

令和4年度収支決算について

貸借対照表

令和5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	9,415,152	14,351,349	△ 4,936,197
流動資産合計	9,415,152	14,351,349	△ 4,936,197
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券(公社債)	22,399,950	22,399,950	0
基本財産合計	22,399,950	22,399,950	0
(2) 特定資産			
財政調整資金積立預金	5,843,487	5,843,384	103
九州ブロックリーダー研修会等積立預金	3,253,759	3,253,701	58
特定資産合計	9,097,246	9,097,085	161
(3) その他固定資産			
建 物	1,069,157	1,144,898	△ 75,741
建物附属設備	1	1	0
什器備品	252,460	135,378	117,082
その他固定資産合計	1,321,618	1,280,277	41,341
固定資産合計	32,818,814	32,777,312	41,502
資産合計	42,233,966	47,128,661	△ 4,894,695
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,987,953	8,749,466	△ 4,761,513
前受金	0	260,000	△ 260,000
預り金	321,638	419,456	△ 97,818
流動負債合計	4,309,591	9,428,922	△ 5,119,331
負債合計	4,309,591	9,428,922	△ 5,119,331
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
基本 金	22,399,950	22,399,950	0
指定正味財産合計	22,399,950	22,399,950	0
(うち基本財産への充当額)	(22,399,950)	(22,399,950)	0
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(9,097,246)	(9,097,085)	161
正味財産合計	37,924,375	37,699,739	224,636
負債及び正味財産合計	42,233,966	47,128,661	△ 4,894,695

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	161	159	2
特定資産受取利息	161	159	2
受取会費	1,323,440	1,400,000	△ 76,560
受取会費	1,323,440	1,400,000	△ 76,560
事業等収益	1,335,286	1,403,294	△ 68,008
指定旅館収益	260,000	360,000	△ 100,000
広告収益	1,075,286	1,043,294	31,992
受取補助金等	78,824,917	73,554,695	5,270,222
受取福岡市補助金	76,402,183	70,899,243	5,502,940
受取福岡市社会福祉協議会補助金	2,422,734	2,655,452	△ 232,718
共同募金助成金収益	650,000	650,000	0
共同募金配分助成金収益	650,000	650,000	0
雑収益	337,570	402,322	△ 64,752
老人クラブ保険広告収益	290,000	340,000	△ 50,000
幹旋販売手数料収益	35,315	45,271	△ 9,956
会員章抛金収益	10,900	10,900	0
受取利息	155	151	4
雑収益	1,200	6,000	△ 4,800
経常収益計	82,471,374	77,410,470	5,060,904
(2) 経常費用			
事業費	72,630,155	68,463,171	4,166,984
給料手当	43,490,400	43,532,550	△ 42,150
法定福利費	6,849,436	6,685,191	164,245
福利厚生費	181,440	181,440	0
賃金	580,156	632,330	△ 52,174
報償費	573,237	517,561	55,676
旅費交通費	1,238,660	138,000	1,100,660
印刷消耗品費	2,309,354	2,136,733	172,621
食料費	237,669	133,607	104,062
備品費	0	0	0
修繕費	0	0	0
通信運搬費	772,427	776,443	△ 4,016
燃料費	5,542	0	5,542
手数料	95,304	34,547	60,757
委託料	1,222,038	1,237,038	△ 15,000
保険料	22,720	18,121	4,599
賃借料	1,961,814	1,850,272	111,542
活動費	3,449,600	3,707,200	△ 257,600
租税公課	800	800	0
区運営費	3,034,981	2,910,278	124,703
区事業費	6,450,550	3,877,236	2,573,314
支払負担金	50,000	0	50,000
雑費	0	0	0
減価償却費	104,027	93,824	10,203

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管 理 費	9,616,583	8,735,611	880,972
給 料 手 当	5,951,966	5,989,256	△ 37,290
法 定 福 利 費	761,048	742,798	18,250
福 利 厚 生 費	20,160	20,160	0
賃 金	79,112	86,226	△ 7,114
報 償 費	138,000	190,500	△ 52,500
旅 費 交 通 費	357,600	151,000	206,600
印 刷 消 耗 品 費	608,317	301,120	307,197
食 料 費	18,806	26,607	△ 7,801
会 議 費	301,815	0	301,815
通 信 運 搬 費	443,569	309,882	133,687
手 数 料	12,441	6,043	6,398
賃 借 料	252,899	234,159	18,740
慶 弔 ・ 交 際 費	47,518	48,528	△ 1,010
租 税 公 課	1,700	1,700	0
支 払 負 担 金	386,000	392,000	△ 6,000
雑 費	165,000	165,000	0
減 価 償 却 費	70,632	70,632	0
經常費用計	82,246,738	77,198,782	5,047,956
評価損益等調整前当期經常増減額	224,636	211,688	12,948
損益評価等計	0	0	0
当期經常増減額	224,636	211,688	12,948
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	224,636	211,688	12,948
一般正味財産期首残高	15,299,789	15,088,101	211,688
一般正味財産期末残高	15,524,425	15,299,789	224,636
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価益	0	△ 2,841	2,841
基本財産評価益	0	△ 2,841	2,841
当期指定正味財産増減額	0	△ 2,841	2,841
指定正味財産期首残高	22,399,950	22,402,791	△ 2,841
指定正味財産期末残高	22,399,950	22,399,950	0
III 正味財産期末残高	37,924,375	37,699,739	224,636

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業	収益事業会計	その他事業会計	法人会計	合 計	説 明
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	58	0	0	103	161	定期預金利息
特定資産受取利息	58	0	0	103	161	
受 取 会 費	661,720	0	0	661,720	1,323,440	2,000円×661クラブ1,440円×1クラブ(7月入会)
受 取 会 費	661,720	0	0	661,720	1,323,440	
事業等収益	0	1,335,286	0	0	1,335,286	
指定旅館収益	0	260,000	0	0	260,000	8万円×1館、6万円×3館
広 告 収 益	0	1,075,286	0	0	1,075,286	広報紙広告料
受取補助金等	69,759,157	0	0	9,065,760	78,824,917	
受取福岡市補助金	67,336,423	0	0	9,065,760	76,402,183	
受取福岡市社会福祉協議会補助金	2,422,734	0	0	0	2,422,734	
共同募金助成金収益	650,000	0	0	0	650,000	
共同募金配分助成金収益	650,000	0	0	0	650,000	広報紙発行費助成金
雑 収 益	1,200	0	336,215	155	337,570	
老人クラブ保険広告収益	0	0	290,000	0	290,000	傷害保険広告料
幹旋販売手数料収益	0	0	35,315	0	35,315	手帳等販売手数料
会員章掘金収益	0	0	10,900	0	10,900	
受 取 利 息	0	0	0	155	155	
雑 収 益	1,200	0	0	0	1,200	
経常収益計	71,072,135	1,335,286	336,215	9,727,738	82,471,374	
(2) 経常費用						
事 業 費	71,989,248	640,907	0	0	72,630,155	
給 料 手 当	43,046,363	444,037	0	0	43,490,400	事務局長・活動推進員・事務員給与
法 定 福 利 費	6,773,332	76,104	0	0	6,849,436	
福 利 厚 生 費	179,424	2,016	0	0	181,440	
賃 金	580,156	0	0	0	580,156	
報 償 費	573,237	0	0	0	573,237	謝礼、表彰関係
旅 費 交 通 費	1,238,660	0	0	0	1,238,660	
印 刷 消 耗 品 費	2,211,454	97,900	0	0	2,309,354	印刷、トナー、事務用品等
食 料 費	237,669	0	0	0	237,669	弁当・お茶代
備 品 費	0	0	0	0	0	
修 繕 費	0	0	0	0	0	
通 信 運 搬 費	762,405	10,022	0	0	772,427	電話料金、インターネット接続料、切手代
燃 料 費	124	5,418	0	0	5,542	
手 数 料	94,864	440	0	0	95,304	振込手数料
委 託 料	1,222,038	0	0	0	1,222,038	高齢者農園運営業務委託料等
保 険 料	22,720	0	0	0	22,720	
賃 借 料	1,956,844	4,970	0	0	1,961,814	複写機使用料、電話リース料等
活 動 費	3,449,600	0	0	0	3,449,600	友愛訪問 616班×5,600円
租 税 公 課	800	0	0	0	800	
区 運 営 費	3,034,981	0	0	0	3,034,981	
区 事 業 費	6,450,550	0	0	0	6,450,550	
支 払 負 担 金	50,000	0	0	0	50,000	
雑 費	0	0	0	0	0	
減 価 償 却 費	104,027	0	0	0	104,027	
管 理 費	0	0	0	9,616,583	9,616,583	
給 料 手 当	0	0	0	5,951,966	5,951,966	事務局長・活動推進員・事務員給与
法 定 福 利 費	0	0	0	761,048	761,048	
福 利 厚 生 費	0	0	0	20,160	20,160	
賃 金	0	0	0	79,112	79,112	
報 償 費	0	0	0	138,000	138,000	
旅 費 交 通 費	0	0	0	357,600	357,600	
印 刷 消 耗 品 費	0	0	0	608,317	608,317	
食 料 費	0	0	0	18,806	18,806	
会 議 費	0	0	0	301,815	301,815	
通 信 運 搬 費	0	0	0	443,569	443,569	
手 数 料	0	0	0	12,441	12,441	
賃 借 料	0	0	0	252,899	252,899	
租 税 公 課	0	0	0	47,518	47,518	
慶 弔 ・ 交 際 費	0	0	0	1,700	1,700	
支 払 負 担 金	0	0	0	386,000	386,000	
雑 費	0	0	0	165,000	165,000	公認会計士顧問料他
減 価 償 却 費	0	0	0	70,632	70,632	
経常費用計	71,989,248	640,907	0	9,616,583	82,246,738	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 917,113	694,379	336,215	111,155	224,636	
損益評価等計	0	0	0	0	0	
当期経常増減額	△ 917,113	694,379	336,215	111,155	224,636	
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計	0	0	0	0	0	
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 917,113	694,379	336,215	111,155	224,636	
他会計振替額	472,868	△ 304,760	△ 168,108	0	0	
当期一般正味財産増減額	△ 444,245	389,619	168,107	111,155	224,636	
一般正味財産期首残高	△ 13,567,755	14,906,033	4,448,798	9,512,713	15,299,789	
一般正味財産期末残高	△ 14,012,000	15,295,652	4,616,905	9,623,868	15,524,425	
II 指定正味財産増減の部						
基本財産評価益	0	0	0	0	0	
基本財産評価益	0	0	0	0	0	
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	
指定正味財産期首残高	22,399,950	0	0	0	22,399,950	
指定正味財産期末残高	22,399,950	0	0	0	22,399,950	
III 正味財産期末残高						
	8,387,950	15,295,652	4,616,905	9,623,868	37,924,375	

財産目録

令和5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 福岡銀行湊町支店	未払金及び運転資金	8,921,709
		普通預金 福岡銀行湊町支店	社会保険料、雇用保険料等の預り金及び収益事業会計の指定旅館前受金	349,084
		普通預金 福岡銀行湊町支店	基本財産配当金(翌年度以降各区老連活動費として配分)	144,359
流動資産合計				9,415,152
(固定資産)				
基本財産				22,399,950
	投資有価証券	投資有価証券(公社債)	基本財産として保有	
	投資有価証券(一般)	野村證券福岡支店	(公益目的保有財産)	22,399,950
特定資産				9,097,246
	財政調整資金	定期預金	年度毎の支出金額の増減による単年度赤字を補てんするため積立	
	積立預金(一般)	福岡銀行湊町支店		5,843,487
	九州ブロックリーダー研修会等積立預金(一般)	定期預金 福岡銀行湊町支店	次回以降の九州ブロックリーダー研修会開催等、周年行事に充当	3,253,759
その他				1,321,618
固定資産	建物	青葉近隣農園	農園農具舎 (公益目的保有財産)	1,069,156
		西部高齢者農園	農園農具舎 (公益目的保有財産)	1
	建物附属設備	西部高齢者農園	農園トイレ (公益目的保有財産)	1
	什器備品	西部高齢者農園	耕運機	187,714
		市老連事務局	PCA公益法人会計ソフトウェア (公益目的保有財産)	64,746
固定資産合計				32,818,814
資産合計				42,233,966
(流動負債)				
	未払金			3,987,953
	運営及び事業補助金		福岡市補助金返還金	2,989,387
	友愛訪問補助金		福岡市補助金返還金	139,453
	友愛訪問補助金		福岡市社会福祉協議会返還金	177,266
	農園事業補助金		福岡市補助金返還金	977
	法定福利費		3月分社会保険料	577,734
	賃金		3月分賃金	103,136
	預り金			321,638
	社会保険料			16,576
	雇用保険料			202,262
	会員章			2,800
	その他		令和6年度収益事業会計 指定旅館指定料の預り金	100,000
流動負債合計				4,309,591
負債合計				4,309,591
正味財産				37,924,375

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

平成23年度から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

定額法による減価償却を行っている。

(2) リース取引の処理方法

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る。

(3) 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				
有価証券	22,399,950	0	0	22,399,950
小 計	22,399,950	0	0	22,399,950
特定資産				
財政調整資金積立預金	5,843,384	103		5,843,487
九州ブロックリーダー研修会等積立預金	3,253,701	58		3,253,759
小 計	9,097,085	161	0	9,097,246
合 計	31,497,035	161	0	31,497,196

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				
有価証券	22,399,950	22,399,950	0	0
小 計	22,399,950	22,399,950	0	0
特定資産				
財政調整資金積立預金	5,843,487	0	5,843,487	0
九州ブロックリーダー研修会等積立預金	3,253,759	0	3,253,759	0
小 計	9,097,246	0	9,097,246	0
合 計	31,497,196	22,399,950	9,097,246	0

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			
農園農具舎(青葉近隣農園)	1,283,755	214,599	1,069,156
農園農具舎(西部高齢者農園)	434,100	434,099	1
建物附属設備(西部高齢者農園トイレ)	279,900	279,899	1
什器備品			
耕運機(西部高齢者農園)	216,000	28,286	187,714
PCA公益法人会計ソフトウェア	353,160	288,414	64,746
合 計	2,566,915	1,245,297	1,321,618

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
福岡市補助金	福岡市	0	76,402,183	76,402,183	0	
福岡市社会福祉協議会補助金	福岡市社会福祉協議会	0	2,422,734	2,422,734	0	
共同募金配分金	福岡県共同募金会	0	650,000	650,000	0	
合 計		0	79,474,917	79,474,917	0	

令和4年度 監査報告書

公益社団法人 福岡市老人クラブ連合会

会 長 権 橋 貞 雄 様

1 監査の方法及びその内容

監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、当該事業年度の会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、公益法人会計基準に基づく会計区分、①公益目的事業会計、②収益事業会計、③その他事業会計、④法人会計により、会計処理を行った計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

一 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められませんでした。

二 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。


(2) 会計等の監査結果

会計監査の結果、業務は適正に実施され、また各会計についても、計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況を全て適正に示しているものと認めます。

私たち監事は、令和4年4月1日から令和5年3月31日までの理事の職務の執行状況並びに事業年度に係る計算書類及び事業報告書等を監査いたしました。その方法及び結果について、上記のとおり報告いたします。

令和5年4月10日

公益社団法人 福岡市老人クラブ連合会

監 事 笠 日 伏 夫 

監 事 黄 田 豊 子 