

# 正味財産増減計算書

(平成31年4月1日～令和2年3月31日)

(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	[ 16,000 ]	[ 16,009 ]	[ △ 9 ]
基本財産運用益	16,000	16,009	△ 9
② 会費収入	[ 1,395,000 ]	[ 1,411,000 ]	[ △ 16,000 ]
普通会员受取会費収入	1,215,000	1,231,000	△ 16,000
賛助会員受取会費収入	180,000	180,000	0
③ 受託事業収入	[ 53,991,068 ]	[ 48,480,140 ]	[ 5,510,928 ]
受託料収入	0	0	0
地区協会費受納料収入	53,991,068	48,480,140	5,510,928
④ 事業収入	[ 575,055,789 ]	[ 579,047,889 ]	[ △ 3,992,100 ]
収入証紙売捌手数料収入	53,526,635	52,123,475	1,403,160
物品販売等事業収入	50,337,444	46,778,198	3,559,246
自動車保管場所等調査事業収入	140,663,596	141,888,303	△ 1,224,707
道路使用調査事業収入	50,404,730	51,374,000	△ 969,270
原付講習事業収入	7,609,950	7,713,440	△ 103,490
県委託講習事業収入	156,140,000	155,080,000	1,060,000
運転免許証更新通知等事業収入	6,505,464	5,565,820	939,644
自主業務事業収入	6,562,918	11,471,118	△ 4,908,200
入学金収入	13,956,686	13,855,898	100,788
学科教習料収入	16,994,790	18,876,149	△ 1,881,359
技能教習料収入	51,490,961	55,877,159	△ 4,386,198
検定料収入	5,309,579	5,851,143	△ 541,564
その他講習料収入	15,553,036	12,593,186	2,959,850
⑤ 補助金収入	[ 375,000 ]	[ 649,000 ]	[ △ 274,000 ]
助成金収入	375,000	352,000	23,000
受取高齢者雇用奨励金収入	0	297,000	△ 297,000
⑥ 寄附金収入	[ 0 ]	[ 8,400 ]	[ △ 8,400 ]
寄附金収入	0	8,400	△ 8,400
⑦ 雑収益	[ 207,522 ]	[ 122,415 ]	[ 85,107 ]
その他雑収入	207,522	122,415	85,107
⑧ 他会計からの繰入額	[ 28,440,000 ]	[ 25,250,000 ]	[ 3,190,000 ]
収益事業会計からの繰入額	28,440,000	25,250,000	3,190,000
経常収益計	659,480,379	654,984,853	4,495,526
(2) 経常費用			
① 事業費	[ 556,787,464 ]	[ 557,899,660 ]	[ △ 1,112,196 ]
交通安全運動費	4,821,275	5,310,154	△ 488,879
交通安全活動交付金	6,239,000	6,240,000	△ 1,000
地域交通安全活動対策費	2,425,194	2,056,806	368,388
調査研究費	239,336	229,575	9,761
表彰費	1,189,578	929,126	260,452
報酬・給料	153,986,880	153,681,243	305,637
諸手当	59,131,959	60,182,296	△ 1,050,337
賃金	143,318,794	145,229,358	△ 1,910,564
退職給付費用	0	0	0
福利厚生費	60,902,502	60,485,281	417,221
会議費	119,329	157,164	△ 37,835
旅費交通費	796,010	769,705	26,305
通信運搬費	1,108,204	1,055,577	52,627
備品購入費	358,900	540,126	△ 181,226
消耗品費	9,732,344	13,787,543	△ 4,055,199
修繕費	1,783,090	1,742,044	41,046
印刷製本費	14,772,072	12,752,414	2,019,658
燃料費	3,595,026	4,262,949	△ 667,923
光熱水費	1,060,289	1,212,106	△ 151,817
使用料及び賃借料	6,423,409	6,211,339	212,070
保険料	1,223,940	1,236,970	△ 13,030
諸謝金	985,835	1,076,515	△ 90,680
租税公課費	8,895,803	7,312,946	1,582,857
負担金	685,000	683,000	2,000

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
委託費	1,764,209	1,704,815	59,394
支払手数料	32,595,842	33,207,611	△ 611,769
研修費	517,952	582,639	△ 64,687
物品等仕入費	29,837,409	26,741,095	3,096,314
施設管理費	809,317	824,385	△ 15,068
渉外費	0	29,630	△ 29,630
学校広報費	1,344,677	1,280,474	64,203
図書費	779,765	826,934	△ 47,169
見舞金	60,000	240,000	△ 180,000
自転車等安全整備事業費	3,964	1,463	2,501
雑費	324,816	375,422	△ 50,606
減価償却費	4,955,744	4,940,955	14,789
② 管 理 費	[ 76,132,524 ]	[ 75,750,105 ]	[ 382,419 ]
報酬・給料	27,397,620	27,066,120	331,500
諸手当	11,193,372	11,167,748	25,624
賃金	1,020,891	559,240	461,651
退職給付費用	224,453	0	224,453
福利厚生費	7,137,721	6,990,273	147,448
会議費	1,333,687	1,519,101	△ 185,414
旅費交通費	0	0	0
通信運搬費	1,407,161	1,379,517	27,644
備品購入費	16,830	85,472	△ 68,642
消耗品費	847,957	1,525,176	△ 677,219
修繕費	15,187	113,690	△ 98,503
印刷製本費	105,670	93,632	12,038
燃料費	143,669	143,558	111
光熱水費	1,967,813	2,029,152	△ 61,339
使用料及び賃借料	2,510,829	2,149,900	360,929
保険料	394,350	423,550	△ 29,200
租税公課費	9,671,158	10,636,002	△ 964,844
負担金	1,173,348	1,132,181	41,167
表彰費	95,538	169,538	△ 74,000
委託費	2,301,272	3,248,999	△ 947,727
支払手数料	450,378	389,115	61,263
研修費	190,510	253,925	△ 63,415
施設管理費	6,201,118	4,368,788	1,832,330
渉外費	177,772	119,832	57,940
図書費	116,050	113,519	2,531
雑費	38,170	72,077	△ 33,907
減価償却費	0	0	0
③ 他会計への繰出額	[ 28,440,000 ]	[ 25,250,000 ]	[ 3,190,000 ]
公益事業会計への繰出額	28,440,000	25,250,000	3,190,000
経 常 費 用 計	661,359,988	658,899,765	2,460,223
当期経常増減額	△ 1,879,609	△ 3,914,912	2,035,303
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	27,716,918	25,705,527	2,011,391
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	27,716,918	25,705,527	2,011,391
(2) 経 常 外 費 用			
退職給付引当金繰入	29,744,025	27,716,918	2,027,107
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	6	17	0
車輛運搬具除却損	0	0	0
什器備品除却損	0	0	0
経 常 外 費 用 計	29,744,031	27,716,935	2,027,096
当期経常外増減額	△ 2,027,113	△ 2,011,408	△ 15,705
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	△ 3,906,722	△ 5,926,320	2,019,598
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	668,326,498	674,252,818	△ 5,926,320
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	664,419,776	668,326,498	△ 3,906,722
Ⅱ 正味財産期末残高	664,419,776	668,326,498	△ 3,906,722

# 貸 借 対 照 表

(令和2年3月31日 現在)

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金	6,451,115	6,473,300	△ 22,185
預金	334,507,959	278,833,483	55,674,476
未収入金	148,979,299	188,759,409	△ 39,780,110
貯蔵品	140,000	143,000	△ 3,000
前払金	0	0	0
仮払消費税等	0	0	0
流動資産合計	490,078,373	474,209,192	15,869,181
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
建物	14,384,699	14,906,423	△ 521,724
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	179,983,991	180,505,715	△ 521,724
<b>(2) 特定資産</b>			
退職給付引当資産	8,162,498	8,386,951	△ 224,453
減価償却引当資産	2,685,680	2,685,680	0
車輛購入引当資産	2,286,420	3,295,140	△ 1,008,720
校舎等建設積立資産	3,761,476	7,779,600	△ 4,018,124
特定資産合計	16,896,074	22,147,371	△ 5,251,297
<b>(3) その他固定資産</b>			
建物	26,901,714	27,935,506	△ 1,033,792
設備	1,995,619	654,387	1,341,232
構築物	9,015,339	10,803,792	△ 1,788,453
車輛運搬具	494,599	914,384	△ 419,785
什器備品	1,255,174	1,090,314	164,860
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	76,757,122	78,493,060	△ 1,735,938
固定資産合計	273,637,187	281,146,146	△ 7,508,959
<b>資産合計</b>	763,715,560	755,355,338	8,360,222
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	41,051,218	37,341,009	3,710,209
未払消費税	15,146,200	9,584,800	5,561,400
未払法人税等	12,506,600	11,856,500	650,100
預り金	847,741	529,613	318,128
仮受消費税等	0	0	0
流動負債合計	69,551,759	59,311,922	10,239,837
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	29,744,025	27,716,918	2,027,107
固定負債合計	29,744,025	27,716,918	2,027,107
<b>負債合計</b>	99,295,784	87,028,840	12,266,944
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 一般正味財産</b>			
(うち基本財産への充当額)	664,419,776	668,326,498	△ 3,906,722
(うち特定資産への充当額)	( 179,983,991 )	( 180,505,715 )	△ 521,724
正味財産合計	( 10,128,949 )	( 15,380,246 )	△ 5,251,297
<b>負債及び正味財産合計</b>	664,419,776	668,326,498	△ 3,906,722
	763,715,560	755,355,338	8,360,222

# 財 産 目 録

(令和2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
<b>I 資産の部</b>					
<b>1. 流動資産</b>					
現金	現金手元保管	6,451,115	0	6,451,115	0
預金	七十七銀行県庁支店ほか	334,507,959	17,153,019	971,954,276	△ 654,599,336
未収入金	車庫調査等委託料ほか	148,979,299	92,452	148,886,847	0
貯蔵品		140,000	0	140,000	0
前払金		0	0	0	0
仮払消費税等		0	0	269,381	△ 269,381
流動資産合計		490,078,373	17,245,471	1,127,701,619	△ 654,868,717
<b>2. 固定資産</b>					
<b>(1) 基本財産</b>					
建物	事務局(自治会館)	14,384,699	14,384,699	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		179,983,991	179,983,991	0	0
<b>(2) 特定資産</b>					
退職給付引当資産	七十七銀行県庁支店	8,162,498	0	7,489,871	672,627
減価償却引当資産	"	2,685,680	0	2,685,680	0
車輛購入引当資産	"	2,286,420	0	△ 713,580	3,000,000
校舎等建設積立資産	"	3,761,476	0	5,252,000	△ 1,490,524
特定資産合計		16,896,074	0	14,713,971	2,182,103
<b>(3) その他固定資産</b>					
建物	宮城自動車学校・自治会館	26,901,714	0	26,901,714	0
設備	" (冷房設備等)	1,995,619	1	△ 144,382	2,140,000
構築物	" (ブロック塀等)	9,015,339	822,086	△ 5,436,747	13,630,000
車輛運搬具	" (教習車等)	494,599	1	494,598	0
什器備品	" (カートレーナー等)	1,255,174	33,030	△ 1,317,856	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		76,757,122	987,358	57,395,674	18,374,090
固定資産合計		273,637,187	180,971,349	72,109,645	20,556,193
資産合計		763,715,560	198,216,820	1,199,811,264	△ 634,312,524
<b>II 負債の部</b>					
<b>1. 流動負債</b>					
未払金	車庫調査員賃金等未払額	41,051,218	93,500	40,613,322	344,396
未払消費税		15,146,200	0	15,146,200	0
未払法人税等		12,506,600	0	20,975,210	△ 8,468,610
預り金		847,741	847,741	0	0
仮受消費税等		0	0	0	0
流動負債合計		69,551,759	941,241	76,734,732	△ 8,124,214
<b>2. 固定負債</b>					
退職給付引当金	職員15名に対するもの	29,744,025	0	32,228,305	△ 2,484,280
固定負債合計		29,744,025	0	32,228,305	△ 2,484,280
負債合計		99,295,784	941,241	108,963,037	△ 10,608,494
正味財産		664,419,776	197,275,579	1,090,848,227	△ 623,704,030

## 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	14,906,423	0	521,724	14,384,699
設備	1	0	0	1
預金	165,599,291	0	0	165,599,291
小計	180,505,715	0	521,724	179,983,991
特定資産				
退職給与引当資産	8,386,951	0	224,453	8,162,498
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	1,008,720	2,286,420
校舎等建設積立資産	7,779,600	0	4,018,124	3,761,476
小計	22,147,371	0	5,251,297	16,896,074
合計	202,653,086	0	5,773,021	196,880,065

### 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	14,384,699	0	(14,384,699)	0
設備	1	0	(1)	0
預金	165,599,291	0	(165,599,291)	0
小計	179,983,991	0	(179,983,991)	0
特定資産				
退職給与引当資産	8,162,498	0	(8,162,498)	(8,162,498)
減価償却引当資産	2,685,680	0	(2,685,680)	0
車両購入引当資産	2,286,420	0	(2,286,420)	0
校舎等建設積立資産	3,761,476	0	(3,761,476)	0
小計	16,896,074	0	16,896,074	(8,162,498)
合計	196,880,065	0	(196,880,065)	(8,162,498)

### 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	85,466,686	26,901,714
設備	86,690,144	84,694,525	1,995,619
構築物	94,569,818	85,554,479	9,015,339
車両運搬具	70,551,737	70,057,138	494,599
什器備品	52,261,625	51,006,451	1,255,174
合計	416,441,724	376,779,279	39,662,445

### 5. 関連当事者との取引内容

該当する取引はない。