

平成27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27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28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>			
<b>1.流動資産</b>			
現金預金	274,956,817	316,462,289	△ 41,505,472
現金	69,424	105,334	△ 35,910
小口現金	181,757	158,125	23,632
普通預金	274,633,300	315,901,316	△ 41,268,016
郵便貯金	72,336	297,514	△ 225,178
未収金	11,012,898	8,982,774	2,030,124
前払金	1,743,220	1,327,730	415,490
【流動資産合計】	287,712,935	326,772,793	△ 39,059,858
<b>2.固定資産</b>			
(1)基本財産			
定期預金	406,252	406,252	0
定期預金・指定	400,000	400,000	0
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	61,060,000	0
(2)特定資産			
退職給付引当資産	488,074,450	456,497,050	31,577,400
退職給付引当資産・一般	488,074,450	456,497,050	31,577,400
自動車購入引当資産	9,102,188	8,804,425	297,763
自動車購入引当資産・一般	9,102,188	8,804,425	297,763
固定資産購入引当資産	25,381,408	30,819,910	△ 5,438,502
固定資産購入引当資産・一般	25,381,408	30,819,910	△ 5,438,502
特定費用準備資金積立資産	83,000,000	0	83,000,000
特定費用準備資金積立資産・一般	83,000,000	0	83,000,000
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】	746,666,610	637,229,949	109,436,661
(3)その他の固定資産			
車両運搬具	446,650	744,413	△ 297,763
什器備品	4,210,111	4,193,933	16,178
ソフトウェア	3,073,908	459,298	2,614,610
リース資産	53	1,432,887	△ 1,432,834
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】	8,037,032	7,136,841	900,191
【固定資産合計】	815,763,642	705,426,790	110,336,852
【資産合計】	1,103,476,577	1,032,199,583	71,276,994

## 貸借対照表

平成28年 3月31日 現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	228,990,539	260,896,576	△ 31,906,037
前受金	1,000	5,000	△ 4,000
預り金	5,724,351	5,992,376	△ 268,025
リース債務	0	1,492,568	△ 1,492,568
賞与引当金	64,937,509	67,994,971	△ 3,057,462
【流動負債合計】	299,653,399	336,381,491	△ 36,728,092
2.固定負債			
退職給付引当金	488,074,450	456,497,050	31,577,400
長期リース債務	0	0	0
【固定負債合計】	488,074,450	456,497,050	31,577,400
【負債合計】	787,727,849	792,878,541	△ 5,150,692
III 正味財産の部			
1.指定正味財産			
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	22,469,722	0
【指定正味財産合計】	32,469,722	32,469,722	0
(うち基本財産への充当額)	(32,469,722)	(32,469,722)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2.一般正味財産	283,279,006	206,851,320	76,427,686
(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)	(258,592,160)	(180,732,899)	(77,859,261)
【正味財産合計】	315,748,728	239,321,042	76,427,686
【負債・正味財産合計】	1,103,476,577	1,032,199,583	71,276,994

## 貸借対照表内訳表

平成28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	271,108,423	3,848,394	274,956,817
現金	69,424	0	69,424
小口現金	181,757	0	181,757
普通預金	270,784,906	3,848,394	274,633,300
郵便貯金	72,336	0	72,336
未収金	11,012,898	0	11,012,898
前払金	1,335,360	407,860	1,743,220
【流動資産合計】	283,456,681	4,256,254	287,712,935
<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
【基本財産合計】	61,060,000	0	61,060,000
<b>(2)特定資産</b>			
退職給付引当資産	488,074,450	0	488,074,450
退職給付引当資産・一般	488,074,450	0	488,074,450
自動車購入引当資産	6,885,681	2,216,507	9,102,188
自動車購入引当資産・一般	6,885,681	2,216,507	9,102,188
固定資産購入引当資産	25,214,452	166,956	25,381,408
固定資産購入引当資産・一般	25,214,452	166,956	25,381,408
特定費用準備資金積立資産	83,000,000	0	83,000,000
特定費用準備資金積立資産・一般	83,000,000	0	83,000,000
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
【特定資産合計】	744,283,147	2,383,463	746,666,610
<b>(3)その他の固定資産</b>			
車両運搬具	7	446,643	446,650
什器備品	4,118,557	91,554	4,210,111
ソフトウェア	3,073,908	0	3,073,908
リース資産	53	0	53
電話加入権	0	241,220	241,220
保証金	55,880	9,210	65,090
【その他の固定資産合計】	7,248,405	788,627	8,037,032
【固定資産合計】	812,591,552	3,172,090	815,763,642
【資産合計】	1,096,048,233	7,428,344	1,103,476,577

## 貸借対照表内訳表

平成28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	225,167,476	3,823,063	228,990,539
前受金	1,000	0	1,000
預り金	5,582,288	142,063	5,724,351
リース債務	0	0	0
賞与引当金	64,937,509	0	64,937,509
【流動負債合計】	295,688,273	3,965,126	299,653,399
<b>2.固定負債</b>			
退職給付引当金	488,074,450	0	488,074,450
長期リース債務	0	0	0
【固定負債合計】	488,074,450	0	488,074,450
【負債合計】	783,762,723	3,965,126	787,727,849
<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>	279,815,788	3,463,218	283,279,006
(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)	(256,208,697)	(2,383,463)	(258,592,160)
【正味財産合計】	312,285,510	3,463,218	315,748,728
【負債・正味財産合計】	1,096,048,233	7,428,344	1,103,476,577

## 正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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	217,296	0
基本財産受取利息	217,296	217,296	0
受取会費	416,000	400,000	16,000
賛助会員受取会費	416,000	400,000	16,000
事業収益	42,574,851	39,697,099	2,877,752
市民活動事業収益	2,896,851	2,627,099	269,752
子育て支援・わくわくプラザ事業収益	39,450,000	36,830,000	2,620,000
青少年事業収益	228,000	240,000	△ 12,000
受託収益	2,780,899,458	2,753,820,778	27,078,680
市民活動保険事業受託収益	1,751,000	1,844,000	△ 93,000
青少年事業受託収益	2,731,174,148	2,703,324,671	27,849,477
子育て支援わくわくプラザ事業受託収益	27,266,600	28,494,397	△ 1,227,797
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	1,530,000	980,000	550,000
受取補助金等	113,329,764	113,122,926	206,838
受取運営費補助金	96,363,188	98,266,050	△ 1,902,862
受取助成制度補助金	13,466,576	11,356,876	2,109,700
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	520,903	119,262	401,641
受取一般寄付金	520,903	119,262	401,641
雑収益	1,933,974	1,928,104	5,870
受取利息	1,780,354	1,777,404	2,950
その他雑収益	153,620	150,700	2,920
【経常収益計】	2,939,892,246	2,909,305,465	30,586,781
(2)経常費用			
事業費	2,829,171,298	2,905,424,588	△ 76,253,290
給料手当	1,147,970,826	1,153,212,616	△ 5,241,790
臨時雇賃金	951,343,943	948,682,994	2,660,949
退職給付費用	66,185,650	80,989,800	△ 14,804,150
福利厚生費	206,053,016	203,647,081	2,405,935
旅費交通費	5,520,811	5,823,392	△ 302,581
賞与引当金繰入額	64,937,509	67,994,971	△ 3,057,462
会議費	88,500	77,500	11,000
通信運搬費	16,400,909	17,188,778	△ 787,869
減価償却費	3,321,070	6,278,538	△ 2,957,468
車両減価償却費	0	1,721,406	△ 1,721,406
什器備品減価償却費	2,787,858	3,680,392	△ 892,534
ソフトウェア減価償却費	533,212	876,740	△ 343,528

## 正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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	6,916,889	26,366,326	△ 19,449,437
消耗品費	52,312,068	50,435,566	1,876,502
修繕費	40,939,763	61,421,141	△ 20,481,378
印刷製本費	2,250,719	2,272,279	△ 21,560
燃料費	254,344	315,495	△ 61,151
光熱水料費	104,688,381	109,737,939	△ 5,049,558
賃借料	34,908,773	34,194,812	713,961
諸謝金	6,808,829	7,008,861	△ 200,032
租税公課	87,000	121,900	△ 34,900
委託料	71,357,177	84,587,535	△ 13,230,358
図書資料購入費	13,234,387	12,629,326	605,061
食料費	5,570	5,678	△ 108
支払手数料	2,584,892	2,329,756	255,136
災害保険料	1,696,116	2,115,877	△ 419,761
研修費	1,030,999	1,014,834	16,165
支払負担金	11,325,360	11,956,304	△ 630,944
支払助成金	16,006,164	13,623,363	2,382,801
雑費	941,633	1,391,926	△ 450,293
管理費	34,291,127	33,299,356	991,771
役員報酬	6,544,000	6,474,000	70,000
給料手当	17,242,718	16,846,095	396,623
臨時雇賃金	519,806	0	519,806
福利厚生費	3,315,904	3,336,592	△ 20,688
旅費交通費	92,426	101,067	△ 8,641
通信運搬費	1,638,816	1,659,574	△ 20,758
減価償却費	362,391	362,391	0
車両減価償却費	297,763	297,763	0
什器備品減価償却費	64,628	64,628	0
備品購入費	24,344	21,286	3,058
消耗品費	107,541	94,319	13,222
修繕費	136,528	129,363	7,165
印刷製本費	66,420	0	66,420
燃料費	81,971	87,213	△ 5,242
光熱水料費	288,176	307,602	△ 19,426
賃借料	2,359,902	2,337,219	22,683
租税公課	47,200	38,900	8,300
委託料	203,233	232,321	△ 29,088
図書資料購入費	0	8,328	△ 8,328
支払手数料	74,738	181,616	△ 106,878
災害保険料	150,870	123,720	27,150
研修費	139,280	68,000	71,280
支払負担金	894,863	877,590	17,273
雑費	0	12,160	△ 12,160



# 正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
【経常費用計】	2,863,462,425	2,938,723,944	△ 75,261,519
評価損益等調整前当期経常増減額	76,429,821	△ 29,418,479	105,848,300
評価損益等計	0	0	0
【当期経常増減額】	76,429,821	△ 29,418,479	105,848,300
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
前期損益修正益	0	0	0
助成金返還修正益	0	0	0
【経常外収益計】	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	2,135	2	2,133
車両運搬具除却損	0	0	0
什器備品除却損	2,135	2	2,133
ソフトウェア除却損	0	0	0
雑損失	0	0	0
補助金・委託料等返納費用	0	0	0
助成金雑損失	0	0	0
【経常外費用計】	2,135	2	2,133
【当期経常外増減額】	△ 2,135	△ 2	△ 2,133
【当期一般正味財産増減額】	76,427,686	△ 29,418,481	105,846,167
【一般正味財産期首残高】	206,851,320	236,269,801	△ 29,418,481
【一般正味財産期末残高】	283,279,006	206,851,320	76,427,686
II 指定正味財産増減の部			
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	0	200,000	△ 200,000
受取指定寄付金	0	200,000	△ 200,000
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
【当期指定正味財産増減額】	0	200,000	△ 200,000
【指定正味財産期首残高】	32,469,722	32,269,722	200,000
【指定正味財産期末残高】	32,469,722	32,469,722	0
III 正味財産期末残高	315,748,728	239,321,042	76,427,686

# 正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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	0	0	217,296	217,296	0	217,296
基本財産受取利息	0	0	217,296	217,296	0	217,296
受取会費	416,000	0	0	416,000	0	416,000
賛助会員受取会費	416,000	0	0	416,000	0	416,000
事業収益	2,896,851	39,678,000	0	42,574,851	0	42,574,851
市民活動事業収益	2,896,851	0	0	2,896,851	0	2,896,851
子育て支援・わくわくプラザ事業収益	0	39,450,000	0	39,450,000	0	39,450,000
青少年事業収益	0	228,000	0	228,000	0	228,000
受託収益	3,281,000	2,777,618,458	0	2,780,899,458	0	2,780,899,458
市民活動保険事業受託収益	1,751,000	0	0	1,751,000	0	1,751,000
青少年事業受託収益	0	2,731,174,148	0	2,731,174,148	0	2,731,174,148
子育て支援わくわくプラザ事業受託収益	0	27,266,600	0	27,266,600	0	27,266,600
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	1,530,000	0	0	1,530,000	0	1,530,000
受取補助金等	79,038,637	0	0	79,038,637	34,291,127	113,329,764
受取運営費補助金	62,072,061	0	0	62,072,061	34,291,127	96,363,188
受取助成制度補助金	13,466,576	0	0	13,466,576	0	13,466,576
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	468,389	52,514	0	520,903	0	520,903
受取一般寄付金	468,389	52,514	0	520,903	0	520,903
雑収益	0	153,620	1,780,354	1,933,974	0	1,933,974
受取利息	0	0	1,780,354	1,780,354	0	1,780,354
その他雑収益	0	153,620	0	153,620	0	153,620
【経常収益計】	86,100,877	2,817,502,592	1,997,650	2,905,601,119	34,291,127	2,939,892,246
(2)経常費用						
事業費	86,100,877	2,743,070,205	216	2,829,171,298	0	2,829,171,298
給料手当	27,116,353	1,120,854,473	0	1,147,970,826	0	1,147,970,826
臨時雇賃金	2,957,798	948,386,145	0	951,343,943	0	951,343,943
退職給付費用	729,900	65,455,750	0	66,185,650	0	66,185,650
福利厚生費	4,408,099	201,644,917	0	206,053,016	0	206,053,016
旅費交通費	73,539	5,447,272	0	5,520,811	0	5,520,811
賞与引当金繰入額	669,464	64,268,045	0	64,937,509	0	64,937,509
会費	88,500	0	0	88,500	0	88,500
通信運搬費	463,519	15,937,390	0	16,400,909	0	16,400,909
減価償却費	345,804	2,975,266	0	3,321,070	0	3,321,070
車両減価償却費	0	0	0	0	0	0
什器備品減価償却	345,804	2,442,054	0	2,787,858	0	2,787,858
ソフトウェア減価償却費	0	533,212	0	533,212	0	533,212

# 正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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	50,000	6,866,889	0	6,916,889	0	6,916,889
消耗品費	647,384	51,664,684	0	52,312,068	0	52,312,068
修繕費	0	40,939,763	0	40,939,763	0	40,939,763
印刷製本費	1,503,128	747,591	0	2,250,719	0	2,250,719
燃料費	0	254,344	0	254,344	0	254,344
光熱水料費	2,305,407	102,382,974	0	104,688,381	0	104,688,381
賃借料	19,667,998	15,240,775	0	34,908,773	0	34,908,773
諸謝金	1,659,329	5,149,500	0	6,808,829	0	6,808,829
租税公課	1,000	86,000	0	87,000	0	87,000
委託料	1,604,628	69,752,549	0	71,357,177	0	71,357,177
図書資料購入費	169,048	13,065,339	0	13,234,387	0	13,234,387
食料費	0	5,570	0	5,570	0	5,570
支払手数料	74,416	2,510,260	216	2,584,892	0	2,584,892
災害保険料	14,000	1,682,116	0	1,696,116	0	1,696,116
研修費	4,532	1,026,467	0	1,030,999	0	1,030,999
支払負担金	5,540,867	5,784,493	0	11,325,360	0	11,325,360
支払助成金	16,006,164	0	0	16,006,164	0	16,006,164
雑費	0	941,633	0	941,633	0	941,633
管理費	0	0	0	0	34,291,127	34,291,127
役員報酬	0	0	0	0	6,544,000	6,544,000
給料手当	0	0	0	0	17,242,718	17,242,718
臨時雇賃金	0	0	0	0	519,806	519,806
福利厚生費	0	0	0	0	3,315,904	3,315,904
旅費交通費	0	0	0	0	92,426	92,426
通信運搬費	0	0	0	0	1,638,816	1,638,816
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	24,344	24,344
消耗品費	0	0	0	0	107,541	107,541
修繕費	0	0	0	0	136,528	136,528
印刷製本費	0	0	0	0	66,420	66,420
燃料費	0	0	0	0	81,971	81,971
光熱水料費	0	0	0	0	288,176	288,176
賃借料	0	0	0	0	2,359,902	2,359,902
租税公課	0	0	0	0	47,200	47,200
委託料	0	0	0	0	203,233	203,233
図書資料購入費	0	0	0	0	0	0
支払手数料	0	0	0	0	74,738	74,738
災害保険料	0	0	0	0	150,870	150,870
研修費	0	0	0	0	139,280	139,280
支払負担金	0	0	0	0	894,863	894,863
雑費	0	0	0	0	0	0

# 正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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】	86,100,877	2,743,070,205	216	2,829,171,298	34,291,127	2,863,462,425
評価損益等調整前当期経常増減額	0	74,432,387	1,997,434	76,429,821	0	76,429,821
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
【当期経常増減額】	0	74,432,387	1,997,434	76,429,821	0	76,429,821
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	2,133	2	0	2,135	0	2,135
車両運搬具除却損	0	0	0	0	0	0
什器備品除却損	2,133	2	0	2,135	0	2,135
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】	2,133	2	0	2,135	0	2,135
【当期経常外増減額】	△ 2,133	△ 2	0	△ 2,135	0	△ 2,135
【当期一般正味財産増減額】	△ 2,133	74,432,385	1,997,434	76,427,686	0	76,427,686
【一般正味財産期首残高】	33,515,996	167,594,361	2,277,745	203,388,102	3,463,218	206,851,320
【一般正味財産期末残高】	33,513,863	242,026,746	4,275,179	279,815,788	3,463,218	283,279,006
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	0	0	0	0	0	0
受取指定寄付金	0	0	0	0	0	0
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】	0	0	0	0	0	0
【指定正味財産期首残高】	32,469,722	0	0	32,469,722	0	32,469,722
【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	65,983,585	242,026,746	4,275,179	312,285,510	3,463,218	315,748,728

## 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
<b>基本財産</b>				
定期預金	406,252	0	0	406,252
投資有価証券	60,653,748	0	0	60,653,748
小計	61,060,000	0	0	61,060,000
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産	456,497,050	66,185,650	34,608,250	488,074,450
自動車購入引当資産	8,804,425	297,763	0	9,102,188
固定資産購入引当資産	30,819,910	3,385,698	8,824,200	25,381,408
特定費用準備資金積立資産	0	83,000,000	0	83,000,000
青少年事業資産	141,108,564	0	0	141,108,564
小計	637,229,949	152,869,111	43,432,450	746,666,610
合計	698,289,949	152,869,111	43,432,450	807,726,610

### 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)
<b>基本財産</b>				
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
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産	488,074,450	0		(488,074,450)
自動車購入引当資産	9,102,188	0	(9,102,188)	0
固定資産購入引当資産	25,381,408	0	(25,381,408)	0
特定費用準備資金積立資産	83,000,000	0	(83,000,000)	0
青少年事業資産	141,108,564	0	(141,108,564)	0
小計	746,666,610	0	(258,592,160)	(488,074,450)
合計	807,726,610	(32,469,722)	(287,182,438)	(488,074,450)

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	9,102,188	446,650
什器備品	17,660,505	13,450,394	4,210,111
ソフトウェア	7,892,905	4,818,997	3,073,908
リース資産	7,112,070	7,112,017	53
合 計	42,214,318	34,483,596	7,730,722

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	11,012,898	0	11,012,898
合 計	11,012,898	0	11,012,898

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	31,281,444	27,696
第35回川崎市5年公募公債	29,400,000	29,529,360	129,360
合 計	60,653,748	60,810,804	157,056

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	96,363,188	96,363,188	0	—
助成制度補助金	"	0	13,466,576	13,466,576	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	113,329,764	113,329,764	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 (Duplo DP-643TC)	309,744	619,488	929,232
ラクティス (SCP100-CHXNX)	285,120	285,120	570,240
合計	594,864	904,608	1,499,472

(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	406,252	0	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	61,060,000	0	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	137,636,201	61,044,911	34,608,250	164,072,862
	セレサ川崎小杉支店	318,860,849	5,140,739		324,001,588
	自動車購入引当資産 セレサ川崎小杉支店	8,804,425	297,763	0	9,102,188
	固定資産購入引当資産 セレサ川崎小杉支店	30,819,910	3,385,698	8,824,200	25,381,408
	特定費用準備資金積立資産 川崎信金武蔵小杉支店	0	83,000,000	0	83,000,000
	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	637,229,949	152,869,111	43,432,450	746,666,610

### 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	137,636,201	61,044,911	34,608,250	0	164,072,862
セレサ川崎小杉支店	318,860,849	5,140,739	0	0	324,001,588
賞与引当金					
川崎信金武蔵小杉支店	67,994,971	64,937,509	67,994,971	0	64,937,509

## 財 産 目 録

平成28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			274,956,817
	現金	手元保管	運転資金として	69,424
	小口現金	手元保管(公文用)	運転資金として	181,757
	普通預金	川崎信用金庫武蔵小杉支店	運転資金として	259,814,497
		横浜銀行武蔵小杉支店	運転資金として	13,164,865
		セレサ川崎農業協同組合小杉支店	運転資金として	1,653,938
			<普通預金計>	274,633,300
	郵便貯金	ゆうちょ銀行中原店	賛助会費入金口	72,336
	未収金	子育て支援わくわくプラザ事業受託収入他	第4期分	11,012,898
			(未収金一覧表のとおり) <未収金計>	11,012,898
	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)	1,743,220
流動資産合計				287,712,935
(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		164,072,862 324,001,588
	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。	488,074,450



## 財 産 目 録

平成28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
その他固定資産	自動車購入引当資産	セレサ川崎農業協同組合小杉支店		9,102,188
	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。	9,102,188
	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		25,381,408
	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。	25,381,408
	特定費用準備資金積立資産	川崎信用金庫武蔵小杉支店		83,000,000
	特定費用準備資金・一般		青少年事業の特定費用準備資金として積立している。	83,000,000
	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>	746,666,610
	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。	446,650
	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。	4,210,111
	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。	3,073,908
	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。	53
	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>	8,037,032	
固定資産合計				815,763,642
資産合計				1,103,476,577

## 財 産 目 録

平成28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	7,958,424
			運営費補助金返還額	4,947,939
			時間外手当・社会保険料等	2,513,528
		青少年	時間外手当、臨時賃金等	94,774,421
			社会保険料・退職金	25,297,786
			光熱水費等	89,675,378
		法人会計	運営費補助金返還額	2,795,873
時間外手当、社会保険料等 (未払金一覧表のとおり)	1,027,190			
<未払金計>				228,990,539
	前受金	市民活動団体	賛助会費受取	1,000
	預り金	役職員分他	源泉徴収所得税・住民税	5,724,351
	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。	64,937,509
流動負債合計				299,653,399
(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。	488,074,450
固定負債合計				488,074,450
負債合計				787,727,849
正味財産				315,748,728

## 平成27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	平成27年度助成金交付金確定精算 団体より返還 無縁塚保存他	410,025
受取寄付金	受取一般寄付金	情報提供・啓発事業	ホームページ機能追加費用獲得のためのクラウドファンディング	175,526
受託収益	市民活動保険事業受託収益	市民活動保険事業	平成27年度 川崎市市民活動(ボランティア活動) 補償制度運用業務受託料	1,751,000
事業収益	市民活動事業収益	活動促進事業	ブース利用料 1件 (28年2月分)	11,000
合計				2,347,551

### 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	負担金	こども文化センター運営事業	平成27年度運営協議会費返還分	3,616
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 3月分	525,000
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)	7,989,094
事業費	福利厚生費	こども文化センター運営事業	労働保険料27年度確定精算	78,552
事業費	光熱水料費	こども文化センター運営事業	小倉こ文内装改修工事に伴う電気・水道代立て替え分	65,391
受取寄付金	受取一般寄付金	こども文化センター運営事業	一般寄附金 職員2名分	3,694
合計				8,665,347

未収金合計	11,012,898
-------	------------

## 平成27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㈱	173,350
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㈱	68,600
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	878,390
合計				1,335,360

### 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
管理費	委託料	総務部門	経理業務 4月分委託料	348,300
合計				407,860

前払金合計	1,743,220
-------	-----------

平成27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)	900,200
事業費	委託料	市民活動運営事業	冷水機清掃及び点検業務委託	16,200
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	83,916
事業費	消耗品費	活動促進事業	水・ふせん・インテックスラベル他	19,304
事業費	消耗品費	市民活動保険事業	チラシ用紙、電卓他	14,040
事業費	賃借料	活動促進事業	複写機保守料、賃貸借料等	77,056
事業費	図書購入費	活動促進事業	中原アットラッド 図書購入	28,598
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	465,009
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	2,306
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	255,596
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	市民活動運営事業	3月分 公共公益施設管理費負担金	336,894
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 賛助会員宛他	44,780
事業費	通信運搬費	活動促進事業	3月分 プロパゲイト料金	972
事業費	光熱水料費	市民活動運営事業	3月分 公共公益施設電気・水道料	195,643
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	72,500
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	553,778
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	7,404,646
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	230
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	305,009
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	4,642,700
				15,419,891

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	藤崎こども文化センター他4施設トイレ便器修繕工事等	20,780,085
事業費	委託料	青少年事業	人事給与関連業務委託料等	10,019,555
事業費	光熱水料費	青少年事業	WP教育(電気等)	26,039,410
事業費	光熱水料費	青少年事業	鷺沼小他13校 3月分ガス料金等	737,881
事業費	光熱水料費	青少年事業	旭町こ文他15館・浅田小プラザ他16校 3月分電気料金等	5,602,565
事業費	光熱水料費	青少年事業	4月～3月分料金 電気(鷺沼小、南百合丘小WP) 水道(南百合丘小WP) 納付	745,122
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	19,679
事業費	備品購入費	青少年事業	更衣ロッカー等	2,200,176
事業費	什器備品購入	青少年事業	ゼロックス複合機 DocuCentre-V C6685	698,511
事業費	図書購入	青少年事業	アクトバットDC21ライセンス+メディア1	583,956
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(3月分)利息分	220
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)	125,570
事業費	消耗品費	青少年事業	飛散防止形蛍光灯等	13,313,381
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	78,731
事業費	賃借料	青少年事業	川崎市こども文化センター及びわくわくプラザ備品賃借料等	5,604,847
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	378,483
事業費	諸謝金	青少年事業	講師謝礼	660,000
事業費	通信運搬費	青少年事業	旭町こ文他157回線 3月分電話料金等	1,299,474
事業費	退職金	青少年事業	退職者8名	12,620,700
事業費	福利厚生費	青少年事業	社会保険料 事業主負担額	12,677,086
事業費	福利厚生費	青少年事業	職員一般定期健診等	807,732
事業費	給料手当	青少年事業	正規職員時間外手当・通勤手当等	89,596,774
事業費	旅費交通費	青少年事業	正規職員3月分旅費交通費等	207,185
事業費	臨時雇賃金	青少年事業	非常勤嘱託職員3月分旅費	926
事業費	給料手当	子育て支援・わくわくプラザ事業	正規職員3月分子支援手当等	2,260,431
事業費	臨時雇賃金	子育て支援・わくわくプラザ事業	臨時職員3月分子支援手当	2,709,105
				209,747,585

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 3月分	18,884
管理費	福利厚生費	総務部門	社会保険料 事業主負担額等	362,700
管理費	給料手当	総務部門	3月分時間外手当等	350,182
管理費	臨時雇賃金	総務部門	臨時職員3月分賃金等	64,506
管理費	支払手数料	総務部門	残高証明発行手数料等	3,132
管理費	負担金	総務部門	3月分 公共公益施設管理費負担金	42,113
管理費	通信運搬費	総務部門	本部 1回線 3月分電話料等	136,204
管理費	光熱水料費等	総務部門	施設光熱水費3月分等	24,455
管理費	消耗品費	総務部門	事務用消耗品	9,285
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	11,462
管理費	旅費交通費	総務部門	役員・嘱託職員3月分旅費	4,467
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	2,795,873
				3,823,063

未払金合計	228,990,539
-------	-------------

平成27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28年度賛助会費 個人1口 通知番号43号	1,000
			合計	1,000
			前受金合計	1,000