

# 正味財産増減計算書

令和4年 4月 1日から令和5年 3月31日まで

(一社)宇摩交通安全協会

(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			
基本財産運用益	80	400	△ 320
受取会費	20,303,800	20,937,800	△ 634,000
免許会費	16,670,500	17,586,000	△ 915,500
車両会費	3,633,300	3,351,800	281,500
事業収益	210,217,240	224,422,987	△ 14,205,747
教習料	185,787,100	206,193,900	△ 20,406,800
講習料	16,082,942	10,896,324	5,186,618
証紙取扱収入	1,620,242	1,916,986	△ 296,744
免許事務委託料	2,709,441	2,781,121	△ 71,680
更新時講習委託料	239,200	282,608	△ 43,408
納入事務委託料	2,100	2,400	△ 300
安全教室講習料	2,030,000	45,000	1,985,000
食堂収入	1,746,215	2,304,648	△ 558,433
受取補助金等	3,410,000	3,410,000	0
自転車教室助成金	10,000	12,500	△ 2,500
雑収益	914,562	409,268	505,294
自販機手数料	148,709	159,444	△ 10,735
受取利息	1,189	1,058	131
雑収入	764,664	248,766	515,898
経常収益計	234,855,682	249,192,955	△ 14,337,273
(2) 経常費用			
人件費	129,664,297	131,592,527	△ 1,928,230
給与手当	105,281,699	107,175,756	△ 1,894,057
法定福利費	16,106,772	16,296,207	△ 189,435
福利厚生費	929,226	1,024,739	△ 95,513
臨時雇賃金	2,882,600	2,695,825	186,775
退職給付費用	4,464,000	4,400,000	64,000
経費	108,052,348	111,021,585	△ 2,969,237
減価償却費	19,343,657	26,503,060	△ 7,159,403
燃料費	6,041,402	5,731,020	310,382
光熱水道費	4,714,955	3,793,217	921,738
委託費	6,854,885	5,795,465	1,059,420
修繕費	7,213,681	6,728,670	485,011
消耗品費	2,903,441	2,470,938	432,503
教材費	2,000,570	2,505,238	△ 504,668
賃借料	5,499,346	5,453,835	45,511
保険料	1,458,217	1,376,751	81,466
通信費	1,485,415	1,337,298	148,117
重量税等	862,300	718,800	143,500
固定資産税	4,352,300	4,294,700	57,600

科 目	当年度	前年度	増 減
消 費 税 等	12,816,500	14,621,500	△ 1,805,000
負 担 金	4,547,169	3,478,080	1,069,089
宣 伝 募 集 費	14,272,555	11,789,672	2,482,883
手 数 料 費	2,698,534	2,905,136	△ 206,602
会 議 費	101,200	0	101,200
旅 費 交 通 費	552,435	882,853	△ 330,418
支 払 利 息	3,468,569	3,678,049	△ 209,480
諸 謝 金 ( 交 際 費 )	159,943	58,860	101,083
雑 費	798,015	343,868	454,147
材 料 費 ( 食 堂 )	1,060,218	1,426,116	△ 365,898
図 書 印 刷 費	677,641	904,059	△ 226,418
支 払 助 成 金	4,098,000	4,153,000	△ 55,000
法 人 税 等	71,400	71,400	0
經常費用計	237,716,645	242,614,112	△ 4,897,467
当期經常増減額	△ 2,860,963	6,578,843	△ 9,439,806
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
固定資売却益	0	303,289	△ 303,289
(2) 經常外費用			
固定資除却損	2	0	2
当期經常外増減額	△ 2	303,289	△ 303,291
当期一般正味財産増減額	△ 2,860,965	6,882,132	△ 9,743,097
一般正味財産期首残高	284,413,706	277,531,574	6,882,132
一般正味財産期末残高	281,552,741	284,413,706	△ 2,860,965
II 指定正味財産増減の部			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	4,722,500	4,722,500	0
指定正味財産期末残高	4,722,500	4,722,500	0
III 正味財産期末残高	286,275,241	289,136,206	△ 2,860,965

# 正味財産増減計算書内訳表

令和4年 4月 1日から令和5年 3月31日まで

(一社)宇摩交通安全協会

(単位:円)

科 目	実施事業会計			その他会計			法人会計	合計
	公1	継1	小計	他1	他2	小計		
	交通安全活動推進団体助成事業	交通安全活動事業		委託事務事業	教習所事業			
I 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
基本財産運用益	0	80	80	0	0	0	0	80
受取会費	0	0	0	0	0	0	20,303,800	20,303,800
免許会費	0	0	0	0	0	0	16,670,500	16,670,500
車両会費	0	0	0	0	0	0	3,633,300	3,633,300
事業収益	0	0	0	4,434,448	205,782,792	210,217,240	0	210,217,240
教習料	0	0	0	0	185,787,100	185,787,100	0	185,787,100
講習料	0	0	0	0	16,082,942	16,082,942	0	16,082,942
証紙取扱収入	0	0	0	1,483,707	136,535	1,620,242	0	1,620,242
免許事務委託料	0	0	0	2,709,441	0	2,709,441	0	2,709,441
更新時講習委託料	0	0	0	239,200	0	239,200	0	239,200
納入事務委託料	0	0	0	2,100	0	2,100	0	2,100
安全教室講習料	0	0	0	0	2,030,000	2,030,000	0	2,030,000
食堂収入	0	0	0	0	1,746,215	1,746,215	0	1,746,215
受取補助金等	0	3,410,000	3,410,000	0	0	0	0	3,410,000
自転車教室助成金	0	10,000	10,000	0	0	0	0	10,000
雑収益	0	18,816	18,816	0	895,746	895,746	0	914,562
自販機手数料	0	0	0	0	148,709	148,709	0	148,709
受取利息	0	371	371	0	818	818	0	1,189
雑収入	0	18,445	18,445	0	746,219	746,219	0	764,664
経常収益計	0	3,438,896	3,438,896	4,434,448	206,678,538	211,112,986	20,303,800	234,855,682
(2) 経常費用								
人件費	0	6,063,070	6,063,070	9,433,878	110,301,744	119,735,622	3,865,605	129,664,297
給与手当	0	4,950,750	4,950,750	7,568,000	89,197,749	96,765,749	3,565,200	105,281,699
法定福利費	0	796,997	796,997	1,313,655	13,772,014	15,085,669	224,106	16,106,772
福利厚生費	0	35,323	35,323	34,723	842,881	877,604	16,299	929,226
臨時雇賃金	0	0	0	0	2,882,600	2,882,600	0	2,882,600
退職給付費用	0	280,000	280,000	517,500	3,606,500	4,124,000	60,000	4,464,000
退職金	0	0	0	0	0	0	0	0
経費	4,038,000	2,718,924	6,756,924	919,903	99,336,961	100,256,864	1,038,560	108,052,348
減価償却費	0	177,540	177,540	0	19,166,117	19,166,117	0	19,343,657
燃料費	0	64,602	64,602	0	5,976,800	5,976,800	0	6,041,402
光熱水道費	0	0	0	37,333	4,677,622	4,714,955	0	4,714,955
委託費	0	0	0	569,070	6,175,815	6,744,885	110,000	6,854,885
修繕費	0	118,980	118,980	0	7,094,701	7,094,701	0	7,213,681
消耗品費	0	773,188	773,188	0	1,712,352	1,712,352	417,901	2,903,441
教材費	0	0	0	0	2,000,570	2,000,570	0	2,000,570
賃借料	0	315,522	315,522	0	5,171,548	5,171,548	12,276	5,499,346
保険料	0	232,650	232,650	0	1,225,567	1,225,567	0	1,458,217
通信費	0	133,758	133,758	0	1,262,293	1,262,293	89,364	1,485,415
重量税等	0	99,100	99,100	0	763,200	763,200	0	862,300
固定資産税	0	0	0	0	4,352,300	4,352,300	0	4,352,300
消費税等	0	0	0	313,500	12,503,000	12,816,500	0	12,816,500
負担金	0	0	0	0	4,410,840	4,410,840	136,329	4,547,169
宣伝募集費	0	66,183	66,183	0	14,206,372	14,206,372	0	14,272,555
手数料	0	0	0	0	2,698,534	2,698,534	0	2,698,534
会議費	0	0	0	0	0	0	101,200	101,200
旅費交通費	0	0	0	0	534,235	534,235	18,200	552,435
支払利息	0	0	0	0	3,468,569	3,468,569	0	3,468,569
諸謝金(交際費)	0	50,000	50,000	0	109,943	109,943	0	159,943
雑費	0	9,760	9,760	0	670,665	670,665	117,590	798,015
材料費(食堂)	0	0	0	0	1,060,218	1,060,218	0	1,060,218
図書印刷費	0	677,641	677,641	0	0	0	0	677,641
支払助成金	4,038,000	0	4,038,000	0	60,000	60,000	0	4,098,000
法人税	0	0	0	0	35,700	35,700	35,700	71,400
経常費用計	4,038,000	8,781,994	12,819,994	10,353,781	209,638,705	219,992,486	4,904,165	237,716,645
当期経常増減額	△ 4,038,000	△ 5,343,098	△ 9,381,098	△ 5,919,333	△ 2,960,167	△ 8,879,500	15,399,635	△ 2,860,963
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
固定資産売却益	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用								
固定資産除却損	0	0	0	0	2	2	0	2
当期経常外増減額	0	0	0	0	△ 2	△ 2	0	△ 2
他会計振替額	4,038,000	5,097,167	9,135,167	5,919,333		5,919,333	△ 15,054,500	0
当期一般正味財産増減額	0	△ 245,931	△ 245,931	0	△ 2,960,169	△ 2,960,169	345,135	△ 2,860,965
一般正味財産期首残高	0	3,201,112	3,201,112	0	265,487,426	265,487,426	15,725,168	284,413,706
一般正味財産期末残高	0	2,955,181	2,955,181	0	262,527,257	262,527,257	16,070,303	281,552,741
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	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	4,722,500	4,722,500	0	0	0	0	4,722,500
指定正味財産期末残高	0	4,722,500	4,722,500	0	0	0	0	4,722,500
III 正味財産期末残高	0	7,677,681	7,677,681	0	262,527,257	262,527,257	16,070,303	286,275,241

# 財産目録

令和5年 3月31日現在

(一社)宇摩交通安全協会

(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	手元保管	運転資金として	1,843,429	
		普通預金		60,637,214	
	未収金	愛媛銀行(川之江支店0002400)	教習所資金として	42,585,098	
		愛媛銀行(川之江支店0526036)	教習所資金として	1,374,208	
		伊予銀行(三島支店1911341)	教習所資金として	1,225,937	
		楽天銀行(タンゴ支店7036142)	教習所資金として	994,915	
		伊予銀行(三島支店1044119)	事務局資金として	2,719,599	
		愛媛銀行(三島支店1492126)	事務局資金として	10,933,869	
		愛媛銀行(三島支店0313809)	事務局資金として	803,588	
					14,787,814
	貯蔵品	教習料80件他	教習料未収金	13,774,630	
			免許会費・事務委託料2・3月分未収金	1,013,184	
				1,676,488	
		ガソリン3441ℓ軽油1772ℓ	教習車両用他燃料	798,640	
	クレジット債権	教本536冊・教本バック575個	教習用学科教材として	232,643	
		免許ケース他	各記念品として他	645,205	
pay pay 35件		契約分未処理	3,833,100		
JCB 4件		契約分未処理	885,530		
JACCS 11件		契約分未処理	2,883,070		
収入証紙	収入証紙2002枚		1,553,350		
リサイクル預託金	車輛35台分		374,190		
流動資産合計			88,474,185		
(固定資産)	基本財産	定期預金	愛媛銀行(定期)川之江支店1件	公益目的保有財産であり、運用益を交通安全活動事業に使用	4,722,500
		交通安全特別積立金		交通安全活動事業の活動準備金として管理	68,261,235
	特定資産	退職給付引当資産	114銀行(定期)三島支店1件	職員の退職金の積立として管理	1,000,000
		自動車購入積立金	愛媛銀行(普通)川之江支店1件		53,022,250
			伊予銀行(定期)三島支店1件		12,512,500
	その他固定資産	施設改善積立金	広島銀行(定期)三島支店1件	広報車の購入資金として管理	1,401,485
			JAうま(定期)本店1件		1,000,000
			JAうま(定期)本店1件	施設改善資金として管理	401,485
					325,000
					441,755,171
建物	建物	教習所建物他	交通安全活動・委託事務・教習所・証紙販売事業に使用	103,685,145	
	建物付属設備	電気設備他		37,498,227	
	構築物	コース他		15,978,739	

	機械装置	ガソリンスタンド*		2
	車両運搬具			8,263,247
	什器備品			1,981,674
	土地	教習所用地17,329㎡		273,697,900
	ソフトウェア	高齢者講習用ソフト		600,237
	建設仮勘定			
	出資金	全国教習所協同組合5口		50,000
固定資産合計				514,738,906
資産合計				603,213,091
(流動負債)	未払金			<b>4,764,791</b>
		愛媛県石油組合	ガソリン・軽油代R5.3月分	640,000
		社会保険	事業主負担金R5.3月分	1,844,159
		その他未払	電気料他R5.3月分	2,280,632
	前受金	教習生	未教習分(在所生25件・合宿予定者6件)	<b>3,835,480</b>
	預り金	社会保険料	個人負担分	<b>1,064,829</b>
	未払法人税等			<b>71,400</b>
	未払消費税等			<b>1,850,600</b>
流動負債合計				11,587,100
(固定負債)	長期借入金	愛媛銀行(川之江支店)	返済期限R28.12.17 利率1.40%	<b>212,700,000</b>
		愛媛銀行(川之江支店)	返済期限R12.12.16 利率1.40%	<b>27,116,000</b>
	退職給付引当金	職員23名分		<b>65,534,750</b>
固定負債合計				305,350,750
負債合計				316,937,850
正味財産				286,275,241

## 財務諸表に対する注記

(一社)宇摩交通安全協会

### 1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産(貯蔵品)の評価は最終仕入原価法によって計算し計上している

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法及び定率法によっている。

無形固定資産 ソフトウェアについては法人内における利用可能期間(5年)に基づき定額法によっている

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上している

なお、退職給付債務は、期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている

### 2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特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				
定期預金	4,722,500	0	0	4,722,500
小計	4,722,500	0	0	4,722,500
特定資産				0
交通安全特別積立金	1,000,000	0	0	1,000,000
退職給付引当資産	61,193,250	4,341,500	0	65,534,750
自動車購入積立金	1,401,485	0	0	1,401,485
施設改善積立金	325,000	0	0	325,000
小計	63,919,735	4,341,500	0	68,261,235
合計	68,642,235	4,341,500	0	72,983,735

### 3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源などの内訳は、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				
定期預金	4,722,500	(4,722,500)	-	-
小計	4,722,500	(4,722,500)	0	0
特定資産				
交通安全特別積立金	1,000,000	-	(1,000,000)	-
退職給付引当資産	65,534,750	-	-	(65,534,750)
自動車購入積立金	1,401,485	-	(1,401,485)	-
施設改善積立金	325,000	-	(325,000)	-
小計	68,261,235	0	(2,726,485)	(65,534,750)
合計	72,983,735	(4,722,500)	(2,726,485)	(65,534,750)

4. 担保に供している資産

土地273,698千円は、長期借入金239,816千円の担保に供している。

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	231,036,118	127,350,973	103,685,145
建物付属設備	72,508,081	35,009,854	37,498,227
構築物	89,949,523	73,970,784	15,978,739
機械装置	6,570,992	6,570,990	2
車両運搬具	64,695,999	56,432,752	8,263,247
什器備品	26,835,707	24,854,033	1,981,674
ソフトウェア	5,103,822	4,503,585	600,237
合計	496,700,242	328,692,971	168,007,271

6. 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

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
婦人交通指導員 活動負担金	四国中央市	0	3,400,000	3,400,000	0
	新居浜市	0	10,000	10,000	0
合計		0	3,410,000	3,410,000	0

助成金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
自転車教室助成金	愛媛県交通安全協会	0	10,000	10,000	0

7. 実施事業資産の状況

流動資産	貯蔵品	348,542	特定資産	交通安全特別積立金	1,000,000
		リサイクル預託金		19,210	
その他固定資産	車両運搬具	2		自動車購入積立金	1,401,485
	什器備品	332,319			
				合計	3,959,058

附属明細表  
(令和4年度)

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

2. 引当金の明細

科目	期首残高	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	61,193,250	4,341,500	0		65,534,750