

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

(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	80	0
受取会費	18,499,100	20,303,800	△ 1,804,700
免許会費	14,824,500	16,670,500	△ 1,846,000
車両会費	3,674,600	3,633,300	41,300
事業収益	205,029,637	210,217,240	△ 5,187,603
教習料	184,332,102	185,787,100	△ 1,454,998
講習料	13,024,798	16,082,942	△ 3,058,144
証紙取扱収入	1,435,508	1,620,242	△ 184,734
免許事務委託料	1,950,376	2,709,441	△ 759,065
更新時講習委託料	214,503	239,200	△ 24,697
納入事務委託料	600	2,100	△ 1,500
安全教室講習料	2,316,500	2,030,000	286,500
食堂収入	1,755,250	1,746,215	9,035
受取補助金等	3,410,000	3,410,000	0
自転車教室助成金	11,000	10,000	1,000
雑収益	479,994	914,562	△ 434,568
自販機手数料	115,685	148,709	△ 33,024
受取利息	1,097	1,189	△ 92
雑収入	363,212	764,664	△ 401,452
経常収益計	227,429,811	234,855,682	△ 7,425,871
(2) 経常費用			
人件費	133,780,816	129,664,297	4,116,519
給与手当	109,974,961	105,281,699	4,693,262
法定福利費	14,597,773	16,106,772	△ 1,508,999
福利厚生費	1,279,157	929,226	349,931
臨時雇賃金	2,998,925	2,882,600	116,325
退職給付費用	4,930,000	4,464,000	466,000
経費	98,775,577	108,052,348	△ 9,276,771
減価償却費	19,446,487	19,343,657	102,830
燃料費	5,178,466	6,041,402	△ 862,936
光熱水道費	4,016,724	4,714,955	△ 698,231
委託費	6,043,854	6,854,885	△ 811,031
修繕費	3,483,572	7,213,681	△ 3,730,109
消耗品費	3,142,801	2,903,441	239,360
教材費	2,001,167	2,000,570	597
賃借料	4,981,422	5,499,346	△ 517,924
保険料	1,075,419	1,458,217	△ 382,798
通信費	1,337,264	1,485,415	△ 148,151
重量税等	650,748	862,300	△ 211,552
固定資産税	4,294,400	4,352,300	△ 57,900

科 目	当年度	前年度	増 減
消 費 税 等	11,072,700	12,816,500	△ 1,743,800
負 担 金	5,387,159	4,547,169	839,990
宣 伝 募 集 費	14,166,534	14,272,555	△ 106,021
手 数 料 費	2,663,210	2,698,534	△ 35,324
会 議 費	101,200	101,200	0
旅 費 交 通 費	852,669	552,435	300,234
支 払 利 息	3,421,064	3,468,569	△ 47,505
諸 謝 金 (交 際 費)	50,000	159,943	△ 109,943
雑 費	463,579	798,015	△ 334,436
材 料 費 (食 堂)	1,142,717	1,060,218	82,499
函 書 印 刷 費	674,021	677,641	△ 3,620
支 払 助 成 金	3,057,000	4,098,000	△ 1,041,000
法 人 税 等	71,400	71,400	0
経常費用計	232,556,393	237,716,645	△ 5,160,252
当期経常増減額	△ 5,126,582	△ 2,860,963	△ 2,265,619
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資売却益	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資除却損	2	2	0
当期経常外増減額	△ 2	△ 2	0
当期一般正味財産増減額	△ 5,126,584	△ 2,860,965	△ 2,265,619
一般正味財産期首残高	281,552,741	284,413,706	△ 2,860,965
一般正味財産期末残高	276,426,157	281,552,741	△ 5,126,584
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	281,148,657	286,275,241	△ 5,126,584

正味財産増減計算書内訳表

令和5年 4月 1日から令和6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								
I. 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	18,499,100	18,499,100
免許会費	0	0	0	0	0	0	14,824,500	14,824,500
車両会費	0	0	0	0	0	0	3,674,600	3,674,600
事業収益	0	0	0	3,500,668	201,528,969	205,029,637	0	205,029,637
教習料	0	0	0	0	184,332,102	184,332,102	0	184,332,102
講習料	0	0	0	0	13,024,798	13,024,798	0	13,024,798
証紙取扱収入	0	0	0	1,335,189	100,319	1,435,508	0	1,435,508
免許事務委託料	0	0	0	1,950,376	0	1,950,376	0	1,950,376
更新時講習委託料	0	0	0	214,503	0	214,503	0	214,503
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	2,316,500	2,316,500	0	2,316,500
食堂収入	0	0	0	0	1,755,250	1,755,250	0	1,755,250
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	11,000	11,000	0	0	0	0	11,000
雑収益	0	0	0	0	460,994	460,994	19,000	479,994
自販機手数料	0	0	0	0	115,685	115,685	0	115,685
受取利息	0	0	0	0	712	712	385	1,097
雑収入	0	0	0	0	344,597	344,597	18,615	363,212
経常収益計	0	3,421,080	3,421,080	3,500,668	201,989,963	205,490,631	18,518,100	227,429,811
(2) 経常費用								
人件費	0	6,719,192	6,719,192	9,640,583	113,748,805	123,389,388	3,672,236	133,780,816
給与手当	0	5,612,750	5,612,750	7,903,176	93,117,835	101,021,011	3,341,200	109,974,961
法定福利費	0	805,878	805,878	1,194,671	12,391,470	13,586,141	205,754	14,597,773
福利厚生費	0	10,564	10,564	15,236	1,248,075	1,263,311	5,282	1,279,157
臨時雇賃金	0	0	0	0	2,998,925	2,998,925	0	2,998,925
退職給付費用	0	290,000	290,000	527,500	3,992,500	4,520,000	120,000	4,930,000
退職金	0	0	0	0	0	0	0	0
経費	2,887,000	2,343,589	5,230,589	825,954	91,425,268	92,251,222	1,293,766	98,775,577
減価償却費	0	184,364	184,364	0	19,262,123	19,262,123	0	19,446,487
燃料費	0	70,990	70,990	0	5,107,476	5,107,476	0	5,178,466
光熱水道費	0	0	0	32,836	3,983,888	4,016,724	0	4,016,724
委託費	0	0	0	560,718	5,373,136	5,933,854	110,000	6,043,854
修繕費	0	20,944	20,944	0	3,462,628	3,462,628	0	3,483,572
消耗品費	0	792,952	792,952	0	1,940,611	1,940,611	409,238	3,142,801
教材費	0	0	0	0	2,001,167	2,001,167	0	2,001,167
賃借料	0	51,480	51,480	0	4,649,334	4,649,334	280,608	4,981,422
保険料	0	172,510	172,510	0	902,909	902,909	0	1,075,419
通信費	0	206,466	206,466	0	1,093,912	1,093,912	36,886	1,337,264
重量税等	0	52,500	52,500	0	598,248	598,248	0	650,748
固定資産税	0	0	0	0	4,294,400	4,294,400	0	4,294,400
消費税等	0	0	0	232,400	10,840,300	11,072,700	0	11,072,700
負担金	0	22,445	22,445	0	5,242,670	5,242,670	122,044	5,387,159
宣伝募集費	0	22,000	22,000	0	14,144,534	14,144,534	0	14,166,534
手数料	0	0	0	0	2,663,210	2,663,210	0	2,663,210
会議費	0	0	0	0	0	0	101,200	101,200
旅費交通費	0	79,287	79,287	0	746,282	746,282	27,100	852,669
支払利息	0	0	0	0	3,421,064	3,421,064	0	3,421,064
諸謝金(交際費)	0	50,000	50,000	0	0	0	0	50,000
雑費	0	1,930	1,930	0	348,959	348,959	112,690	463,579
材料費(食堂)	0	0	0	0	1,142,717	1,142,717	0	1,142,717
図書印刷費	0	615,721	615,721	0	0	0	58,300	674,021
支払助成金	2,887,000	0	2,887,000	0	170,000	170,000	0	3,057,000
法人税	0	0	0	0	35,700	35,700	35,700	71,400
経常費用計	2,887,000	9,062,781	11,949,781	10,466,537	205,174,073	215,640,610	4,966,002	232,556,393
当期経常増減額	△ 2,887,000	△ 5,641,701	△ 8,528,701	△ 6,965,869	△ 3,184,110	△ 10,149,979	13,552,098	△ 5,126,582
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	2,887,000	5,375,151	8,262,151	6,965,869		6,965,869	△ 15,228,020	0
当期一般正味財産増減額	0	△ 266,550	△ 266,550	0	△ 3,184,112	△ 3,184,112	△ 1,675,922	△ 5,126,584
一般正味財産期首残高	0	2,955,181	2,955,181	0	262,527,257	262,527,257	16,070,303	281,552,741
一般正味財産期末残高	0	2,688,631	2,688,631	0	259,343,145	259,343,145	14,394,381	276,426,157
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	7,411,131	7,411,131	0	259,343,145	259,343,145	14,394,381	281,148,657

5.財産目録

令和6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	2,646,645	
		普通預金		52,152,751	
	未収金	愛媛銀行(川之江支店0002400)	教習所資金として	39,260,004	
		愛媛銀行(川之江支店0526036)	教習所資金として	0	
		伊予銀行(三島支店1911341)	教習所資金として	1,180,120	
		楽天銀行(タゴ支店7036142)	教習所資金として	690	
		伊予銀行(三島支店1044119)	事務局資金として	1,286,229	
		愛媛銀行(三島支店1492126)	事務局資金として	8,489,546	
		愛媛銀行(三島支店0313809)	事務局資金として	1,936,162	
		教習料80件他	教習料未収金	9,019,507	
	貯蔵品		免許会費・事務委託料2・3月分未収金	822,137	
		ガソリン3277ℓ軽油1054ℓ	教習車両用他燃料	1,338,617	
		教本435冊・教本バック87個	教習用学科教材として	675,981	
		免許ケース他	各記念品として他	492,954	
	クレジット債権	pay pay 13件	契約分未処理	169,682	
		JCB 5件	契約分未処理	7,175,580	
JACCS 8件		契約分未処理	3,542,250		
収入証紙	収入証紙2002枚		1,177,730		
立替金			2,455,600		
リサイクル預託金	車輛35台分		929,800		
			14,900		
			372,900		
流動資産合計				73,650,700	
(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	70,631,235
	特定資産		114銀行(定期)三島支店1件		1,000,000
		退職給付引当資産	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	1,000,000
			伊予銀行(定期)三島支店1件		67,904,750
	自動車購入積立金		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	54,454,750
			JAうま(定期)本店1件		13,450,000
		施設改善積立金	JAうま(定期)本店1件	施設改善資金として管理	1,401,485
	その他固定資産				1,000,000
		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	401,485
		建物付属設備	電気設備他		325,000
構築物		コース他		451,387,182	
				100,184,455	
				32,902,308	
				36,187,000	

	機械装置	ガソリンスタンド		3,251,876
	車両運搬具			4,088,713
	什器備品			639,337
	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		385,593
	出資金	全国教習所協同組合5口		50,000
固定資産合計				526,740,917
資産合計				600,391,617
(流動負債)	未払金	社会保険	事業主負担金R6.3月分	5,036,183
		その他未払	電気料他R6.3月分	2,155,328
	前受金	教習生	未教習分(在所生25件・合宿予定者5件)	3,648,590
	預り金	社会保険料	個人負担分	1,059,727
	未払法人税等			71,400
	未払消費税等			1,460,400
流動負債合計				11,276,300
(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%	203,700,000
		愛媛銀行(川之江支店)	返済期限R12.12.16 利率1.40%	23,612,000
		愛媛銀行(川之江支店)	返済期限R10.6.15 利率1.40%	12,750,000
	退職給付引当金	職員23名分		67,904,750
固定負債合計				307,966,750
負債合計				319,243,050
正味財産				281,148,567

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	65,534,750	4,930,000	2,560,000	67,904,750
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	68,261,235	4,930,000	2,560,000	70,631,235
合計	72,983,735	4,930,000	2,560,000	75,353,735

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	67,904,750	-	-	(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	70,631,235	0	(2,726,485)	(65,534,750)
合計	75,353,735	(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	130,851,663	100,184,455
建物付属設備	72,508,081	39,605,773	32,902,308
構築物	115,106,523	78,919,523	36,187,000
機械装置	7,439,400	4,187,524	3,251,876
車両運搬具	64,574,709	60,485,996	4,088,713
什器備品	26,835,707	26,196,370	639,337
ソフトウェア	5,103,822	4,718,229	385,593
合計	522,604,360	344,965,078	177,639,282

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	11,000	11,000	0

7. 実施事業資産の状況

流動資産	貯蔵品	141,262	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	147,952			
			合計		4,192,411

附属明細表
(令和5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	65,534,750	4,930,000	2,560,000		67,904,750