

平成30年度

# 財 務 諸 表

公益財団法人佐賀県長寿社会振興財団



# 貸借対照表

平成31年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	30,348,810	36,114,017	△5,765,207
現金	1,000	1,000	0
普通預金	30,347,810	36,113,017	△5,765,207
佐賀銀行神野町支店 No.1478247	30,347,810	36,113,017	△5,765,207
未収金	1,377,867	1,436,944	△59,077
サポーターティア事業委託料	1,377,867	1,436,944	△59,077
流動資産合計	31,726,677	37,550,961	△5,824,284
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	199,909,688	199,906,373	3,315
30年利付国債 第51回 (指定)	199,909,688	199,906,373	3,315
普通預金(基)	95,000	10,095,000	△10,000,000
普通預金(基) 指定	95,000	95,000	0
普通預金(基) 一般	0	10,000,000	△10,000,000
定期預金(基)	10,000,000	0	10,000,000
定期預金(基) 一般	10,000,000	0	10,000,000
基本財産合計	210,004,688	210,001,373	3,315
(2) 特定資産			
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1,579,394	1	1,579,393
什器備品	259,181	54,701	204,480
預託金	22,900	12,540	10,360
その他固定資産合計	1,861,475	67,242	1,794,233
固定資産合計	211,866,163	210,068,615	1,797,548
資産の部合計	243,592,840	247,619,576	△4,026,736
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	4,573,171	5,053,070	△479,899
事業費・管理費	4,573,171	5,053,070	△479,899
預り金	0	812,333	△812,333
源泉所得税	0	135,302	△135,302
住民税	0	78,000	△78,000
社会保険料	0	599,031	△599,031
流動負債合計	4,573,171	5,865,403	△1,292,232
2 固定負債			
負債の部合計	4,573,171	5,865,403	△1,292,232
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産			
出捐金	200,004,688	200,001,373	3,315
指定正味財産合計	200,004,688	200,001,373	3,315
(うち基本財産への充当額)	( 200,004,688)	( 200,001,373)	( 3,315)
2 一般正味財産	39,014,981	41,752,800	△2,737,819
(うち基本財産への充当額)	( 10,000,000)	( 10,000,000)	( 0)
正味財産の部合計	239,019,669	241,754,173	△2,734,504
負債及び正味財産合計	243,592,840	247,619,576	△4,026,736

# 正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31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			
基本財産運用益	600,000	600,000	0
基本財産受取利息	600,000	600,000	0
事業収益	29,459,073	26,080,601	3,378,472
受託事業収益	6,240,243	5,011,096	1,229,147
入学金・受講料収入	22,867,830	20,729,005	2,138,825
出品料・参加料収入	351,000	340,500	10,500
受取補助金等	41,429,000	33,911,000	7,518,000
受取地方公共団体補助金	41,429,000	33,911,000	7,518,000
雑収益	410,626	466,764	△56,138
雑収益	410,626	466,764	△56,138
経常収益計	71,898,699	61,058,365	10,840,334
(2) 経常費用			
事業費	70,789,016	59,357,926	11,431,090
役員報酬	90,000	33,000	57,000
給料手当	30,701,207	26,473,579	4,227,628
賃金	65,400	46,050	19,350
退職給付費用	950,349	886,244	64,105
福利厚生費	4,899,069	4,062,899	836,170
旅費交通費	5,139,340	5,272,625	△133,285
通信運搬費	1,866,826	1,806,002	60,824
減価償却費	288,544	44,356	244,188
消耗品費	3,765,309	3,175,577	589,732
修繕費	54,378	87,348	△32,970
印刷製本費	1,929,718	849,164	1,080,554
燃料費	320,185	199,195	120,990
光熱水料費	290,392	308,360	△17,968
賃借料	5,702,354	4,303,556	1,398,798
保険料	523,450	540,766	△17,316
諸謝金	6,921,329	6,926,850	△5,521
租税公課	1,166,299	1,004,616	161,683
支払負担金	2,161,862	1,311,860	850,002
委託費	1,458,099	1,024,089	434,010
食糧費	239,750	236,826	2,924
広報費	2,217,610	764,964	1,452,646
雑費	37,546	0	37,546
管理費	3,927,501	4,600,070	△672,569
役員報酬	105,000	34,100	70,900
給料手当	2,267,255	2,935,053	△667,798
退職給付費用	96,291	138,316	△42,025
福利厚生費	348,266	451,433	△103,167
旅費交通費	67,605	5,275	62,330
通信運搬費	41,347	71,706	△30,359
減価償却費	29,236	6,923	22,313
消耗品費	219,627	190,466	29,161
修繕費	5,510	13,632	△8,122
印刷製本費	33,286	12,976	20,310
燃料費	16,213	22,680	△6,467
光熱水料費	24,559	40,634	△16,075
賃借料	94,265	127,663	△33,398
保険料	7,883	10,917	△3,034
租税公課	6,821	5,559	1,262

# 正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
支払負担金	23,624	18,500	5,124
委託費	497,405	506,097	△8,692
食糧費	3,240	0	3,240
雑費	40,068	8,140	31,928
経常費用計	74,716,517	63,957,996	10,758,521
評価損益等調整前当期経常増減額	△2,817,818	△2,899,631	81,813
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△2,817,818	△2,899,631	81,813
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	79,999	0	79,999
車両運搬具売却益	79,999	0	79,999
経常外収益計	79,999	0	79,999
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	0	63,397	△63,397
車両運搬具除・売却損	0	1	△1
什器備品除・売却損	0	63,396	△63,396
経常外費用計	0	63,397	△63,397
当期経常外増減額	79,999	△63,397	143,396
税引前当期一般正味財産増減額	△2,737,819	△2,963,028	225,209
当期一般正味財産増減額	△2,737,819	△2,963,028	225,209
一般正味財産期首残高	41,752,800	44,715,828	△2,963,028
一般正味財産期末残高	39,014,981	41,752,800	△2,737,819
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	3,315	3,315	0
基本財産受取利息	3,315	3,315	0
当期指定正味財産増減額	3,315	3,315	0
指定正味財産期首残高	200,001,373	199,998,058	3,315
指定正味財産期末残高	200,004,688	200,001,373	3,315
III 正味財産期末残高	239,019,669	241,754,173	△2,734,504

# 正味財産増減計算書内訳表

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

(単位：円)

勘定科目	指導者等育成事業	機会提供支援事業	介護予防推進事業	共通	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						
基本財産運用益	0	0	0	120,000	480,000	600,000
基本財産受取利息	0	0	0	120,000	480,000	600,000
事業収益	22,867,830	351,000	6,240,243	0	0	29,459,073
受託事業収益	0	0	6,240,243	0	0	6,240,243
入学金・受講料収入	22,867,830	0	0	0	0	22,867,830
出品料・参加料収入	0	351,000	0	0	0	351,000
受取補助金等	23,789,000	11,073,000	3,538,000	0	3,029,000	41,429,000
受取地方公共団体補助金	23,789,000	11,073,000	3,538,000	0	3,029,000	41,429,000
雑収益	97,311	0	0	313,315	0	410,626
雑収益	97,311	0	0	313,315	0	410,626
経常収益計	46,754,141	11,424,000	9,778,243	433,315	3,509,000	71,898,699
(2) 経常費用						
事業費	48,765,804	11,857,350	10,165,862	0	0	70,789,016
役員報酬	80,000	5,000	5,000	0	0	90,000
給料手当	22,406,006	3,865,677	4,429,524	0	0	30,701,207
賃金	0	65,400	0	0	0	65,400
退職給付費用	624,844	121,410	204,095	0	0	950,349
福利厚生費	3,572,188	650,538	676,343	0	0	4,899,069
旅費交通費	1,349,590	3,711,940	77,810	0	0	5,139,340
通信運搬費	902,755	527,875	436,196	0	0	1,866,826
減価償却費	189,715	36,862	61,967	0	0	288,544
消耗品費	2,791,261	482,138	491,910	0	0	3,765,309
修繕費	35,753	6,947	11,678	0	0	54,378
印刷製本費	1,553,467	126,640	249,611	0	0	1,929,718
燃料費	261,448	24,372	34,365	0	0	320,185
光熱水料費	207,370	30,967	52,055	0	0	290,392
賃借料	4,999,997	371,440	330,917	0	0	5,702,354
保険料	195,957	183,164	144,329	0	0	523,450
諸謝金	6,224,160	543,844	153,325	0	0	6,921,329
租税公課	899,164	21,597	245,538	0	0	1,166,299
支払負担金	961,941	6,460	1,193,461	0	0	2,161,862
委託費	556,418	808,833	92,848	0	0	1,458,099
食糧費	133,760	105,990	0	0	0	239,750
広報費	794,728	155,682	1,267,200	0	0	2,217,610
雑費	25,282	4,574	7,690	0	0	37,546
管理費	0	0	0	0	3,927,501	3,927,501
役員報酬	0	0	0	0	105,000	105,000
給料手当	0	0	0	0	2,267,255	2,267,255
退職給付費用	0	0	0	0	96,291	96,291
福利厚生費	0	0	0	0	348,266	348,266
旅費交通費	0	0	0	0	67,605	67,605
通信運搬費	0	0	0	0	41,347	41,347
減価償却費	0	0	0	0	29,236	29,236
消耗品費	0	0	0	0	219,627	219,627
修繕費	0	0	0	0	5,510	5,510
印刷製本費	0	0	0	0	33,286	33,286
燃料費	0	0	0	0	16,213	16,213
光熱水料費	0	0	0	0	24,559	24,559
賃借料	0	0	0	0	94,265	94,265
保険料	0	0	0	0	7,883	7,883
租税公課	0	0	0	0	6,821	6,821
支払負担金	0	0	0	0	23,624	23,624
委託費	0	0	0	0	497,405	497,405
食糧費	0	0	0	0	3,240	3,240
雑費	0	0	0	0	40,068	40,068
経常費用計	48,765,804	11,857,350	10,165,862	0	3,927,501	74,716,517
評価損益等調整前当期経常増減額	△2,011,663	△433,350	△387,619	433,315	△418,501	△2,817,818
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△2,011,663	△433,350	△387,619	433,315	△418,501	△2,817,818
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
固定資産売却益	0	0	0	72,639	7,360	79,999
車両運搬具売却益	0	0	0	72,639	7,360	79,999
経常外収益計	0	0	0	72,639	7,360	79,999

# 正味財産増減計算書内訳表

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

(単位：円)

勘定科目	指導者等育成事業	機会提供支援事業	介護予防推進事業	共通	法人会計	合計
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	72,639	7,360	79,999
税引前当期一般正味財産増減額	△2,011,663	△433,350	△387,619	505,954	△411,141	△2,737,819
当期一般正味財産増減額	△2,011,663	△433,350	△387,619	505,954	△411,141	△2,737,819
一般正味財産期首残高	△24,694,022	△13,309,004	△3,134,626	44,279,073	38,611,379	41,752,800
一般正味財産期末残高	△26,705,685	△13,742,354	△3,522,245	44,785,027	38,200,238	39,014,981
II 指定正味財産増減の部						
基本財産運用益	0	0	0	663	2,652	3,315
基本財産受取利息	0	0	0	663	2,652	3,315
当期指定正味財産増減額	0	0	0	663	2,652	3,315
指定正味財産期首残高	0	0	0	40,000,275	160,001,098	200,001,373
指定正味財産期末残高	0	0	0	40,000,938	160,003,750	200,004,688
III 正味財産期末残高	△26,705,685	△13,742,354	△3,522,245	84,785,965	198,203,988	239,019,669

## 財 産 目 録

平成31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 現金 普通預金 佐賀銀行神野町支店 No.1478247 未収金 サポーター事業委託料		運転資金として	30,348,810 1,000 30,347,810 30,347,810 1,377,867 1,377,867
流動資産合計				31,726,677
(固定資産)	基本財産			
	投資有価証券 30年利付国債 第51回 (指定)		20%が公益目的保有財産であり、80%が管理業務の用に供する財産である。その運用益の20%が公益目的事業の財源と80%を管理業務の財源として使用している。	199,909,688 199,909,688
	普通預金(基) 普通預金(基) 指定		20%が公益目的保有財産であり、80%が管理業務の用に供する財産である。その運用益の20%を公益目的事業の財源と、80%を管理業務の財源として使用している。	95,000 95,000
	定期預金(基) 定期預金(基) 一般		20%が公益目的保有財産であり、80%が管理業務の用に供する財産である。その運用益の20%を公益目的事業の財源と、80%を管理業務の財源として使用している。	10,000,000 10,000,000
特定資産	其他固定資産			
	車両運搬具		公益目的事業と管理業務の共有財産であり、共用割合は職員全員の従事割合で計算している。	1,579,394
	什器備品		公益目的事業と管理業務の共有財産であり、共用割合は職員全員の従事割合で計算している。	259,181
	預託金			22,900
固定資産合計				211,866,163
資産合計				243,592,840
(流動負債)	未払金 事業費・管理費			4,573,171 4,573,171
流動負債合計				4,573,171
(固定負債)				
固定負債合計				
負債合計				4,573,171
正味財産				239,019,669

## 財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況は存在していない。

2. 重要な会計方針

(1) 公益法人会計基準（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券

個別法による償却原価法（定額法）によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法によっている。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に転貸すると認められるもの以外のファイナンスリース取引については、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。なお、1件当たりのリース料総額が300万円未満のため、一部注記を省略している。

(5) 消費税等の会計処理方法

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

3. 会計方針の変更

該当事項はない。

4. 基本財産の増減額およびその残高

基本財産の増減額およびその残高は、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				
投資有価証券	199,906,373	3,315	0	199,909,688
普通預金	10,095,000	0	10,000,000	95,000
定期預金	0	10,000,000	0	10,000,000
合 計	210,001,373	10,003,315	10,000,000	210,004,688

5. 基本財産の財源等の内訳

基本財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				
投資有価証券	199,909,688	(199,909,688)	( 0)	—
普通預金	95,000	( 95,000)	( 0)	—
定期預金	10,000,000	( 0)	(10,000,000)	—
合 計	210,004,688	(200,004,688)	(10,000,000)	( 0)

6. 担保に供している資産

該当事項はない。

7. 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
車両運搬具	1,776,596	197,202	1,579,394
什器備品	8,077,797	7,818,616	259,181
合 計	9,854,393	8,015,818	1,838,575

8. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務  
該当事項はない。

9. 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
国 債			
30年利付国債第51回	199,906,373	191,103,200	△ 8,803,173
合 計	199,906,373	191,103,200	△ 8,803,173

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高は、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						
佐賀県明るい長寿社会づくり推進事業費補助金	佐賀県	0	37,891,000	37,891,000	0	—
佐賀県元気高齢者社会参加活動推進事業費補助金	佐賀県	0	3,538,000	3,538,000	0	—
合 計		0	41,429,000	41,429,000	0	

11. 関連当事者との取引の内容

該当事項はない。

12. 重要な後発事象

該当事項はない。

## 附属明細書

1. 基本財産の明細  
財務諸表に対する注記の4.において記載している。
2. 引当金の明細  
該当事項はない。