

正味財産増減計算書

一般社団法人 南宇和交通安全協会

自 令和 5年4月1日 至 令和 6年3月31日 (単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	差 異
[一般正味財産増減の部]			
[経常増減の部]			
[経常収益]			
【基本財産運用益】			
基本財産受取利息	51	51	0
【特定資産運用益】			
特定財産受取利息	303	412	△ 109
【受取会費】			
運転者会費収入	3,721,000	4,161,000	△ 440,000
【事業収益】			
事務取扱・講習手数料	147,973	1,156,569	△ 1,008,596
教習検定料	45,867,600	51,912,240	△ 6,044,640
教科書等物品売上収入	448,198	628,216	△ 180,018
証紙販売収入	10,839,078	11,684,849	△ 845,771
免許事務委託料収入	779,743	951,854	△ 172,111
更新時講習業務委託料収入	45,372	44,760	612
安管協事務委託料収入	50,000	50,000	0
【受取補助金等】			
地方公共団体補助金収入	6,030,400	4,440,000	1,590,400
自転車大会助成金収入	0	0	0
交通安全教室助成金収入	8,000	8,500	△ 500
【雑収益】			
受取利息	90	107	△ 17
雑収益	40,527	1,122,441	△ 1,081,914
経常収益計	67,978,335	76,160,999	△ 8,182,664
[経常費用]			
【事業費】	69,581,095	72,756,960	△ 3,175,865
仕入高	10,845,018	11,686,609	△ 841,591
給料入手高当	33,533,263	34,976,125	△ 1,442,862
退職共済掛	577,980	586,957	△ 8,977
福利厚生費	5,946,240	5,544,860	401,380
旅費交通費	672,450	986,632	△ 314,182
会議費	0	10,000	△ 10,000
通信費	476,277	468,499	7,778
減価償却費	2,684,913	1,822,262	862,651
消耗什器備品費	205,962	300,498	△ 94,536
消耗什器備品費	1,201,152	1,946,931	△ 745,779
修繕費	2,410,355	870,144	1,540,211
印刷製本費	304,810	280,896	23,914
燃水道熱費	1,766,273	1,822,441	△ 56,168
水賃借料	1,511,518	1,721,502	△ 209,984
賃保険料	1,336,325	2,579,917	△ 1,243,592
交際費	929,121	971,919	△ 42,798
交際費	0	2,094	△ 2,094
租税公課	2,715,583	3,840,060	△ 1,124,477
負担金	909,300	928,550	△ 19,250
広告宣伝費	0	0	0
委託手数料	1,050,042	1,055,451	△ 5,409
支払手数料	417,504	260,263	157,241
支払利息	46,834	29,837	16,997
雑費	40,175	64,513	△ 24,338

正味財産増減計算書

一般社団法人 南宇和交通安全協会

自 令和 5年4月1日 至 令和 6年3月31日 (単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	差 異
【管理費】	3,235,500	3,618,023	△ 382,523
給料手当 当	1,199,286	1,206,455	△ 7,169
退職共済掛金	22,020	23,043	△ 1,023
福利厚生費	199,164	184,601	14,563
旅費	124,000	83,980	40,020
会議費	13,464	9,751	3,713
通信費	26,569	24,955	1,614
減価償却費	81,296	66,482	14,814
消耗什器備品費	1,078	6,860	△ 5,782
消耗品費	10,592	32,424	△ 21,832
印刷製本費	76,329	405,035	△ 328,706
燃道料熱費	53,900	95,920	△ 42,020
水道料	35,193	35,288	△ 95
賃借料	25,318	27,606	△ 2,288
保険料	109,713	109,681	32
交際費	11,629	11,711	△ 82
租税公課	14,146	5,000	9,146
負担金	28,609	28,782	△ 173
助成金	30,800	40,970	△ 10,170
寄託金	27,990	0	27,990
委託手数料	0	0	0
支払利息	1,138,349	1,188,779	△ 50,430
支払利息	5,955	29,700	△ 23,745
支雑費	0	0	0
雑費	100	1,000	△ 900
経常費用計	72,816,595	76,374,983	△ 3,558,388
当期経常増減額	△ 4,838,260	△ 213,984	△ 4,624,276
[経常外増減の部]			
[経常外収益]			
[経常外費用]			
税引き前当期一般正味財産増減額	△ 4,838,260	△ 213,984	△ 4,624,276
当期一般正味財産増減額	△ 4,838,260	△ 213,984	△ 4,624,276
一般正味財産期首残高	83,945,409	84,159,393	△ 213,984
一般正味財産期末残高	79,107,149	83,945,409	△ 4,838,260
[指定正味財産増減の部]			
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
正味財産期末残高	79,107,149	83,945,409	△ 4,838,260

一般社団法人 南宇和交通安全協会

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

(単位:円)

科 目	実施事業等会計		その他会計					法人会計	内部取引控除	合計	当初予算	増減
	交通安全活動 推進事業	小計	教習所事業	免許委託 事務事業	証紙販売事業	共通	小計					
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	0	0	0	0	0	0	0	51	0	51	1,000	△ 949
基本財産利息収入	0	0	0	0	0	0	0	51	0	51	1,000	△ 949
特定資産運用益	0	0	0	0	0	303	303	0	0	303	1,000	△ 697
特定資産利息収入	0	0	0	0	0	303	303	0	0	303	1,000	△ 697
受取入会金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取会費	0	0	0	0	0	0	0	3,721,000	0	3,721,000	3,860,000	△ 139,000
運転者会費収入		0					0	3,721,000	0	3,721,000	3,860,000	△ 139,000
事業収益	0	0	46,309,798	973,088	10,839,078	56,000	58,177,964	0	0	58,177,964	65,832,000	△ 7,654,036
事務取扱・講習手数料	0	0	0	147,973	0	0	147,973	0	0	147,973	87,000	60,973
教習・検定料	0	0	45,867,600	0	0	0	45,867,600	0	0	45,867,600	54,395,000	△ 8,527,400
教科書等物品売上収入	0	0	442,198	0	0	6,000	448,198	0	0	448,198	579,000	△ 130,802
証紙販売収入	0	0	0	0	10,839,078	0	10,839,078	0	0	10,839,078	9,799,000	1,040,078
免許事務委託料収入	0	0	0	779,743	0	0	779,743	0	0	779,743	888,000	△ 108,257
更新等講習業務委託料収入	0	0	0	45,372	0	0	45,372	0	0	45,372	34,000	11,372
安管協事務委託料収入	0	0	0	0	0	50,000	50,000	0	0	50,000	50,000	0
受取補助金等	4,448,000	4,448,000	1,590,400	0	0	0	1,590,400	0	0	6,038,400	6,089,000	△ 50,600
地方公共団体補助金収入	4,440,000	4,440,000	1,590,400	0	0	0	1,590,400	0	0	6,030,400	6,030,000	400
自転車大会助成金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49,000	△ 49,000
交通安全教室助成金収入	8,000	8,000	0	0	0	0	0	0	0	8,000	10,000	△ 2,000
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
雑収益	0	0	0	0	0	39,672	39,672	945	0	40,617	115,000	△ 74,383
その他受取利息	0	0	0	0	0	90	90	0	0	90	12,000	△ 11,910
その他収益	0	0	0	0	0	39,582	39,582	945	0	40,527	103,000	△ 62,473
経常収益計	4,448,000	4,448,000	47,900,198	973,088	10,839,078	95,975	59,808,339	3,721,996	0	67,978,335	75,898,000	△ 7,919,665
(2) 経常費用												
事業費	9,278,697	9,278,697	44,342,726	4,720,658	11,239,014	0	60,302,398		0	69,581,095	73,322,147	△ 3,741,052
給料手当	5,962,071	5,962,071	23,888,406	3,183,715	499,071	0	27,571,192		0	33,533,263	34,873,800	△ 1,340,537
仕入	0	0	346,548	4,620	10,493,850	0	10,845,018		0	10,845,018	10,181,000	664,018
退職金	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
退職共済掛金	117,996	117,996	394,656	54,000	11,328	0	459,984		0	577,980	578,124	△ 144
福利厚生費	1,015,168	1,015,168	4,259,033	566,273	105,766	0	4,931,072		0	5,946,240	5,659,578	286,662
旅費交通費	183,320	183,320	489,130	0	0	0	489,130		0	672,450	1,895,000	△ 1,222,550
会議費	0	0	0	0	0	0	0		0	0	10,000	△ 10,000
通信費	199,695	199,695	227,083	37,026	12,473	0	276,582		0	476,277	644,674	△ 168,397
減価償却費	105,302	105,302	2,189,434	347,925	42,252	0	2,579,611		0	2,684,913	2,716,522	△ 31,609
消耗什器備品費	7,238	7,238	197,800	462	462	0	198,724		0	205,962	108,833	97,129
消耗品費	360,623	360,623	811,318	23,853	5,358	0	840,529		0	1,201,152	1,036,476	164,676
修繕費	611,277	611,277	1,791,098	3,990	3,990	0	1,799,078		0	2,410,355	3,023,664	△ 613,309
印刷製本費	81,000	81,000	223,810	0	0	0	223,810		0	304,810	275,000	29,810
燃料費	127,530	127,530	1,439,167	177,593	21,983	0	1,638,743		0	1,766,273	1,819,062	△ 52,789
水道光熱費	96,589	96,589	1,246,496	151,605	16,828	0	1,414,929		0	1,511,518	1,684,120	△ 172,602
賃借料	45,935	45,935	1,272,774	13,796	3,820	0	1,290,390		0	1,336,325	2,391,128	△ 1,054,803
保険料	81,417	81,417	819,163	23,363	5,178	0	847,704		0	929,121	914,495	14,626
交際費	0	0	0	0	0	0	0		0	0	20,000	△ 20,000
租税公課	27,446	27,446	2,626,581	53,647	7,909	0	2,688,137		0	2,715,583	3,070,496	△ 354,913
負担金	0	0	909,300	0	0	0	909,300		0	909,300	989,000	△ 79,700
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
委託費	39,395	39,395	923,111	78,790	8,746	0	1,010,647		0	1,050,042	1,072,175	△ 22,133
支払手数料	181,990	181,990	235,514	0	0	0	235,514		0	417,504	285,000	132,504
支払利息	0	0	46,834	0	0	0	46,834		0	46,834	28,000	18,834
雑費	34,705	34,705	5,470	0	0	0	5,470		0	40,175	46,000	△ 5,825

一般社団法人 南宇和交通安全協会

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

(単位:円)

科 目	実施事業等会計		その他会計					法人会計	内部取引控除	合計	当初予算	増減
	交通安全活動 推進事業	小計	教習所事業	免許委託 事務事業	証紙販売事業	共通	小計					
管理費								3,235,500	0	3,235,500	3,350,853	△ 115,353
役員報酬								0	0	0	0	0
給料手当								1,199,286	0	1,199,286	1,241,200	△ 41,914
退職共済掛金								22,020	0	22,020	21,876	144
福利厚生費								199,164	0	199,164	190,422	8,742
旅費交通費								124,000	0	124,000	145,000	△ 21,000
会議費								13,464	0	13,464	16,000	△ 2,536
通信費								26,569	0	26,569	30,326	△ 3,757
減価償却費								81,296	0	81,296	81,478	△ 182
消耗什器備品費								1,078	0	1,078	1,167	△ 89
消耗品費								10,592	0	10,592	10,524	68
修繕費								76,329	0	76,329	56,336	19,993
印刷製本費								53,900	0	53,900	113,000	△ 59,100
燃料費								35,193	0	35,193	35,938	△ 745
水道光熱費								25,318	0	25,318	27,880	△ 2,562
賃借料								109,713	0	109,713	109,872	△ 159
保険料								11,629	0	11,629	13,505	△ 1,876
交際費								14,146	0	14,146	20,000	△ 5,854
租税公課								28,609	0	28,609	32,504	△ 3,895
負担金								30,800	0	30,800	24,000	6,800
広告宣伝費								0	0	0	0	0
助成金								27,990	0	27,990	33,000	△ 5,010
寄付金								0	0	0	0	0
委託費								1,138,349	0	1,138,349	1,142,825	△ 4,476
支払手数料								5,955	0	5,955	3,000	2,955
支払利息								0	0	0	0	0
雑費								100	0	100	1,000	△ 900
経常費用計	9,278,697	9,278,697	44,342,726	4,720,658	11,239,014	0	60,302,398	3,235,500	0	72,816,595	76,673,000	△ 3,856,405
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,830,697	△ 4,830,697	3,557,472	△ 3,747,570	△ 399,936	95,975	△ 494,059	486,496	0	△ 4,838,260	△ 775,000	△ 4,063,260
基本財産評価損益等		0					0			0	0	0
特定資産評価損益等		0					0			0	0	0
投資有価証券評価損益等		0					0			0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 4,830,697	△ 4,830,697	3,557,472	△ 3,747,570	△ 399,936	95,975	△ 494,059	486,496	0	△ 4,838,260	△ 775,000	△ 4,063,260
2. 経常外増減の部												0
(1) 経常外収益												0
中科目別記載		0					0			0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用												0
固定資産除却損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 4,830,697	△ 4,830,697	3,557,472	△ 3,747,570	△ 399,936	95,975	△ 494,059	486,496	0	△ 4,838,260	△ 775,000	△ 4,063,260
一般正味財産期首残高	△ 8,891,510	△ 8,891,510	87,934,563	6,653,051	△ 1,475,264	△ 6,194,159	86,918,191	5,918,728	0	83,945,409	84,159,393	△ 213,984
一般正味財産期末残高	△ 13,722,207	△ 13,722,207	91,492,035	2,905,481	△ 1,875,200	△ 6,098,184	86,424,132	6,405,224	0	79,107,149	83,384,393	△ 4,277,244
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 13,722,207	△ 13,722,207	91,492,035	2,905,481	△ 1,875,200	△ 6,098,184	86,424,132	6,405,224	0	79,107,149	83,384,393	△ 4,277,244

財産目録

一般社団法人 南宇和交通安全協会

令和 6年3月31日現在 (単位:円)

科目	金額	
[資産の部]		
【 流動資産 】		
現金		
手許有高	400,950	
普通預金		
(株)伊予銀行/愛南支店	12,365,520	
(株)愛媛銀行/城辺支店	139,222	
宇和島信用金庫/南宇和支店	10,129	
未収会費		
(一社)愛媛県交通安全協会 運転者会費	49,000	
(一社)宇和島交通安全協会 運転者会費	35,000	
未収入金		
教習料金他	1,187,740	
(一社)愛媛県交通安全協会 委託手数料	136,690	
警察本部 委託手数料	50,698	
商品		
教本代	93,953	
ジュース代	13,230	
高齢者マーク	3,168	
貯蔵品		
初心者マーク	94,860	
県証紙		
手許有高	438,400	
前払費用		
愛媛県指定自動車教習所協会	35,400	
全国中小企業共済財団	20,160	
流動資産合計		15,074,120
【 固定資産 】		
(基本財産)		
定期預金		
(株)伊予銀行/愛南支店	3,000,000	
基本財産合計	3,000,000	
(特定資産)		
退職給与引当預金		
(株)伊予銀行/愛南支店	4,237,781	
減価償却引当預金		
(株)伊予銀行/愛南支店	3,600,000	
(株)愛媛銀行/城辺支店	3,500,000	
宇和島信用金庫/南宇和支店	2,500,000	
特定預金		
(株)伊予銀行/愛南支店	3,500,000	
特定資産合計	17,337,781	
(その他固定資産)		
建物	41,115,491	
構築物	1,167,409	
車両運搬具	2,060,517	
什器備品	490,183	
土地		
愛南町城辺甲510番1ほか43筆	12,682,565	
電話加入権	236,195	
投資有価証券		
全国指定自動車教習所事業協組 出資金	50,000	
リサイクル預託金	50,610	
その他固定資産合計	57,852,970	
固定資産合計		78,190,751
資産合計		93,264,871

財産目録

一般社団法人 南宇和交通安全協会

令和 6年3月31日現在 (単位:円)

科目			
[負債の部]			
【 流動負債 】			
買掛金			
電腦 OD式テスト	7,920		
吉本牛乳店 ジュース代	5,110		
愛媛県教習所協会 教本代	1,276		
未払金			
社会保険料 2,3月分	838,196		
3月分時間外手当	471,412		
3月分給料	306,823		
消費税 確定	297,500		
三原産業(株) ガソリン代	257,184		
(株)リコー 電気料金	83,970		
宮崎智之税理士事務所 顧問料	83,600		
四国電力 電気料金	60,029		
愛媛総合警備保障	49,500		
NTT西日本 2,3月分	41,961		
南和事務機 事務用品	27,913		
(一社)愛媛県交通安全協会 交付手数料	9,000		
リコー コピーカウンター料	8,065		
武久自動車 車両整備料金	4,750		
(一社)宇和島交通安全協会 交付手数料	3,818		
水道料金	3,240		
アカマツ コピーカウンター料	2,656		
愛媛CATV(株) Wifi使用料	2,090		
(一社)愛媛県交通安全協会 ネットワーク分担金	400		
預り金			
社会保険料	532,348		
住民税	93,100		
源泉所得税	29,481		
流動負債合計		3,221,342	
【 固定負債 】			
長期借入金			
日本政策金融公庫 宇和島支店	6,715,000		
退職給付引当金	4,221,380		
固定負債合計		10,936,380	
負債合計			14,157,722
正味財産			79,107,149

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、平成21年10月16日改正 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方法

最終仕入原価法による原価法によっている。

② 固定資産の減価償却の方法

定率法。ただし、平成10年4月1日以降取得した建物(建物附属設備を除く)並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法により、法人税法の定める損金算入限度額を償却している。

③ 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・期末退職給与の要支給額に相当する額を計上している。

④ 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. 会計方針の変更

該当なし

3. 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は、次のとおりである。

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	3,000,000	0	0	3,000,000
小計	3,000,000	0	0	3,000,000
特定資産				
退職給与引当預金	4,237,781	0	0	4,237,781
減価償却引当預金	12,600,000	0	3,000,000	9,600,000
特定預金	6,000,000	0	2,500,000	3,500,000
小計	22,837,781	0	5,500,000	17,337,781
合計	25,837,781	0	5,500,000	20,337,781

4. 基本財産及び特定資産の財源の内訳

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	3,000,000	0	3,000,000	0
小計	3,000,000	0	3,000,000	0
特定資産				
退職給与引当預金	4,237,781	0	4,237,781	0
減価償却引当預金	9,600,000	0	9,600,000	0
特定預金	3,500,000	0	3,500,000	0
小計	17,337,781	0	17,337,781	0
合計	20,337,781	0	20,337,781	0

5. 担保に供している資産

該当なし

6. 固定資産の所得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の所得価額、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりである。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	82,974,243	41,858,752	41,115,491
構築物	28,659,518	27,492,109	1,167,409
車両運搬具	22,249,526	20,189,009	2,060,517
什器備品	28,644,155	28,153,972	490,183
上水道権利金	200,000	200,000	0
合 計	162,727,442	117,893,842	44,833,600

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は次のとおりである。

科 目	債権金額	貸倒引当金残高	債権当期末残高
未収会費	84,000	0	84,000
未収金	1,375,128	0	1,375,128
合 計	1,459,128	0	1,459,128

8. 保証債務等の偶発債務

該当なし

9. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

10. 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
補助金	愛南町	0	6,030,400	6,030,400	0
合計		0	6,030,400	6,030,400	0

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な後発事象

該当なし

14. 実施事業資産の状況

実施事業資産は、次のとおりである。

固定資産	土地	634,128
	建物	402,931
	車両運搬具	103,025
	什器備品	24,511
	構築物	58,372
	上水道権利金	0
	合計	1,222,967

15. その他

該当なし

付属明細書

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については、財務諸表の注記「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため、記載を省略している

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		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	4,221,380	0	0	0	4,221,380