

令和 4 年度

財 務 諸 表

令和 4 年 4 月 1 日から
令和 5 年 3 月 3 1 日まで

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 5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	3,731,513	6,238,434	△ 2,506,921
未収会費	327,000	333,500	△ 6,500
未収入金	0	10,000	△ 10,000
前払費用	119,972	204,472	△ 84,500
流動資産合計	4,178,485	6,786,406	△ 2,607,921
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
共済給付引当資産	13,000,000	15,000,000	△ 2,000,000
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	75,367,800	77,367,800	△ 2,000,000
(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	75,369,800	77,369,800	△ 2,000,000
資産合計	79,548,285	84,156,206	△ 4,607,921
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,093,576	1,829,057	△ 735,481
前受会費	3,778,800	3,876,200	△ 97,400
職員預り金	141,442	103,405	38,037
流動負債合計	5,013,818	5,808,662	△ 794,844
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	5,013,818	5,808,662	△ 794,844
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	41,734,467	45,547,544	△ 3,813,077
(うち特定資産への充当額)	(42,567,800)	(44,567,800)	(△ 2,000,000)
正味財産合計	74,534,467	78,347,544	△ 3,813,077
負債及び正味財産合計	79,548,285	84,156,206	△ 4,607,921

2 正味財産増減計算書

令和4年4月1日～令和5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			
	特定資産運用益	[1,257]	[1,598]	[△ 341]
	特定資産受取利息	1,257	1,598	△ 341
	受取会費	[28,961,400]	[30,544,200]	[△ 1,582,800]
	受取会費	28,961,400	30,544,200	△ 1,582,800
	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	[3,573,300]	[3,115,850]	[457,450]
	受取負担金	3,573,300	3,115,850	457,450
	雑収益	[28,928]	[94,286]	[△ 65,358]
	雑収益	28,928	94,286	△ 65,358
	経常収益計	35,564,885	36,755,934	△ 1,191,049
(2)	経常費用			
	事業費	[34,031,529]	[38,934,915]	[△ 4,903,386]
	給料手当	6,633,768	7,701,477	△ 1,067,709
	法定福利費	1,025,102	1,135,585	△ 110,483
	厚生費	235,275	313,387	△ 78,112
	通信運搬費	381,221	535,746	△ 154,525
	借料損料	2,322,402	2,326,508	△ 4,106
	消耗品費	245,286	1,693,408	△ 1,448,122
	印刷製本費	560,723	369,169	191,554
	光熱水料費	187,599	243,288	△ 55,689
	支払手数料	264,632	292,201	△ 27,569
	共済給付金	11,420,000	11,590,000	△ 170,000
	支払助成金	10,615,760	12,617,060	△ 2,001,300
	支払負担金	77,850	74,250	3,600
	雑費	61,911	42,836	19,075
	管理費	[5,346,433]	[6,081,616]	[△ 735,183]
	給料手当	2,843,043	3,300,633	△ 457,590
	法定福利費	439,329	486,679	△ 47,350
	厚生費	100,832	134,309	△ 33,477
	旅交通費	14,905	0	14,905
	通信運搬費	372,180	523,041	△ 150,861
	会議費	58,464	0	58,464
	借料損料	340,903	341,506	△ 603
	消耗品費	37,627	298,837	△ 261,210
	印刷製本費	632,304	416,297	216,007
	光熱水料費	119,941	155,545	△ 35,604
	租税公課	80,293	80,256	37
	支払手数料	290,153	320,379	△ 30,226
	支払負担金	8,650	8,250	400
	雑費	7,809	15,884	△ 8,075
	経常費用計	39,377,962	45,016,531	△ 5,638,569
	当期経常増減額	△ 3,813,077	△ 8,260,597	4,447,520
2.	経常外増減の部			
	経常外収益	0	0	0
	経常外収益計	(0)	(0)	(0)
	経常外費用			
	不納欠損処分	0	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)
	当期一般正味財産増減額	(△ 3,813,077)	(△ 8,345,797)	(4,532,720)
	一般正味財産期首残高	45,547,544	53,893,341	△ 8,345,797
	一般正味財産期末残高	41,734,467	45,547,544	△ 3,813,077
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	74,534,467	78,347,544	△ 3,813,077

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	15,000,000	0	2,000,000	13,000,000
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	77,367,800	0	2,000,000	75,367,800
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	77,369,800	0	2,000,000	75,369,800

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	13,000,000	(0)	(13,000,000)	(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	75,367,800	(32,800,000)	(42,567,800)	(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	75,369,800	(32,800,000)	(42,569,800)	(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	

9. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

10. 重要な後発事象

該当なし。

正味財産増減計算書 内訳表

(令和 4年 4月1日～令和 5年 3月31日)

(単位:円)

科目	実施事業会計 福利事業	その他会計 給付事業	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)	(1,257)	(1,257)
特定資産受取利息			1,257	1,257
受取会費	(0)	(17,376,840)	(11,584,560)	(28,961,400)
受取会費		17,376,840	11,584,560	28,961,400
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	(3,573,300)	(0)	(0)	(3,573,300)
受取負担金	3,573,300			3,573,300
雑収益	(0)	(0)	(28,928)	(28,928)
雑収益			28,928	28,928
経常収益計	(3,573,300)	(17,376,840)	(14,614,745)	(35,564,885)
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	4,927,942	1,705,826		6,633,768
法定福利費	761,504	263,598		1,025,102
福利厚生費	174,776	60,499		235,275
通信運搬費	324,716	56,505		381,221
借料損料	1,278,386	1,044,016		2,322,402
消耗品費	245,286	0		245,286
印刷製本費	501,072	59,651		560,723
光熱水料費	141,468	46,131		187,599
支払手数料	38,835	225,797		264,632
支払助成金	10,615,760	0		10,615,760
共済給付金		11,420,000		11,420,000
支払負担金	77,850	0		77,850
雑費	61,911	0		61,911
事業費計	(19,149,506)	(14,882,023)	(0)	(34,031,529)
管理費				
給料手当			2,843,043	2,843,043
法定福利費			439,329	439,329
福利厚生費			100,832	100,832
旅費交通費			14,905	14,905
通信運搬費			372,180	372,180
会議費			58,464	58,464
借料損料			340,903	340,903
消耗品費			37,627	37,627
印刷製本費			632,304	632,304
光熱水料費			119,941	119,941
租税公課			80,293	80,293
支払手数料			290,153	290,153
支払負担金			8,650	8,650
雑費			7,809	7,809
管理費計	(0)	(0)	(5,346,433)	(5,346,433)
経常費用計	(19,149,506)	(14,882,023)	(5,346,433)	(39,377,962)
当期経常増減額	(△ 15,576,206)	(2,494,817)	(9,268,312)	(△ 3,813,077)
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			0	0
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)
当期一般正味財産増減額	(△ 15,576,206)	(2,494,817)	(9,268,312)	(△ 3,813,077)
一般正味財産期首残高				(45,547,544)
一般正味財産期末残高				(41,734,467)
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				(74,534,467)

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

該当なし。

5 財産目録

財 産 目 録

令和5年3月31日現在

(単位:円)

科目			場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)					
	現金預金	現金	手許保管	公益目的事業の運転資金として	82,100
		預金	当座預金 北海道労働金庫 旭川支店	公益目的事業・法人管理の運転資金として	1,826,427
			普通預金 北海道労働金庫 旭川支店	公益目的事業の運転資金として	1,587,301
			普通預金 旭川信用金庫 旭川本店	公益目的事業の運転資金として	189,690
			普通預金 北海道銀行 旭川支店	公益目的事業の運転資金として	32,363
			普通預金 北洋銀行 旭川中央支店	公益目的事業の運転資金として	5,210
			普通預金 北陸銀行 旭川支店	公益目的事業の運転資金として	8,422
	未収会費	会費未収 44事業者	今年度会費の未収額	327,000	
	前払費用	北海道 旭川市 (株)富貴堂ユーザック	デジタル印刷機 レンタル料金	7,700	
		北海道 旭川市 (株)富貴堂ユーザック	Adobeライセンス更新料金	105,072	
東京都 墨田区 友愛共済協同組合		労災保険の上乗せ給付の共済掛金	7,200		
流動資産合計				4,178,485	
(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 旭川本店	共済給付事業の財源となる預金	13,000,000	
		退職給別給付引当資産	定期預金 旭川信用金庫 旭川本店	退会費別給付事業の財源となる預金	20,000,000
		定期預金 北海道労働金庫 旭川支店	退会費別給付事業の財源となる預金	9,567,800	
	法人管理運営資産	定期預金 旭川信用金庫 旭川本店	法人事業の継続財源となる預金	18,000,000	
		定期預金 旭川信用金庫 旭川本店	法人事業の継続財源となる預金	14,000,000	
		定期預金 旭川信用金庫 旭川本店	法人事業の継続財源となる預金	800,000	
	その他固定資産	出資金 北海道労働金庫 旭川支店	口座開設する際に出資した資金	2,000	
固定資産合計				75,369,800	
資 産 合 計				79,548,285	

(流動負債)					
	未払金	法人経費未払い 11事業者	法人経費3月末払額		1,080,796
		職員経費未払い 3名分	職員の交通費と時間外手当の3月分未払額		12,780
	前受会費	会費前受 208事業者	次年度会費の前受額		3,778,800
	預り金	職員源泉税他	職員からの源泉所得税、住民税等預かり額		141,442
流動負債合計					5,013,818
固定負債合計					0
負 債 合 計					5,013,818

正 味 財 産		74,534,467
---------	--	------------

予算実績対比(正味財産増減計算書)

(単位:円)

科 目	令和4年度予算	令和4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	(3,000)	(1,257)	(△ 1,743)
特定資産受取利息	3,000	1,257	△ 1,743
受取会費	(30,348,000)	(28,961,400)	(△ 1,386,600)
受取補助金	(3,000,000)	(3,000,000)	(0)
受取負担金	(2,082,500)	(3,573,300)	(1,490,800)
雑収益	(70,000)	(28,928)	(△ 41,072)
経常収益計	(35,503,500)	(35,564,885)	(61,385)
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	7,434,700	6,633,768	△ 800,932
法定福利費	1,248,100	1,025,102	△ 222,998
福利厚生費	283,000	235,275	△ 47,725
通信運搬費	361,900	381,221	19,321
借料損料	2,136,400	2,322,402	186,002
消耗品費	255,000	245,286	△ 9,714
印刷製本費	404,200	560,723	156,523
光熱水料費	177,510	187,599	10,089
支払負担金	9,000	77,850	68,850
支払手数料	238,500	264,632	26,132
支払助成金	7,834,000	10,615,760	2,781,760
共済給付金	9,290,000	11,420,000	2,130,000
雑費	44,500	61,911	17,411
事業費計	(29,716,810)	(34,031,529)	(4,314,719)
管理費			
給料手当	3,186,300	2,843,043	△ 343,257
法定福利費	534,900	439,329	△ 95,571
福利厚生費	127,100	100,832	△ 26,268
旅費交通費	192,000	14,905	△ 177,095
通信運搬費	324,500	372,180	47,680
会議費	50,000	58,464	8,464
借料損料	313,600	340,903	27,303
消耗品費	45,000	37,627	△ 7,373
印刷製本費	455,800	632,304	176,504
光熱水料費	113,490	119,941	6,451
租税公課	85,000	80,293	△ 4,707
支払手数料	261,500	290,153	28,653
支払負担金	81,000	8,650	△ 72,350
雑費	16,500	7,809	△ 8,691
管理費計	(5,786,690)	(5,346,433)	(△ 440,257)
経常費用計	(35,503,500)	(39,377,962)	(3,874,462)
評価損益等調整前当期経常増減額	(0)	(△ 3,813,077)	(△ 3,813,077)
当期経常増減額	(0)	(△ 3,813,077)	(△ 3,813,077)
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		0	0
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	(0)	(△ 3,813,077)	(△ 3,813,077)
一般正味財産期首残高	()	(45,547,544)	(45,547,544)
一般正味財産期末残高	()	(41,734,467)	(41,734,467)
Ⅱ 指定正味財産の部			
一般正味財産への振替額	()	(0)	(0)
当期指定正味財産増減額	()	(0)	(0)
指定正味財産期首残高	()	(32,800,000)	(0)
指定正味財産期末残高	()	(32,800,000)	(0)
Ⅲ 正味財産期末残高	()	(74,534,467)	(74,534,467)