

平成25年度

決算（計算書類等）

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	468,504	393,462	75,042
普通預金	81,521,798	76,797,353	4,724,445
未収金	112,544,316	112,180,813	363,503
仮払金	71,873	51,465	20,408
立替金	109,544	21,000	88,544
前払金	0	0	0
流動資産合計	194,716,035	189,444,093	5,271,942
2.固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	22,661,000	22,661,000	0
有価証券	9,999,000	9,999,000	0
基本財産合計	32,660,000	32,660,000	0
(2)特定資産			
退職給付引当資産	64,908,781	56,436,781	8,472,000
減価償却引当資産	3,194,825	3,194,825	0
シルバー事業運営資金	72,763,211	61,800,000	10,963,211
福利協会退職年金資産	14,627,900	13,595,900	1,032,000
特定資産合計	155,494,717	135,027,506	20,467,211
(3)その他固定資産			
建物	54,941,568	57,198,865	▲ 2,257,297
車輛運搬具	72,363	96,481	▲ 24,118
什器備品	399,328	581,239	▲ 181,911
電話加入権	655,200	655,200	0
出資金	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	56,078,459	58,541,785	▲ 2,463,326
固定資産合計	244,233,176	226,229,291	18,003,885
資産合計	438,949,211	415,673,384	23,275,827
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	107,987,471	100,344,165	7,643,306
預り金	603,269	625,580	▲ 22,311
仮受金	27,346	40,048	▲ 12,702
市借入金	0	0	0
短期借入金	50,000,000	50,000,000	0
賞与引当金	4,719,290	4,405,308	313,982
流動負債合計	163,337,376	155,415,101	7,922,275
2.固定負債			
退職給付引当金	64,908,781	56,436,781	8,472,000
福利協会退職年金預け金	14,627,900	13,595,900	1,032,000
固定負債合計	79,536,681	70,032,681	9,504,000
負債合計	242,874,057	225,447,782	17,426,275
III 正味財産の部			
1.指定正味財産	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2.一般正味財産	196,075,154	190,225,602	5,849,552
(うち基本財産への充当額)	(32,660,000)	(32,660,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(155,494,717)	(135,027,506)	(20,467,211)
正味財産合計	196,075,154	190,225,602	5,849,552
負債及び正味財産合計	438,949,211	415,673,384	23,275,827

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			
受託事業収益	1,265,054,681	1,176,925,509	88,129,172
受取配分金	1,146,187,957	1,070,071,716	76,116,241
受取材料費等	14,464,523	14,846,611	▲ 382,088
受取事務費	104,402,201	92,007,182	12,395,019
シニアワークプログラム受託収益	1,412,364	0	1,412,364
シニアワークプログラム受託収益	1,412,364	0	1,412,364
受取会員登録手数料	778,000	841,000	▲ 63,000
受取会員登録手数料	778,000	841,000	▲ 63,000
基本財産運用益	106,858	104,544	2,314
基本財産運用益	106,858	104,544	2,314
特定資産運用益	34,593	42,496	▲ 7,903
退職給付引当資産運用収益	15,365	17,038	▲ 1,673
減価償却引当資産運用収益	798	958	▲ 160
シルバー事業運営資金運用収益	18,430	24,500	▲ 6,070
福利協会退職年金資産運用収益	0	0	0
受取補助金等	70,740,158	71,767,886	▲ 1,027,728
受取連合交付金	17,400,000	17,400,000	0
受取市補助金	53,340,158	54,367,886	▲ 1,027,728
受取寄付金	0	0	0
受取寄付金	0	0	0
雑収益	61,768	624,074	▲ 562,306
受取利息	19,398	17,929	1,469
雑収益	42,370	606,145	▲ 563,775
経常収益計	1,338,188,422	1,250,305,509	87,882,913
(2) 経常費用			
事業費	1,289,410,720	1,202,860,888	86,549,832
支払配分金	1,146,187,957	1,070,071,716	76,116,241
支払材料費等	15,098,719	15,103,096	▲ 4,377
職員給与	35,954,310	37,812,519	▲ 1,858,209
職員諸手当	8,817,856	8,116,874	700,982
嘱託職員手当	23,016,640	20,326,000	2,690,640
臨時雇賃金	2,446,268	4,486,885	▲ 2,040,617
法定福利費	10,682,135	9,851,312	830,823
退職給付費用	4,848,000	4,647,000	201,000
福利協会退職給付費用	763,500	720,000	43,500
福利厚生費	68,978	66,171	2,807
旅費交通費	133,640	144,210	▲ 10,570
通信運搬費	5,622,594	6,180,697	▲ 558,103
減価償却費	2,429,777	2,429,777	0
会議費	150,157	159,800	▲ 9,643
什器備品費	792,817	28,900	763,917
消耗品費	3,531,967	3,233,624	298,343
修繕費	339,953	204,379	135,574
印刷製本費	2,632,086	2,452,485	179,601
光熱水料	748,853	685,254	63,599
賃借料	2,945,430	2,806,324	139,106
保険料	8,081,233	6,902,923	1,178,310
諸謝金	2,274,165	1,533,525	740,640
租税公課	423,555	215,133	208,422
支払負担金	47,300	54,800	▲ 7,500
組織活動助成費	0	0	0
委託費	10,740,749	3,814,048	6,926,701
教材費	63,215	3,380	59,835
支払手数料	78,633	145,270	▲ 66,637
雑費	490,233	664,786	▲ 174,553

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	42,928,150	36,481,410	6,446,740
役員報酬	6,525,732	6,836,000	▲ 310,268
役員等旅費交通費	321,350	233,730	87,620
職員給与	12,700,745	13,636,822	▲ 936,077
職員諸手当	2,803,772	1,912,572	891,200
嘱託職員手当	0	0	0
臨時雇賃金	697,838	1,058,185	▲ 360,347
法定福利費	3,452,768	3,291,233	161,535
退職給付費用	3,624,000	3,378,000	246,000
福利協会退職給付費用	268,500	255,000	13,500
福利厚生費	20,377	20,225	152
旅費交通費	13,660	6,290	7,370
通信運搬費	407,455	274,545	132,910
減価償却費	33,549	33,549	0
会議費	97,473	94,213	3,260
什器備品費	1,266,824	76,900	1,189,924
消耗品費	368,227	883,926	▲ 515,699
修繕費	80,887	57,295	23,592
印刷製本費	0	55,860	▲ 55,860
光熱水料	0	0	0
賃借料	1,141,701	1,112,916	28,785
保険料	58,067	57,907	160
諸謝金	0	0	0
租税公課	4,093,725	545,187	3,548,538
支払負担金	565,000	558,000	7,000
委託費	4,215,277	1,655,560	2,559,717
支払手数料	98,297	378,215	▲ 279,918
雑費	72,926	69,280	3,646
経常費用計	1,332,338,870	1,239,342,298	92,996,572
当期経常増減額	5,849,552	10,963,211	▲ 5,113,659
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	0	0	0
固定資産除却損	0	0	0
雑損	0	280,000	▲ 280,000
雑損	0	280,000	▲ 280,000
経常外費用計	0	280,000	▲ 280,000
当期経常外増減額	0	▲ 280,000	280,000
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	5,849,552	10,683,211	▲ 4,833,659
一般正味財産期首残高	190,225,602	179,542,391	10,683,211
一般正味財産期末残高	196,075,154	190,225,602	5,849,552
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
(1) 収益			
収益計	0	0	0
(2) 費用			
費用計	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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
Ⅲ 正味財産期末残高	196,075,154	190,225,602	5,849,552

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			
受託事業収益	1,229,610,650	35,444,031	1,265,054,681
受取配分金	1,146,187,957	0	1,146,187,957
受取材料費等	14,464,523	0	14,464,523
受取事務費	68,958,170	35,444,031	104,402,201
シニアワークプログラム受託収益	1,412,364	0	1,412,364
シニアワークプログラム受託収益	1,412,364	0	1,412,364
受取会員登録手数料	778,000	0	778,000
受取会員登録手数料	778,000	0	778,000
基本財産運用益	106,858	0	106,858
基本財産運用益	106,858	0	106,858
特定資産運用益	20,936	13,657	34,593
退職給付引当資産運用収益	2,506	12,859	15,365
減価償却引当資産運用収益	0	798	798
シルバー事業運営資金運用収益	18,430	0	18,430
福利協会退職年金資産運用収益	0	0	0
受取補助金等	63,285,592	7,454,566	70,740,158
受取連合交付金	17,400,000	0	17,400,000
受取市補助金	45,885,592	7,454,566	53,340,158
受取寄付金	0	0	0
受取寄付金	0	0	0
雑収益	45,872	15,896	61,768
受取利息	7,596	11,802	19,398
雑収益	38,276	4,094	42,370
経常収益計	1,295,260,272	42,928,150	1,338,188,422
(2)経常費用			
事業費	1,289,410,720	0	1,289,410,720
支払配分金	1,146,187,957	0	1,146,187,957
支払材料費等	15,098,719	0	15,098,719
職員給与	35,954,310	0	35,954,310
職員諸手当	8,817,856	0	8,817,856
嘱託職員手当	23,016,640	0	23,016,640
臨時雇賃金	2,446,268	0	2,446,268
法定福利費	10,682,135	0	10,682,135
退職給付費用	4,848,000	0	4,848,000
福利協会退職給付費用	763,500	0	763,500
福利厚生費	68,978	0	68,978
旅費交通費	133,640	0	133,640
通信運搬費	5,622,594	0	5,622,594
減価償却費	2,429,777	0	2,429,777
会議費	150,157	0	150,157
什器備品費	792,817	0	792,817
消耗品費	3,531,967	0	3,531,967
修繕費	339,953	0	339,953
印刷製本費	2,632,086	0	2,632,086
光熱水料	748,853	0	748,853
賃借料	2,945,430	0	2,945,430
保険料	8,081,233	0	8,081,233
諸謝金	2,274,165	0	2,274,165
租税公課	423,555	0	423,555
支払負担金	47,300	0	47,300
組織活動助成費	0	0	0
委託費	10,740,749	0	10,740,749
教材費	63,215	0	63,215
支払手数料	78,633	0	78,633
雑費	490,233	0	490,233

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
管理費	0	42,928,150	42,928,150
役員報酬	0	6,525,732	6,525,732
役員等旅費交通費	0	321,350	321,350
職員給与	0	12,700,745	12,700,745
職員諸手当	0	2,803,772	2,803,772
嘱託職員手当	0	0	0
臨時雇賃金	0	697,838	697,838
法定福利費	0	3,452,768	3,452,768
退職給付費用	0	3,624,000	3,624,000
福利協会退職給付費用	0	268,500	268,500
福利厚生費	0	20,377	20,377
旅費交通費	0	13,660	13,660
通信運搬費	0	407,455	407,455
減価償却費	0	33,549	33,549
会議費	0	97,473	97,473
什器備品費	0	1,266,824	1,266,824
消耗品費	0	368,227	368,227
修繕費	0	80,887	80,887
印刷製本費	0	0	0
光熱水料	0	0	0
賃借料	0	1,141,701	1,141,701
保険料	0	58,067	58,067
諸謝金	0	0	0
租税公課	0	4,093,725	4,093,725
支払負担金	0	565,000	565,000
委託費	0	4,215,277	4,215,277
支払手数料	0	98,297	98,297
雑費	0	72,926	72,926
經常費用計	1,289,410,720	42,928,150	1,332,338,870
当期經常増減額	5,849,552	0	5,849,552
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
固定資産売却益	0	0	0
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
固定資産売却損	0	0	0
固定資産除却損	0	0	0
雑損	0	0	0
雑損	0	0	0
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	5,849,552	0	5,849,552
一般正味財産期首残高	121,786,109	68,439,493	190,225,602
一般正味財産期末残高	127,635,661	68,439,493	196,075,154
II 指定正味財産増減の部			
(1) 収益			
収益計	0	0	0
(2) 費用			
費用計	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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	127,635,661	68,439,493	196,075,154

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につき、取得価額を採用しており、償却原価法は、重要性が乏しいため適用しない。

(2) 固定資産の減価償却の方法

減価償却資産については、定額法による減価償却を実施している。

(3) 引当金の計上基準

・賞与引当金

職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。

・退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額から福利協会退職年金預け金の期末残額を差し引いた額を計上している。

(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る。

2. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、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	22,661,000	0	0	22,661,000
有価証券	9,999,000	0	0	9,999,000
小 計	32,660,000	0	0	32,660,000
特定資産				
退職給付引当資産	56,436,781	8,472,000	0	64,908,781
減価償却引当資産	3,194,825	0	0	3,194,825
シルバー事業運営資金	61,800,000	10,963,211	0	72,763,211
福利協会退職年金資産	13,595,900	1,032,000	0	14,627,900
小 計	135,027,506	20,467,211	0	155,494,717
合 計	167,687,506	20,467,211	0	188,154,717

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	22,661,000	0	22,661,000	0
有価証券	9,999,000	0	9,999,000	0
小 計	32,660,000	0	32,660,000	0
特定資産				
退職給付引当資産	64,908,781	0	64,908,781	64,908,781
減価償却引当資産	3,194,825	0	3,194,825	0
シルバー事業運営資金	72,763,211	0	72,763,211	0
福利協会退職年金資産	14,627,900	0	14,627,900	14,627,900
小 計	155,494,717	0	155,494,717	79,536,681
合 計	188,154,717	0	188,154,717	79,536,681

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
建 物	79,273,650	24,332,082	54,941,568
車輛運搬具	2,411,990	2,339,627	72,363
什器備品	835,725	436,397	399,328
合 計	82,521,365	27,108,106	55,413,259

5. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評 価 損 益
第23回 川崎市債5年 公 募 公 債	9,999,000	10,029,620	30,620
合 計	9,999,000	10,029,620	30,620

※時価は、平成26年3月31日時点における証券会社の評価・算定価格であり、実際に取引できる価格と異なる。

6. 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)

科 目	交付者	前期末	当期増加額	当期減少額	当期末	貸借対照表
運営費補助金	国	0	17,400,000	17,400,000	0	一般正味財産
運営費補助金	市	0	53,340,158	53,340,158	0	一般正味財産
合 計		0	70,740,158	70,740,158	0	

7. リース取引の方法

所有権移転外ファイナンスリース取引については、リース取引開始日がリース会計基準適用初年度開始前のリース取引については、引き続き賃貸借取引に準じた会計処理を適用している。

また、リース会計基準適用後に開始した所有権移転外ファイナンスリース取引の内、リース契約1件当たりのリース料総額が300万円未満の取引についても、賃貸借取引に準じた会計処理を適用している。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(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
基本財産	定期預金				
	三井住友信託銀行 川崎支店	10,000,000	0	0	10,000,000
	三菱UFJ信託銀行 川崎支店	10,000,000	0	0	10,000,000
	三菱東京UFJ銀行 川崎支店	2,661,000	0	0	2,661,000
	有価証券				
	川崎市債 野村證券 横浜支店	9,999,000	0	0	9,999,000
	基本財産計	32,660,000	0	0	32,660,000
特定資産	退職給付引当資産				
	定期預金 川崎信金 本店	56,436,781	8,472,000	0	64,908,781
	減価償却引当資産				
	定期預金 川崎信金 本店	3,194,825	0	0	3,194,825
	シルバー事業運営資金				
	定期預金 川崎信金 本店	61,800,000	10,963,211	0	72,763,211
	福利協会退職年金資産 (公財)神奈川県福利協会	13,595,900	1,032,000	0	14,627,900
	特定資産計	135,027,506	20,467,211	0	155,494,717

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	
賞与引当金	4,405,308	4,719,290	4,405,308	0	4,719,290
退職給付引当金	56,436,781	8,472,000	0	0	64,908,781

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
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	手元保管	運転資金として	468,504
普通預金	川崎信用金庫 本店	運転資金として	80,920,639
	三井住友信託銀行 川崎支店	〃	208,791
	三菱UFJ信託銀行 川崎支店	〃	257,968
	三菱東京UFJ銀行 川崎支店	〃	133,927
	三井住友銀行 川崎支店	〃	473
未収金	川崎市他	受取配分金・受取材料費等及び受取事務費等	112,544,316
仮払金	労働保険料	平成26年度労働保険料として	71,873
立替金	日新火災海上保険㈱	保険金等の立替払い	109,544
流動資産合計			194,716,035
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	三井住友信託銀行 川崎支店	公益目的保有財産であり運用益を事業財源としている	10,000,000
	三菱UFJ信託銀行 川崎支店	〃	10,000,000
	三菱東京UFJ銀行 川崎支店	〃	2,661,000
有価証券	野村證券 横浜支店 川崎市債	満期保有目的の公益目的保有財産であり運用益を事業財源としている	9,999,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	定期預金		
	川崎信用金庫 本店	職員10名に対する退職金の支払に備えたもの	64,908,781
減価償却引当資産	定期預金		
	川崎信用金庫 本店	建物の建設及びその修繕に備えたもの	3,194,825
シルバー事業運営資金	定期預金		
	川崎信用金庫 本店	公益目的保有財産であり運用益を事業財源としており配分金等の支払等に備えたもの	72,763,211
福利協会退職年金資産	公益財団法人神奈川県福利協会	職員10名に対する退職金の支払に備えたもの	14,627,900
(3) その他の固定資産			
建 物	中部事務所建物 141.76㎡ 川崎市高津区溝口5-15-6	公益目的保有財産であり中部事務所として使用している	3,660,000
	北部事務所建物 285.31㎡ 川崎市麻生区上麻生4-56-8	公益目的保有財産であり北部事務所として使用している	35,905,236
	中部事務所建物改修工事 川崎市高津区溝口5-15-6	公益目的保有財産であり中部事務所として使用している	15,376,332
車輦運搬具	業務用車輦 南部及び中部事務所	公益目的保有財産であり事務所業務車として使用している	72,363
什器備品	ネットワーク及び中部事務所機械警備	本部及び各事務所の業務に使用している	399,328
電話加入権	本部及び各事務所	本部及び各事務所の業務に使用している	655,200
出 資 金	川崎信用金庫 本店	川崎信用金庫預金口座開設出資金	10,000
固定資産合計			244,233,176
資産合計			438,949,211
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	当センター会員への配分金他	支払配分金・支払材料費等	107,987,471
預り金	川崎信用金庫 本店	職員社会保険料、源泉所得税等の預り金である	603,269
仮受金	センター事業収益	収益科目未決のもの	27,346
短期借入金	川崎信用金庫 本店	運転資金として	50,000,000
賞与引当金	川崎信用金庫 本店	職員の賞与支払いに備えたもの	4,719,290
流動負債合計			163,337,376
2 固定負債			
退職給付引当金	定期預金		
	川崎信用金庫 本店	職員10名に対する退職金の支払に備えたもの	64,908,781
福利協会退職年金預け金	公益財団法人神奈川県福利協会	〃	14,627,900
固定負債合計			79,536,681
負債合計			242,874,057
正味財産			196,075,154