

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

(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	400	402	△ 2
受取会費	22,925,200	20,165,800	2,759,400
免許会費	19,510,500	16,793,000	2,717,500
車両会費	3,414,700	3,372,800	41,900
事業収益	182,707,833	170,451,827	12,256,006
教習料	159,273,216	149,771,757	9,501,459
講習料	10,418,783	8,812,651	1,606,132
証紙取扱収入	1,907,630	1,770,121	137,509
免許事務委託料	2,719,616	2,403,590	316,026
更新時講習委託料	306,064	240,920	65,144
納入事務委託料	600	1,200	△ 600
安全教室講習料	3,100,500	2,195,500	905,000
食堂収入	4,981,424	5,256,088	△ 274,664
受取補助金等	3,410,000	3,410,000	0
自転車教室助成金	14,000	13,000	1,000
雑収益	673,606	813,892	△ 140,286
自販機手数料	186,952	164,503	22,449
受取利息	1,513	1,014	499
雑収入	485,141	648,375	△ 163,234
前期修正益	0	986,816	△ 986,816
経常収益計	209,731,039	195,841,737	13,889,302
(2) 経常費用			
人件費	122,781,994	119,531,904	3,250,090
給与手当	97,983,844	96,357,002	1,626,842
法定福利費	15,809,351	14,656,145	1,153,206
福利厚生費	1,215,774	1,449,907	△ 234,133
臨時雇賃金	3,707,275	3,131,100	576,175
退職給付費用	4,065,750	3,876,500	189,250
退職金	0	61,250	△ 61,250
経費	88,482,441	82,293,048	6,189,393
減価償却費	15,984,617	17,972,396	△ 1,987,779
燃料費	4,651,903	4,775,333	△ 123,430
光熱水道費	3,401,224	3,421,399	△ 20,175
委託費	5,580,444	4,442,686	1,137,758
修繕費	4,275,183	4,305,616	△ 30,433
消耗品費	2,871,527	2,690,977	180,550
教材費	1,258,046	1,134,888	123,158
賃借料	5,305,419	2,265,205	3,040,214
保険料	1,047,120	975,390	71,730
通信費	1,270,660	1,380,037	△ 109,377
重量税等	698,600	913,140	△ 214,540
固定資産税	4,431,400	4,575,300	△ 143,900

科 目	当年度	前年度	増 減
消 費 税 等	11,965,400	10,104,100	1,861,300
負 担 金	5,468,606	4,870,995	597,611
宣 伝 募 集 費	4,046,706	2,396,775	1,649,931
手 数 料	2,257,280	1,906,087	351,193
会 議 費	118,560	122,400	△ 3,840
旅 費 交 通 費	1,666,621	929,684	736,937
支 払 利 息	3,547,436	3,686,779	△ 139,343
諸 謝 金 (交 際 費)	122,400	131,600	△ 9,200
雑 費	395,032	423,789	△ 28,757
材 料 費 (食 堂)	3,018,257	3,351,566	△ 333,309
図 書 印 刷 費	839,600	889,506	△ 49,906
支 払 助 成 金	4,189,000	4,556,000	△ 367,000
法 人 税 等	71,400	71,400	0
經常費用計	211,264,435	201,824,952	9,439,483
当期經常増減額	△ 1,533,396	△ 5,983,215	4,449,819
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
固定資売却益	0	18,388	△ 18,388
(2) 經常外費用			
固定資除却損	4	483,718	△ 483,714
当期經常外増減額	△ 4	△ 465,330	465,326
当期一般正味財産増減額	△ 1,533,400	△ 6,448,545	4,915,145
一般正味財産期首残高	254,904,819	261,353,364	△ 6,448,545
一般正味財産期末残高	253,371,419	254,904,819	△ 1,533,400
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	258,093,919	259,627,319	△ 1,533,400

正味財産増減計算書内訳表

平成31年 4月 1日から令和2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	400	400	0	0	0	0	400
受取会費	0	0	0	0	0	0	22,925,200	22,925,200
免許会費	0	0	0	0	0	0	19,510,500	19,510,500
車両会費	0	0	0	0	0	0	3,414,700	3,414,700
事業収益	0	0	0	4,534,944	178,172,889	182,707,833	0	182,707,833
教習料	0	0	0	0	159,273,216	159,273,216	0	159,273,216
講習料	0	0	0	0	10,418,783	10,418,783	0	10,418,783
証紙取扱収入	0	0	0	1,508,664	398,966	1,907,630	0	1,907,630
免許事務委託料	0	0	0	2,719,616	0	2,719,616	0	2,719,616
更新時講習委託料	0	0	0	306,064	0	306,064	0	306,064
納入事務委託料	0	0	0	600	0	600	0	600
安全教室講習料	0	0	0	0	3,100,500	3,100,500	0	3,100,500
食堂収入	0	0	0	0	4,981,424	4,981,424	0	4,981,424
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	14,000	14,000	0	0	0	0	14,000
雑収益	0	14,902	14,902	0	658,704	658,704	0	673,606
自販機手数料	0	0	0	0	186,952	186,952	0	186,952
受取利息	0	1,152	1,152	0	361	361	0	1,513
雑収入	0	13,750	13,750	0	471,391	471,391	0	485,141
経常収益計	0	3,439,302	3,439,302	4,534,944	178,831,593	183,366,537	22,925,200	209,731,039
(2) 経常費用								
人件費	0	7,873,689	7,873,689	8,814,895	103,637,448	112,452,343	2,455,962	122,781,994
給与手当	0	6,668,538	6,668,538	7,228,276	82,119,780	89,348,056	1,967,250	97,983,844
法定福利費	0	1,002,732	1,002,732	1,084,781	13,432,795	14,517,576	289,043	15,809,351
福利厚生費	0	9,919	9,919	14,338	1,184,348	1,198,686	7,169	1,215,774
臨時雇賃金	0	0	0	0	3,707,275	3,707,275	0	3,707,275
退職給付費用	0	192,500	192,500	487,500	3,193,250	3,680,750	192,500	4,065,750
退職金	0	0	0	0	0	0	0	0
経費	3,893,000	3,563,338	7,456,338	1,377,224	79,368,956	80,746,180	279,923	88,482,441
減価償却費	0	29,590	29,590	0	15,955,027	15,955,027	0	15,984,617
燃料費	0	76,149	76,149	0	4,575,754	4,575,754	0	4,651,903
光熱水道費	0	0	0	33,524	3,367,700	3,401,224	0	3,401,224
委託費	0	0	0	1,019,100	4,561,344	5,580,444	0	5,580,444
修繕費	0	120,298	120,298	0	4,154,885	4,154,885	0	4,275,183
消耗品費	0	1,419,090	1,419,090	0	1,452,437	1,452,437	0	2,871,527
教材費	0	0	0	0	1,258,046	1,258,046	0	1,258,046
賃借料	0	289,888	289,888	0	5,003,255	5,003,255	12,276	5,305,419
保険料	0	167,630	167,630	0	879,490	879,490	0	1,047,120
通信費	0	156,047	156,047	0	1,026,201	1,026,201	88,412	1,270,660
重量税等	0	61,300	61,300	0	637,300	637,300	0	698,600
固定資産税	0	0	0	0	4,431,400	4,431,400	0	4,431,400
消費税等	0	0	0	324,600	11,640,800	11,965,400	0	11,965,400
負担金	0	121,972	121,972	0	5,321,659	5,321,659	24,975	5,468,606
宣伝募集費	0	119,800	119,800	0	3,926,906	3,926,906	0	4,046,706
手数料	0	0	0	0	2,257,280	2,257,280	0	2,257,280
会議費	0	0	0	0	0	0	118,560	118,560
旅費交通費	0	93,520	93,520	0	1,573,101	1,573,101	0	1,666,621
支払利息	0	0	0	0	3,547,436	3,547,436	0	3,547,436
諸謝金(交際費)	0	60,000	60,000	0	62,400	62,400	0	122,400
雑費	0	87,720	87,720	0	307,312	307,312	0	395,032
材料費(食堂)	0	0	0	0	3,018,257	3,018,257	0	3,018,257
図書印刷費	0	760,334	760,334	0	79,266	79,266	0	839,600
支払助成金	3,893,000	0	3,893,000	0	296,000	296,000	0	4,189,000
法人税	0	0	0	0	35,700	35,700	35,700	71,400
経常費用計	3,893,000	11,437,027	15,330,027	10,192,119	183,006,404	193,198,523	2,735,885	211,264,435
当期経常増減額	△ 3,893,000	△ 7,997,725	△ 11,890,725	△ 5,657,175	△ 4,174,811	△ 9,831,986	20,189,315	△ 1,533,396
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	4	4	0	4
当期経常外増減額	0	0	0	0	△ 4	△ 4	0	△ 4
他会計振替額	3,893,000	9,259,336	13,152,336	5,657,175	△ 9,729	5,647,446	△ 18,799,782	0
当期一般正味財産増減額	0	1,261,611	1,261,611	0	△ 4,184,544	△ 4,184,544	1,389,533	△ 1,533,400
一般正味財産期首残高	0	2,307,228	2,307,228	0	240,357,172	240,357,172	12,240,419	254,904,819
一般正味財産期末残高	0	3,568,839	3,568,839	0	236,172,628	236,172,628	13,629,952	253,371,419
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	8,291,339	8,291,339	0	236,172,628	236,172,628	13,629,952	258,093,919

財産目録

令和2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	手元保管	運転資金として	1,825,581	
	預金	普通預金			30,532,084
		愛媛銀行(川之江支店0002400)	教習所資金として		16,932,704
		伊予銀行(三島支店1911341)	教習所資金として		2,334,270
		楽天銀行(タゴ支店7036142)	教習所資金として		251,691
		伊予銀行(三島支店1044119)	事務局資金として		2,876,465
		愛媛銀行(三島支店1492126)	事務局資金として		7,422,067
		愛媛銀行(三島支店0313809)	事務局資金として		714,887
		未収金			8,185,571
	貯蔵品	教習料45件他	教習料未収金		7,120,390
			免許会費・事務委託料2・3月分未収金		1,065,181
		ガソリン4956ℓ軽油1957ℓ	教習車両用他燃料		904,766
		教本690冊・教本バック1001個	教習用学科教材として		304,102
	クレジット債権	免許ケース他	各記念品として他		966,207
		JCB 6件	契約分未処理		1,054,120
JACCS 11件		契約分未処理		2,808,330	
収入証紙	収入証紙2653枚			2,064,500	
リサイクル預託金	車輛29台分			345,070	
流動資産合計				48,990,331	
(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	
	特定資産	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	55,821,985
退職給付引当資産		114銀行(定期)三島支店1件		1,000,000	
		愛媛銀行(普通)川之江支店1件	職員の退職金の積立として管理	53,095,500	
自動車購入積立金		伊予銀行(定期)三島支店1件		42,595,500	
		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	10,500,000	
		JAうま(定期)本店1件		1,401,485	
		JAうま(定期)本店1件		1,000,000	
その他固定資産		施設改善積立金		施設改善資金として管理	401,485
		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	325,000
		建物付属設備	電気設備他		110,834,809
	構築物	コース他		51,318,264	
				13,392,115	

	機械装置	ガソリンスタンド*		356,994
	車両運搬具			3,365,398
	什器備品			6,383,666
	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		898,159
	出資金	全国教習所協同組合5口		50,000
固定資産合計				520,841,790
資産合計				569,832,121
(流動負債)	未払金			3,130,331
		愛媛県石油組合	ガソリン代H31.3月分	1,336,000
		社会保険	事業主負担金H31.3月分	1,291,771
		その他未払	電気料他H31.3月分	502,560
	前受金	教習生	未教習分12件	3,906,380
	預り金	社会保険料	個人負担分	572,891
	未払法人税等			71,400
	未払消費税等			4,387,700
流動負債合計				12,068,702
(固定負債)	長期借入金	愛媛銀行(川之江支店)	返済期限H58.12.22 利率1.40%	239,700,000
		愛媛銀行(川之江支店)	返済期限H35.2.15 利率1.40%	6,874,000
	退職給付引当金	職員21名分		53,095,500
固定負債合計				299,669,500
負債合計				311,738,202
正味財産				258,093,919

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、次のおとりである (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	49,029,750	4,065,750	0	53,095,500
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	51,756,235	4,065,750	0	55,821,985
合計	56,478,735	4,065,750	0	60,544,485

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、次のおとりである (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	53,095,500	-	-	(53,095,500)
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	55,821,985	0	(2,726,485)	(53,095,500)
合計	60,544,485	(4,722,500)	(2,726,485)	(53,095,500)

4. 担保に供している資産

土地273,698千円は、長期借入金269,326千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、次のおとりである

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	227,736,118	116,901,309	110,834,809
建物付属設備	72,508,081	21,189,817	51,318,264
構築物	80,291,523	66,899,408	13,392,115
機械装置	6,570,992	6,213,998	356,994
車両運搬具	59,575,252	56,209,854	3,365,398
什器備品	27,845,707	21,462,041	6,383,666
ソフトウェア	4,869,621	3,971,462	898,159
合計	479,397,294	292,847,889	186,549,405

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、次のおとりである

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	14,000	14,000	0

7. 実施事業資産の状況

流動資産	貯蔵品	310,194	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	858,112			
				合計	4,221,903

附属明細表

(令和元年度)

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	49,029,750	4,065,750	0		53,095,500