

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			
現金預金	14,123,875	10,558,206	3,565,669
未収金	7,691,001	8,746,146	△ 1,055,145
前払金	232,840	232,840	0
流動資産合計	22,047,716	19,537,192	2,510,524
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	7,323,294	8,717,569	△ 1,394,275
減価償却引当資産	2,100,000	2,100,000	0
退職給付準備積立資産	14,795,333	12,896,918	1,898,415
特定資産合計	24,218,627	23,714,487	504,140
(2) その他固定資産			
車両運搬具	4	4	0
什器備品	6	6	0
電話加入権	222,768	222,768	0
出資金	5,000	5,000	0
預託金	26,850	26,850	0
その他固定資産合計	254,628	254,628	0
固定資産合計	24,473,255	23,969,115	504,140
資産合計	46,520,971	43,506,307	3,014,664
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	6,474,758	6,781,042	△ 306,284
前受金	690,343	678,753	11,590
預り金	251,140	265,017	△ 13,877
賞与引当金	2,441,419	2,294,293	147,126
流動負債合計	9,857,660	10,019,105	△ 161,445
2. 固定負債			
退職給付引当金	7,323,294	9,168,569	△ 1,845,275
固定負債合計	7,323,294	9,168,569	△ 1,845,275
負債合計	17,180,954	19,187,674	△ 2,006,720
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	29,340,017	24,318,633	5,021,384
(うち特定資産への充当額)	(16,895,333)	(14,996,918)	(1,898,415)
2. 指定正味財産	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	29,340,017	24,318,633	5,021,384
負債及び正味財産合計	46,520,971	43,506,307	3,014,664

正 味 財 産 増 減 計 算 書

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
受託事業収益	147,180,203	149,243,068	△ 2,062,865	
受取配分金	120,691,823	121,538,936	△ 847,113	
受取材料費等	5,272,530	5,507,104	△ 234,574	
受取事務費	21,215,850	22,197,028	△ 981,178	
労働者派遣事業費等受託収益	1,263,762	1,046,904	216,858	
労働者派遣事業等受託収益	1,263,762	1,046,904	216,858	
受取会費	1,610,500	1,606,500	4,000	
正会員受取会費	1,610,500	1,606,500	4,000	
受取補助金等	31,203,000	30,530,000	673,000	
受取連合交付金	15,300,000	13,790,000	1,510,000	
受取(市)補助金	15,903,000	16,740,000	△ 837,000	
受取負担金	6,900	6,440	460	
受取負担金	6,900	6,440	460	
特定資産運用益	2,368	1,978	390	
特定資産受取利息	2,368	1,978	390	
雑収益	48,600	126,717	△ 78,117	
受取配当金	150	200	△ 50	
雑収益	48,450	126,517	△ 78,067	
経常収益計	181,315,333	182,561,607	△ 1,246,274	
(2) 経常費用				
事業費	171,136,870	173,269,299	△ 2,132,429	
支払配分金	120,691,823	121,538,936	△ 847,113	
支払材料費等	4,681,768	5,116,684	△ 434,916	
給料手当	25,679,545	24,054,969	1,624,576	
賞与引当金繰入額	2,170,381	1,934,008	236,373	
臨時雇賃金	0	712,852	△ 712,852	
法定福利費	4,951,956	4,735,887	216,069	
退職給付費用	1,675,399	3,394,864	△ 1,719,465	
福利厚生費	38,214	89,384	△ 51,170	
会議費	107,579	174,105	△ 66,526	
旅費交通費	11,775	9,333	2,442	
通信運搬費	1,584,711	1,568,551	16,160	

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
減価償却費	0	67,871	△ 67,871	
什器備品費	0	47,520	△ 47,520	
消耗品費	768,767	718,568	50,199	
修繕費	151,442	473,372	△ 321,930	
印刷製本費	1,168,507	677,195	491,312	
光熱水料費	829,159	790,009	39,150	
賃借料	964,857	1,115,311	△ 150,454	
保険料	958,613	1,013,841	△ 55,228	
諸謝金	245,944	360,336	△ 114,392	
租税公課	1,318,146	1,272,341	45,805	
委託費	2,489,418	2,654,328	△ 164,910	
訓練委託費	138,000	162,160	△ 24,160	
支払手数料	319,330	333,582	△ 14,252	
雑費	191,536	253,292	△ 61,756	
管理費	7,055,494	8,710,225	△ 1,654,731	
役員報酬	403,834	318,000	85,834	
給料手当	3,020,903	4,051,725	△ 1,030,822	
賞与引当金繰入額	271,038	360,285	△ 89,247	
法定福利費	574,802	783,873	△ 209,071	
退職給付費用	201,741	475,808	△ 274,067	
福利厚生費	40,014	48,316	△ 8,302	
会議費	531,629	399,854	131,775	
旅費交通費	276,294	216,128	60,166	
通信運搬費	52,117	116,761	△ 64,644	
減価償却費	0	14,601	△ 14,601	
消耗品費	123,538	112,044	11,494	
修繕費	7,703	21,484	△ 13,781	
印刷製本費	87,292	29,668	57,624	
光熱水料費	53,959	61,646	△ 7,687	
賃借料	124,666	166,101	△ 41,435	
保険料	160,107	177,149	△ 17,042	
租税公課	82,704	91,109	△ 8,405	
支払負担金	337,500	331,900	5,600	
委託費	583,507	770,831	△ 187,324	
支払手数料	17,172	17,712	△ 540	
雑費	104,974	145,230	△ 40,256	
経常費用計	178,192,364	181,979,524	△ 3,787,160	

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
当期経常増減額	3,122,969	582,083	2,540,886	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
退職給付引当金取崩益	1,898,415	0	1,898,415	
退職給付引当金取崩益	1,898,415	0	1,898,415	
経常外収益計	1,898,415	0	1,898,415	
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	0	233,943	△ 233,943	
車両運搬具除却損	0	8,991	△ 8,991	
電話加入権除却損	0	224,952	△ 224,952	
経常外費用計	0	233,943	△ 233,943	
当期経常外増減額	1,898,415	△ 233,943	2,132,358	
他会計振替前当期一般正味財産増減額	5,021,384	348,140	4,673,244	
他会計振替額	0	0	0	
一般正味財産期首残高	24,318,633	23,970,493	348,140	
一般正味財産期末残高	29,340,017	24,318,633	5,021,384	
Ⅱ 指定正味財産の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	
指定正味財産期首残高	0	0	0	
指定正味財産期末残高	0	0	0	
Ⅲ 正味財産期末残高	29,340,017	24,318,633	5,021,384	

正味財産増減計算書内訳表

(単位：円)

科目	公益目的事業 会計	法人会計	内部取引等 消去	合計	備考
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
受託事業収益	137,840,408	9,339,795	0	147,180,203	
受取配分金	120,691,823	0	0	120,691,823	
受取材料費等	5,272,530	0	0	5,272,530	
受取事務費	11,876,055	9,339,795	0	21,215,850	
労働者派遣事業費等受託収益	1,263,762	0	0	1,263,762	
労働者派遣事業等受託収益	1,263,762	0	0	1,263,762	
受取会費	805,250	805,250	0	1,610,500	
正会員受取会費	805,250	805,250	0	1,610,500	
受取補助金等	31,203,000	0	0	31,203,000	
受取連合交付金	15,300,000	0	0	15,300,000	
受取(市)補助金	15,903,000	0	0	15,903,000	
受取負担金	0	6,900	0	6,900	
受取負担金	0	6,900	0	6,900	
特定資産運用益	0	2,368	0	2,368	
特定資産受取利息	0	2,368	0	2,368	
雑収益	24,450	24,150	0	48,600	
受取配当金	0	150	0	150	
雑収益	24,450	24,000	0	48,450	
経常収益計	171,136,870	10,178,463	0	181,315,333	
(2) 経常費用					
事業費	171,136,870	0	0	171,136,870	
支払配分金	120,691,823	0	0	120,691,823	
支払材料費等	4,681,768	0	0	4,681,768	
給料手当	25,679,545	0	0	25,679,545	
賞与引当金繰入額	2,170,381	0	0	2,170,381	
法定福利費	4,951,956	0	0	4,951,956	
退職給付費用	1,675,399	0	0	1,675,399	
福利厚生費	38,214	0	0	38,214	
会議費	107,579	0	0	107,579	
旅費交通費	11,775	0	0	11,775	
通信運搬費	1,584,711	0	0	1,584,711	

科 目	公益目的事業 会計	法人会計	内部取引等 消去	合 計	備 考
消耗品費	768,767	0	0	768,767	
修繕費	151,442	0	0	151,442	
印刷製本費	1,168,507	0	0	1,168,507	
光熱水料費	829,159	0	0	829,159	
賃借料	964,857	0	0	964,857	
保険料	958,613	0	0	958,613	
諸謝金	245,944	0	0	245,944	
租税公課	1,318,146	0	0	1,318,146	
委託費	2,489,418	0	0	2,489,418	
訓練委託費	138,000	0	0	138,000	
支払手数料	319,330	0	0	319,330	
雑費	191,536	0	0	191,536	
管理費	0	7,055,494	0	7,055,494	
役員報酬	0	403,834	0	403,834	
給料手当	0	3,020,903	0	3,020,903	
賞与引当金繰入額	0	271,038	0	271,038	
法定福利費	0	574,802	0	574,802	
退職給付費用	0	201,741	0	201,741	
福利厚生費	0	40,014	0	40,014	
会議費	0	531,629	0	531,629	
旅費交通費	0	276,294	0	276,294	
通信運搬費	0	52,117	0	52,117	
消耗品費	0	123,538	0	123,538	
修繕費	0	7,703	0	7,703	
印刷製本費	0	87,292	0	87,292	
光熱水料費	0	53,959	0	53,959	
賃借料	0	124,666	0	124,666	
保険料	0	160,107	0	160,107	
租税公課	0	82,704	0	82,704	
支払負担金	0	337,500	0	337,500	
委託費	0	583,507	0	583,507	
支払手数料	0	17,172	0	17,172	
雑費	0	104,974	0	104,974	
經常費用計	171,136,870	7,055,494	0	178,192,364	
当期經常増減額	0	3,122,969	0	3,122,969	
2. 經常外増減の部					

科 目	公益目的事業 会計	法人会計	内部取引等 消去	合 計	備 考
(1) 経常外収益					
退職給付引当金取崩益	1,747,148	151,267	0	1,898,415	
退職給付引当金取崩益	1,747,148	151,267	0	1,898,415	
経常外収益計	1,747,148	151,267	0	1,898,415	
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	
当期経常外増減額	1,747,148	151,267	0	1,898,415	
他会計振替前当期一般正味財産増減額	1,747,148	3,274,236	0	5,021,384	
他会計振替額	0	0	0	0	
一般正味財産期首残高	6,218,452	18,100,181	0	24,318,633	
一般正味財産期末残高	7,965,600	21,374,417	0	29,340,017	
II 指定正味財産の部					
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	
III 正味財産期末残高	7,965,600	21,374,417	0	29,340,017	

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券等の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のないもの・・・移動平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

平成19年 3月31日以前に取得したもの・・・旧定額法

平成19年 4月 1日以後に取得したもの・・・定額法

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している

退職給付引当金

職員に対する退職金の支給に備えるため、当期末における退職給付債務より中小企業退職金共済制度及び特定企業退職金共済制度から支給される額を控除した額を計上している。

なお、退職給付債務は、簡便法により、職員退職金支給要綱並びに嘱託職員及び臨時職員就業規則に基づく期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

(4) 消費税の会計処理

税込方式による。

2. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、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
特定資産				
退職給付引当資産	8,717,569	504,140	1,898,415	7,323,294
減価償却引当資産	2,100,000	0	0	2,100,000
退職給付準備積立資産	12,896,918	1,898,415	0	14,795,333
合 計	23,714,487	2,402,555	1,898,415	24,218,627

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)	(うち負債からの 充当額)
特定資産				
退職給付引当資産	7,323,294	(0)	(0)	(7,323,294)
減価償却引当資産	2,100,000	(0)	(2,100,000)	(0)
退職給付準備積立資産	14,795,333	(0)	(14,795,333)	(0)
合 計	24,218,627	0	16,895,333	7,323,294

4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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
その他固定資産			
車両運搬具	3,497,630	3,497,626	4
什器備品	2,225,545	2,225,539	6
合 計	5,723,175	5,723,165	10

5. 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	貸借対照表の記載区分
運営費補助金	厚生労働省	0	15,300,000	15,300,000	0	—
運営費補助金	奥州市	0	15,903,000	15,903,000	0	—
	合計	0	31,203,000	31,203,000	0	—

6. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として、退職一時金制度を設けている。また、中小企業退職金共済及び特定企業退職金共済制度に加入している。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

① 退職給付債務	△ 52,545,762
② 退職金共済制度から支給される額	45,222,468
③ 退職給付引当金(①+②)	△ 7,323,294

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	1,877,140
② 退職給付費用	1,877,140

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務は、簡便法により職員退職金支給要綱並びに嘱託職員及び臨時職員就業規則に基づく期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

(5) その他

職員退職金支給要綱の改正に伴う退職給付債務減少による影響額 1,898,415円は退職給付引当金取崩益として経常外収益に計上した。

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

「財務諸表に対する注記」の「2. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高」と同様の記載となるため、省略している。

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		当期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	2,294,293	2,441,419	2,294,293	0	2,441,419
退職給付引当金	9,168,569	53,140	0	1,898,415	7,323,294

※退職給付引当金の「その他」については退職給付債務減少に伴う取り崩し処理によるもの。

財 産 目 録

平成31年 3月31日現在

1. 奥州市水沢東上野町1番18号

(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)					
流動資産	現金預金				
	現金	手元保管金	運転資金	241,087	
	預金	郵便振替口座	運転資金	224,619	
		普通預金 水沢信用金庫 南支店	運転資金	12,005,213	
		普通預金 岩手銀行 水沢支店	運転資金	685,691	
		普通預金 岩手銀行 江刺支店	運転資金	333,634	
		普通預金 水沢信用金庫 南支店	運転資金	633,631	
			＜現金預金 計＞	14,123,875	
	未収金	配分金等	発注者に対する配分金・事務費・材料費等の未収額	7,682,752	
		団体傷害保険料	団体傷害保険料の精算額	8,120	
		労働保険料	労働保険料の精算額	129	
			＜未収金 計＞	7,691,001	
	前払金	委託費	事務所機械警備料の前払い額	87,480	
		退職給付費用	特定企業退職金共済制度掛金の前払い額	2,000	
	福利厚生費	勤労者福祉サービスセンター会費の前払い額	3,000		
	保険料	役員賠償責任保険料、個人情報漏えい保険料の前払い額	140,360		
		＜前払金 計＞	232,840		
流動資産合計				22,047,716	
(固定資産)					
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 水沢信用金庫南支店	年度末における退職金の支払いに備えた引当資産	7,323,294	
	減価償却引当資産	定期預金 水沢信用金庫南支店	減価償却資産の再取得に備えた引当資産	2,100,000	
	退職給付準備積立資産	定期預金 水沢信用金庫南支店	将来の退職金の支払いに備えた積立資産	14,795,333	
			＜特定資産 計＞	24,218,627	
	その他 固定資産	車両運搬具	トヨタ ダイナ	公益目的事業保有財産	1
			トヨタ サクシードバン	共用財産	1
				(うち公益目的保有財産85%)	(0)
			スズキ アルト	共用財産	1
				(うち公益目的保有財産85%)	(0)
		什器備品	除雪機	法人で管理している財産	1
物置			法人で管理している財産	1	
エアコン			法人で管理している財産	1	
エアコン			法人で管理している財産	1	
エアコン			法人で管理している財産	1	
電話加入権	3回線	共用財産	222,768		
		(うち公益目的保有財産85%)	(189,353)		
出資金	10口 水沢信用金庫	法人で管理している財産	5,000		
預託金	自動車リサイクル料	法人で管理している財産	26,850		
		＜その他固定資産 計＞	254,626		
固定資産合計				24,473,253	
				(うち公益目的保有財産)	
資産合計				46,520,969	
(流動負債)					
未払金	配分金等		会員に対する配分金及び材料費等の未払い額	4,859,375	
	材料費等		業者に対する材料費等の未払い額	282,977	
	役員報酬		役員に対する報酬の未払い額	44,500	
	法定福利費		社会保険料等の未払い額	603,354	
	光熱水料		ガス料金、水道料金等の未払い額	97,760	
	賃借料、委託料、消耗品費等		OA機器リース料、業務委託料・保守料、物品購入費等の未払い額	586,792	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	前受金	発注者 正会員	受託事業契約金額の前受け額 正会員年会費の前受け額 ＜未払金 計＞	6,474,758 655,343 35,000 690,343
	預り金	社会保険料 雇用保険料 発注者	職員からの社会保険料の預り金 講師謝金に係る所得税の預り額 受託事業に係る過誤納額の預り金 ＜前受金 計＞	246,077 3,063 2,000 251,140
	賞与引当金	職員 5名分	公益目的事業及び管理業務に従事する職員の賞与引当金 ＜預り金 計＞	2,441,419 2,441,419
流動負債合計				9,857,660
(固定負債)	退職給付引当金	職員 6名分	公益目的事業及び管理業務に従事する職員の退職金の引当金	7,323,294
固定負債合計				7,323,294
負債合計				17,180,954
正味財産合計				29,340,015

2. 奥州市江刺岩谷堂字松長根2番地

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(固定資産)	車両運搬具	スズキ キャリイ	公益目的事業保有財産	1
その他 固定資産	什器備品	樹木粉碎機	公益目的事業保有財産	1
＜その他固定資産 計＞				2
固定資産合計				2
(うち公益目的保有財産)				(2)
資産合計				2
正味財産合計				2