

# 平成28年度 財務諸表

平成28年4月1日～平成29年3月31日

11P～16P

# 財務諸表

## 1 貸借対照表

平成29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	4,374,505	11,219,154	△ 6,844,649
未収会費	1,566,608	1,727,500	△ 160,892
未収入金	4,500	0	4,500
仮払金	0	0	0
流動資産合計	5,945,613	12,946,654	△ 7,001,041
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
職員退職給付引当資産	15,389,000	14,979,000	410,000
共済給付引当資産	42,320,000	42,320,150	△ 150
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	32,813,867	32,822,187	△ 8,320
特定資産合計	120,090,667	119,689,137	401,530
(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	120,092,667	119,691,137	401,530
資産合計	126,038,280	132,637,791	△ 6,599,511
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	103,047	107,459	△ 4,412
前受会費	3,291,400	3,695,600	△ 404,200
職員預り金	228,768	220,029	8,739
流動負債合計	3,623,215	4,023,088	△ 399,873
2. 固定負債			
職員退職給付引当金	15,389,000	14,979,000	410,000
固定負債合計	15,389,000	14,979,000	410,000
負債合計	19,012,215	19,002,088	10,127
<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	74,226,065	80,835,703	△ 6,609,638
(うち特定資産への充当額)	( 71,901,667 )	( 71,910,137 )	( △ 8,470 )
正味財産合計	107,026,065	113,635,703	△ 6,609,638
負債及び正味財産合計	126,038,280	132,637,791	△ 6,599,511

## 2 正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	[ 72,489 ]	[ 83,093 ]	[ △ 10,604 ]
特定資産受取利息	72,489	83,093	△ 10,604
③ 受取会費	[ 31,663,800 ]	[ 33,100,800 ]	[ △ 1,437,000 ]
受取会費	31,663,800	33,100,800	△ 1,437,000
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	[ 2,228,130 ]	[ 2,754,620 ]	[ △ 526,490 ]
受取負担金	2,228,130	2,754,620	△ 526,490
⑥ 雑収益	[ 147,026 ]	[ 236,691 ]	[ △ 89,665 ]
受取利息・配当金	205	2,263	△ 2,058
雑収益	146,821	234,428	△ 87,607
経常収益計	<b>37,111,445</b>	<b>39,175,204</b>	<b>△ 2,063,759</b>
(2) 経常費用			
① 事業費	[ 33,762,837 ]	[ 36,337,716 ]	[ △ 2,574,879 ]
人件費	<b>10,774,681</b>	<b>10,813,338</b>	<b>△ 38,657</b>
給料手当	9,144,486	9,155,650	△ 11,164
法定福利費	1,494,063	1,415,746	78,317
退職給付費用	102,500	181,250	△ 78,750
福利厚生費	33,632	60,692	△ 27,060
他経費	<b>22,988,156</b>	<b>25,524,378</b>	<b>△ 2,536,222</b>
通信運搬費	349,747	275,051	74,696
借料損料費	2,221,211	2,281,664	△ 60,453
消耗品費	509,486	632,754	△ 123,268
印刷製本費	500,662	653,134	△ 152,472
光熱水料費	183,003	191,610	△ 8,607
賃借料	285,720	351,100	△ 65,380
保険料	9,552	9,600	△ 48
諸謝金	37,376	104,000	△ 66,624
支払手数料	202,551	219,333	△ 16,782
委託託費	527,200	668,200	△ 141,000
共済給付金	( 13,000,000 )	( 14,295,000 )	( △ 1,295,000 )
支払助成金	( 5,094,100 )	( 5,801,900 )	( △ 707,800 )
雑費	67,548	41,032	26,516
② 管理費	[ 9,834,646 ]	[ 10,268,796 ]	[ △ 434,150 ]
人件費	( 7,601,265 )	( 7,848,872 )	( △ 247,607 )
給料手当	6,242,488	6,248,700	△ 6,212
法定福利費	1,028,260	1,010,162	18,098
退職給付費用	307,500	543,750	△ 236,250
福利厚生費	23,017	46,260	△ 23,243
他管理費	( 2,233,381 )	( 2,419,924 )	( △ 186,543 )
旅費交通費	186,661	172,932	13,729
通信運搬費	341,452	268,174	73,278
会議費	222,282	280,523	△ 58,241
借料及び損料費	326,051	334,924	△ 8,873
消耗品費	78,156	97,066	△ 18,910
印刷製本費	564,576	736,544	△ 171,968
光熱水料費	117,001	122,505	△ 5,504
租税公課	92,394	96,999	△ 4,605
支払手数料	221,841	240,221	△ 18,380
支払負担金	75,500	65,500	10,000
雑費	7,467	4,536	2,931
経常費用計	<b>43,597,483</b>	<b>46,606,512</b>	<b>△ 3,009,029</b>
当期経常増減額	<b>△ 6,486,038</b>	<b>△ 7,431,308</b>	<b>945,270</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	123,600	20,400	103,200
経常外費用計	( 123,600 )	( 20,400 )	( 103,200 )
当期経常外増減額	( △ 123,600 )	( △ 20,400 )	( △ 103,200 )
当期一般正味財産増減額	( △ 6,609,638 )	( △ 7,451,708 )	( 842,070 )
一般正味財産期首残高	80,835,703	88,287,411	△ 7,451,708
一般正味財産期末残高	74,226,065	80,835,703	△ 6,609,638
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>107,026,065</b>	<b>113,635,703</b>	<b>△ 6,609,638</b>

正味財産増減計算書 内訳表

(平成28年4月1日～平成29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 )	72,489	72,489
特定資産利息			72,489	72,489
受取会費	( 0 )	18,998,280	12,665,520	31,663,800
受取会費		18,998,280	12,665,520	31,663,800
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	2,228,130	( 0 )	( 0 )	2,228,130
参加負担金	2,228,130			2,228,130
雑収益	( 0 )	( 0 )	147,026	147,026
雑収益			147,026	147,026
経常収益計	( 2,228,130 )	( 18,998,280 )	15,885,035	37,111,445
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	6,674,210	2,470,276		9,144,486
法定福利費	1,094,308	399,755		1,494,063
退職給付費用	41,000	61,500		102,500
福利厚生費	24,684	8,948		33,632
旅費交通費				0
通信運搬費	349,747			349,747
借料損料	1,222,684	998,527		2,221,211
消耗品費	509,486			509,486
印刷製本費	447,400	53,262		500,662
光熱水料費	138,002	45,001		183,003
賃借料	285,720			285,720
保険料	9,552			9,552
諸謝金	37,376			37,376
租税公課				0
支払手数料	28,936	173,615		202,551
支払助成金	5,094,100			5,094,100
共済給付金		13,000,000		13,000,000
委託費	527,200			527,200
雑費	67,548			67,548
事業費計	( 16,551,953 )	( 17,210,884 )	( 0 )	( 33,762,837 )
管理費				
給料手当			6,242,488	6,242,488
法定福利費			1,028,260	1,028,260
退職給付費用			307,500	307,500
福利厚生費			23,017	23,017
旅費交通費			186,661	186,661
通信運搬費			341,452	341,452
会議費			222,282	222,282
借料損料			326,051	326,051
消耗品費			78,156	78,156
印刷製本費			564,576	564,576
光熱水料費			117,001	117,001
租税公課			92,394	92,394
支払手数料			221,841	221,841
支払負担金			75,500	75,500
雑費			7,467	7,467
管理費計	( 0 )	( 0 )	9,834,646	9,834,646
経常費用計	( 16,551,953 )	( 17,210,884 )	9,834,646	43,597,483
当期経常増減額	( △ 14,323,823 )	( 1,787,396 )	6,050,389	( △ 6,486,038 )
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 )	123,600	20,400
不納欠損			123,600	123,600
当期経常外増減額	( 0 )	( 0 )	△ 123,600	( △ 123,600 )
他会計振替額	( 0 )	( 0 )		
当期一般正味財産増減額	( △ 14,323,823 )	( 1,787,396 )	5,926,789	( △ 6,609,638 )
一般正味財産期首残高				80,835,703
一般正味財産期末残高				74,226,065
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				107,026,065

### 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(20年基準)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	14,979,000	410,000	0	15,389,000
共済給付引当資産	42,320,150	0	150	42,320,000
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	32,822,187	0	8,320	32,813,867
小 計	119,689,137	410,000	8,470	120,090,667
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	119,691,137	410,000	8,470	120,092,667

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	15,389,000	( 0 )	( 0 )	( 15,389,000 )
共済給付引当資産	42,320,000	( 0 )	( 42,320,000 )	( 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	32,813,867	( 32,800,000 )	( 13,867 )	( 0 )
小 計	120,090,667	( 32,800,000 )	( 71,901,667 )	( 15,389,000 )
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	120,092,667	( 32,800,000 )	( 71,903,667 )	( 15,389,000 )

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)	18,007,800	18,117,000	109,200
国債(第115回利付国債・5年)	14,006,067	14,091,000	84,933
合 計	32,013,867	32,208,000	194,133

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	14,979,000	410,000	0	0	15,389,000

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。