

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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			
基本財産運用益	41	41	0
基本財産受取利息	41	41	0
特定資産運用益	217	206	11
退職給付引当資産受取利息	197	186	11
支出調整引当資産受取利息	0	0	0
広報車購入引当資産受取利息	20	20	0
受取会費	7,826,500	8,501,500	△ 675,000
受取会費	7,197,500	7,852,500	△ 655,000
特別会員受取会費	629,000	649,000	△ 20,000
事業収益	25,922,335	29,091,112	△ 3,168,777
証紙販売収入	23,410,880	26,088,790	△ 2,677,910
証紙取扱手数料	772,536	860,901	△ 88,365
免許関係事務委託料	1,641,335	2,033,101	△ 391,766
更新時講習業務委託料	94,284	103,520	△ 9,236
会費納入事務委託費	3,300	4,800	△ 1,500
受取補助金等	6,577,247	6,578,225	△ 978
受取市補助金	6,571,247	6,572,225	△ 978
自転車安全教室助成金	6,000	6,000	0
電動車いす安全教室助成金	0	0	0
受取負担金	385,000	382,000	3,000
安全運転管理者協議会事務負担金	385,000	382,000	3,000
雑収益	191	219	△ 28
受取利息	58	63	△ 5

科 目	当 年 度	前 年 度	增 減
雑収入	133	156	△ 23
經常収益計	40,711,531	44,553,303	△ 3,841,772
(2) 經常費用			
事業費	38,674,593	41,857,694	△ 3,183,101
給料手当	11,578,270	11,552,729	25,541
退職給付費用	429,624	533,658	△ 104,034
退職給付費用	429,624	533,658	△ 104,034
退職金	0	0	0
福利厚生費	1,953,774	1,917,472	36,302
旅費交通費	960	0	960
通信運搬費	32,799	30,283	2,516
減価償却費	0	0	0
構築物減価償却費	0	0	0
車両運搬具減価償却費	0	0	0
工具器具備品減価償却費	0	0	0
消耗什器備品費	20,020	229,816	△ 209,796
消耗品費	134,170	195,694	△ 61,524
修繕費	46,040	139,448	△ 93,408
印刷製本費	0	0	0
燃料費	28,159	18,393	9,766
光熱水料費	20,693	24,107	△ 3,414
賃借料	0	0	0
保険料	212,442	211,884	558
諸謝金	0	0	0
租税公課	22,893	18,334	4,559
支払負担金	0	0	0
支払助成金	700,000	800,000	△ 100,000
委託費	0	22,000	△ 22,000
会議費	22,799	9,206	13,593

科 目	当 年 度	前 年 度	增 減
証紙購入額	23,410,880	26,088,790	△ 2,677,910
雑費	61,070	65,880	△ 4,810
管理費	2,728,778	2,806,169	△ 77,391
給料手当	1,126,480	1,125,420	1,060
退職給付費用	29,856	29,856	0
退職給付費用	29,856	29,856	0
退職金	0	0	0
福利厚生費	186,398	180,581	5,817
旅費交通費	7,000	6,000	1,000
通信運搬費	143,622	138,275	5,347
減価償却費	0	0	0
構築物減価償却費	0	0	0
車両運搬具減価償却費	0	0	0
工具器具備品減価償却費	0	0	0
消耗什器備品費	0	9,405	△ 9,405
消耗品費	180,939	230,872	△ 49,933
修繕費	11,510	74,825	△ 63,315
印刷製本費	0	0	0
燃料費	7,039	4,597	2,442
光熱水料費	0	0	0
賃借料	130,296	130,296	0
保険料	15,568	15,506	62
諸謝金	1,574	0	1,574
租税公課	99,650	76,009	23,641
支払負担金	27,420	26,940	480
支払助成金	0	0	0
委託費	661,119	666,440	△ 5,321
会議費	37,076	32,016	5,060
証紙購入額	0	0	0

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
雑費	63,231	59,131	4,100
経常費用計	41,403,371	44,663,863	△ 3,260,492
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 691,840	△ 110,560	△ 581,280
基本財産評価損益等			
特定資産評価損益等			
投資有価証券評価損益等			
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 691,840	△ 110,560	△ 581,280
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 691,840	△ 110,560	△ 581,280
一般正味財産期首残高	10,405,244	10,515,804	△ 110,560
一般正味財産期末残高	9,713,404	10,405,244	△ 691,840
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			
III 正味財産期末残高	9,713,404	10,405,244	△ 691,840

財 産 目 録

令和6年3月31日現在

(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	現金	手元保管	運営資金	174,399
	預金	普通預金 伊予銀行西条支店	運営資金	2,775,610
	預金	普通預金 愛媛銀行西条支店	運営資金	2,595,353
貯蔵品	愛媛県 収入証紙			733,500
未収金	会費		3月分	324,000
	特別会費		5年度分	20,000
	免許事務 委託料		2・3月分	282,554
	更新時講習 委託料		2・3月分	15,775
流動資産合計				6,921,191
(固定資産)				
基本財産	基本財産	定期預金 伊予銀行西条支店	基本財産	2,051,908
特定資産	退職給付 引当資産	定期預金 愛媛銀行西条支店	退職金給付のための 資産	10,472,371
	広報車購入 引当資産	定期預金 伊予銀行西条支店	広報車購入のための 資産	1,000,000
その他の 固定資産	構築物	交通安全看板、 電光表示板等	交通安全広報啓発に 使用	4
	車両運搬具	ニッサンAD ホンダライフ	交通安全広報啓発に 使用	2
	工具器具備品	交通安全教室用機材、 パソコン等	交通安全教室や、 事務全般で使用	22
固定資産合計				13,524,307
(投資等)				
長期 預け金	車両 リサイクル料		自動車リサイクル料	18,830

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
投資等合計				18,830
資産合計				20,464,328
(流動負債)				
未払金	会費納入 事務委託料		3月分	47,788
	会員登録 負担金		3月分	1,160
	給料手当		3月分	90,692
	消費税		5年度分	22,500
	法人税		5年度分	71,400
前受金	証紙 取扱手数料		未販売分	24,205
預り金	健康保険・厚 生年金保険料		3月分給与控除分	17,659
	雇用保険料		3月分給与控除分	669
	源泉所得税		3月分給与控除分	180
	住民税		3月分給与控除分	2,300
流動負債合計				278,553
(固定負債)				
	退職給付 引当金	職員に対するもの	退職金給付のための 引当金	10,472,371
固定負債合計				10,472,371
負債合計				10,750,924
正味財産				9,713,404

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

構築物及び車両並びに什器備品は定額法に基づき減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金は期末要支給額の100%を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

収入及び支出額に消費税を含んで表示している。

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	2,051,908	0	0	2,051,908
小 計	2,051,908	0	0	2,051,908
特定資産				
退職給付引当資産	10,012,891	459,480	0	10,472,371
広報車購入引当資産	1,000,000	0	0	1,000,000
小 計	11,012,891	459,480	0	11,472,371
合 計	13,064,799	459,480	0	13,524,279

5. 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				
定期預金	2,051,908		(2,051,908)	
小 計	2,051,908		(2,051,908)	
特定資産				
退職給付引当資産	10,472,371			(10,472,371)
広報車購入引当資産	1,000,000		(1,000,000)	
小 計	11,472,371		(1,000,000)	(10,472,371)
合 計	13,524,279		(3,051,908)	(10,472,371)

6. 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
構 築 物	2,547,820	2,547,816	4
車 両 運 搬 具	2,195,120	2,195,118	2
工 具 器 具 備 品	4,133,694	4,133,672	22
合 計	8,876,634	8,876,606	28

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債 権 金 額	貸倒引当金の 当 期 末 残 高	債権の当期末残高
未収金			
会費	324,000	0	324,000
特別会費	20,000	0	20,000
免許事務委託料	282,554	0	282,554
更新時講習委託料	15,775	0	15,775
合 計	642,329	0	642,329

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						
西条市補助金	西条市	0	6,571,247	6,571,247	0	一般正味財産
合計		0	6,571,247	6,571,247	0	

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区 分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金	2,051,908	0	0	2,051,908
	基本財産計	2,051,908	0	0	2,051,908
特定資産	退職給付 引当資産	10,012,891	459,480	0	10,472,371
	広報車購入 引当資産	1,000,000	0	0	1,000,000
	特定資産計	11,012,891	459,480	0	11,472,371

2. 引当金の明細

(単位：円)

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	10,012,891	459,480	0	0	10,472,371