

# 平成31年度 財務諸表

平成31年4月1日～令和 2年3月31日

12P ~ 18P

# 財務諸表

## 1 貸借対照表

令和 2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	4,473,375	6,051,681	△ 1,578,306
未収会費	653,900	533,000	120,900
未収入金	198,000	0	198,000
仮払金	0	0	0
流動資産合計	5,325,275	6,584,681	△ 1,259,406
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	30,000,000	0
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	32,800,000	0
特定資産合計	92,367,800	92,367,800	0
(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	92,369,800	0
資産合計	97,695,075	98,954,481	△ 1,259,406
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	927,654	812,726	114,928
前受会費	3,520,800	3,123,000	397,800
職員預り金	129,455	276,202	△ 146,747
流動負債合計	4,577,909	4,211,928	365,981
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	4,577,909	4,211,928	365,981
<b>III 正味財産の部</b>			
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	60,317,166	61,942,553	△ 1,625,387
(うち特定資産への充当額)	( 59,567,800 )	( 59,567,800 )	( 0 )
正味財産合計	93,117,166	94,742,553	△ 1,625,387
負債及び正味財産合計	97,695,075	98,954,481	△ 1,259,406

## 2 正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和 2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	[ 13,953 ]	[ 33,291 ]	[ △ 19,338 ]
特定資産受取利息	13,953	33,291	△ 19,338
③ 受取会費	[ 30,695,400 ]	[ 30,976,800 ]	[ △ 281,400 ]
受取会費	30,695,400	30,976,800	△ 281,400
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	[ 2,411,300 ]	[ 1,818,340 ]	[ 592,960 ]
受取負担金	2,411,300	1,818,340	592,960
⑥ 雑収益	[ 169,893 ]	[ 207,106 ]	[ △ 37,213 ]
受取利息・配当金	113	118	△ 5
雑収益	169,780	206,988	△ 37,208
経常収益計	<b>36,290,546</b>	<b>36,035,537</b>	<b>255,009</b>
(2) 経常費用			
① 事業費	[ 32,129,846 ]	[ 33,088,938 ]	[ △ 959,092 ]
給料手当	4,570,762	6,021,363	△ 1,450,601
法定福利費	780,728	972,461	△ 191,733
退職給付費用	0	0	0
福利厚生費	32,337	34,513	△ 2,176
通信運搬費	255,945	274,175	△ 18,230
借料損料費	2,254,289	2,190,888	63,401
消耗品費	825,619	1,056,578	△ 230,959
印刷製本費	371,035	527,427	△ 156,392
光熱水料費	193,694	180,340	13,354
賃借料	398,800	395,760	3,040
保険料	7,302	9,168	△ 1,866
諸謝金	104,000	49,376	54,624
支払手数料	292,370	215,305	77,065
委託費	555,000	588,800	△ 33,800
共済給付金	( 10,075,000 )	( 10,745,000 )	( △ 670,000 )
支払助成金	( 11,316,555 )	( 9,758,400 )	( 1,558,155 )
雑費	96,410	69,384	27,026
② 管理費	[ 5,786,087 ]	[ 6,845,118 ]	[ △ 1,059,031 ]
給料手当	3,159,013	3,905,447	△ 746,434
法定福利費	507,602	632,260	△ 124,658
退職給付費用	0	0	0
福利厚生費	21,025	22,439	△ 1,414
旅交通費	234,615	250,569	△ 15,954
通信運搬費	249,547	267,320	△ 17,773
会議費	100,980	136,421	△ 35,441
借料損料費	330,905	321,598	9,307
消耗品費	126,652	162,082	△ 35,430
印刷製本費	418,402	594,758	△ 176,356
光熱水料費	123,836	115,299	8,537
租税公課	82,136	85,944	△ 3,808
支払手数料	320,216	235,811	84,405
支払負担金	100,500	107,500	△ 7,000
雑費	10,658	7,670	2,988
経常費用計	<b>37,915,933</b>	<b>39,934,056</b>	<b>△ 2,018,123</b>
当期経常増減額	<b>△ 1,625,387</b>	<b>△ 3,898,519</b>	<b>2,273,132</b>
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	0	830,500	△ 830,500
経常外費用計	( 0 )	( 830,500 )	( △ 830,500 )
当期経常外増減額	( 0 )	( △ 830,500 )	( 830,500 )
当期一般正味財産増減額	<b>( △ 1,625,387 )</b>	<b>( △ 4,729,019 )</b>	<b>( 3,103,632 )</b>
一般正味財産期首残高	61,942,553	66,671,572	△ 4,729,019
一般正味財産期末残高	60,317,166	61,942,553	△ 1,625,387
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	<b>93,117,166</b>	<b>94,742,553</b>	<b>△ 1,625,387</b>

正味財産増減計算書 内訳表

(平成31年4月1日～令和 2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 )	13,953	13,953
特定資産利息			13,953	13,953
受取会費	( 0 )	18,417,240	12,278,160	30,695,400
受取会費		18,417,240	12,278,160	30,695,400
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	2,411,300	( 0 )	( 0 )	2,411,300
参加負担金	2,411,300			2,411,300
雑収益	( 0 )	( 0 )	169,893	169,893
雑収益			169,893	169,893
経常収益計	( 2,411,300 )	( 18,417,240 )	15,462,006	36,290,546
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	3,458,678	1,112,084		4,570,762
法定福利費	591,343	189,385		780,728
退職給付費用	0	0		0
福利厚生費	24,493	7,844		32,337
旅費交通費				0
通信運搬費	255,945			255,945
借料損料	1,240,893	1,013,396		2,254,289
消耗品費	825,619			825,619
印刷製本費	331,564	39,471		371,035
光熱水料費	146,064	47,630		193,694
賃借料	398,800			398,800
保険料	7,302			7,302
諸謝金	104,000			104,000
租税公課				0
支払手数料	41,767	250,603		292,370
支払助成金	11,316,555			11,316,555
共済給付金		10,075,000		10,075,000
委託費	555,000			555,000
雑費	96,410			96,410
事業費計	( 19,394,433 )	( 12,735,413 )	( 0 )	( 32,129,846 )
管理費				
給料手当			3,159,013	3,159,013
法定福利費			507,602	507,602
退職給付費用			0	0
福利厚生費			21,025	21,025
旅費交通費			234,615	234,615
通信運搬費			249,547	249,547
会議費			100,980	100,980
借料損料			330,905	330,905
消耗品費			126,652	126,652
印刷製本費			418,402	418,402
光熱水料費			123,836	123,836
租税公課			82,136	82,136
支払手数料			320,216	320,216
支払負担金			100,500	100,500
雑費			10,658	10,658
管理費計	( 0 )	( 0 )	5,786,087	5,786,087
経常費用計	( 19,394,433 )	( 12,735,413 )	5,786,087	37,915,933
当期経常増減額	( △ 16,983,133 )	( 5,681,827 )	9,675,919	( △ 1,625,387 )
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 )	( 0 )	( 0 )
当期経常外増減額	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
他会計振替額	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
当期一般正味財産増減額	( △ 16,983,133 )	( 5,681,827 )	9,675,919	( △ 1,625,387 )
一般正味財産期首残高				61,942,553
一般正味財産期末残高				60,317,166
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				93,117,166

### 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)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。
  - (3)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
特定資産				
共済給付引当資産	30,000,000	0	0	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	32,800,000	0	0	32,800,000
小 計	92,367,800	0	0	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	92,369,800	0	0	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. 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。

平成31年度予算実績対比(正味財産増減計算書)

(単位:円)

科 目	平成31年度予算	平成31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	( 24,000 )	( 13,953 )	( △ 10,047 )
特定資産利息	24,000	13,953	△ 10,047
受取会費	( 31,032,000 )	( 30,695,400 )	( △ 336,600 )
受取会費	31,032,000	30,695,400	△ 336,600
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	( 2,000,000 )	( 2,411,300 )	( 411,300 )
参加負担金	2,000,000	2,411,300	411,300
雑収益	( 70,000 )	( 169,893 )	( 99,893 )
雑収益	70,000	169,893	99,893
経常収益計	( 36,126,000 )	( 36,290,546 )	( 164,546 )
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	5,511,100	4,570,762	△ 940,338
法定福利費	910,000	780,728	△ 129,272
退職給付費用	0	0	0
福利厚生費	16,800	32,337	15,537
旅費交通費	0	0	0
通信運搬費	323,840	255,945	△ 67,895
借料損料	2,249,760	2,254,289	4,529
消耗品費	651,000	825,619	174,619
印刷製本費	470,000	371,035	△ 98,965
光熱水料費	164,700	193,694	28,994
賃借料	433,000	398,800	△ 34,200
保険料	11,500	7,302	△ 4,198
諸謝金	104,000	104,000	0
租税公課	0	0	0
会議費(実行委員会)	50,000	0	△ 50,000
支払負担金	11,000	0	△ 11,000
支払手数料	209,880	292,370	82,490
支払助成金	17,735,000	11,316,555	△ 6,418,445
共済給付金	12,310,000	10,075,000	△ 2,235,000
委託費	600,000	555,000	△ 45,000
雑費	63,000	96,410	33,410
事業費計	( 41,824,580 )	( 32,129,846 )	( △ 9,694,734 )
管理費			
給料手当	2,361,900	3,159,013	797,113
法定福利費	390,000	507,602	117,602
退職給付費用	0	0	0
福利厚生費	7,200	21,025	13,825
旅費交通費	362,500	234,615	△ 127,885
通信運搬費	316,160	249,547	△ 66,613
会議費	285,000	100,980	△ 184,020
借料損料	330,240	330,905	665
消耗品費	100,000	126,652	26,652
印刷製本費	530,000	418,402	△ 111,598
光熱水料費	105,300	123,836	18,536
租税公課	84,000	82,136	△ 1,864
支払手数料	230,120	320,216	90,096
支払負担金	99,000	100,500	1,500
雑費	10,000	10,658	658
管理費計	( 5,211,420 )	( 5,786,087 )	( 574,667 )
経常費用計	( 47,036,000 )	( 37,915,933 )	( △ 9,120,067 )
評価損益等調整前当期経常増減額	( △ 10,910,000 )	( △ 1,625,387 )	( 9,284,613 )
当期経常増減額	( △ 10,910,000 )	( △ 1,625,387 )	( 9,284,613 )
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 )	( 0 )	( 0 )
当期経常外増減額	( 0 )	( 0 )	( 0 )
他会計振替額	( 0 )	( 0 )	( 0 )
当期一般正味財産増減額	( △ 10,910,000 )	( △ 1,625,387 )	( 9,284,613 )
一般正味財産期首残高	( 107,194,017 )	( 61,942,553 )	( △ 45,251,464 )
一般正味財産期末残高	( 91,248,968 )	( 60,467,966 )	( △ 30,781,002 )
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 )	( 93,267,966 )	( △ 30,781,002 )