

貸 付 経 理

1. 貸 借 対 照 表	75
2. 損 益 計 算 書	76
3. 重 要 な 会 計 方 針	77
4. 附 属 明 細 表	78

貸 付 経 理
貸 借 対 照 表

令和4年3月31日現在

借 方		金 額	貸 方		金 額
	円	円		円	円
<u>流動資産</u>			169,717,196	<u>流動負債</u>	
小 口 現 金		50,000	未 払 費 用		2,770
普 通 預 金		30,516,588	預 り 金		15,530
仮 払 金		13,000,000	仮 受 金		13,000,000
未 収 収 益		31			
未 収 金		126,150,577	<u>固定負債</u>		1,415,963,290
<u>固定資産</u>			1,345,290,146	<u>長期借入金</u>	
有形固定資産		5,474,050	引当金		124,535,420
車両及び運搬具	1		貸付債権保全引当金	122,281,850	
器具及び備品	5,474,049		退職給与引当金	2,253,570	
投資その他の資産		1,339,816,096	<u>負債合計</u>		1,428,981,590
組合員貸付金	1,339,816,096		<u>剰余金</u>		86,025,752
			利益剰余金		86,025,752
			欠損金補てん積立金	66,990,805	
			積立金	19,034,947	
			<u>純資産合計</u>		86,025,752
資 産 合 計		1,515,007,342	負 債 ・ 純 資 産 合 計		1,515,007,342

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、8,906,480 円である。

貸 付 経 理
損 益 計 算 書

自 令和3年4月1日
至 令和4年3月31日

損		失		金 額		利 益		金 額	
	円	円	円		円	円	円	円	円
経常費用			22,642,340	経常収益					17,939,354
事業費用		22,642,340		事業収益		17,745,194			
職員給与	4,126,204			組合員貸付金利息	17,745,194				
厚生費	9,864			補助金等収入		128,000			
旅費	7,570			連合会交付金	128,000				
事務費	341,513			事業外収益		66,160			
委託管理費	315,980			利息及び配当金	66,160				
保険料	11,940			当期損失金					4,702,986
普及費	272,887			当期損失金		4,702,986			
諸謝金	650,000								
食糧費	8,642								
負担金	668,963								
消費税	95,249								
支払利息	13,777,431								
貸付債権保全利息	65,892								
雑費	36,705								
減価償却費	2,253,500								
合 計			22,642,340	合 計					22,642,340

貸 付 経 理
重 要 な 会 計 方 針

1. 引当金等の計上基準

(1) 貸付債権保全引当金

全国市町村職員共済組合連合会の貸付債権共同保全事業において、不良貸付債権に対し交付を受けた保全交付金相当額を計上している。

(2) 退職給与引当金

地方公務員等共済組合法施行規程（昭和37年総理府・文部省・自治省令第1号。以下「施行規程」という。）第78条の規定に基づき、当該事業年度における職員給与の予算額の範囲内で、所要の金額を計上している。

(3) 欠損金補てん積立金

施行規程第87条の規定に基づき、将来の欠損金の補てんに充てるため、組合員貸付金額の5/100に相当する金額を計上している。

2. その他財務諸表作成のための重要な事項

消費税の会計処理方法

税抜方式により行っている。