

正味財産増減計算書

(平成30年4月1日～平成31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			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用収入	[16,009]	[16,000]	[9]
基本財産運用益	16,009	16,000	9
② 会費収入	[1,411,000]	[1,358,000]	[53,000]
普通会员受取会費収入	1,231,000	1,178,000	53,000
賛助会員受取会費収入	180,000	180,000	0
③ 受託事業収入	[48,480,140]	[56,003,790]	[△ 7,523,650]
受託料収入	0	0	0
地区協会費受納料収入	48,480,140	56,003,790	△ 7,523,650
④ 事業収入	[579,047,889]	[575,165,864]	[3,882,025]
収入証紙売捌手数料収入	52,123,475	52,946,119	△ 822,644
物品販売等事業収入	46,778,198	44,767,606	2,010,592
自動車保管場所等調査事業収益	141,888,303	140,194,054	1,694,249
道路使用調査事業収入	51,374,000	47,605,855	3,768,145
原付講習事業収入	7,713,440	7,841,890	△ 128,450
県委託講習事業収入	155,080,000	152,520,000	2,560,000
運転免許証更新通知等事業収入	5,565,820	6,055,908	△ 490,088
自主業務事業収入	11,471,118	9,298,771	2,172,347
入学金収入	13,855,898	15,815,381	△ 1,959,483
学科教習料収入	18,876,149	19,477,962	△ 601,813
技能教習料収入	55,877,159	60,810,026	△ 4,932,867
検定料収入	5,851,143	6,055,322	△ 204,179
その他講習料収入	12,593,186	11,776,970	816,216
⑤ 補助金収入	[649,000]	[378,000]	[271,000]
助成金収入	352,000	378,000	△ 26,000
受取高齢者雇用奨励金収入	297,000	0	297,000
⑥ 寄附金収入	[8,400]	[0]	[8,400]
寄附金収入	8,400	0	8,400
⑦ 雑収益	[122,415]	[97,242]	[25,173]
その他雑収入	122,415	97,242	25,173
⑧ 他会計からの繰入額	[25,250,000]	[24,910,000]	[340,000]
収益事業会計からの繰入額	25,250,000	24,910,000	340,000
経常収益計	654,984,853	657,928,896	△ 2,944,043
(2) 経常費用			
① 事業費	[557,899,660]	[558,312,748]	[△ 413,088]
交通安全運動費	5,310,154	6,051,632	△ 741,478
交通安全活動交付金	6,240,000	6,240,000	0
地域交通安全活動対策費	2,056,806	1,260,335	796,471
調査研究費	229,575	275,631	△ 46,056
表彰費	929,126	903,939	25,187
報酬・給料	153,681,243	151,761,436	1,919,807
諸手当	60,182,296	61,851,051	△ 1,668,755
賃金	145,229,358	142,994,513	2,234,845
退職給付費用	0	0	0
福利厚生費	60,485,281	60,681,110	△ 195,829
会議費	157,164	178,181	△ 21,017
旅費交通費	769,705	796,959	△ 27,254
通信運搬費	1,055,577	953,291	102,286
備品購入費	540,126	745,545	△ 205,419
消耗品費	13,787,543	12,765,438	1,022,105
修繕費	1,742,044	1,899,364	△ 157,320
印刷製本費	12,752,414	15,978,634	△ 3,226,220
燃料費	4,262,949	4,001,643	261,306
光熱水費	1,212,106	1,216,822	△ 4,716
使用料及び賃借料	6,211,339	6,176,411	34,928
保険料	1,236,970	1,327,920	△ 90,950
諸謝金	1,076,515	1,188,870	△ 112,355
租税公課費	7,312,946	6,604,436	708,510
負担金	683,000	683,000	0
委託費	1,704,815	1,809,851	△ 105,036

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
支払手数料	33,207,611	33,041,329	166,282
研修費	582,639	549,861	32,778
物品等仕入費	26,741,095	26,599,557	141,538
施設管理費	824,385	655,589	168,796
渉外費	29,630	20,000	9,630
学校広報費	1,280,474	1,006,527	273,947
図書費	826,934	829,353	△ 2,419
見舞金	240,000	90,000	150,000
自転車等安全整備事業費	1,463	2,626	△ 1,163
雑費	375,422	294,286	81,136
減価償却費	4,940,955	6,877,608	△ 1,936,653
② 管 理 費	[75,750,105]	[79,432,961]	[△ 3,682,856]
報酬・給料	27,066,120	29,771,368	△ 2,705,248
諸手当	11,167,748	14,091,891	△ 2,924,143
貸金	559,240	310,992	248,248
退職給付費用	0	87,300	△ 87,300
福利厚生費	6,990,273	7,914,788	△ 924,515
会議費	1,519,101	1,479,787	39,314
旅費交通費	0	0	0
通信運搬費	1,379,517	1,405,331	△ 25,814
備品購入費	85,472	88,951	△ 3,479
消耗品費	1,525,176	1,629,321	△ 104,145
修繕費	113,690	121,178	△ 7,488
印刷製本費	93,632	181,607	△ 87,975
燃料費	143,558	222,643	△ 79,085
光熱水費	2,029,152	1,936,314	92,838
使用料及び賃借料	2,149,900	2,393,679	△ 243,779
保険料	423,550	397,560	25,990
租税公課費	10,636,002	8,933,516	1,702,486
負担金	1,132,181	1,357,698	△ 225,517
表彰費	169,538	220,132	△ 50,594
委託費	3,248,999	2,500,062	748,937
支払手数料	389,115	350,276	38,839
研修費	253,925	267,598	△ 13,673
施設管理費	4,368,788	3,493,749	875,039
渉外費	119,832	94,626	25,206
図書費	113,519	120,016	△ 6,497
雑費	72,077	62,578	9,499
減価償却費	0	0	0
③ 他会計への繰り出し額	[25,250,000]	[24,910,000]	[340,000]
公益事業会計への繰出額	25,250,000	24,910,000	340,000
経 常 費 用 計	658,899,765	662,655,709	△ 3,755,944
当期経常増減額	△ 3,914,912	△ 4,726,813	811,901
2. 経 常 外 増 減 の 部			
(1) 経 常 外 収 益			
基本財産引当金戻入	0	0	0
退職給付引当金戻入	25,705,527	22,639,681	3,065,846
車両購入引当金戻入	0	0	0
特定引当金戻入	0	0	0
過年度損益修正益	0	0	0
経 常 外 収 益 計	25,705,527	22,639,681	3,065,846
(2) 経 常 外 費 用			
退職給付引当金繰入	27,716,918	25,705,527	2,011,391
車両購入引当金繰入	0	0	0
校舎等建設積立金繰入	0	0	0
固定資産除却損	17	0	0
車輛運搬具除却損	0	0	0
什器備品除却損	0	4	△ 4
経 常 外 費 用 計	27,716,935	25,705,531	2,011,404
当期経常外増減額	△ 2,011,408	△ 3,065,850	1,054,442
当期一般正味財産増減額	△ 5,926,320	△ 7,792,663	1,866,343
一般正味財産期首残高	674,252,818	682,045,481	△ 7,792,663
一般正味財産期末残高	668,326,498	674,252,818	△ 5,926,320
Ⅱ 正味財産期末残高	668,326,498	674,252,818	△ 5,926,320

貸 借 対 照 表

(平成31年 3 月31日 現在)

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	6,473,300	6,481,049	△ 7,749
預金	278,833,483	301,134,219	△ 22,300,736
未収入金	188,759,409	167,028,255	21,731,154
貯蔵品	143,000	236,000	△ 93,000
前払金	0	0	0
仮払消費税等	0	0	0
流動資産合計	474,209,192	474,879,523	△ 670,331
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
建物	14,906,423	15,447,070	△ 540,647
設備	1	1	0
基本財産引当預金	165,599,291	165,599,291	0
基本財産合計	180,505,715	181,046,362	△ 540,647
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	8,386,951	8,386,951	0
減価償却引当資産	2,685,680	2,685,680	0
車輛購入引当資産	3,295,140	3,295,140	0
校舎等建設積立資産	7,779,600	7,779,600	0
特定資産合計	22,147,371	22,147,371	0
(3) その他固定資産			
建物	27,935,506	29,009,087	△ 1,073,581
設備	654,387	732,653	△ 78,266
構築物	10,803,792	12,707,711	△ 1,903,919
車輛運搬具	914,384	1,673,247	△ 758,863
什器備品	1,090,314	1,439,010	△ 348,696
土地	36,078,000	36,078,000	0
電話加入権	404,002	404,002	0
預託金	542,675	542,675	0
出資金	70,000	70,000	0
会計間勘定(借)	0	0	0
その他固定資産合計	78,493,060	82,656,385	△ 4,163,325
固定資産合計	281,146,146	285,850,118	△ 4,703,972
資産合計	755,355,338	760,729,641	△ 5,374,303
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	37,341,009	41,354,103	△ 4,013,094
未払消費税	9,584,800	8,914,200	670,600
未払法人税等	11,856,500	9,583,900	2,272,600
預り金	529,613	919,093	△ 389,480
仮受消費税等	0	0	0
流動負債合計	59,311,922	60,771,296	△ 1,459,374
2. 固定負債			
退職給付引当金	27,716,918	25,705,527	2,011,391
固定負債合計	27,716,918	25,705,527	2,011,391
負債合計	87,028,840	86,476,823	552,017
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	668,326,498	674,252,818	△ 5,926,320
(うち基本財産への充当額)	(180,505,715)	(181,046,362)	(△ 540,647)
(うち特定資産への充当額)	(15,380,246)	(22,147,371)	(△ 6,767,125)
正味財産合計	668,326,498	674,252,818	△ 5,926,320
負債及び正味財産合計	755,355,338	760,729,641	△ 5,374,303

財 産 目 録

(平成31年 3月31日 現在)

(単位:円)

科 目	場所・物量等	合 計 金 額	公益事業会計	収益事業会計	法人会計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金	現金手元保管	6,473,300	0	6,473,300	0
預金	七十七銀行県庁支店ほか	278,833,483	13,538,799	828,143,074	△ 562,848,390
未収入金	車庫調査等委託料ほか	188,759,409	91,297	188,665,456	2,656
貯蔵品		143,000	0	143,000	0
前払金		0	0	0	0
仮払消費税等		0	0	273,158	△ 273,158
流動資産合計		474,209,192	13,630,096	1,023,697,988	△ 563,118,892
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
建物	事務局(自治会館)	14,906,423	14,906,423	0	0
設備	事務局(可動間仕切り)	1	1	0	0
基本財産引当預金	七十七銀行県庁支店ほか	165,599,291	165,599,291	0	0
基本財産合計		180,505,715	180,505,715	0	0
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	七十七銀行県庁支店	8,386,951	0	7,489,871	897,080
減価償却引当資産	"	2,685,680	0	2,685,680	0
車輛購入引当資産	"	3,295,140	0	295,140	3,000,000
校舎等建設積立資産	"	7,779,600	0	5,252,000	2,527,600
特定資産合計		22,147,371	0	15,722,691	6,424,680
(3) その他固定資産					
建物	宮城自動車学校・自治会館	27,935,506	0	27,935,506	0
設備	" (冷房設備等)	654,387	1	14,386	640,000
構築物	" (ブロック塀等)	10,803,792	922,654	△ 3,748,862	13,630,000
車輛運搬具	" (教習車等)	914,384	1	914,383	0
什器備品	" (カートレーナー等)	1,090,314	40,031	△ 1,489,717	2,540,000
土地	" (13,239.00㎡)	36,078,000	0	36,078,000	0
電話加入権		404,002	120,600	283,402	0
預託金	宮城自動車学校	542,675	11,640	466,945	64,090
出資金	全国指定自動車教習所 事業協同組合ほか	70,000	0	70,000	0
会計間勘定(借)		0	0	0	0
その他固定資産合計		78,493,060	1,094,927	60,524,043	16,874,090
固定資産合計		281,146,146	181,600,642	76,246,734	23,298,770
資産合計		755,355,338	195,230,738	1,099,944,722	△ 539,820,122
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	車庫調査員賃金等未払額	37,341,009	99,273	36,855,506	386,230
未払消費税		9,584,800	0	9,584,800	0
未払法人税等		11,856,500	0	19,447,066	△ 7,590,566
預り金		529,613	529,613	0	0
仮受消費税等		0	0	0	0
流動負債合計		59,311,922	628,886	65,887,372	△ 7,204,336
2. 固定負債					
退職給付引当金	職員15名に対するもの	27,716,918	0	30,201,198	△ 2,484,280
固定負債合計		27,716,918	0	30,201,198	△ 2,484,280
負債合計		87,028,840	628,886	96,088,570	△ 9,688,616
正味財産		668,326,498	194,601,852	1,003,856,152	△ 530,131,506

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

公益法人会計基準(平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会)を採用している。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価の方法
最終仕入原価法による原価法を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ① 有形固定資産
定率法を採用している。
 - ② 無形固定資産
定額法を採用している。
- (3) 引当金の計上基準
 - ① 退職給与引当金
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、税抜き方式によっている。

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				
建物	15,447,070	0	540,647	14,906,423
設備	1	0	0	1
預金	165,599,291	0	0	165,599,291
小計	181,046,362	0	540,647	180,505,715
特定資産				
退職給与引当資産	8,386,951	0	0	8,386,951
減価償却引当資産	2,685,680	0	0	2,685,680
車両購入引当資産	3,295,140	0	0	3,295,140
校舎等建設積立資産	7,779,600	0	0	7,779,600
小計	22,147,371	0	0	22,147,371
合計	203,193,733	0	540,647	202,653,086

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				
建物	14,906,423	0	(14,906,423)	0
設備	1	0	(1)	0
預金	165,599,291	0	(165,599,291)	0
小計	180,505,715	0	(180,505,715)	0
特定資産				
退職給与引当資産	8,386,951	0	(8,386,951)	(8,386,951)
減価償却引当資産	2,685,680	0	(2,685,680)	0
車両購入引当資産	3,295,140	0	(3,295,140)	0
校舎等建設積立資産	7,779,600	0	(7,779,600)	0
小計	22,147,371	0	22,147,371	(8,386,951)
合計	202,653,086	0	(202,653,086)	(8,386,951)

4. 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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物	112,368,400	84,432,894	27,935,506
設備	86,630,144	85,975,757	654,387
構築物	94,569,818	83,766,026	10,803,792
車両運搬具	70,551,737	69,637,353	914,384
什器備品	52,411,333	51,321,019	1,090,314
合計	416,531,432	375,133,049	41,398,383

5. 関連当事者との取引内容

該当する取引はない。