

平成29年度 財務諸表

平成29年4月1日～平成30年3月31日

12P～17P

一般財団法人 旭川市勤労者共済センター

財務諸表

1 貸借対照表

平成30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	6,695,560	4,374,505	2,321,055
未収会費	1,262,300	1,566,608	△ 304,308
未収入金	0	4,500	△ 4,500
仮払金	0	0	0
流動資産合計	7,957,860	5,945,613	2,012,247
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
職員退職給付引当資産	0	15,389,000	△ 15,389,000
共済給付引当資産	33,320,000	42,320,000	△ 9,000,000
退職餞別給付引当資産	29,567,800	29,567,800	0
法人管理運営資産	32,805,547	32,813,867	△ 8,320
特定資産合計	95,693,347	120,090,667	△ 24,397,320
(3) その他固定資産			
出資金	2,000	2,000	0
その他固定資産合計	2,000	2,000	0
固定資産合計	95,695,347	120,092,667	△ 24,397,320
資産合計	103,653,207	126,038,280	△ 22,385,073
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	518,532	103,047	415,485
前受会費	3,256,200	3,291,400	△ 35,200
職員預り金	406,903	228,768	178,135
流動負債合計	4,181,635	3,623,215	558,420
2. 固定負債			
職員退職給付引当金	0	15,389,000	△ 15,389,000
固定負債合計	0	15,389,000	△ 15,389,000
負債合計	4,181,635	19,012,215	△ 14,830,580
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産合計			
旭川市勤労者共済会寄附金	18,800,000	18,800,000	0
旭川市出捐金	14,000,000	14,000,000	0
指定正味財産合計	32,800,000	32,800,000	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(32,800,000)	(32,800,000)	(0)
2. 一般正味財産	66,671,572	74,226,065	△ 7,554,493
(うち特定資産への充当額)	(62,893,347)	(71,901,667)	(△ 9,008,320)
正味財産合計	99,471,572	107,026,065	△ 7,554,493
負債及び正味財産合計	103,653,207	126,038,280	△ 22,385,073

2 正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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			
① 基本財産運用益	[0]	[0]	[0]
基本財産受取利息	0	0	0
② 特定資産運用益	[63,751]	[72,489]	[△ 8,738]
特定資産受取利息	63,751	72,489	△ 8,738
③ 受取会費	[30,748,200]	[31,663,800]	[△ 915,600]
受取会費	30,748,200	31,663,800	△ 915,600
④ 受取補助金	[3,000,000]	[3,000,000]	[0]
受取旭川市補助金	3,000,000	3,000,000	0
⑤ 受取負担金	[2,243,720]	[2,228,130]	[15,590]
受取負担金	2,243,720	2,228,130	15,590
⑥ 雑収益	[152,058]	[147,026]	[5,032]
受取利息・配当金	152	205	△ 53
雑収益	151,906	146,821	5,085
経常収益計	36,207,729	37,111,445	△ 903,716
(2) 経常費用			
① 事業費	[33,489,816]	[33,762,837]	[△ 273,021]
人件費	10,883,113	10,774,681	108,432
給料手当	9,217,350	9,144,486	72,864
法定福利費	1,427,655	1,494,063	△ 66,408
退職給付費用	204,500	102,500	102,000
福利厚生費	33,608	33,632	△ 24
他経費	22,606,703	22,988,156	△ 381,453
通信運搬費	311,161	349,747	△ 38,586
借料損料費	2,251,619	2,221,211	30,408
消耗品費	583,725	509,486	74,239
印刷製本費	560,750	500,662	60,088
光熱水料費	167,933	183,003	△ 15,070
賃借料	370,810	285,720	85,090
保険謝料	9,216	9,552	△ 336
諸手数料	109,376	37,376	72,000
支払手数料	209,334	202,551	6,783
委託託付金	539,200	527,200	12,000
共済給付金	(12,205,000)	(13,000,000)	△ 795,000
支払助成金	(5,228,456)	(5,094,100)	134,356
雑費	60,123	67,548	△ 7,425
② 管理費	[10,220,806]	[9,834,646]	[386,160]
人件費	(7,898,966)	(7,601,265)	(297,701)
給料手当	6,250,267	6,242,488	7,779
法定福利費	1,012,159	1,028,260	△ 16,101
退職給付費用	613,500	307,500	306,000
福利厚生費	23,040	23,017	23
他管理費	(2,321,840)	(2,233,381)	(88,459)
旅費交通費	184,467	186,661	△ 2,194
通信運搬費	303,382	341,452	△ 38,070
会議費	251,782	222,282	29,500
借料及び損料	330,513	326,051	4,462
消耗品費	89,545	78,156	11,389
印刷製本費	632,336	564,576	67,760
光熱水料費	107,367	117,001	△ 9,634
租税公課	91,032	92,394	△ 1,362
支払手数料	229,270	221,841	7,429
支払負担金	95,500	75,500	20,000
雑費	6,646	7,467	△ 821
経常費用計	43,710,622	43,597,483	113,139
当期経常増減額	△ 7,502,893	△ 6,486,038	△ 1,016,855
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益計	(0)	(0)	(0)
(2) 経常外費用			
不納欠損処分	51,600	123,600	△ 72,000
経常外費用計	(51,600)	(123,600)	(△ 72,000)
当期経常外増減額	(△ 51,600)	(△ 123,600)	(72,000)
当期一般正味財産増減額	(△ 7,554,493)	(△ 6,609,638)	(△ 944,855)
一般正味財産期首残高	74,226,065	80,835,703	△ 6,609,638
一般正味財産期末残高	66,671,572	74,226,065	△ 7,554,493
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	32,800,000	32,800,000	0
指定正味財産期末残高	32,800,000	32,800,000	0
III 正味財産期末残高	99,471,572	107,026,065	△ 7,554,493

正味財産増減計算書 内訳表

(平成29年4月1日～平30年3月31日)

(単位:円)

科目	実施事業会計 福利事業 継1	その他会計 給付事業 他1	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				
特定資産運用益	(0)	(0)	63,751	63,751
特定資産利息			63,751	63,751
受取会費	(0)	18,448,920	12,299,280	30,748,200
受取会費		18,448,920	12,299,280	30,748,200
受取補助金	(0)	(0)	3,000,000	3,000,000
市補助金			3,000,000	3,000,000
受取負担金	2,243,720	(0)	(0)	2,243,720
参加負担金	2,243,720			2,243,720
雑収益	(0)	(0)	152,058	152,058
雑収益			152,058	152,058
経常収益計	(2,243,720)	(18,448,920)	15,515,089	36,207,729
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	6,744,040	2,473,310		9,217,350
法定福利費	1,034,159	393,496		1,427,655
退職給付費用	81,800	122,700		204,500
福利厚生費	24,651	8,957		33,608
旅費交通費				0
通信運搬費	311,161			311,161
借料損料	1,239,423	1,012,196		2,251,619
消耗品費	583,725			583,725
印刷製本費	501,096	59,654		560,750
光熱水料費	126,638	41,295		167,933
賃借料	370,810			370,810
保険料	9,216			9,216
諸謝金	109,376			109,376
租税公課				0
支払手数料	29,905	179,429		209,334
支払助成金	5,228,456			5,228,456
共済給付金		12,205,000		12,205,000
委託費	539,200			539,200
雑費	60,123			60,123
事業費計	(16,993,779)	(16,496,037)	(0)	(33,489,816)
管理費				
給料手当			6,250,267	6,250,267
法定福利費			1,012,159	1,012,159
退職給付費用			613,500	613,500
福利厚生費			23,040	23,040
旅費交通費			184,467	184,467
通信運搬費			303,382	303,382
会議費			251,782	251,782
借料損料			330,513	330,513
消耗品費			89,545	89,545
印刷製本費			632,336	632,336
光熱水料費			107,367	107,367
租税公課			91,032	91,032
支払手数料			229,270	229,270
支払負担金			95,500	95,500
雑費			6,646	6,646
管理費計	(0)	(0)	10,220,806	10,220,806
経常費用計	(16,993,779)	(16,496,037)	10,220,806	43,710,622
当期経常増減額	(△ 14,750,059)	(1,952,883)	5,294,283	(△ 7,502,893)
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	(0)	(0)	(0)	(0)
(2) 経常外費用 不納欠損				
経常外費用計	(0)	(0)	51,600	51,600
当期経常外増減額	(0)	(0)	△ 51,600	(△ 51,600)
他会計振替額	(0)	(0)		
当期一般正味財産増減額	(△ 14,750,059)	(1,952,883)	5,242,683	(△ 7,554,493)
一般正味財産期首残高				74,226,065
一般正味財産期末残高				66,671,572
II 指定正味財産の部				
一般正味財産への振替額	(0)	(0)	(0)	(0)
当期指定正味財産増減額	(0)	(0)	(0)	(0)
指定正味財産期首残高	(0)	(0)	(0)	32,800,000
指定正味財産期末残高	(0)	(0)	(0)	32,800,000
III 正味財産期末残高				99,471,572

3 財務諸表に対する注記

1. 財務諸表は、「公益法人会計基準」(平成20年4月11日改正平成21年10月16日内閣府公益認定等委員会)に準拠して作成している。
2. 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は償却原価法によっている。
 - (2)引当金の計上基準
職員退職給付引当金は、職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における要支給額を計上している。
 - (3)消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は税込処理によっている。
 - (4)リース取引の処理方法
リース物件の所有権が主に借主に移転するもの以外のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借に係わる方法に準じた会計処理によっている。
3. 会計方針の変更
該当なし。
4. 基本財産及び特定資産その他固定資産の増減額及びその残高
基本財産及び特定資産その他固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	0	0	0	0
特定資産				
職員退職給付引当資産	15,389,000	0	15,389,000	0
共済給付引当資産	42,320,000	0	9,000,000	33,320,000
退職餞別給付引当資産	29,567,800	0	0	29,567,800
法人管理運営資産	32,813,867	0	8,320	32,805,547
小計	120,090,667	0	24,397,320	95,693,347
その他固定資産				
出資金	2,000	0	0	2,000
小計	2,000	0	0	2,000
合計	120,092,667	0	24,397,320	95,695,347

5. 基本財産及び特定資産その他固定資産の財源等の内訳
基本財産及び特定資産その他固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	0	0	0	0
特定資産				
職員退職給付引当資産	0	(0)	(0)	(0)
共済給付引当資産	33,320,000	(0)	(33,320,000)	(0)
退職餞別給付引当資産	29,567,800	(0)	(29,567,800)	(0)
法人管理運営資産	32,805,547	(32,800,000)	(5,547)	(0)
小計	95,693,347	(32,800,000)	(62,893,347)	(0)
その他固定資産				
出資金	2,000	(0)	(2,000)	(0)
小計	2,000	(0)	(2,000)	(0)
合計	95,695,347	(32,800,000)	(62,895,347)	(0)

6. 担保に供している資産
該当なし。
7. 保証債務等の偶発債務
該当なし。

8. 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(第115回利付国債・5年)	18,003,120	18,028,800	25,680
国債(第115回利付国債・5年)	14,002,427	14,022,400	19,973
合 計	32,005,547	32,051,200	45,653

9. 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
補助金 勤労者福祉事業 補助金	旭川市	0	3,000,000	3,000,000	0	一般正味財産
合計		0	3,000,000	3,000,000	0	

10. 引当金の明細

	機首残高	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	15,389,000	0	15,389,000	0	0

11. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

4 附属明細書

- 1 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表に対する注記4 基本財産及び特定資産その他の固定資産の増減額及びその残高に記載のとおりである。
- 2 引当金の明細
財務諸表に対する注記10 引当金の明細に記載のとおりである。