

平成30年度 財務諸表

平成30年4月1日～平成31年3月31日

12P～19P

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31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	6,051,681	6,695,560	△ 643,879
未収会費	533,000	1,262,300	△ 729,300
未収入金	0	0	0
仮払金	0	0	0
流動資産合計	6,584,681	7,957,860	△ 1,373,179
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
職員退職給付引当資産	0	0	0
共済給付引当資産	30,000,000	33,320,000	△ 3,320,000
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	32,800,000	32,805,547	△ 5,547
特定資産合計	92,367,800	95,693,347	△ 3,325,547
(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	92,369,800	95,695,347	△ 3,325,547
資産合計	98,954,481	103,653,207	△ 4,698,726
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	812,726	518,532	294,194
前受会費	3,123,000	3,256,200	△ 133,200
職員預り金	276,202	406,903	△ 130,701
流動負債合計	4,211,928	4,181,635	30,293
2. 固定負債			
職員退職給付引当金	0	0	0
固定負債合計	0	0	0
負債合計	4,211,928	4,181,635	30,293
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	61,942,553	66,671,572	△ 4,729,019
(うち特定資産への充当額)	(59,567,800)	(62,893,347)	(△ 3,325,547)
正味財産合計	94,742,553	99,471,572	△ 4,729,019
負債及び正味財産合計	98,954,481	103,653,207	△ 4,698,726

2 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			
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	[33,291]	[63,751]	[△ 30,460]
特定資産受取利息	33,291	63,751	△ 30,460
③ 受取会費	[30,976,800]	[30,748,200]	[228,600]
受取会費	30,976,800	30,748,200	228,600
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	[1,818,340]	[2,243,720]	[△ 425,380]
受取負担金	1,818,340	2,243,720	△ 425,380
⑥ 雑収益	[207,106]	[152,058]	[55,048]
受取利息・配当金	118	152	△ 34
雑収益	206,988	151,906	55,082
経常収益計	36,035,537	36,207,729	△ 172,192
(2) 経常費用			
① 事業費	[33,088,938]	[33,489,816]	[△ 400,878]
給料手当	6,021,363	9,217,350	△ 3,195,987
法定福利費	972,461	1,427,655	△ 455,194
退職給付費用	0	204,500	△ 204,500
福利厚生費	34,513	33,608	905
通信運搬費	274,175	311,161	△ 36,986
借料損料費	2,190,888	2,251,619	△ 60,731
消耗品費	1,056,578	583,725	472,853
印刷製本費	527,427	560,750	△ 33,323
光熱水料費	180,340	167,933	12,407
借賃	395,760	370,810	24,950
保険料	9,168	9,216	△ 48
諸謝金	49,376	109,376	△ 60,000
支払手数料	215,305	209,334	5,971
委託費	588,800	539,200	49,600
共済給付金	(10,745,000)	(12,205,000)	(△ 1,460,000)
支払助成金	(9,758,400)	(5,228,456)	(4,529,944)
雑費	69,384	60,123	9,261
② 管理費	[6,845,118]	[10,220,806]	[△ 3,375,688]
給料手当	3,905,447	6,250,267	△ 2,344,820
法定福利費	632,260	1,012,159	△ 379,899
退職給付費用	0	613,500	△ 613,500
福利厚生費	22,439	23,040	△ 601
旅交通費	250,569	184,467	66,102
通信運搬費	267,320	303,382	△ 36,062
会議費	136,421	251,782	△ 115,361
借料損料費	321,598	330,513	△ 8,915
消耗品費	162,082	89,545	72,537
印刷製本費	594,758	632,336	△ 37,578
光熱水料費	115,299	107,367	7,932
租税公課	85,944	91,032	△ 5,088
支払手数料	235,811	229,270	6,541
支払負担金	107,500	95,500	12,000
雑費	7,670	6,646	1,024
経常費用計	39,934,056	43,710,622	△ 3,776,566
当期経常増減額	△ 3,898,519	△ 7,502,893	3,604,374
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	830,500	51,600	778,900
経常外費用計	(830,500)	(51,600)	(778,900)
当期経常外増減額	(△ 830,500)	(△ 51,600)	(△ 778,900)
当期一般正味財産増減額	(△ 4,729,019)	(△ 7,554,493)	(2,825,474)
一般正味財産期首残高	66,671,572	74,226,065	△ 7,554,493
一般正味財産期末残高	61,942,553	66,671,572	△ 4,729,019
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	94,742,553	99,471,572	△ 4,729,019

正味財産増減計算書 内訳表

(平成30年4月1日～平成31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)	33,291	33,291
特定資産利息			33,291	33,291
受取会費	(0)	18,586,080	12,390,720	30,976,800
受取会費		18,586,080	12,390,720	30,976,800
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	1,818,340	(0)	(0)	1,818,340
参加負担金	1,818,340			1,818,340
雑収益	(0)	(0)	207,106	207,106
雑収益			207,106	207,106
経常収益計	1,818,340	18,586,080	15,631,117	36,035,537
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	4,557,857	1,463,506		6,021,363
法定福利費	736,567	235,894		972,461
退職給付費用	0	0		0
福利厚生費	26,141	8,372		34,513
旅費交通費				0
通信運搬費	274,175			274,175
借料損料	1,205,993	984,895		2,190,888
消耗品費	1,056,578			1,056,578
印刷製本費	471,318	56,109		527,427
光熱水料費	135,994	44,346		180,340
賃借料	395,760			395,760
保険料	9,168			9,168
諸謝金	49,376			49,376
租税公課				0
支払手数料	30,758	184,547		215,305
支払助成金	9,758,400			9,758,400
共済給付金		10,745,000		10,745,000
委託費	588,800			588,800
雑費	69,384			69,384
事業費計	19,366,269	13,722,669	(0)	33,088,938
管理費				
給料手当			3,905,447	3,905,447
法定福利費			632,260	632,260
退職給付費用			0	0
福利厚生費			22,439	22,439
旅費交通費			250,569	250,569
通信運搬費			267,320	267,320
会議費			136,421	136,421
借料損料			321,598	321,598
消耗品費			162,082	162,082
印刷製本費			594,758	594,758
光熱水料費			115,299	115,299
租税公課			85,944	85,944
支払手数料			235,811	235,811
支払負担金			107,500	107,500
雑費			7,670	7,670
管理費計	(0)	(0)	6,845,118	6,845,118
経常費用計	19,366,269	13,722,669	6,845,118	39,934,056
当期経常増減額	△ 17,547,929	4,863,411	8,785,999	△ 3,898,519
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)	830,500	830,500
当期経常外増減額	(0)	(0)	△ 830,500	△ 830,500
他会計振替額	(0)	(0)		
当期一般正味財産増減額	△ 17,547,929	4,863,411	7,955,499	△ 4,729,019
一般正味財産期首残高				66,671,572
一般正味財産期末残高				61,942,553
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				94,742,553

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	0	0	0	0
共済給付引当資産	33,320,000	0	3,320,000	30,000,000
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	32,805,547	0	5,547	32,800,000
小計	95,693,347	0	3,325,547	92,367,800
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	95,695,347	0	3,325,547	92,369,800

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	30,000,000	(0)	(30,000,000)	(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	32,800,000	(32,800,000)	(0)	(0)
小計	92,367,800	(32,800,000)	(59,567,800)	(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	92,369,800	(32,800,000)	(59,569,800)	(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

当年度末現在の満期保有目的の債券は、償還済みのため表記しない。

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	0	0	0	0	0

11. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

12. 重要な後発事象

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。

5 財産目録

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	普通預金 北海道労働金庫旭川支店 旭川信用金庫本店 北洋銀行旭川中央支店 北陸銀行旭川支店 北海道銀行旭川支店 当座預金 北海道労働金庫旭川支店	会費収納口座及び経費の自動振替決済、補助金収納等 会費収納口座 会費収納口座 会費収納口座 会費収納口座 会費収納口座 決済口座	0 4,162,590 244,076 8,410 2,822 30,163 1,603,620
	未収会費	65事業所	給付金・助成金・経費等の決済(支給・支払いはすべて小切手) 平成29年度中に振り込まれなければならない会費額	533,000
流動資産合計				6,584,681
(固定資産)	共済給付引当資産	定期預金 旭川信用金庫本店	共済給付事業の財源となる資産であり定期預金で管理、運用している。	30,000,000
特定資産	退職餞別給付引当資産	定期預金 旭川信用金庫本店	退職餞別給付事業の財源となる資産であり定期預金で管理、運用している。	20,000,000
	法人管理運営資産	定期預金 北海道労働金庫旭川支店 旭川信用金庫本店	退職餞別給付事業の財源となる資産であり定期預金で管理、運用している。	9,567,800
		定期預金 旭川信用金庫本店	定期預金で運用し、将来の収支の変動に備えて法人の事業を継続させるための準備財源とし運用益を事業の財源として使用。	32,000,000
		定期預金 旭川信用金庫本店	将来の収支の変動に備えて法人の事業を継続させるための財源として、定期預金で運用、管理している。	800,000
その他固定資産	出資金	北海道労働金庫旭川支店	労働金庫に口座を開設する際に出資した出資金	2,000
固定資産合計				92,369,800
資産合計				98,954,481
(流動負債)	未払金	職員通勤費等	職員通勤費、社会保険料、会報誌印刷代、チケット印刷代	812,726
	前受会費	214事業所	未払助成金。借料損料等	3,123,000
	職員預り金	法定福利費	平成31年度分の会費 職員4名分の法定福利費	276,202
流動負債合計				4,211,928
負債合計				4,211,928
正味財産				94,742,553

平成30年度予算実績対比(正味財産増減計算書)

(単位:円)

科 目	平成30年度予算	平成30年度実績	差 異
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	(56,000)	(33,291)	(△ 22,709)
特定資産利息	56,000	33,291	△ 22,709
受取会費	(30,600,000)	(30,976,800)	(376,800)
受取会費	30,600,000	30,976,800	376,800
受取補助金	(3,000,000)	(3,000,000)	(0)
市補助金	3,000,000	3,000,000	0
受取負担金	(2,400,000)	(1,818,340)	(△ 581,660)
参加負担金	2,400,000	1,818,340	△ 581,660
雑収益	(70,000)	(207,106)	(137,106)
雑収益	70,000	207,106	137,106
経常収益計	(36,126,000)	(36,035,537)	(△ 90,463)
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	6,067,620	6,021,363	△ 46,257
法定福利費	1,015,698	972,461	△ 43,237
退職給付費用	0	0	0
福利厚生費	22,000	34,513	12,513
旅費交通費	0	0	0
通信運搬費	393,000	274,175	△ 118,825
借料損料	2,223,215	2,190,888	△ 32,327
消耗品費	704,000	1,056,578	352,578
印刷製本費	703,000	527,427	△ 175,573
光熱水料費	185,000	180,340	△ 4,660
賃借料	320,000	395,760	75,760
保険料	11,000	9,168	△ 1,832
諸謝金	110,000	49,376	△ 60,624
租税公課	0	0	0
支払手数料	94,000	215,305	121,305
支払助成金	18,909,000	9,758,400	△ 9,150,600
共済給付金	13,320,000	10,745,000	△ 2,575,000
委託費	550,000	588,800	38,800
雑費	68,000	69,384	1,384
事業費計	(44,695,533)	(33,088,938)	(△ 11,606,595)
管理費			
給料手当	3,929,380	3,905,447	△ 23,933
法定福利費	675,709	632,260	△ 43,449
退職給付費用	0	0	0
福利厚生費	8,000	22,439	14,439
旅費交通費	270,000	250,569	△ 19,431
通信運搬費	466,542	267,320	△ 199,222
会議費	319,000	136,421	△ 182,579
借料損料	386,885	321,598	△ 65,287
消耗品費	200,000	162,082	△ 37,918
印刷製本費	488,000	594,758	106,758
光熱水料費	118,000	115,299	△ 2,701
租税公課	93,000	85,944	△ 7,056
支払手数料	332,000	235,811	△ 96,189
支払負担金	79,000	107,500	28,500
雑費	10,000	7,670	△ 2,330
管理費計	(7,375,516)	(6,845,118)	(△ 530,398)
経常費用計	(52,071,049)	(39,934,056)	(△ 12,136,993)
評価損益等調整前当期経常増減額	(△ 15,945,049)	(△ 3,898,519)	(△ 12,046,530)
当期経常増減額	(△ 15,945,049)	(△ 3,898,519)	(△ 12,046,530)
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)	830,500	830,500
当期経常外増減額	(0)	△ 830,500	830,500
他会計振替額	(0)	(0)	(0)
当期一般正味財産増減額	(△ 15,945,049)	(△ 4,729,019)	(11,216,030)
一般正味財産期首残高	(107,194,017)	(66,671,572)	(△ 40,522,445)
一般正味財産期末残高	(91,248,968)	(61,942,553)	(△ 29,306,415)
II 指定正味財産の部			
一般正味財産への振替額	(0)	(0)	(0)
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	(124,048,968)	(94,742,553)	(△ 29,306,415)