

貸借対照表

平成26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	49,777,924	50,391,372	△ 613,448
未収金	51,564,021	50,641,031	922,990
貸倒引当金	△ 358,886	△ 352,462	△ 6,424
	51,205,135	50,288,569	916,566
流動資産合計	100,983,059	100,679,941	303,118
2 固定資産			
(1) 特定資産			
減価償却引当資産	658,698	579,198	79,500
固定資産取得積立資産	979,100	979,100	0
退職給付引当資産	10,697,021	13,382,094	△ 2,685,073
定年時退職給与資産	9,000,000	9,000,000	0
特定資産合計	21,334,819	23,940,392	△ 2,605,573
(2) その他固定資産			
什器備品	1,022,700	1,022,700	0
什器備品減価償却累計額	△ 658,698	△ 579,198	△ 79,500
	364,002	443,502	△ 79,500
電話加入権	253,700	253,700	0
保証金	0	34,000	△ 34,000
その他固定資産合計	617,702	731,202	△ 113,500
固定資産合計	21,952,521	24,671,594	△ 2,719,073
資産合計	122,935,580	125,351,535	△ 2,415,955
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	44,910,463	45,515,609	△ 605,146
前受金	1,558,000	1,251,800	306,200
預り金	412,607	622,754	△ 210,147
流動負債合計	46,881,070	47,390,163	△ 509,093
2 固定負債			
退職給付引当金	10,697,021	13,382,094	△ 2,685,073
固定負債合計	10,697,021	13,382,094	△ 2,685,073
負債合計	57,578,091	60,772,257	△ 3,194,166
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	9,000,000	9,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	(9,000,000)	(9,000,000)	0
2 一般正味財産	56,357,489	55,579,278	778,211
(うち特定資産への充当額)	(1,637,798)	(1,558,298)	79,500
正味財産合計	65,357,489	64,579,278	778,211
負債及び正味財産合計	122,935,580	125,351,535	△ 2,415,955

附属明細書

1. 特定資産の明細

特定資産の明細は、「財務諸表に対する注記」2に記載している。

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	
貸倒引当金	352,462	25,924	19,500	0	358,886
退職給付引当金	13,382,094	0	0	2,685,073	10,697,021
合 計	13,734,556	25,924	19,500	2,685,073	11,055,907

(注) 退職給付引当金の「当期減少額(その他)」2,685,073円は「職員退職金支給規程」
改正による取り崩し額である。

委託費	3,986,000		3,986,000
貸倒引当金繰入額	25,924		25,924
雑費	266,623		266,623
管理費	0	12,407,234	12,407,234
職員基本給		3,281,536	3,281,536
職員特別手当		1,135,493	1,135,493
職員諸手当		828,712	828,712
臨時雇賃金		577,321	577,321
法定福利費		1,034,220	1,034,220
福利厚生費		33,107	33,107
退職給付費用		183,680	183,680
会議費		48,772	48,772
旅費交通費		906,642	906,642
通信運搬費		95,181	95,181
減価償却費		0	0
消耗什器備品費		8,820	8,820
消耗品費		302,591	302,591
修繕費		0	0
印刷製本費		547,207	547,207
燃料費		0	0
光熱水料費		538,860	538,860
賃借料		395,165	395,165
手数料		9,449	9,449
保険料		162,380	162,380
諸謝金		625,000	625,000
租税公課		997,100	997,100
支払負担金		174,800	174,800
委託費		516,198	516,198
雑費		5,000	5,000
経常費用計	653,132,104	12,407,234	665,539,338
当期経常増減額	△ 1,906,862	0	△ 1,906,862
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金戻入益	2,470,267	214,806	2,685,073
経常外収益計	2,470,267	214,806	2,685,073
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	2,470,267	214,806	2,685,073
当期一般正味財産増減額	563,405	214,806	778,211
一般正味財産期首残高	50,335,001	5,244,277	55,579,278
一般正味財産期末残高	50,898,406	5,459,083	56,357,489
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	8,280,000	720,000	9,000,000
指定正味財産期末残高	8,280,000	720,000	9,000,000
III 正味財産期末残高	59,178,406	6,179,083	65,357,489

平成25年度 正味財産増減計算書
平成25年4月1日から平成26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	3,318,000	3,318,000	0
正会員受取会費	3,316,000	3,316,000	0
特別会員受取会費	2,000	2,000	0
事業収益	589,204,789	586,080,011	3,124,778
受取配分金	510,819,087	512,036,697	△ 1,217,610
受取材料費等	15,734,512	14,084,762	1,649,750
受取事務費	39,085,072	39,391,819	△ 306,747
介護受託収益	21,201,431	18,511,042	2,690,389
介護利用収益	2,364,687	2,055,691	308,996
受取補助金等	71,108,000	72,131,321	△ 1,023,321
受取連合交付金	8,700,000	8,700,000	0
受取市補助金	62,408,000	63,431,321	△ 1,023,321
雑収益	1,687	545,794	△ 544,107
受取利息	112	121	△ 9
雑収益	1,575	545,673	△ 544,098
経常収益計	663,632,476	662,075,126	1,557,350
(2) 経常費用			
事業費	653,132,104	648,924,535	4,207,569
支払配分金	523,163,587	522,152,277	1,011,310
支払材料費等	14,211,573	12,102,197	2,109,376
職員基本給	31,437,664	31,293,408	144,256
職員特別手当	12,228,674	12,505,907	△ 277,233
職員諸手当	9,456,387	9,873,615	△ 417,228
臨時雇賃金	15,607,377	15,444,954	162,423
法定福利費	12,270,476	12,182,587	87,889
福利厚生費	406,855	432,143	△ 25,288
退職給付費用	2,112,320	3,039,666	△ 927,346
会議費	214,321	229,022	△ 14,701
旅費交通費	4,200,283	3,810,554	389,729
通信運搬費	2,987,187	2,863,536	123,651
減価償却費	79,500	13,250	66,250
消耗什器備品費	266,205	774,390	△ 508,185
消耗品費	2,420,180	2,305,902	114,278
修繕費	32,060	645,684	△ 613,624
印刷製本費	2,021,725	1,332,010	689,715
燃料費	205,004	333,120	△ 128,116
光熱水料費	2,155,441	1,875,981	279,460
賃借料	5,685,341	5,119,894	565,447
手数料	80,496	114,076	△ 33,580
保険料	4,102,250	4,210,940	△ 108,690
諸謝金	1,878,646	1,045,701	832,945
租税公課	764,000	758,800	5,200
支払負担金	64,000	399,000	△ 335,000
組織活動助成費	802,005	801,383	622

委託費	3,986,000	3,144,656	841,344
貸倒引当金繰入額	25,924	0	25,924
雑費	266,623	119,882	146,741
管理費	12,407,234	11,994,153	413,081
職員基本給	3,281,536	3,268,992	12,544
職員特別手当	1,135,493	1,183,340	△ 47,847
職員諸手当	828,712	870,706	△ 41,994
臨時雇賃金	577,321	724,480	△ 147,159
法定福利費	1,034,220	1,057,694	△ 23,474
福利厚生費	33,107	35,935	△ 2,828
退職給付費用	183,680	264,319	△ 80,639
会議費	48,772	56,146	△ 7,374
旅費交通費	906,642	772,549	134,093
通信運搬費	95,181	87,363	7,818
減価償却費	0	0	0
消耗什器備品費	8,820	26,505	△ 17,685
消耗品費	302,591	200,672	101,919
修繕費	0	67,935	△ 67,935
印刷製本費	547,207	213,097	334,110
燃料費	0	1,400	△ 1,400
光熱水料費	538,860	468,995	69,865
賃借料	395,165	332,100	63,065
手数料	9,449	9,299	150
保険料	162,380	93,574	68,806
諸謝金	625,000	300,000	325,000
租税公課	997,100	1,566,600	△ 569,500
支払負担金	174,800	185,800	△ 11,000
委託費	516,198	189,052	327,146
雑費	5,000	17,600	△ 12,600
経常費用計	665,539,338	660,918,688	4,620,650
当期経常増減額	△ 1,906,862	1,156,438	△ 3,063,300
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金戻入益	2,685,073	0	2,685,073
経常外収益計	2,685,073	0	2,685,073
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	23,940	△ 23,940
経常外費用計	0	23,940	△ 23,940
当期経常外増減額	2,685,073	△ 23,940	2,709,013
当期一般正味財産増減額	778,211	1,132,498	△ 354,287
一般正味財産期首残高	55,579,278	54,446,780	1,132,498
一般正味財産期末残高	56,357,489	55,579,278	778,211
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	0	1,000,000	△ 1,000,000
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	1,000,000	△ 1,000,000
指定正味財産期首残高	9,000,000	8,000,000	1,000,000
指定正味財産期末残高	9,000,000	9,000,000	0
III 正味財産期末残高	65,357,489	64,579,278	778,211

平成25年度 正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	法人会計	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	1,659,000	1,659,000	3,318,000
正会員受取会費	1,658,000	1,658,000	3,316,000
特別会員受取会費	1,000	1,000	2,000
事業収益	583,450,038	5,754,751	589,204,789
受取配分金	510,819,087	0	510,819,087
受取材料費等	15,734,512	0	15,734,512
受取事務費	33,330,321	5,754,751	39,085,072
介護受託収益	21,201,431	0	21,201,431
介護利用収益	2,364,687	0	2,364,687
受取補助金等	66,115,360	4,992,640	71,108,000
受取連合交付金	8,700,000	0	8,700,000
受取市補助金	57,415,360	4,992,640	62,408,000
雑収益	844	843	1,687
受取利息	56	56	112
雑収益	788	787	1,575
経常収益計	651,225,242	12,407,234	663,632,476
(2) 経常費用			
事業費	653,132,104	0	653,132,104
支払配分金	523,163,587		523,163,587
支払材料費等	14,211,573		14,211,573
職員基本給	31,437,664		31,437,664
職員特別手当	12,228,674		12,228,674
職員諸手当	9,456,387		9,456,387
臨時雇賃金	15,607,377		15,607,377
法定福利費	12,270,476		12,270,476
福利厚生費	406,855		406,855
退職給付費用	2,112,320		2,112,320
会議費	214,321		214,321
旅費交通費	4,200,283		4,200,283
通信運搬費	2,987,187		2,987,187
減価償却費	79,500		79,500
消耗什器備品費	266,205		266,205
消耗品費	2,420,180		2,420,180
修繕費	32,060		32,060
印刷製本費	2,021,725		2,021,725
燃料費	205,004		205,004
光熱水料費	2,155,441		2,155,441
賃借料	5,685,341		5,685,341
手数料	80,496		80,496
保険料	4,102,250		4,102,250
諸謝金	1,878,646		1,878,646
租税公課	764,000		764,000
支払負担金	64,000		64,000
組織活動助成費	802,005		802,005

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

什器備品 …… 定額法による減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上基準

貸倒引当金 …… 未収金の貸倒損失に備えるため、期末債権残高に一定率を乗じて算出した金額を計上している。

退職給付引当金 …… 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、当事業年度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。なお、退職給付債務は退職給付期末自己都合要支給額から中小企業退職金共済給付金額を控除した金額としている。

(3) 消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2 特定資産の増減額及びその残高

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
減価償却引当資産	579,198	79,500	0	658,698
固定資産取得積立資産	979,100	0	0	979,100
退職給付引当資産	13,382,094	0	2,685,073	10,697,021
定年時退職給与資産	9,000,000	0	0	9,000,000
合 計	23,940,392	79,500	2,685,073	21,334,819

3 特定資産の財源等の内訳

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)
減価償却引当資産	658,698	—	(658,698)	
固定資産取得積立資産	979,100	—	(979,100)	
退職給付引当資産	10,697,021	—	—	(10,697,021)
定年時退職給与資産	9,000,000	(9,000,000)	—	
合 計	21,334,819	(9,000,000)	(1,637,798)	(10,697,021)

4 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
市補助金	三鷹市	0	62,408,000	62,408,000	0	—
市補助金	三鷹市	9,000,000	0	0	9,000,000	指定正味財産
連合交付金	(公財)東京しごと財団	0	8,700,000	8,700,000	0	—
合 計		9,000,000	71,108,000	71,108,000	9,000,000	—

5 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

退職金規程にもとづく退職一時金制度を採用している。

(2) 退職給付債務に関する事項

① 退職給付債務	10,697,021 円
② 退職給付引当金	10,697,021 円

(3) 退職給付費用に関する事項

退職給付費用に計上した額は以下のとおりである。

① 退職給付引当金繰入額	0 円
② 中小企業退職共済掛金	2,296,000 円
退職給付費用(①+②)	2,296,000 円

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しており、退職給付に係る期末自己都合要支給額から中小企業退職金共済給付額を除いた金額を退職給付引当金として計算している。

財産目録

平成26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)			
現金 預金	手元保管 普通預金 みずほ銀行三鷹支店1 普通預金 みずほ銀行三鷹支店2 普通預金 東京むさし農業協同組合三鷹支店 普通預金 東京むさし農業協同組合三鷹支店 郵便貯金 ゆうちょ銀行 振替口座 ゆうちょ銀行	運転資金として 運転資金として 連合交付金受入用として 運転資金として 生涯学習教室事業用として 運転資金として 会員の配分金等の振替用として	89,616 28,076,302 0 7,916,857 461,900 13,233,249 0
未収金	事業に対する未収額他	公益目的事業に対する受託料金当其他	51,564,021
貸倒引当金	未収金に対する貸倒見積額	未収金の貸倒に備えるため	△ 358,886
流動資産合計			100,983,059
(固定資産)			
特定資産			
減価償却引当資産	普通預金 東京むさし農業協同組合三鷹支店	減価償却累計額見合の引当資産として管理している	658,698
固定資産取得積立資産	普通預金 東京むさし農業協同組合三鷹支店	固定資産を購入するための積立資産として管理している	979,100
退職給付引当資産	普通預金 東京むさし農業協同組合三鷹支店	職員退職給付引当金見合の引当資産として管理している	10,697,021
定年時退職給与資産	普通預金 東京むさし農業協同組合三鷹支店	職員退職給付引当資産の定年時不足分として管理している	9,000,000
その他固定資産			
什器備品	半自動梱包機、ビデオカメラ、紙折機 電動裁断機	公益目的保有財産として事業に使用している 公益目的事業に必要な法人管理業務に使用している 公益目的事業に必要な法人管理業務に使用している	364,001 1
電話加入権	4本		253,700
固定資産合計			21,952,521
資産合計			122,935,580
(流動負債)			
未払金	事業に対する未払い額	3月分配分金及び事業に係る諸経費の未払い分他	44,910,463
前受金	事業に対する前受金	翌事業年度の補習教室授業料の前受分	1,558,000
預り金	職員等に対するもの	職員等から預かっている所得税他	412,607
流動負債合計			46,881,070
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に対するもの	職員7名に対する退職金支給に備えたもの	10,697,021
固定負債合計			10,697,021
負債合計			57,578,091
正味財産合計			65,357,489