,330	
(固定資産)	基本財産	定期預金	共用財産であり、運用益を公益目的事業及び法人管理費の財源としている。	112,299,581	
		埼玉りそな銀行/浦和中央支店			
	預け金	大和証券(株)	同上	10,000,000	
			＜基本財産計＞	122,299,581	
特定資産	退職給付引当資産	全社協積立	職員退職給付引当金見合資産	6,214,320	
	災害支援積立資産	普通預金	災害復旧用資金として保有する資産	400,501	
		埼玉りそな銀行/浦和中央支店			
			＜特定資産計＞	6,614,821	
その他固定資産	車両運搬具	トヨタ ポルテ	公益目的事業の用に供している。	623,589	
	什器備品	業務用パソコン 1台	同上	1	
	預託金	リサイクル預託金	同上	9,340	
			＜その他固定資産計＞	632,930	
固定資産合計				129,547,332	
資産合計				131,023,662	
(流動負債)	未払金		老人クラブ大会、理事会 会場費	797,300	
			従業員人件費	420,372	
			社会保険料 2月、3月分	296,141	
			全国社会福祉協議会 職員退職手当積立金	122,790	
			老人クラブ大会 事務用品	145,058	
			司法書士事務所	17,540	
			宅急便	12,078	
			富士フィルムサービスクリエイティブ	8,503	
			旅費交通費他	40,031	
				＜未払金計＞	1,859,813
		流動負債合計			
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	退職金の支払いに備えたもの	6,214,320	
固定負債合計				6,214,320	
負債合計				8,074,133	
正味財産				122,949,529	