

令和 3年度 財務諸表

令和 3年4月1日～令和 4年3月31日

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

令和 4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	6,238,434	5,804,451	433,983
未収会費	333,500	418,900	△ 85,400
未収入金	10,000	0	10,000
前払費用	204,472	0	204,472
流動資産合計	6,786,406	6,223,351	563,055
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	15,000,000	23,000,000	△ 8,000,000
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	32,800,000	32,800,000	0
特定資産合計	77,367,800	85,367,800	△ 8,000,000
(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	77,369,800	85,369,800	△ 8,000,000
資産合計	84,156,206	91,593,151	△ 7,436,945
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,829,057	458,282	1,370,775
前受会費	3,876,200	4,302,200	△ 426,000
職員預り金	103,405	139,328	△ 35,923
流動負債合計	5,808,662	4,899,810	908,852
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	5,808,662	4,899,810	908,852
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			
(うち特定資産への充当額)	(44,567,800)	(52,567,800)	(△ 8,000,000)
正味財産合計	78,347,544	86,693,341	△ 8,345,797
負債及び正味財産合計	84,156,206	91,593,151	△ 7,436,945

2 正味財産増減計算書

令和 3年4月1日から令和 4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	[1,598]	[6,562]	[△ 4,964]
特定資産受取利息	1,598	6,562	△ 4,964
③ 受取会費	[30,544,200]	[30,642,000]	[△ 97,800]
受取会費	30,544,200	30,642,000	△ 97,800
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	[3,115,850]	[1,926,000]	[1,189,850]
受取負担金	3,115,850	1,926,000	1,189,850
⑥ 雑収益	[94,286]	[250,904]	[△ 156,618]
受取利息・配当金	118	440	△ 322
雑収益	94,168	250,464	△ 156,296
経常収益計	36,755,934	35,825,466	930,468
(2) 経常費用			
① 事業費	[38,934,915]	[34,999,014]	[3,935,901]
給料手当	7,701,477	5,519,659	2,181,818
法定福利費	1,135,585	916,491	219,094
退職給付費用		0	0
福利厚生費	313,387	246,423	66,964
旅交通費	0	2,678	△ 2,678
通信搬送費	535,746	501,306	34,440
借料損料	2,326,508	2,090,591	235,917
消耗品費	1,693,408	2,523,338	△ 829,930
印刷製本費	369,169	667,943	△ 298,774
光熱水料	243,288	149,263	94,025
賃借料	0	0	0
保険料	0	0	0
諸謝金	0	0	0
支払手数料	292,201	280,209	11,992
委託託付金	0	0	0
共済給付金	(11,590,000)	(11,380,000)	(210,000)
支払負担金	(12,617,060)	(10,599,055)	(2,018,005)
支払負担金	74,250		74,250
雑費	42,836	122,058	△ 79,222
② 管理費	[6,081,616]	[7,140,877]	[△ 1,059,261]
給料手当	3,300,633	3,865,969	△ 565,336
法定福利費	486,679	595,871	△ 109,192
退職給付費用	0	0	0
福利厚生費	134,309	160,216	△ 25,907
旅交通費	0	2,934	△ 2,934
通信搬送費	523,041	488,976	34,065
会議費	0	0	0
借料損料	341,506	306,876	34,630
消耗品費	298,837	387,087	△ 88,250
印刷製本費	416,297	753,213	△ 336,916
光熱水料	155,545	95,430	60,115
租税公課	80,256	81,012	△ 756
支払手数料	320,379	307,231	13,148
支払負担金	8,250	82,500	△ 74,250
雑費	15,884	13,562	2,322
経常費用計	45,016,531	42,139,891	2,876,640
当期経常増減額	△ 8,260,597	△ 6,314,425	△ 1,946,172
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	85,200	109,400	△ 24,200
経常外費用計	(85,200)	(109,400)	(△ 24,200)
当期経常外増減額	(△ 85,200)	(△ 109,400)	(24,200)
当期一般正味財産増減額	(△ 8,345,797)	(△ 6,423,825)	(△ 1,921,972)
一般正味財産期首残高	53,893,341	60,317,166	△ 6,423,825
一般正味財産期末残高	45,547,544	53,893,341	△ 8,345,797
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	78,347,544	86,693,341	△ 8,345,797

正味財産増減計算書 内訳表

(令和 3年4月1日～令和 4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)	(1,598)	(1,598)
特定資産利息			1,598	1,598
受取会費	(0)	(18,326,520)	(12,217,680)	(30,544,200)
受取会費		18,326,520	12,217,680	30,544,200
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	(3,115,850)	(0)	(0)	(3,115,850)
参加負担金	3,115,850			3,115,850
雑収益	(0)	(0)	(94,286)	(94,286)
雑収益			94,286	94,286
経常収益計	(3,115,850)	(18,326,520)	(15,313,564)	(36,755,934)
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	5,721,097	1,980,380		7,701,477
法定福利費	843,577	292,008		1,135,585
福利厚生費	232,802	80,585		313,387
旅費交通費	0	0		0
通信運搬費	456,337	79,409		535,746
借料損料	1,280,647	1,045,861		2,326,508
消耗品費	1,693,408	0		1,693,408
印刷製本費	329,896	39,273		369,169
光熱水料費	183,463	59,825		243,288
賃借料	0	0		0
保険料	0	0		0
諸謝金	0	0		0
租税公課	0	0		0
支払手数料	249,320	42,881		292,201
支払助成金	12,617,060	0		12,617,060
共済給付金		11,590,000		11,590,000
支払負担金	74,250	0		74,250
委託費	0	0		0
雑費	42,836	0		42,836
事業費計	(23,724,693)	(15,210,222)	(0)	(38,934,915)
管理費				
給料手当			3,300,633	3,300,633
法定福利費			486,679	486,679
福利厚生費			134,309	134,309
旅費交通費			0	0
通信運搬費			523,041	523,041
会議費			0	0
借料損料			341,506	341,506
消耗品費			298,837	298,837
印刷製本費			416,297	416,297
光熱水料費			155,545	155,545
租税公課			80,256	80,256
支払手数料			320,379	320,379
支払負担金			8,250	8,250
雑費			15,884	15,884
管理費計	(0)	(0)	(6,081,616)	(6,081,616)
経常費用計	(23,724,693)	(15,210,222)	(6,081,616)	(45,016,531)
当期経常増減額	(△ 20,608,843)	(3,116,298)	(9,231,948)	(△ 8,260,597)
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益			0	0
経常外収益計	(0)	(0)	(0)	(0)
(2) 経常外費用 不納欠損			109,400	109,400
経常外費用計	(0)	(0)	(85,200)	(85,200)
当期経常外増減額	(0)	(0)	(△ 85,200)	(△ 85,200)
他会計振替額	(0)	(0)	(0)	(0)
当期一般正味財産増減額	(△ 20,608,843)	(3,116,298)	(9,146,748)	(△ 8,345,797)
一般正味財産期首残高	()	()	()	(53,893,341)
一般正味財産期末残高	()	()	()	(45,547,544)
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				(78,347,544)

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
該当なし。
 - (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
基本財産	0	0	0	0
特定資産				
共済給付引当資産	23,000,000	0	8,000,000	15,000,000
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	85,367,800	0	8,000,000	77,367,800
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	85,369,800	0	8,000,000	77,369,800

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				
共済給付引当資産	15,000,000	(0)	(15,000,000)	(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	77,367,800	(32,800,000)	(44,567,800)	(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	77,369,800	(32,800,000)	(44,569,800)	(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。

5 財産目録

財産目録

令和 4年3月31日現在

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	(単位:円) 金額
(流動資産)	現金 預金	普通預金	会費収納口座及び経費の自動振替決済、補助金収納等	66,900
		北海道労働金庫旭川支店 旭川信用金庫本店 北川銀行旭川中央支店 北陸銀行旭川支店 北海道銀行旭川支店 当座預金	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	2,878,774 86,032 9,610 6,022 35,163 3,155,933
	未収会費 前払費用 未収入金	北海道労働金庫旭川支店 51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) 令和3年度中に振り込まれなければならない会費額 令和3年度において支出した金額のうち次年度以降に属する費用	333,500 204,472 10,000
	流動資産合計			6,786,406
(固定資産) 特定資産	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。	15,000,000
	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
	その他固定資産 出資金	定期預金 定期預金 北海道労働金庫旭川支店	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。 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。 労働金庫に口座を開設する際に出資した出資金	32,000,000 800,000 2,000
固定資産合計			77,369,800	
(流動負債)	資産合計			84,156,206
未払金	前受会費 職員預り金	職員通勤費等	職員通勤費、通信運搬費、借料損料、印刷製本費	1,829,057
		208事業所 法定福利費	支払助成金 令和4年度分の会費 職員4名分の法定福利費	3,876,200 103,405
	流動負債合計			5,808,662
	負債合計			5,808,662
正味財産				78,347,544

令和 3年度 不納欠損処分一覧

不納欠損額

85,200 円

事業所番号	事業所名称 事業所住所	前年度 未収会費	当年度 未収会費	未収期間	処分事由	備考
1363	旭川市曙1条8丁目3番1号 カイロオフィス健創施術院	14,400	0	H31/4 ~ R3/3	回収不能	
1554	旭川市香光1条9丁目1番26号 (株)サンライトホーム	20,400	0	H27/4 ~ R3/3	回収不能	
1586	旭川市東4条4丁目1番11号 (株)THREE ARROWS	50,400	0	H29/2 ~ R3/3	回収不能	
合計	3件	85,200	0			

令和 3年度予算実績対比(正味財産増減計算書)

(単位:円)

科 目	令和 3年度予算	令和 3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	(3,300)	(1,598)	(△ 1,702)
特定資産利息	3,300	1,598	△ 1,702
受取会費	(30,600,000)	(30,544,200)	(△ 55,800)
受取会費	30,600,000	30,544,200	△ 55,800
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	(2,293,500)	(3,115,850)	(822,350)
参加負担金	2,293,500	3,115,850	822,350
雑収益	(70,000)	(94,286)	(24,286)
雑収益	70,000	94,286	24,286
経常収益計	(35,966,800)	(36,755,934)	(789,134)
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	7,077,000	7,701,477	624,477
法定福利費	1,050,000	1,135,585	85,585
福利厚生費	267,750	313,387	45,637
旅費交通費	0	0	0
通信運搬費	405,994	535,746	129,752
借料損料	2,153,840	2,326,508	172,668
消耗品費	565,000	1,693,408	1,128,408
印刷製本費	418,488	369,169	△ 49,319
光熱水料費	178,120	243,288	65,168
賃借料	418,000	0	△ 418,000
保険料	12,000	0	△ 12,000
諸謝金	80,000	0	△ 80,000
会費(実務研修会)	10,000	0	△ 10,000
支払負担金	12,000	74,250	62,250
支払手数料	276,660	292,201	15,541
支払助成金	10,155,000	12,617,060	2,462,060
共済給付金	11,400,000	11,590,000	190,000
委託費	560,000	0	△ 560,000
雑費	44,500	42,836	△ 1,664
事業費計	(35,084,352)	(38,934,915)	(3,850,563)
管理費			
給料手当	3,033,000	3,300,633	267,633
法定福利費	450,000	486,679	36,679
福利厚生費	114,750	134,309	19,559
旅費交通費	260,000	0	△ 260,000
通信運搬費	363,762	523,041	159,279
会議費	181,000	0	△ 181,000
借料損料	316,160	341,506	25,346
消耗品費	100,000	298,837	198,837
印刷製本費	471,912	416,297	△ 55,615
光熱水料費	113,880	155,545	41,665
租税公課	80,600	80,256	△ 344
支払手数料	303,340	320,379	17,039
支払負担金	106,500	8,250	△ 98,250
雑費	16,500	15,884	△ 616
管理費計	(5,911,404)	(6,081,616)	(170,212)
経常費用計	(40,995,756)	(45,016,531)	(4,020,775)
評価損益等調整前当期経常増減額	(△ 5,028,956)	(△ 8,260,597)	(△ 3,231,641)
当期経常増減額	(△ 5,028,956)	(△ 8,260,597)	(△ 3,231,641)
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益		0	0
経常外収益計	(0)	(0)	(0)
(2) 経常外費用		85,200	85,200
経常外費用計	(0)	(85,200)	(85,200)
当期経常外増減額	(0)	(△ 85,200)	(△ 85,200)
他会計振替額	(0)	(0)	(0)
当期一般正味財産増減額	(△ 5,028,956)	(△ 8,345,797)	(△ 3,316,841)
一般正味財産期首残高	(53,893,341)	(53,893,341)	(0)
一般正味財産期末残高	(48,864,385)	(45,547,544)	(△ 3,316,841)
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	(81,664,385)	(78,347,544)	(△ 3,316,841)