

平成26年度

# 決算報告書

公益財団法人 かわさき市民活動センター

平成26年度

# 決算諸表

貸借対照表	(P 1～ 2)
貸借対照表内訳表	(P 3～ 4)
正味財産増減計算書	(P 5～ 7)
正味財産増減計算書内訳表	(P 8～10)
財務諸表に対する注記	(P11～12)
附属明細書	(P13)
財産目録	(P14～20)

## 貸借対照表

平成27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	316,462,289	277,651,537	38,810,752
現金	105,334	84,642	20,692
小口現金	158,125	204,854	-46,729
普通預金	315,901,316	277,223,201	38,678,115
郵便貯金	297,514	138,840	158,674
未収金	8,982,774	9,706,368	-723,594
前払金	1,327,730	1,669,047	-341,317
【流動資産合計】	326,772,793	289,026,952	37,745,841
2.固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	406,252	206,252	200,000
定期預金・指定	400,000	200,000	200,000
定期預金・一般	6,252	6,252	0
投資有価証券	60,653,748	60,653,748	0
川崎市債・指定	32,069,722	32,069,722	0
川崎市債・一般	28,584,026	28,584,026	0
【基本財産合計】	61,060,000	60,860,000	200,000
(2)特定資産			
退職給付引当資産	456,497,050	426,182,750	30,314,300
退職給付引当資産・一般	456,497,050	426,185,750	30,311,300
自動車購入引当資産	8,804,425	6,785,256	2,019,169
自動車購入引当資産・一般	8,804,425	6,785,256	2,019,169
固定資産購入引当資産	30,819,910	27,585,309	3,234,601
固定資産購入引当資産・一般	30,819,910	27,585,309	3,234,601
特定費用準備資金積立資産	0	24,500,000	-24,500,000
特定費用準備資金積立資産・一般	0	24,500,000	-24,500,000
青少年事業資産	141,108,564	141,108,564	0
青少年事業資産・一般	141,108,564	141,108,564	0
【特定資産合計】	637,229,949	626,161,879	11,068,070
(3)その他の固定資産			
車両運搬具	744,413	2,763,582	-2,019,169
什器備品	4,193,933	3,689,560	504,373
ソフトウェア	459,298	978,530	-519,232
リース資産	1,432,887	2,865,779	-1,432,892
電話加入権	241,220	241,220	0
保証金	65,090	65,090	0
【その他の固定資産合計】	7,136,841	10,603,761	-3,466,920
【固定資産合計】	705,426,790	697,625,640	7,801,150
【資産合計】	1,032,199,583	986,652,592	45,546,991

## 貸借対照表

平成27年 3月31日 現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>II 負債の部</b>			
<b>I. 流動負債</b>			
未払金	260,896,576	211,179,574	49,717,002
前受金	5,000	127,000	-122,000
預り金	5,992,376	5,909,395	82,981
リース債務	1,492,568	1,461,804	30,764
賞与引当金	67,994,971	71,759,978	-3,765,007
<b>【流動負債合計】</b>	<b>336,381,491</b>	<b>290,437,751</b>	<b>45,943,740</b>
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	456,497,050	426,182,750	30,314,300
長期リース債務	0	1,492,568	-1,492,568
<b>【固定負債合計】</b>	<b>456,497,050</b>	<b>427,675,318</b>	<b>28,821,732</b>
<b>【負債合計】</b>	<b>792,878,541</b>	<b>718,113,069</b>	<b>74,765,472</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
助成制度助成金	0	0	0
川崎市出捐金	10,000,000	10,000,000	0
寄付金	22,469,722	22,269,722	200,000
<b>【指定正味財産合計】</b>	<b>32,469,722</b>	<b>32,269,722</b>	<b>200,000</b>
(うち基本財産への充当額)	(32,469,722)	(32,269,722)	(200,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
<b>2. 一般正味財産</b>	206,851,320	236,269,801	-29,418,481
(うち基本財産への充当額)	(28,590,278)	(28,590,278)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(180,732,899)	(199,979,129)	(-19,246,230)
<b>【正味財産合計】</b>	<b>239,321,042</b>	<b>268,539,523</b>	<b>-29,218,481</b>
<b>【負債・正味財産合計】</b>	<b>1,032,199,583</b>	<b>986,652,592</b>	<b>45,546,991</b>

## 貸借対照表内訳表

平成27年 3月31日 現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
<b>I 資産の部</b>			
<b>1.流動資産</b>			
現金預金	311,323,537	5,138,752	316,462,289
現金	105,334	0	105,334
小口現金	158,125	0	158,125
普通預金	310,762,564	5,138,752	315,901,316
郵便貯金	297,514	0	297,514
未収金	8,982,774	0	8,982,774
前払金	1,268,170	59,560	1,327,730
<b>【流動資産合計】</b>	<b>321,574,481</b>	<b>5,198,312</b>	<b>326,772,793</b>
<b>2.固定資産</b>			
<b>(1)基本財産</b>			
定期預金	406,252	0	406,252
定期預金・指定	400,000	0	400,000
定期預金・一般	6,252	0	6,252
投資有価証券	60,653,748	0	60,653,748
川崎市債・指定	32,069,722	0	32,069,722
川崎市債・一般	28,584,026	0	28,584,026
<b>【基本財産合計】</b>	<b>61,060,000</b>	<b>0</b>	<b>61,060,000</b>
<b>(2)特定資産</b>			
退職給付引当資産	456,497,050	0	456,497,050
退職給付引当資産・一般	456,497,050	0	456,497,050
自動車購入引当資産	6,885,681	1,918,744	8,804,425
自動車購入引当資産・一般	6,885,681	1,918,744	8,804,425
固定資産購入引当資産	30,717,582	102,328	30,819,910
固定資産購入引当資産・一般	30,717,582	102,328	30,819,910
特定費用準備資金積立資産	0	0	0
特定費用準備資金積立資産・一般	0	0	0
青少年事業資産	141,108,564	0	141,108,564
青少年事業資産・一般	141,108,564	0	141,108,564
<b>【特定資産合計】</b>	<b>635,208,877</b>	<b>2,021,072</b>	<b>637,229,949</b>
<b>(3)その他の固定資産</b>			
車両運搬具	7	744,406	744,413
什器備品	4,037,751	156,182	4,193,933
ソフトウェア	459,298	0	459,298
リース資産	1,432,887	0	1,432,887
電話加入権	0	241,220	241,220
保証金	55,880	9,210	65,090
<b>【その他の固定資産合計】</b>	<b>5,985,823</b>	<b>1,151,018</b>	<b>7,136,841</b>
<b>【固定資産合計】</b>	<b>702,254,700</b>	<b>3,172,090</b>	<b>705,426,790</b>
<b>【資産合計】</b>	<b>1,023,829,181</b>	<b>8,370,402</b>	<b>1,032,199,583</b>

## 貸借対照表内訳表

平成27年 3月31日 現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
<b>II 負債の部</b>			
<b>1.流動負債</b>			
未払金	256,133,292	4,763,284	260,896,576
前受金	5,000	0	5,000
預り金	5,848,476	143,900	5,992,376
リース債務	1,492,568	0	1,492,568
賞与引当金	67,994,971	0	67,994,971
【流動負債合計】	331,474,307	4,907,184	336,381,491
<b>2.固定負債</b>			
退職給付引当金	456,497,050	0	456,497,050
長期リース債務	0	0	0
【固定負債合計】	456,497,050	0	456,497,050
【負債合計】	787,971,357	4,907,184	792,878,541
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1.指定正味財産</b>			
助成制度助成金	0	0	0
川崎市出捐金	10,000,000	0	10,000,000
寄付金	22,469,722	0	22,469,722
【指定正味財産合計】	32,469,722	0	32,469,722
(うち基本財産への充当額)	(32,469,722)	(0)	(32,469,722)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
<b>2.一般正味財産</b>	203,388,102	3,463,218	206,851,320
(うち基本財産への充当額)	(28,590,278)	(0)	(28,590,278)
(うち特定資産への充当額)	(178,711,827)	(2,021,072)	(180,732,899)
【正味財産合計】	235,857,824	3,463,218	239,321,042
【負債・正味財産合計】	1,023,829,181	8,370,402	1,032,199,583

# 正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	217,296	209,107	8,189
基本財産受取利息	217,296	209,107	8,189
受取会費	400,000	479,000	-79,000
賛助会員受取会費	400,000	479,000	-79,000
事業収益	39,697,099	36,139,327	3,557,772
市民活動事業収益	2,627,099	2,759,827	-132,728
子育て支援・わくわくプラザ事業収益	36,830,000	33,137,500	3,692,500
青少年事業収益	240,000	242,000	-2,000
受託収益	2,753,820,778	2,714,225,214	39,595,564
市民活動保険事業受託収益	1,844,000	1,833,000	11,000
青少年事業受託収益	2,703,324,671	2,660,001,043	43,323,628
子育て支援わくわくプラザ事業受託収益	28,494,397	32,235,461	-3,741,064
地域子育て支援センター事業受託収益	19,177,710	19,177,710	0
その他事業受託収益	980,000	978,000	2,000
受取補助金等	113,122,926	115,433,964	-2,311,038
受取運営費補助金	98,266,050	95,878,120	2,387,930
受取助成制度補助金	11,356,876	16,055,844	-4,698,968
受取助成制度助成金	3,500,000	3,500,000	0
受取補助金等振替額	0	0	0
受取寄付金	119,262	306,672	-187,410
受取一般寄付金	119,262	306,672	-187,410
雑収益	1,928,104	1,941,325	-13,221
受取利息	1,777,404	1,778,375	-971
その他雑収益	150,700	162,950	-12,250
<b>【経常収益計】</b>	<b>2,909,305,465</b>	<b>2,868,734,609</b>	<b>40,570,856</b>
(2) 経常費用			
事業費	2,905,424,588	2,857,461,652	47,962,936
給料手当	1,153,212,616	1,140,779,722	12,432,894
臨時雇賃金	948,682,994	940,456,402	8,226,592
退職給付費用	80,989,800	60,762,150	20,227,650
福利厚生費	203,647,081	198,299,742	5,347,339
旅費交通費	5,823,392	5,716,172	107,220
賞与引当金繰入額	67,994,971	71,759,978	-3,765,007
会議費	77,500	76,500	1,000
通信運搬費	17,188,778	17,533,816	-345,038
減価償却費	6,278,538	7,686,162	-1,407,624
車両減価償却費	1,721,406	1,721,425	-19
什器備品減価償却費	3,680,392	4,297,405	-617,013
ソフトウェア減価償却費	876,740	1,667,332	-790,592

# 正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
備品購入費	26,366,326	10,269,693	16,096,633
消耗品費	50,435,566	78,534,010	-28,098,444
修繕費	61,421,141	36,434,044	24,987,097
印刷製本費	2,272,279	2,172,554	99,725
燃料費	315,495	349,044	-33,549
光熱水料費	109,737,939	102,152,722	7,585,217
賃借料	34,194,812	33,911,990	282,822
諸謝金	7,008,861	7,909,298	-900,437
租税公課	121,900	62,000	59,900
委託料	84,587,535	87,235,467	-2,647,932
図書資料購入費	12,629,326	18,387,759	-5,758,433
食料費	5,678	10,882	-5,204
支払手数料	2,329,756	1,993,281	336,475
災害保険料	2,115,877	1,900,705	215,172
研修費	1,014,834	948,200	66,634
支払負担金	11,956,304	12,110,349	-154,045
支払助成金	13,623,363	18,482,922	-4,859,559
雑費	1,391,926	1,526,088	-134,162
管理費	33,299,356	33,454,764	-155,408
役員報酬	6,474,000	6,420,000	54,000
給料手当	16,846,095	16,177,509	668,586
臨時雇賃金	0	1,111,321	-1,111,321
福利厚生費	3,336,592	3,215,636	120,956
旅費交通費	101,067	97,060	4,007
通信運搬費	1,659,574	1,650,013	9,561
減価償却費	362,391	186,590	175,801
車両減価償却費	297,763	148,890	148,873
什器備品減価償却費	64,628	37,700	26,928
備品購入費	21,286	0	21,286
消耗品費	94,319	116,806	-22,487
修繕費	129,363	128,442	921
印刷製本費	0	68,250	-68,250
燃料費	87,213	61,964	25,249
光熱水料費	307,602	308,033	-431
賃借料	2,337,219	2,464,242	-127,023
租税公課	38,900	41,800	-2,900
委託料	232,321	199,841	32,480
図書資料購入費	8,328	76,860	-68,532
支払手数料	181,616	54,132	127,484
災害保険料	123,720	97,076	26,644
研修費	68,000	74,000	-6,000
支払負担金	877,590	903,089	-25,499
雑費	12,160	2,100	10,060



# 正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>【経常費用計】</b>	2,938,723,944	2,890,916,416	47,807,528
評価損益等調整前当期経常増減額	-29,418,479	-22,181,807	-7,236,672
評価損益等計	0	0	0
<b>【当期経常増減額】</b>	-29,418,479	-22,181,807	-7,236,672
<b>2.経常外増減の部</b>			
(1)経常外収益			
前期損益修正益	0	1,268,560	-1,268,560
助成金返還修正益	0	1,268,560	-1,268,560
<b>【経常外収益計】</b>	0	1,268,560	-1,268,560
(2)経常外費用			
固定資産除却損	2	188,009	-188,007
車両運搬具除却損	0	1	-1
什器備品除却損	2	44,316	-44,314
ソフトウェア除却損	0	143,692	-143,692
雑損失	0	1,268,560	-1,268,560
補助金・委託料等返納費用	0	1,268,560	-1,268,560
助成金雑損失	0	0	0
<b>【経常外費用計】</b>	2	1,456,569	-1,456,567
<b>【当期経常外増減額】</b>	-2	-188,009	188,007
<b>【当期一般正味財産増減額】</b>	-29,418,481	-22,369,816	-7,048,665
<b>【一般正味財産期首残高】</b>	236,269,801	258,639,617	-22,369,816
<b>【一般正味財産期末残高】</b>	206,851,320	236,269,801	-29,418,481
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
受取補助金等	0	0	0
受取助成制度助成金	0	0	0
受取寄付金	200,000	200,000	0
受取指定寄付金	200,000	200,000	0
一般正味財産への振替額	0	0	0
一般正味財産への振替額・助成制度助成金	0	0	0
<b>【当期指定正味財産増減額】</b>	200,000	200,000	0
<b>【指定正味財産期首残高】</b>	32,269,722	32,069,722	200,000
<b>【指定正味財産期末残高】</b>	32,469,722	32,269,722	200,000
<b>III 正味財産期末残高</b>	239,321,042	268,539,523	-29,218,481

# 正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27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
	市民活動 推進事業	青少年健全 育成事業	共通	小計		
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	217,296	0	0	217,296	0	217,296
基本財産受取利息	217,296	0	0	217,296	0	217,296
受取会費	400,000	0	0	400,000	0	400,000
賛助会員受取会費	400,000	0	0	400,000	0	400,000
事業収益	2,627,099	37,070,000	0	39,697,099	0	39,697,099
市民活動事業収益	2,627,099	0	0	2,627,099	0	2,627,099
子育て支援・わくわくプラザ事業収益	0	36,830,000	0	36,830,000	0	36,830,000
青少年事業収益	0	240,000	0	240,000	0	240,000
受託収益	2,824,000	2,750,996,778	0	2,753,820,778	0	2,753,820,778
市民活動保険事業受託収益	1,844,000	0	0	1,844,000	0	1,844,000
青少年事業受託収益	0	2,703,324,671	0	2,703,324,671	0	2,703,324,671
子育て支援わくわくプラザ事業受託収益	0	28,494,397	0	28,494,397	0	28,494,397
地域子育て支援センター事業受託収益	0	19,177,710	0	19,177,710	0	19,177,710
その他事業受託収益	980,000	0	0	980,000	0	980,000
受取補助金等	79,823,570	0	0	79,823,570	33,299,356	113,122,926
受取運営費補助金	64,966,694	0	0	64,966,694	33,299,356	98,266,050
受取助成制度補助金	11,356,876	0	0	11,356,876	0	11,356,876
受取助成制度助成金	3,500,000	0	0	3,500,000	0	3,500,000
受取補助金等振替額	0	0	0	0	0	0
受取寄付金	87,098	32,164	0	119,262	0	119,262
受取一般寄付金	87,098	32,164	0	119,262	0	119,262
雑収益	670,016	150,700	1,107,388	1,928,104	0	1,928,104
受取利息	670,016	0	1,107,388	1,777,404	0	1,777,404
その他雑収益	0	150,700	0	150,700	0	150,700
【経常収益計】	86,649,079	2,788,249,642	1,107,388	2,876,006,109	33,299,356	2,909,305,465
(2)経常費用						
事業費	86,649,079	2,818,560,913	214,596	2,905,424,588	0	2,905,424,588
給料手当	28,416,281	1,124,796,335	0	1,153,212,616	0	1,153,212,616
臨時雇賃金	3,822,748	944,860,246	0	948,682,994	0	948,682,994
退職給付費用	901,900	80,087,900	0	80,989,800	0	80,989,800
福利厚生費	4,681,420	198,965,661	0	203,647,081	0	203,647,081
旅費交通費	75,295	5,748,097	0	5,823,392	0	5,823,392
賞与引当金繰入額	881,757	67,113,214	0	67,994,971	0	67,994,971
会議費	77,500	0	0	77,500	0	77,500
通信運搬費	440,602	16,748,176	0	17,188,778	0	17,188,778
減価償却費	333,910	5,944,628	0	6,278,538	0	6,278,538
車両減価償却費	0	1,721,406	0	1,721,406	0	1,721,406
什器備品減価償却	333,910	3,346,482	0	3,680,392	0	3,680,392
ソフトウェア減価償却費	0	876,740	0	876,740	0	876,740

# 正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27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
	市民活動 推進事業	青少年健全 育成事業	共通	小計		
備品購入費	0	26,271,070	95,256	26,366,326	0	26,366,326
消耗品費	1,397,024	49,038,542	0	50,435,566	0	50,435,566
修繕費	0	61,421,141	0	61,421,141	0	61,421,141
印刷製本費	1,469,490	802,789	0	2,272,279	0	2,272,279
燃料費	0	315,495	0	315,495	0	315,495
光熱水料費	2,460,824	107,277,115	0	109,737,939	0	109,737,939
賃借料	19,352,813	14,798,799	43,200	34,194,812	0	34,194,812
諸謝金	1,759,388	5,249,473	0	7,008,861	0	7,008,861
租税公課	1,000	120,900	0	121,900	0	121,900
委託料	1,259,227	83,252,708	75,600	84,587,535	0	84,587,535
図書資料購入費	61,597	12,567,729	0	12,629,326	0	12,629,326
食料費	0	5,678	0	5,678	0	5,678
支払手数料	70,774	2,258,442	540	2,329,756	0	2,329,756
災害保険料	14,000	2,101,877	0	2,115,877	0	2,115,877
研修費	65,500	949,334	0	1,014,834	0	1,014,834
支払負担金	5,482,666	6,473,638	0	11,956,304	0	11,956,304
支払助成金	13,623,363	0	0	13,623,363	0	13,623,363
雑費	0	1,391,926	0	1,391,926	0	1,391,926
管理費	0	0	0	0	33,299,356	33,299,356
役員報酬	0	0	0	0	6,474,000	6,474,000
給料手当	0	0	0	0	16,846,095	16,846,095
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0
福利厚生費	0	0	0	0	3,336,592	3,336,592
旅費交通費	0	0	0	0	101,067	101,067
通信運搬費	0	0	0	0	1,659,574	1,659,574
減価償却費	0	0	0	0	362,391	362,391
車両減価償却費	0	0	0	0	297,763	297,763
什器備品減価償却	0	0	0	0	64,628	64,628
備品購入費	0	0	0	0	21,286	21,286
消耗品費	0	0	0	0	94,319	94,319
修繕費	0	0	0	0	129,363	129,363
印刷製本費	0	0	0	0	0	0
燃料費	0	0	0	0	87,213	87,213
光熱水料費	0	0	0	0	307,602	307,602
賃借料	0	0	0	0	2,337,219	2,337,219
租税公課	0	0	0	0	38,900	38,900
委託料	0	0	0	0	232,321	232,321
図書資料購入費	0	0	0	0	8,328	8,328
支払手数料	0	0	0	0	181,616	181,616
災害保険料	0	0	0	0	123,720	123,720
研修費	0	0	0	0	68,000	68,000
支払負担金	0	0	0	0	877,590	877,590
雑費	0	0	0	0	12,160	12,160

# 正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27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
	市民活動 推進事業	青少年健全 育成事業	共通	小計		
【経常費用計】	86,649,079	2,818,560,913	214,596	2,905,424,588	33,299,356	2,938,723,944
評価損益等調整前当期経常増減額	0	-30,311,271	892,792	-29,418,479	0	-29,418,479
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
【当期経常増減額】	0	-30,311,271	892,792	-29,418,479	0	-29,418,479
2.経常外増減の部						
(1)経常外収益						
前期損益修正益	0	0	0	0	0	0
助成金返還修正益	0	0	0	0	0	0
【経常外収益計】	0	0	0	0	0	0
(2)経常外費用						
固定資産除却損	0	2	0	2	0	2
車両運搬具除却損	0	0	0	0	0	0
什器備品除却損	0	2	0	2	0	2
ソフトウェア除却損	0	0	0	0	0	0
雑損失	0	0	0	0	0	0
補助金・委託料等返納費用	0	0	0	0	0	0
助成金雑損失	0	0	0	0	0	0
【経常外費用計】	0	2	0	2	0	2
【当期経常外増減額】	0	-2	0	-2	0	-2
【当期一般正味財産増減額】	0	-30,311,273	892,792	-29,418,481	0	-29,418,481
【一般正味財産期首残高】	33,515,996	197,905,634	1,384,953	232,806,583	3,463,218	236,269,801
【一般正味財産期末残高】	33,515,996	167,594,361	2,277,745	203,388,102	3,463,218	206,851,320
II 指定正味財産増減の部						
受取補助金等	0	0	0	0	0	0
受取助成制度助成金	0	0	0	0	0	0
受取寄付金	200,000	0	0	200,000	0	200,000
受取指定寄付金	200,000	0	0	200,000	0	200,000
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0
一般正味財産への振替額・助成制度助成金	0	0	0	0	0	0
【当期指定正味財産増減額】	200,000	0	0	200,000	0	200,000
【指定正味財産期首残高】	32,269,722	0	0	32,269,722	0	32,269,722
【指定正味財産期末残高】	32,469,722	0	0	32,469,722	0	32,469,722
III 正味財産期末残高	65,985,718	167,594,361	2,277,745	235,857,824	3,463,218	239,321,042

## 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

取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいため償却原価法を適用しない。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

・有形固定資産(リース資産を除く)の減価償却については、定額法により計上している。

・無形固定資産(リース資産を除く)の減価償却については、定額法により計上している。

・法人税法の改正に伴い、平成19年3月31日以前に取得した資産については、改正前の法人税法に基づく減価償却の方法の適用により取得価額の5%に到達した事業年度の翌事業年度より、取得価額の5%相当額と備忘価額との差額を5年間にわたり均等償却し、減価償却費に含めて計上している。

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産の減価償却については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法により計上している。なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に準じた会計処理によっている。

#### (3) 引当金の計上基準

・退職給付引当金

退職給付引当金は、退職手当支給規則に基づき、期末退職給与の要支給額を計上している。

・賞与引当金

賞与引当金は、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税込経理方式によっている。

### 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				
定期預金	206,252	200,000	0	406,252
投資有価証券	60,653,748	0	0	60,653,748
小 計	60,860,000	200,000	0	61,060,000
特定資産				
退職給付引当資産	426,182,750	79,058,150	48,743,850	456,497,050
自動車購入引当資産	6,785,256	2,019,169	0	8,804,425
固定資産購入引当資産	27,585,309	3,234,601	0	30,819,910
特定費用準備資金積立資産	24,500,000	0	24,500,000	0
青少年事業資産	141,108,564	0	0	141,108,564
小 計	626,161,879	84,311,920	73,243,850	637,229,949
合 計	687,021,879	84,511,920	73,243,850	698,289,949

### 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	406,252	(400,000)	(6,252)	0
投資有価証券	60,653,748	(32,069,722)	(28,584,026)	0
小 計	61,060,000	(32,469,722)	(28,590,278)	0
特定資産				
退職給付引当資産	456,497,050	0	0	(456,497,050)
自動車購入引当資産	8,804,425	0	(8,804,425)	0
固定資産購入引当資産	30,819,910	0	(30,819,910)	0
特定費用準備資金積立資産	0	0	0	0
青少年事業資産	141,108,564	0	(141,108,564)	0
小 計	637,229,949	0	(180,732,899)	(456,497,050)
合 計	698,289,949	(32,469,722)	(209,323,177)	(456,497,050)

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
車両運搬具	9,548,838	8,804,425	744,413
什器備品	19,534,702	15,340,769	4,193,933
ソフトウェア	10,259,263	9,799,965	459,298
リース資産	7,112,070	5,679,183	1,432,887
合 計	46,454,873	39,624,342	6,830,531

5 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高(貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合)

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	8,982,774	0	8,982,774
合 計	8,982,774	0	8,982,774

6 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28回川崎市5年公募公債	31,253,748	31,402,108	148,360
第35回川崎市5年公募公債	29,400,000	29,517,600	117,600
合 計	60,653,748	60,919,708	265,960

7 補助金等の内容並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内容並びに交付者、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
補助金						
運営費補助金	川崎市	0	98,266,050	98,266,050	0	—
助成制度補助金	"	0	11,356,876	11,356,876	0	—
助成金						
助成制度助成金	(財)河川環境管理財団	0	3,500,000	3,500,000	0	—
合 計		0	113,122,926	113,122,926	0	

8 リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引について通常の売買取引に係る会計処理を行っているが、重要性が乏しいと認められるものについては以下の通り通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

(1) 賃貸借取引に係る会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引

未経過リース料期末残高相当額

(単位:円)

	1年以内	1年超	合計
印刷機賃貸借	309,744	929,232	1,238,976
デジタル複合機	376,872	31,406	408,278
合計	686,616	960,638	1,647,254

(2) 売買取引に係る会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引

自動体外式除細動器(AED)

## 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

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 セレサ川崎小杉支店	206,252	200,000	0	406,252
	投資有価証券 川崎信金武蔵小杉支店	29,400,000	0	0	29,400,000
	投資有価証券 野村証券川崎支店	31,253,748	0	0	31,253,748
	基本財産計	60,860,000	200,000	0	61,060,000
特定資産	退職給付引当資産 川崎信金武蔵小杉支店	126,368,131	60,011,920	48,743,850	137,636,201
	セレサ川崎小杉支店	299,814,619	19,046,230	0	318,860,849
	自動車購入引当資産 セレサ川崎小杉支店	6,785,256	2,019,169	0	8,804,425
	固定資産購入引当資産 セレサ川崎小杉支店	27,585,309	3,234,601	0	30,819,910
	特定費用準備資金積立資産 セレサ川崎小杉支店	24,500,000	0	24,500,000	0
	青少年事業資産 セレサ川崎小杉支店	141,108,564	0	0	141,108,564
	特定資産計	626,161,879	84,311,920	73,243,850	637,229,949

### 2. 引当金の明細

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	
退職給付引当金					
川崎信金武蔵小杉支店	126,368,131	60,011,920	48,743,850	0	137,636,201
セレサ川崎小杉支店	299,814,619	19,046,230	0	0	318,860,849
賞与引当金					
川崎信金武蔵小杉支店	71,759,978	67,994,971	71,759,978	0	67,994,971

# 財 産 目 録

平成27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			316,462,289
	現金	手元保管	運転資金として	105,334
	小口現金	手元保管(こ文用)	運転資金として	158,125
	普通預金	川崎信用金庫武蔵小杉支店	運転資金として	300,463,801
		横浜銀行武蔵小杉支店	運転資金として	14,258,145
		セレサ川崎農業協同組合小杉支店	運転資金として	1,179,370
			<普通預金計>	315,901,316
	郵便貯金	ゆうちょ銀行中原店	賛助会費入金口	297,514
未収金		子育て支援わくわくプラザ事業受託収入	第4期分	8,982,774
			(未収金一覧表のとおり) <未収金計>	8,982,774
前払金		災害保険料前払額他	施設賠償保険等前払分 (前払金一覧表のとおり)	1,327,730
流動資産合計				326,772,793
(固定資産)	基本財産			
	定期預金	セレサ川崎農業協同組合小杉支店		406,252
	定期預金・指定		公益目的保有財産であり、 運用益を公益目的事業共用 の財源として使用している。	400,000
	定期預金・一般		同上	6,252
	投資有価証券	川崎市公募公債		60,653,748
	第28回川崎市5年公募公債	野村證券川崎支店	公益目的保有財産であり、 運用益を公益目的事業共用 の財源として使用している。	31,253,748
	第35回川崎市5年公募公債	川崎信用金庫武蔵小杉支店	同上	29,400,000
			<基本財産計>	61,060,000
	特定資産			
	退職給付引当資産	川崎信用金庫武蔵小杉支店 セレサ川崎農業協同組合小杉支店		137,636,201 318,860,849
退職給付引当資産・一般		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。	456,497,050	



# 財 産 目 録

平成27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
	自動車購入引当資産	セレサ川崎農業協同組合小杉支店		8,804,425
	自動車購入引当資産・一般		車両減価償却累計額見合の引当資産として管理している。	8,804,425
	固定資産購入引当資産	セレサ川崎農業協同組合小杉支店		30,819,910
	固定資産購入引当資産・一般		固定資産減価償却累計額見合の引当資産として管理している。	30,819,910
	青少年事業資産	セレサ川崎農業協同組合小杉支店		141,108,564
	青少年事業資産・一般		青少年事業の実施に備えた資産として管理している。	141,108,564
			<特定資産計>	637,229,949
その他固定資産	車両運搬具	小型貨物自動車3台 小型乗用車6台	事務局で使用している。	744,413
	什器備品	財団本部	公益目的保有財産であり、公益事業に使用している。	4,193,933
	ソフトウェア	財団本部	公益目的保有財産であり、公益事業に使用している。	459,298
	リース資産	各こども文化センター・ 自動体外式除細動器(AED)53台	公益目的保有財産であり、公益事業に使用している。	1,432,887
	電話加入権	044-430-5566 他2回線	(共用財産)	241,220
	保証金	ダイハツ東京販売㈱	車両のリサイクル預託金として管理している。	65,090
			<その他固定資産計>	7,136,841
固定資産合計				705,426,790
資産合計				1,032,199,583

# 財 産 目 録

平成27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
(流動負債)	未払金	市民活動	助成制度補助金返還額	10,068,124
			運営費補助金返還額	1,496,071
		青少年	時間外手当、社会保険料等	2,337,661
			時間外手当、臨時賃金等	91,431,276
			社会保険料、退職金	48,258,762
		法人会計	光熱水費等	102,541,398
			運営費補助金返還額	4,018,274
			時間外手当、社会保険料等 (未払金一覧表のとおり)	745,010
			<未払金計>	260,896,576
		前受金	市民活動団体	賛助会費受取
預り金	役職員分他	源泉徴収所得税・住民税	5,992,376	
リース債務(1年以内)	各こども文化センター・ 自動体外式除細動器(AED)53台	公益目的保有財産であり、 公益事業に使用している。	1,492,568	
賞与引当金	職員分	公益目的事業に従事する職員 の賞与の引当金である。	67,994,971	
流動負債合計				336,381,491
(固定負債)	退職給付引当金	職員分	公益目的事業に従事する職員 の退職給付金の引当金である。	456,497,050
固定負債合計				456,497,050
負債合計				792,878,541
正味財産				239,321,042

## 平成26年度 未収金一覧表

### 公益目的事業会計(市民活動推進事業)

大科目	中科目	事業名	内容	金額
事業費	助成金	川崎市	多文化クラブとまと他	439,324
合計				439,324

### 公益目的事業会計(青少年事業)

大科目	中科目	事業名	内容	金額
事業費	災害保険料	地域子育て支援センター事業	傷害保険料精算 (株)プリベントス 26年度未払金計上	0
事業費	負担金	こども文化センター運営事業	平成26年度運営協議会費返還分	2,645
事業費	子育て支援・わくわくプラザ事業収益	子育て支援・わくわくプラザ事業	子育て支援わくわくプラザ事業収入	422,500
事業費	子育て支援・わくわくプラザ事業収益	子育て支援・わくわくプラザ事業	子育て支援わくわくプラザ事業受託収入(第4四半期)	8,118,305
合計				8,543,450

未収金合計	8,982,774
-------	-----------

## 平成26年度 前払金一覧表

### 公益目的事業会計(青少年事業)

大科目	中科目	事業名	内容	金額
事業費	賃借料	こども文化センター運営事業	PCA月額利用料4月分 ピー・シー・エー㈱	34,020
事業費	災害保険料	こども文化センター運営事業	役員賠償保険 ㈱協同プランナー	181,000
事業費	災害保険料	地域子育て支援センター事業	参加者包括傷害保険 エース損害保険㈱	158,020
事業費	災害保険料	こども文化センター運営事業	動産総合保険現金保管 三井住友海上火災保険㈱	69,800
事業費	災害保険料	こども文化センター運営事業	施設賠償責任保険 ㈱プリベントス	825,330
			合計	1,268,170

### 法人会計

大科目	中科目	事業名	内容	金額
管理費	災害保険料	総務部門	役員傷害保険 ㈱協同プランナー	59,560
			合計	59,560
			前払金合計	1,327,730

平成26年度未払金一覧表

公益目的事業会計(市民活動推進事業)

大科目	中科目	事業	内容	金額
事業費	委託料	情報提供・啓発事業	「かわさき市民活動ポータルサイト」構築・運用業務(下期分)	522,200
事業費	印刷製本費	情報提供・啓発事業	ナンバーゼロ4月号印刷	86,130
事業費	消耗品費	情報提供・啓発事業等	カラーペーパーほか	86,447
事業費	賃借料等	活動促進事業	複写機保守料、賃貸借料等	78,027
事業費	給料手当等	市民活動運営事業	3月分時間外手当等	127,469
事業費	臨時雇賃金	市民活動保険事業	臨時職員3月分賃金	347,679
事業費	旅費交通費	市民活動運営事業	正規職員3月分旅費等	3,236
事業費	福利厚生費	市民活動運営事業	社会保険料 事業主負担額等	292,947
事業費	支払手数料	情報提供・啓発事業	残高証明発行手数料(賛助会費入金専用口座)	514
事業費	負担金等	市民活動運営事業	3月分 施設維持管理費負担金等	343,676
事業費	通信運搬費	情報提供・啓発事業	ナンバーゼロ3月号等発送 賛助会員宛	40,166
事業費	通信運搬費	活動促進事業	3月分プロパダ料金	972
事業費	光熱水料費	市民活動運営事業	3月分 光熱水料費	225,463
事業費	諸謝金	研修・相談事業	市民活動相談員第4四半期分謝礼	77,500
事業活動収益	助成制度助成金	助成金川崎市	助成制度補助金返還額(事務費相当額)川崎市	532,604
事業活動収益	助成制度助成金	助成金川崎市	助成制度補助金返還額(助成金相当額)川崎市	9,535,520
事業活動収益	運営費補助金	連絡調整事業	運営費補助金返納分	2,064
事業活動収益	運営費補助金	研修・相談事業	運営費補助金返納分	88,917
事業活動収益	運営費補助金	市民活動運営事業	運営費補助金返納分	1,510,325
				13,901,856

公益目的事業会計(青少年事業)

大科目	中科目	事業	内容	金額
事業費	修繕費	青少年事業	平小学校わくわくプラザアコーデオニカーテンの修繕等	22,026,933
事業費	委託料	青少年事業	公文集配便等	8,261,250
事業費	光熱水料費	青少年事業	WP教育(電気等)	27,117,861
事業費	光熱水料費	青少年事業	生田小プラザ 3月分プロパダ料金等	968,360
事業費	光熱水料費	青少年事業	旭町公文14館・浅田小プラザ他13校 3月分電気料金	5,881,100
事業費	光熱水料費	青少年事業	4月～3月分料金 電気(蟹沼小、南百合丘小WP) 水道(南百合丘小WP) 納付	767,201
事業費	燃料費	青少年事業	ラクティス2月分ガソリン代等	28,934
事業費	備品購入費	青少年事業	【特定】両袖机・片袖机・脇机・両開き書庫・ロッカー2連・3連等	21,331,015
事業費	什器備品購入	青少年事業	給電HUB Switch-M16PWR	518,400
事業費	雑費	青少年事業	公文自動対外式除細動器(AED)賃貸借料)等	52,807
事業費	リース債務	青少年事業	公文自動対外式除細動器(AED)賃貸借料(3月分)	122,983
事業費	消耗品費	青少年事業	【特定】肘無椅子・肘付椅子	6,766,627
事業費	負担金	青少年事業	公共公益施設管理費負担金3月分	80,314
事業費	災害保険料	青少年事業	公用車(7台)自賠責保険等	273,763
事業費	賃借料等	青少年事業	本部複写機(RICOH)パフォーマンスチャージ料(2月分)等	5,940,333
事業費	支払手数料	青少年事業	わくわくプラザごみ処理手数料	394,604
事業費	諸謝金	青少年事業	講師謝礼	687,000
事業費	通信運搬費	青少年事業	旭町公文157回線 3月分電話料金等	1,321,913
事業費	退職金	青少年事業	退職者12名	35,506,450
事業費	福利厚生費	青少年事業	社会保険料 事業主負担額等	12,752,312
事業費	給料手当等	青少年事業	正規職員時間外手当等	86,652,307
事業費	給料手当等	延長子支援	正規職員3月分子支援手当等	4,778,969
				242,231,436

法人会計

大科目	中科目	事業	内容	金額
管理費	委託料	総務部門	一般廃棄物及び産業廃棄物収集運搬処分	12,171
管理費	福利厚生費	総務部門	社会保険料 事業主負担額等	333,514
管理費	給料手当	総務部門	3月分時間外手当等	144,988
管理費	支払手数料	総務部門	残高証明発行手数料	3,132
管理費	負担金	総務部門	3月分 施設維持管理費負担金	42,960
管理費	通信運搬費	総務部門	本部 1回線 3月分電話料等	134,061
管理費	光熱水料費等	総務部門	施設光熱水費3月分等	28,183
管理費	消耗品費	総務部門	事務用消耗品	14,251
管理費	燃料費	総務部門	スズキエブリイ、日産キャラバン ガソリン代	15,018
管理費	旅費交通費	総務部門	旅費	5,362
管理費	受取運営補助金	総務部門	運営費補助金収入返納分	4,029,644
				4,763,284

未払金合計 260,896,576

## 平成26年度 前受金一覧表

### 公益目的事業会計(市民活動推進事業)

大科目	中科目	事業名	内容	金額
事業収益	賛助会費受取会費	情報提供・啓発事業	平成27年度賛助会費 33号 中原郵便局	5,000
合計				5,000

前受金合計	5,000
-------	-------