

# 貸借対照表(案)

《令和5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>			
1. 流動資産			
(1)現金・預金	46,326,495	45,124,902	1,201,593
(2)未収金	270,000	306,360	△ 36,360
(3)有価証券	360,000	360,000	0
(4)貯蔵品	260,835	236,880	23,955
(5)立替金	1,936,170	0	1,936,170
流動資産合計	49,153,500	46,028,142	3,125,358
2. 固定資産			
(1)基本財産			
土地	192,345,406	213,345,406	△ 21,000,000
基本財産合計	192,345,406	213,345,406	△ 21,000,000
(2)特定資産			
近代化基金	400,000,000	400,000,000	0
退職給付引当資産	52,308,486	52,065,486	243,000
災害支援引当資産	1,000,000	1,000,000	0
施設建設積立資産	95,460,128	66,317,695	29,142,433
減価償却積立資産	74,116,900	65,291,192	8,825,708
支部解体撤去引当資産	0	3,000,000	△ 3,000,000
緊急物資輸送建設引当資産	4,800,000	0	4,800,000
特定資産合計	627,685,514	587,674,373	40,011,141
(3)その他の固定資産			
建物	394,069,702	434,194,927	△ 40,125,225
構築物	55,252,450	60,482,118	△ 5,229,668
機械器具設備	1,489,923	1,995,863	△ 505,940
什器備品	6,804,585	9,090,673	△ 2,286,088
その他固定資産合計	457,616,660	505,763,581	△ 48,146,921
固定資産合計	1,277,647,580	1,306,783,360	△ 29,135,780
資産合計	1,326,801,080	1,352,811,502	△ 26,010,422
<b>II. 負債の部</b>			
1. 流動負債			
(1)未払金	8,825,708	6,755,335	2,070,373
(2)預り金	36,000	91,324	△ 55,324
流動負債合計	8,861,708	6,846,659	2,015,049
1. 固定負債			
(1)退職給付引当金	52,308,486	52,065,486	243,000
固定負債合計	52,308,486	52,065,486	243,000
負債合計	61,170,194	58,912,145	2,258,049
<b>III. 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	1,265,630,886	1,293,899,357	△ 28,268,471
(うち基本財産への充当額)	( 192,345,406 )	( 213,345,406 )	( △ 21,000,000 )
(うち特定資産への充当額)	( 575,377,028 )	( 535,608,887 )	( 39,768,141 )
正味財産合計	1,265,630,886	1,293,899,357	△ 28,268,471
負債及び正味財産合計	1,326,801,080	1,352,811,502	△ 26,010,422

# 正味財産増減計算書(案)

《令和4年4月1日から令和5年3月31日まで》

科 目	公益目的事業会計		収益事業会計				法人会計	合計
	円	円	関係団体 業務委託事業 円	経営基盤強化・ 経営改善対策事業 円	安全運転競技会事業 円	広報対策事業 円	近代化基金対策事業 円	円
<b>I. 一般正味財産増減の部</b>								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
① 特定資産運用益	387,280	0	0	0	0	0	996	388,276
② 受取入会費	0	0	0	0	0	0	500,000	500,000
③ 受取会費	8,639,276	0	12,670,937	1,727,855	5,183,565	1,727,855	27,645,682	57,595,170
④ 受取補助金	176,243,178	0	668,543	311,708	0	0	0	177,223,429
受取補助金(県)	160,326,000	0	0	0	0	0	0	160,326,000
受取補助金(全ト協)	15,917,178	0	668,543	311,708	0	0	0	16,897,429
⑤ 雑収益	315,211	4,260,691	0	0	0	0	1,055,087	5,630,989
業務委託収益	0	1,740,000	0	0	0	0	0	1,740,000
雑収益	315,211	2,520,691	0	0	0	0	1,055,087	3,890,989
経常収益計	185,584,945	4,260,691	13,339,480	2,039,563	5,183,565	1,727,855	29,201,765	241,337,864
(2) 経常費用								
① 事業費	185,004,325	4,385,240	21,876,133	2,855,482	5,466,399	2,655,505	0	222,243,084
役員報酬	6,888,000	0	0	0	0	0	0	6,888,000
給与手当	31,822,844	1,741,163	5,803,877	1,160,776	1,741,163	1,160,776	0	43,430,599
退職給付費用	2,000,000	0	0	0	0	0	0	2,000,000
法定福利費	6,257,067	368,908	1,352,661	245,938	368,908	122,969	0	8,716,451
福利厚生費	363,987	31,003	113,676	20,668	31,003	10,334	0	570,671
通勤手当	1,100,920	53,925	197,725	35,950	53,925	17,975	0	1,460,420
会議費	881,460	273,412	1,002,510	182,274	273,412	91,137	0	2,704,205
旅費交通費	2,183,130	264,262	968,963	176,175	264,262	88,088	0	3,944,880
通信運搬費	1,375,486	203,407	745,827	135,605	203,407	67,803	0	2,731,535
減価償却費	20,925,934	410,155	1,503,902	273,437	410,155	136,718	0	23,660,301
消耗品費	6,193,756	404,659	1,483,749	269,773	404,659	134,886	0	8,891,482
修繕費	1,300,145	0	95,320	0	0	0	0	1,395,465
図書印刷費	812,550	0	2,654,331	0	0	0	0	3,466,881
会場費	487,995	0	404,845	0	0	0	0	892,840
貸借料	6,891,574	0	1,065,984	0	0	0	0	7,957,558
諸謝金	188,544	0	0	0	0	0	0	188,544
広報費	7,114,353	0	0	0	1,183,175	0	0	8,297,528
負担金	483,662	0	1,497,500	0	0	0	0	1,981,162
助成金	30,730,558	0	100,000	0	0	824,819	0	31,655,377
委託費	3,341,060	0	440,000	0	0	0	0	3,781,060
水道光熱費	4,372,297	31,694	285,244	0	0	0	0	4,689,235
租税公課	5,766,194	0	30,700	0	0	0	0	5,796,894
中央出捐金	36,874,980	0	0	0	0	0	0	36,874,980
雑費	6,647,829	602,652	2,129,319	354,886	532,330	0	0	10,267,016
① 管理費	0	0	0	0	0	0	23,422,707	23,422,707
役員報酬	0	0	0	0	0	0	1,512,000	1,512,000
給与手当	0	0	0	0	0	0	9,335,800	9,335,800
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	1,000,000	1,000,000
法定福利費	0	0	0	0	0	0	1,987,284	1,987,284
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	221,987	221,987
通勤手当	0	0	0	0	0	0	517,080	517,080
会議費	0	0	0	0	0	0	460,085	460,085
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	2,513,660	2,513,660
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	1,550	1,550
減価償却費	0	0	0	0	0	0	1,355,076	1,355,076
消耗品費	0	0	0	0	0	0	6,006	6,006
図書印刷費	0	0	0	0	0	0	221,100	221,100
会場費	0	0	0	0	0	0	338,800	338,800
貸借料	0	0	0	0	0	0	764,280	764,280
負担金	0	0	0	0	0	0	1,994,518	1,994,518

科 目	公益目的事業会計	収益事業会計					法人会計	合計
		関係団体 業務受託事業	経営基盤強化・ 経営改善対策事業	安全運転競技会事業	広報対策事業	近代化基金対策事業		
	円	円	円	円	円	円	円	
委託費	0	0	0	0	0	0	245,733	245,733
会員慶弔費	0	0	0	0	0	0	418,600	418,600
交際費	0	0	0	0	0	0	168,226	168,226
雑費	0	0	0	0	0	0	360,922	360,922
経常費用計	185,004,325	4,385,240	21,876,133	2,855,482	5,466,399	2,655,505	23,422,707	245,665,791
当期経常増減額	580,620	△ 124,549	△ 8,536,653	△ 815,919	△ 282,834	△ 927,650	5,779,058	△ 4,327,927
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常費用								
土地売却損	6,000,000	0	0	0	0	0	0	6,000,000
建物売却損	12,634,834	0	0	0	0	0	0	12,634,834
建物除却損	5,096,710	0	0	0	0	0	0	5,096,710
その他特別損失	209,000	0	0	0	0	0	0	209,000
経常外費用計	23,940,544	0	0	0	0	0	0	23,940,544
当期経外常増減額	△ 23,940,544	0					0	△ 23,940,544
当期経一般正味財産増減額	△ 23,359,924	△ 124,549	△ 8,536,653	△ 815,919	△ 282,834	△ 927,650	5,779,058	△ 28,268,471
一般正味財産期首残高	904,986,912	76,517,976	3,625,045	4,301,544	3,760,828	95,219,881	205,487,171	1,293,899,357
一般正味財産期末残高	881,626,988	76,393,427	△ 4,911,608	3,485,625	3,477,994	94,292,231	211,266,229	1,265,630,886
II. 指定正味財産増減の部								
当期経指定正味財産増減額	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
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0
III. 正味財産期末残高	881,626,988	76,393,427	△ 4,911,608	3,485,625	3,477,994	94,292,231	211,266,229	1,265,630,886

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

移動平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物、構築物、機械器具設備、什器備品 …… 定額法によっている。

(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金額を計上している。

### 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				
土 地	213,345,406	0	21,000,000	192,345,406
小 計	213,345,406	0	21,000,000	192,345,406
特定資産				
近代化基金	400,000,000	0	0	400,000,000
退職給付引当資産	52,065,486	3,000,000	2,757,000	52,308,486
災害支援引当資産	1,000,000	0	0	1,000,000
施設建設積立資産	66,317,695	29,142,433	0	95,460,128
減価償却積立資産	65,291,192	8,825,708	0	74,116,900
緊急物資輸送建設引当資産	0	4,800,000	0	4,800,000
支部解体撤去引当資産	3,000,000	0	3,000,000	0
小 計	587,674,373	45,768,141	5,757,000	627,685,514
合 計	801,019,779	45,768,141	26,757,000	820,030,920

### 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				
土 地	192,345,406	( 0 )	( 192,345,406 )	( 0 )
小 計	192,345,406	( 0 )	( 192,345,406 )	( 0 )
特定資産				
近代化基金	400,000,000	( 0 )	( 400,000,000 )	( 0 )
退職給付引当資産	52,308,486	( 0 )	( 0 )	( 52,308,486 )
災害支援引当資産	1,000,000	( 0 )	( 1,000,000 )	( 0 )
施設建設積立資産	95,460,128	( 0 )	( 95,460,128 )	( 0 )
減価償却積立資産	74,116,900	( 0 )	( 74,116,900 )	( 0 )
緊急物資輸送建設引当資産	4,800,000	( 0 )	( 4,800,000 )	( 0 )
小 計	627,685,514	( 0 )	( 575,377,028 )	( 52,308,486 )
合 計	820,030,920	( 0 )	( 767,722,434 )	( 52,308,486 )

### 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
その他の固定資産			
建 物	481,396,206	87,326,504	394,069,702
構 築 物	80,275,315	25,022,865	55,252,450
機械器具設備	2,826,748	1,336,825	1,489,923
什 器 備 品	15,875,731	9,071,146	6,804,585
合 計	580,374,000	122,757,340	457,616,660

### 5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
近代化基金 (商工中金債)	400,000,000	400,000,000	0

# 財産目録

《令和5年3月31日現在》

(単位:円)

科 目	金	額	
<b>I. 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
(1) 現金・預金			
現金手許残高	808,139		
普通預金 山形銀行	25,324,194		
普通預金 きらやか銀行	8,274,392		
普通預金 荘内銀行	11,001,194		
普通預金 商工中金	918,576		
現金預金小計	46,326,495		
(2) 未収金	270,000		
(3) 有価証券	360,000		
(4) 貯蔵品	260,835		
(5) 立替金	1,936,170		
流動資産合計		49,153,500	
<b>2. 固定資産</b>			
(1) 基本資産			
土地			
天童市大字蔵増 14,094㎡	192,345,406		
基本財産合計	192,345,406		
(2) 特定資産			
近代化基金			
商工中金	400,000,000		
退職給付引当資産			
定期預金 山形銀行	25,314,736		
定期預金 荘内銀行	1,343,554		
普通預金 きらやか銀行	25,650,196		
退職給付引当資産計	52,308,486		
災害支援引当資産			
普通預金 きらやか銀行	1,000,000		
施設建設積立資産			
定期預金 山形銀行	20,720,000		
定期預金 荘内銀行	4,523,620		
普通預金 山形銀行	633,333		
普通預金 きらやか銀行	32,583,175		
普通預金 商工中金	37,000,000		
施設建設積立金計	95,460,128		
減価償却積立資産			
定期預金 商工中金	638,723		
定期預金 きらやか銀行	3,000,000		
普通預金 きらやか銀行	70,478,177		
減価償却積立資産計	74,116,900		
緊急物資輸送建設引当資産			
普通預金 商工中金	4,800,000		
特定資産合計	627,685,514		
(3) その他の固定資産			
建物	394,069,702		
構築物	55,252,450		
機械器具設備	1,489,923		
什器備品	6,804,585		
その他の固定資産合計	457,616,660		
固定資産合計		1,277,647,580	
資 産 合 計			1,326,801,080
<b>II. 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
(1) 未払金	8,825,708		
(2) 預り金	36,000		
流動負債合計		8,861,708	
<b>2. 固定負債</b>			
(1) 退職給付引当金	52,308,486		
固定負債合計		52,308,486	
負 債 合 計			61,170,194
正 味 財 産			1,265,630,886