

議案第2号 令和5年度収支決算について

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	8,789,410	9,415,152	△ 625,742
流動資産合計	8,789,410	9,415,152	△ 625,742
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券(公社債)	22,402,874	22,399,950	2,924
基本財産合計	22,402,874	22,399,950	2,924
(2) 特定資産			
財政調整資金積立預金	5,843,590	5,843,487	103
九州ブロックリーダー研修会等積立預金	2,052,829	3,253,759	△ 1,200,930
特定資産合計	7,896,419	9,097,246	△ 1,200,827
(3) その他固定資産			
建 物	993,416	1,069,157	△ 75,741
建物附属設備	1	1	0
什器備品	156,826	252,460	△ 95,634
その他固定資産合計	1,150,243	1,321,618	△ 171,375
固定資産合計	31,449,536	32,818,814	△ 1,369,278
資産合計	40,238,946	42,233,966	△ 1,995,020
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,147,291	3,987,953	△ 1,840,662
前受金	210,000	0	210,000
預り金	1,466,591	321,638	1,144,953
流動負債合計	3,823,882	4,309,591	△ 485,709
負債合計	3,823,882	4,309,591	△ 485,709
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
基本 金	22,402,874	22,399,950	2,924
指定正味財産合計	22,402,874	22,399,950	2,924
(うち基本財産への充当額)	(22,402,874)	(22,399,950)	2,924
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(7,896,419)	(9,097,246)	△ 1,200,827
正味財産合計	36,415,064	37,924,375	△ 1,509,311
負債及び正味財産合計	40,238,946	42,233,966	△ 1,995,020

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			
特定資産運用益	139	161	△ 22
特定資産受取利息	139	161	△ 22
受取会費	1,245,440	1,323,440	△ 78,000
受取会費	1,245,440	1,323,440	△ 78,000
事業等収益	1,282,880	1,335,286	△ 52,406
指定旅館収益	240,000	260,000	△ 20,000
広告収益	1,042,880	1,075,286	△ 32,406
受取補助金等	81,659,343	78,824,917	2,834,426
受取福岡市補助金	79,167,420	76,402,183	2,765,237
受取福岡市社会福祉協議会補助金	2,221,923	2,422,734	△ 200,811
九プロ連絡協議会助成金	270,000	0	270,000
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
受取負担金	788,000	0	788,000
受取負担金	788,000	0	788,000
雑 収 益	306,414	337,570	△ 31,156
老人クラブ保険広告収益	260,000	290,000	△ 30,000
幹旋販売手数料収益	34,872	35,315	△ 443
会員章抛金収益	10,800	10,900	△ 100
受取利息	142	155	△ 13
雑収益	600	1,200	△ 600
経常収益計	85,932,216	82,471,374	3,460,842
(2) 経常費用			
事 業 費	78,158,898	72,630,155	5,528,743
給 料 手 当	44,881,505	43,490,400	1,391,105
法 定 福 利 費	6,516,621	6,849,436	△ 332,815
福 利 厚 生 費	181,440	181,440	0
賃 金	744,389	580,156	164,233
報 償 費	811,119	573,237	237,882
旅 費 交 通 費	1,168,400	1,238,660	△ 70,260
印 刷 消 耗 品 費	2,455,651	2,309,354	146,297
食 料 費	651,288	237,669	413,619
会 議 費	29,000	0	29,000
通 信 運 搬 費	702,911	772,427	△ 69,516
燃 料 費	152	5,542	△ 5,390
手 数 料	137,553	95,304	42,249
委 託 料	1,750,050	1,222,038	528,012
保 険 料	18,854	22,720	△ 3,866
賃 借 料	4,451,801	1,961,814	2,489,987
活 動 費	3,259,200	3,449,600	△ 190,400
租 税 公 費	0	800	△ 800
区 運 営 費	3,058,900	3,034,981	23,919
区 事 業 費	7,183,435	6,450,550	732,885
支 払 負 担 金	50,000	50,000	0
減 価 償 却 費	106,629	104,027	2,602

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管 理 費	9,285,553	9,616,583	△ 331,030
給 料 手 当	6,104,938	5,951,966	152,972
法 定 福 利 費	724,068	761,048	△ 36,980
福 利 厚 生 費	20,160	20,160	0
賃 金	101,507	79,112	22,395
報 償 費	147,250	138,000	9,250
旅 費 交 通 費	631,320	357,600	273,720
印 刷 消 耗 品 費	291,865	608,317	△ 316,452
食 料 費	47,131	18,806	28,325
会 議 費	0	301,815	△ 301,815
通 信 運 搬 費	173,260	443,569	△ 270,309
手 数 料	18,622	12,441	6,181
賃 借 料	366,441	252,899	113,542
慶 弔 ・ 交 際 費	46,945	47,518	△ 573
租 税 公 課	2,300	1,700	600
支 払 負 担 金	380,000	386,000	△ 6,000
雑 費	165,000	165,000	0
減 価 償 却 費	64,746	70,632	△ 5,886
経常費用計	87,444,451	82,246,738	5,197,713
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,512,235	224,636	△ 1,736,871
損益評価等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,512,235	224,636	△ 1,736,871
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
当期一般正味財産増減額	△ 1,512,235	224,636	△ 1,736,871
一般正味財産期首残高	15,524,425	15,299,789	224,636
一般正味財産期末残高	14,012,190	15,524,425	△ 1,512,235
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価益	2,924	0	2,924
基本財産評価益	2,924	0	2,924
当期指定正味財産増減額	2,924	0	2,924
指定正味財産期首残高	22,399,950	22,399,950	0
指定正味財産期末残高	22,402,874	22,399,950	2,924
III 正味財産期末残高	36,415,064	37,924,375	△ 1,509,311

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	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	36	0	0	103	139	定期預金利息
特定資産受取利息	36	0	0	103	139	
受取会費	622,720	0	0	622,720	1,245,440	2,000円×622クラブ 1,440円×1クラブ(7月入会)
受取会費	622,720	0	0	622,720	1,245,440	
事業等収益	0	1,282,880	0	0	1,282,880	
指定旅館収益	0	240,000	0	0	240,000	6万円×4館
広告収益	0	1,042,880	0	0	1,042,880	広報紙広告料等
受取補助金等	72,606,423	0	0	9,052,920	81,659,343	
受取福岡市補助金	70,114,500	0	0	9,052,920	79,167,420	
受取福岡市社会福祉協議会補助金	2,221,923	0	0	0	2,221,923	
九プロ連絡協議会助成金	270,000	0	0	0	270,000	九プロ連絡協議会助成金
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
受取負担金	788,000	0	0	0	788,000	
受取負担金	788,000	0	0	0	788,000	九プロリーダー研修会参加者負担金
雑収益	600	0	305,672	142	306,414	
老人クラブ保険広告収益	0	0	260,000	0	260,000	傷害保険広告料
幹旋販売手数料収益	0	0	34,872	0	34,872	手帳等販売手数料
会員章勲金収益	0	0	10,800	0	10,800	
受取利息	0	0	0	142	142	
雑収益	600	0	0	0	600	
経常収益計	74,667,779	1,282,880	305,672	9,675,885	85,932,216	
(2) 経常費用						
事業費	77,522,854	636,044	0	0	78,158,898	
給料手当	44,421,956	459,549	0	0	44,881,505	職員給与
法定福利費	6,444,215	72,406	0	0	6,516,621	
福利厚生費	179,424	2,016	0	0	181,440	
賃金	744,389	0	0	0	744,389	
報償費	811,119	0	0	0	811,119	謝礼、表彰関係
旅費交通費	1,168,400	0	0	0	1,168,400	
印刷消耗品費	2,361,051	94,600	0	0	2,455,651	印刷、トナー、事務用品等
食料費	651,288	0	0	0	651,288	弁当・お茶代
会議費	29,000	0	0	0	29,000	九プロリーダー研修会宿泊費
通信運搬費	696,153	6,758	0	0	702,911	電話料金、インターネット接続料、切手代
燃料費	152	0	0	0	152	
手数料	136,838	715	0	0	137,553	振込手数料
委託料	1,750,050	0	0	0	1,750,050	高齢者農園運営業務委託料等
保険料	18,854	0	0	0	18,854	
賃借料	4,451,801	0	0	0	4,451,801	複写機使用料、電話リース料等
活動費	3,259,200	0	0	0	3,259,200	友愛訪問 582班×5,600円
区運営費	3,058,900	0	0	0	3,058,900	
区事業費	7,183,435	0	0	0	7,183,435	
支払負担金	50,000	0	0	0	50,000	
減価償却費	106,629	0	0	0	106,629	
管理費	0	0	0	9,285,553	9,285,553	
給料手当	0	0	0	6,104,938	6,104,938	職員給与
法定福利費	0	0	0	724,068	724,068	
福利厚生費	0	0	0	20,160	20,160	
賃金	0	0	0	101,507	101,507	
報償費	0	0	0	147,250	147,250	
旅費交通費	0	0	0	631,320	631,320	
印刷消耗品費	0	0	0	291,865	291,865	
食料費	0	0	0	47,131	47,131	
通信運搬費	0	0	0	173,260	173,260	
手数料	0	0	0	18,622	18,622	
賃借料	0	0	0	366,441	366,441	
慶弔・交際費	0	0	0	46,945	46,945	
租税公課	0	0	0	2,300	2,300	
支払負担金	0	0	0	380,000	380,000	
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	64,746	64,746	
経常費用計	77,522,854	636,044	0	9,285,553	87,444,451	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,855,075	646,836	305,672	390,332	△ 1,512,235	
損益評価等計	0	0	0	0	0	
当期経常増減額	△ 2,855,075	646,836	305,672	390,332	△ 1,512,235	
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	△ 2,855,075	646,836	305,672	390,332	△ 1,512,235	
他会計振替額	438,472	△ 285,636	△ 152,836	0	0	
当期一般正味財産増減額	△ 2,416,603	361,200	152,836	390,332	△ 1,512,235	
一般正味財産期首残高	△ 14,012,000	15,295,652	4,616,905	9,623,868	15,524,425	
一般正味財産期末残高	△ 16,428,603	15,656,852	4,769,741	10,014,200	14,012,190	
II 指定正味財産増減の部						
基本財産評価益	2,924	0	0	0	2,924	
基本財産評価益	2,924	0	0	0	2,924	
当期指定正味財産増減額	2,924	0	0	0	2,924	
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	22,402,874	0	0	0	22,402,874	
III 正味財産期末残高	5,974,271	15,656,852	4,769,741	10,014,200	36,415,064	

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 福岡銀行湊町支店	未払金及び運転資金	6,941,005
		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	1,704,046
		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				8,789,410
(固定資産)				
	基本財産			22,402,874
	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)	22,402,874
	特定資産			7,896,419
	財政調整資金	定期預金 福岡銀行湊町支店	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	5,843,590
	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	2,052,829
	九州ブロックリーダー研修会等積立預金(一般)			
	その他			1,150,243
	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)	993,415
	建物	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 (公益目的保有財産)	156,826
固定資産合計				31,449,536
資産合計				40,238,946
(流動負債)				
	未払金			2,147,291
	運営及び事業補助金		福岡市補助金返還金	1,133,995
	友愛訪問補助金		福岡市補助金返還金	53,723
	友愛訪問補助金		福岡市社会福祉協議会返還金	115,077
	農園事業補助金		福岡市補助金返還金	1,862
	給与手当		3月分時間外手当	226,168
	法定福利費		3月分社会保険料	510,802
	賃金		3月分賃金	105,664
	前受金		令和6年度収益事業会計 指定旅館指定料等の前受金	210,000
	預り金			1,466,591
	社会保険料			1,154,631
	雇用保険料			311,960
流動負債合計				3,823,882
負債合計				3,823,882
正味財産				36,415,064

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	2,924	0	22,402,874
小 計	22,399,950	2,924	0	22,402,874
特定資産				
財政調整資金積立預金	5,843,487	103		5,843,590
九州ブロックリーダー研修会等積立預金	3,253,759	36	1,200,966	2,052,829
小 計	9,097,246	139	1,200,966	7,896,419
合 計	31,497,196	3,063	1,200,966	30,299,293

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	22,402,874	22,402,874	0	0
小 計	22,402,874	22,402,874	0	0
特定資産				
財政調整資金積立預金	5,843,590	0	5,843,590	0
九州ブロックリーダー研修会等積立預金	2,052,829	0	2,052,829	0
小 計	7,896,419	0	7,896,419	0
合 計	30,299,293	22,402,874	7,896,419	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	290,340	993,415
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	59,174	156,826
PCA公益法人会計ソフトウェア	353,160	353,160	0
合 計	2,566,915	1,416,672	1,150,243

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	79,167,420	79,167,420	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	2,221,923	2,221,923	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	82,039,343	82,039,343	0	

令和5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 森 山 忠 明 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5年4月1日から令和6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6年4月10日

公益社団法人 福岡市老人クラブ連合会

監 事 片岡 潤 治 

監 事 日下 部 洋 子 