

## 貸借対照表

令和 5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	20,616,555	18,590,520	2,026,035
未収金	7,213,537	6,904,364	309,173
仮払金	1,000	0	1,000
前払金	669,260	693,030	△ 23,770
流動資産合計	28,500,352	26,187,914	2,312,438
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	8,620,626	4,731,486	3,889,140
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	12,139,534	16,028,674	△ 3,889,140
特定資産合計	22,860,160	22,860,160	0
(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
敷金	264,000	264,000	0
預託金	26,850	26,850	0
その他固定資産合計	518,628	518,628	0
固定資産合計	23,378,788	23,378,788	0
資産合計	51,879,140	49,566,702	2,312,438
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	5,258,163	5,541,506	△ 283,343
前受金	28,000	0	28,000
預り金	1,142	1,600	△ 458
賞与引当金	2,253,128	2,552,774	△ 299,646
流動負債合計	7,540,433	8,095,880	△ 555,447
2. 固定負債			
退職給付引当金	8,620,626	4,731,486	3,889,140
固定負債合計	8,620,626	4,731,486	3,889,140
負債合計	16,161,059	12,827,366	3,333,693
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	35,718,081	36,739,336	△ 1,021,255
(うち特定資産への充当額)	(14,239,534)	(18,128,674)	(△ 3,889,140)
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	35,718,081	36,739,336	△ 1,021,255
負債及び正味財産合計	51,879,140	49,566,702	2,312,438

# 正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	138,883,761	140,958,186	△ 2,074,425	
受取配分金	111,135,544	113,219,307	△ 2,083,763	
受取材料費等	3,989,520	5,123,890	△ 1,134,370	
受取事務費	23,758,697	22,614,989	1,143,708	
労働者派遣事業費等受託収益	1,604,005	1,042,231	561,774	
労働者派遣事業等受託収益	1,604,005	1,042,231	561,774	
有料職業紹介事業受託収益	20,394	30,231	△ 9,837	
有料職業紹介事業受託収益	20,394	30,231	△ 9,837	
受取会費	1,155,000	1,262,000	△ 107,000	
正会員受取会費	1,155,000	1,262,000	△ 107,000	
受取補助金等	29,580,000	30,216,000	△ 636,000	
受取連合交付金	14,790,000	15,108,000	△ 318,000	
受取(市)補助金	14,790,000	15,108,000	△ 318,000	
受取負担金	6,900	6,900	0	
受取負担金	6,900	6,900	0	
特定資産運用益	456	456	0	
特定資産受取利息	456	456	0	
雑収益	31,168	24,210	6,958	
受取配当金	150	150	0	
雑収益	31,018	24,060	6,958	
経常収益計	171,281,684	173,540,214	△ 2,258,530	
(2) 経常費用				
事業費	164,080,891	164,031,289	49,602	
支払配分金	111,135,544	113,219,307	△ 2,083,763	
支払材料費等	3,762,395	5,015,490	△ 1,253,095	
給料手当	25,940,034	25,697,461	242,573	
賞与引当金繰入額	1,982,741	2,246,434	△ 263,693	
法定福利費	4,480,371	4,455,813	24,558	
退職給付費用	5,356,925	2,103,783	3,253,142	
福利厚生費	39,470	39,416	54	
会議費	58,856	78,496	△ 19,640	
旅費交通費	48,400	0	48,400	

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
通信運搬費	939,999	1,092,981	△ 152,982	
消耗品費	540,239	675,053	△ 134,814	
修繕費	213,962	409,210	△ 195,248	
印刷製本費	669,459	683,175	△ 13,716	
光熱水料費	243,414	187,109	56,305	
賃借料	2,261,574	2,261,574	0	
保険料	804,448	875,620	△ 71,172	
諸謝金	360,015	194,574	165,441	
租税公課	1,783,314	1,611,018	172,296	
委託費	2,779,158	2,586,995	192,163	
研修費	27,500	0	27,500	
支払手数料	599,594	544,326	55,268	
雑費	53,479	53,454	25	
管理費	7,680,603	6,927,315	753,288	
役員報酬	286,500	214,500	72,000	
給料手当	3,537,309	3,504,216	33,093	
賞与引当金繰入額	270,387	306,340	△ 35,953	
法定福利費	610,973	607,624	3,349	
退職給付費用	730,495	286,884	443,611	
福利厚生費	41,385	41,378	7	
会議費	606,575	506,674	99,901	
旅費交通費	22,640	0	22,640	
通信運搬費	59,906	47,357	12,549	
消耗品費	98,563	82,481	16,082	
修繕費	14,955	24,202	△ 9,247	
印刷製本費	77,420	12,717	64,703	
光熱水料費	21,772	18,545	3,227	
賃借料	195,918	195,918	0	
保険料	185,312	191,770	△ 6,458	
租税公課	115,186	108,282	6,904	
支払負担金	245,500	246,500	△ 1,000	
委託費	436,443	398,035	38,408	
支払手数料	18,890	18,180	710	
雑費	104,474	115,712	△ 11,238	
経常費用計	171,761,494	170,958,604	802,890	
当期経常増減額	△ 479,810	2,581,610	△ 3,061,420	
2. 経常外増減の部				

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
(1) 経常外収益				
受取負担金	541,445	0	541,445	
受取負担金	541,445	0	541,445	
引当金戻入益	0	49,300	△ 49,300	
退職給付引当金戻入益	0	49,300	△ 49,300	
経常外収益計	541,445	49,300	492,145	
(2) 経常外費用				
損害賠償費	1,082,890	0	1,082,890	
損害賠償費	1,082,890	0	1,082,890	
経常外費用計	1,082,890	0	1,082,890	
当期経常外増減額	△ 541,445	49,300	△ 590,745	
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 1,021,255	2,630,910	△ 3,652,165	
他会計振替額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	△ 1,021,255	2,630,910	△ 3,652,165	
一般正味財産期首残高	36,739,336	34,108,426	2,630,910	
一般正味財産期末残高	35,718,081	36,739,336	△ 1,021,255	
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	35,718,081	36,739,336	△ 1,021,255	

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	132,292,680	6,591,081	0	138,883,761	
受取配分金	111,135,544	0	0	111,135,544	
受取材料費等	3,989,520	0	0	3,989,520	
受取事務費	17,167,616	6,591,081	0	23,758,697	
労働者派遣事業費等受託収益	1,604,005	0	0	1,604,005	
労働者派遣事業等受託収益	1,604,005	0	0	1,604,005	
有料職業紹介事業受託収益	20,394	0	0	20,394	
有料職業紹介事業受託収益	20,394	0	0	20,394	
受取会費	577,500	577,500	0	1,155,000	
正会員受取会費	577,500	577,500	0	1,155,000	
受取補助金等	29,580,000	0	0	29,580,000	
受取連合交付金	14,790,000	0	0	14,790,000	
受取(市)補助金	14,790,000	0	0	14,790,000	
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	456	0	456	
特定資産受取利息	0	456	0	456	
雑収益	6,312	24,856	0	31,168	
受取配当金	0	150	0	150	
雑収益	6,312	24,706	0	31,018	
経常収益計	164,080,891	7,200,793	0	171,281,684	
(2) 経常費用					
事業費	164,080,891	0	0	164,080,891	
支払配分金	111,135,544	0	0	111,135,544	
支払材料費等	3,762,395	0	0	3,762,395	
給料手当	25,940,034	0	0	25,940,034	
賞与引当金繰入額	1,982,741	0	0	1,982,741	
法定福利費	4,480,371	0	0	4,480,371	
退職給付費用	5,356,925	0	0	5,356,925	
福利厚生費	39,470	0	0	39,470	
会議費	58,856	0	0	58,856	

科 目	公益目的事業 會計	法人會計	内部取引等 消去	合 計	備 考
旅費交通費	48,400	0	0	48,400	
通信運搬費	939,999	0	0	939,999	
消耗品費	540,239	0	0	540,239	
修繕費	213,962	0	0	213,962	
印刷製本費	669,459	0	0	669,459	
光熱水料費	243,414	0	0	243,414	
賃借料	2,261,574	0	0	2,261,574	
保険料	804,448	0	0	804,448	
諸謝金	360,015	0	0	360,015	
租税公課	1,783,314	0	0	1,783,314	
委託費	2,779,158	0	0	2,779,158	
研修費	27,500	0	0	27,500	
支払手数料	599,594	0	0	599,594	
雑費	53,479	0	0	53,479	
管理費	0	7,680,603	0	7,680,603	
役員報酬	0	286,500	0	286,500	
給料手当	0	3,537,309	0	3,537,309	
賞与引当金繰入額	0	270,387	0	270,387	
法定福利費	0	610,973	0	610,973	
退職給付費用	0	730,495	0	730,495	
福利厚生費	0	41,385	0	41,385	
会議費	0	606,575	0	606,575	
旅費交通費	0	22,640	0	22,640	
通信運搬費	0	59,906	0	59,906	
消耗品費	0	98,563	0	98,563	
修繕費	0	14,955	0	14,955	
印刷製本費	0	77,420	0	77,420	
光熱水料費	0	21,772	0	21,772	
賃借料	0	195,918	0	195,918	
保険料	0	185,312	0	185,312	
租税公課	0	115,186	0	115,186	
支払負担金	0	245,500	0	245,500	
委託費	0	436,443	0	436,443	
支払手数料	0	18,890	0	18,890	
雑費	0	104,474	0	104,474	
經常費用計	164,080,891	7,680,603	0	171,761,494	

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
当期経常増減額	0	△ 479,810	0	△ 479,810	
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
受取負担金	541,445	0	0	541,445	
受取負担金	541,445	0	0	541,445	
経常外収益計	541,445	0	0	541,445	
(2) 経常外費用					
損害賠償費	1,082,890	0	0	1,082,890	
損害賠償費	1,082,890	0	0	1,082,890	
経常外費用計	1,082,890	0	0	1,082,890	
当期経常外増減額	△ 541,445	0	0	△ 541,445	
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 541,445	△ 479,810	0	△ 1,021,255	
他会計振替額	0	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	△ 541,445	△ 479,810	0	△ 1,021,255	
一般正味財産期首残高	9,507,813	27,231,523	0	36,739,336	
一般正味財産期末残高	8,966,368	26,751,713	0	35,718,081	
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	8,966,368	26,751,713	0	35,718,081	

## 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・・・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	4,731,486	3,889,140	0	8,620,626
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	16,028,674	0	3,889,140	12,139,534
合 計	22,860,160	3,889,140	3,889,140	22,860,160

### 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	8,620,626	(0)	(0)	(8,620,626)
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	12,139,534	(0)	(12,139,534)	(0)
合 計	22,860,160	(0)	(14,239,534)	(8,620,626)

### 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	14,790,000	14,790,000	0	—
運営費補助金	奥州市	0	14,790,000	14,790,000	0	—
	合 計	0	29,580,000	29,580,000	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	△ 58,967,974
② 退職金共済制度から支給される額	50,347,348
③ 退職給付引当金(①+②)	△ 8,620,626

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	5,449,140
② 退職給付費用	5,449,140

(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。

7. その他

賠償事故に係る損害賠償関連の収益、費用については経常外増減に計上した。

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	2,552,774	2,253,128	2,552,774	0	2,253,128
退職給付引当金	4,731,486	3,889,140	0	0	8,620,626

財 産 目 録

令和 5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	手元保管金	運転資金	216,114	
預金	郵便振替口座	運転資金	80,686	
	普通預金 水沢信用金庫 南支店	運転資金	12,203,615	
	普通預金 岩手銀行 水沢支店	運転資金	707,507	
	普通預金 岩手銀行 江刺支店	運転資金	237,336	
	普通預金 水沢信用金庫 南支店	運転資金	7,171,297	
		<現金預金 計>	20,616,555	
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	7,213,537	
		<未収金 計>	7,213,537	
仮払金	退職給付費用	定年退職者に係る特定企業退職金共済制度掛金	1,000	
		<仮払金 計>	1,000	
前払金	退職給付費用	特定企業退職金共済制度掛金の前払い額	1,000	
	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	
	賃借料	事務所、駐車場借上料の前払い額	113,000	
	委託費	施設機械警備料の前払い額	49,500	
	保険料	団体傷害保険料	375,900	
		役員賠償責任保険料、個人情報漏えい保険料の前払い額	126,860	
		<前払金 計>	669,260	
流動資産合計			28,500,352	
(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	8,620,626
	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	12,139,534
			<特定資産 計>	22,860,160
その他固定資産	車両運搬具	トヨタ ダイナ (奥州市水沢東上野町1番18号)	公益目的事業保有財産	1
		スズキ キャリィ (奥州市江刺岩谷堂字松長根2番地)	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%)	(1)
		スズキ アルト	共用財産	1
			(うち公益目的保有財産85%)	(1)
	什器備品	樹木粉碎機 (奥州市江刺岩谷堂字松長根2番地)	公益目的事業保有財産	1
		除雪機 (奥州市水沢東上野町1番18号)	法人で管理している財産	1
		物置 (奥州市水沢東上野町1番18号)	法人で管理している財産	1
		エアコン (奥州市水沢東上野町1番18号)	法人で管理している財産	1
		エアコン (奥州市水沢東上野町1番18号)	法人で管理している財産	1
		エアコン (奥州市水沢東上野町1番18号)	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
	敷金	メイプル地階(事務局)	法人で管理している財産	264,000

	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>	518,628
固定資産合計				23,378,788
				(うち公益目的保有財産) (189,358)
資産合計				51,879,140
(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	4,210,788
		材料費等	業者に対する材料費等の未払い額	59,486
		役員報酬	役員に対する報酬の未払い額	41,000
		法定福利費	社会保険料等の未払い額	303,757
		退職給付費用	企業年金基金掛金の未払い額	52,920
		光熱水料	電気料金、水道料金の未払い額	16,891
		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	573,321
			<未払金 計>	5,258,163
	前受金	正会員年会費	正会員会費の前受け額	28,000
			<前受金 計>	28,000
	預り金	社会保険料	職員からの社会保険料の預り金	1,142
			<預り金 計>	1,142
	賞与引当金	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賞与引当金	2,253,128
			<賞与引当金 計>	2,253,128
流動負債合計				7,540,433
(固定負債)				
	退職給付引当金	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退職金の引当金	8,620,626
固定負債合計				8,620,626
負債合計				16,161,059
正味財産合計				35,718,081