

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

公益社団法人広島県専修学校各種学校連盟

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1.経常増減の部			
(1)経常収益			
受取入会金	0		
受取入会金	0		
受取会費	4,470,000		
受取会費	4,470,000		
特定資産運用益	1,709,317		
公益目的事業実施資金受取利息	2,058		
退職資金給付事業積立資産受取利息	1,707,259		
事業収益	11,982,060		
検定料収益	5,268,500		
検定事務受託料	0		
研修負担金	1,965,230		
広報活動負担金	3,765,000		
運営分担金	280,330		
認定料収益	703,000		
再交付手数料収益	0		
受取補助金等	15,539,330		
受取広島県補助金	3,380,000		
教職員研修事業補助金	1,730,000		
広報活動事業補助金	1,300,000		
非学法専修学校高等課程補助金	350,000		
受取広島県補助金振替額	12,159,330		
受取負担金	3,963,612		
全国専修学校各種学校総連合会負担金	2,562,000		
事務負担金	1,401,612		
雑収益	525,391		
証明手数料	31,200		
受取利息	5,437		
雑収益	488,754		
経常収益計	38,189,710		
(2)経常費用			
事業費	38,902,639		
研修事業費	3,610,121		
旅費交通費	1,516,255		
印刷費	108,303		
通信運搬費	36,101		
会場費	758,125		
諸謝金	324,910		
支払受講料	685,922		
委託費	64,982		
新聞図書費	7,220		
雑費	108,303		
退職資金給付準備金繰入額	13,866,589		
検定事業費	4,360,320		
雑給	34,885		
旅費交通費	2,616		
通信運搬費	17,441		
会場費	619,165		
受験料認定料	2,886,531		

支払手数料	738,638	
雑費	61,044	
広報活動事業費	3,794,298	
旅費交通費	75,890	
消耗品費	18,971	
印刷費	3,149,267	
通信運搬費	151,771	
支払手数料	379,429	
新聞図書費	9,485	
雑費	9,485	
委託費(ホームページ)	252,798	
給料・手当	7,971,167	
旅費	160,800	
賃金	0	
消耗品費	263,650	
印刷費	441,317	
通信運搬費	180,004	
振込手数料	102,395	
光熱費	92,124	
新聞図書費	36,764	
リース料	470,758	
厚生費	1,544,475	
賃借料	1,378,588	
会議費	114,595	
委託費(筆耕等)	64,600	
試験運営費	113,276	
印刷費	56,616	
通信運搬費	2,715	
会場費	41,340	
雑費	12,605	
委託費(学校事務処理)	84,000	
雑費	0	
管理費	4,339,879	
総会費	401,102	
役員会費	424,240	
給料・手当	332,133	
消耗品費	13,399	
印刷費	13,169	
通信運搬費	6,582	
光熱費	3,840	
運営諸費(リース料)	19,616	
厚生費	64,355	
賃借料	57,443	
報償費	15,000	
全国専修学校各種学校総連合会費	2,568,000	
諸会費	0	
補助負担金	350,000	
租税公課	71,000	
委託費(新公益法人移行)	0	
経常費用計	43,242,518	
当期経常増減額	△ 5,052,808	
2.経常外増減の部		
(1)経常外収益		
経常外収益計	0	
(2)経常外費用		
未収会費損失	56,000	
経常外費用計	56,000	
当期経常外増減額	△ 56,000	
他会計振替額	0	

当期一般正味財産増減額	△ 5,108,808		
一般正味財産期首残高	38,912,630		
一般正味財産期末残高	33,803,822	38,912,630	△ 5,108,808
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
受取退職資金	14,016,120		
受取広島県退職金掛金補助金	14,016,120		
受取退職資金過年度修正損	9,440		
一般正味財産への振替額	12,159,330		
当期指定正味財産増減額	1,847,350		
指定正味財産期首残高	7,197,737		
指定正味財産期末残高	9,045,087	7,197,737	1,847,350
Ⅲ 正味財産期末残高	42,848,909	46,110,367	△ 3,261,458

※公益法人会計基準(平成20年4月11日)の適用により、正味財産期末残高を除く前年度の欄及び増減は記載していない。

平成25年度決算の事業別区分経理の内訳表

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

公益社団法人広島県専修学校各種学校連盟

(単位:円)

科目	公益目的事業会計		収益事業等会計			法人会計	合計
	公1 専各振興事業	収1 検定・保険事業	他1 資金貸付事業	他2 研修事業	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							
受取入会金	0	0	0	0	0	0	0
受取入会金		0	0	0	0		0
受取会費	2,235,000	0	0	0	0	2,235,000	4,470,000
受取会費	2,235,000	0	0	0	0	2,235,000	4,470,000
特定資産運用益	1,709,317	0	0	0	0	0	1,709,317
公益目的事業実施資金受取利息	2,058	0	0	0	0	0	2,058
退職資金給付事業積立資産受取利息	1,707,259	0	0	0	0	0	1,707,259
事業収益	5,436,160	5,268,500	0	1,277,400	6,545,900	0	11,982,060
検定料収益	0	5,268,500	0	0	5,268,500	0	5,268,500
検定事務受託料	0	0	0	0	0	0	0
研修負担金	687,830	0	0	1,277,400	1,277,400	0	1,965,230
広報活動負担金	3,765,000	0	0	0	0	0	3,765,000
運営分担金	280,330	0	0	0	0	0	280,330
認定料収益	703,000	0	0	0	0	0	703,000
再交付手数料収益	0	0	0	0	0	0	0
受取補助金等	14,012,930	0	0	1,176,400	1,176,400	350,000	15,539,330
受取広島県補助金	1,853,600	0	0	1,176,400	1,176,400	350,000	3,380,000
教職員研修事業補助金	553,600	0	0	1,176,400	1,176,400	0	1,730,000
広報活動事業補助金	1,300,000	0	0	0	0	0	1,300,000
非学法専修学校高等課程補助金	0	0	0	0	0	350,000	350,000
受取広島県補助金振替額	12,159,330	0	0	0	0	0	12,159,330
受取負担金	1,401,612	0	0	0	0	2,562,000	3,963,612
全国専修学校各種学校総連合会負担金	0	0	0	0	0	2,562,000	2,562,000
事務負担金	1,401,612	0	0	0	0	0	1,401,612
雑収益	31,911	451,659	4,726	0	456,385	37,095	525,391
証明手数料	31,200	0	0	0	0	0	31,200
受取利息	711	0	4,726	0	4,726	0	5,437
雑収益	0	451,659	0	0	451,659	37,095	488,754
経常収益計	24,826,930	5,720,159	4,726	2,453,800	8,178,685	5,184,095	38,189,710
(2)経常費用							
事業費	28,578,573	5,733,613	48,980	4,541,473	10,324,066		38,902,639
研修事業費	0	0	0	3,610,121	3,610,121		3,610,121
旅費交通費	0	0	0	1,516,255	1,516,255		1,516,255
印刷費	0	0	0	108,303	108,303		108,303
通信運搬費	0	0	0	36,101	36,101		36,101
会場費	0	0	0	758,125	758,125		758,125
諸謝金	0	0	0	324,910	324,910		324,910
支払受講料	0	0	0	685,922	685,922		685,922
委託費	0	0	0	64,982	64,982		64,982
新聞図書費	0	0	0	7,220	7,220		7,220
雑費	0	0	0	108,303	108,303		108,303
退職資金給付準備金繰入額	13,866,589	0	0	0	0		13,866,589
検定事業費	0	4,360,320	0	0	4,360,320		4,360,320
雑給	0	34,885	0	0	34,885		34,885
旅費交通費	0	2,616	0	0	2,616		2,616
通信運搬費	0	17,441	0	0	17,441		17,441
会場費	0	619,165	0	0	619,165		619,165
受験料認定料	0	2,886,531	0	0	2,886,531		2,886,531
支払手数料	0	738,638	0	0	738,638		738,638
雑費	0	61,044	0	0	61,044		61,044
広報活動事業費	3,794,298	0	0	0	0		3,794,298
旅費交通費	75,890	0	0	0	0		75,890
消耗品費	18,971	0	0	0	0		18,971
印刷費	3,149,267	0	0	0	0		3,149,267
通信運搬費	151,771	0	0	0	0		151,771
支払手数料	379,429	0	0	0	0		379,429
新聞図書費	9,485	0	0	0	0		9,485
雑費	9,485	0	0	0	0		9,485
委託費(ホームページ)	252,798	0	0	0	0		252,798

貸借対照表
平成26年3月31日現在

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	7,476	15,295	△ 7,819
普通預金	21,930,253	25,575,874	△ 3,645,621
定期預金	1,002,294	2,613,128	△ 1,610,834
郵便貯金	692,083	165,283	526,800
未収掛金	245,700	0	245,700
未収県補助金	17,396,120	18,276,680	△ 880,560
未収事務負担金	82,108	83,948	△ 1,840
その他未収金	6,500	3,000	3,500
流動資産合計	41,362,534	46,733,208	△ 5,370,674
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
公益目的事業実施資金	10,511,220	10,509,126	2,094
うち普通預金	10,511,220	10,509,126	2,094
退職資金給付事業積立資産	430,629,540	448,607,910	△ 17,978,370
うち普通預金（指定正味財産分）	9,045,087	7,197,737	1,847,350
うち普通預金	178,749,324	196,291,815	△ 17,542,491
うち定期預金	50,000,000	50,000,000	0
うち企業年金	192,835,129	195,118,358	△ 2,283,229
特定資産合計	441,140,760	459,117,036	△ 17,976,276
(2) その他固定資産			
備品	18	18	0
電話加入権	30,000	30,000	0
敷金	222,600	222,600	0
その他固定資産合計	252,618	252,618	0
固定資産合計	441,393,378	459,369,654	△ 17,976,276
資産合計	482,755,912	506,102,862	△ 23,346,950
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	3,966,700	4,098,889	△ 132,189
未払金	109,218	190,701	△ 81,483
未収会費	56,000	0	56,000
流動負債合計	4,131,918	4,289,590	△ 157,672
2. 固定負債			
預り金（退職金手当資金掛金）	294,465,160	306,961,744	△ 12,496,584
退職資金給付準備金	141,309,925	148,741,161	△ 7,431,236
固定負債合計	435,775,085	455,702,905	△ 19,927,820
負債合計	439,907,003	459,992,495	△ 20,085,492
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島県補助金	9,045,087	7,197,737	1,847,350
指定正味財産合計	9,045,087	7,197,737	1,847,350
（うち特定資産への充当額）	(9,045,087)	(7,197,737)	(1,847,350)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	33,803,822	38,912,630	△ 5,108,808
（うち特定資産への充当額）	(10,511,220)	(10,509,126)	(2,094)
正味財産合計	42,848,909	46,110,367	△ 3,261,458
負債及び正味財産合計	482,755,912	506,102,862	△ 23,346,950

財 産 目 録

平成26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	事務所内	運転資金として	7,476
普通預金	広島銀行	運転資金として	62,445
	広島銀行	運転資金として	1,482,929
	もみじ銀行	運転資金として	5,166,532
	もみじ銀行	運転資金として	9,584,557
	住友信託銀行	運転資金として	5,633,790
定期預金	広島銀行	運転資金として	1,002,294
郵便貯金	郵貯銀行	運転資金として	692,083
未収県補助金	広島県	教職員退職手当資金給付事業に対する補助金として	14,016,120
	広島県	研修事業、広報事業、中国ブロック会議等に対する補助金として	3,380,000
未収掛金	教職員退職手当資金給付事業加盟校	過年度掛金として	245,700
未収事務負担金	教職員退職手当資金給付事業加盟校	過年度事務負担金として	82,108
その他未収金	研修費	学校よりの研修負担金	6,500
流動資産合計			41,362,534
(固定資産)			
特定資産			
公益目的事業実施資金			
うち普通預金	広島銀行	運用益を公益目的事業の財源として使用している。	7,234,338
	住友信託銀行		3,276,882
退職資金給付事業積立資産			
うち普通預金(指定正味財産分)	住友信託銀行	教職員退職手当資金給付事業における給付のための預り金及び県補助金の積立分であり、原資及び運用益を実施事業の財源として使用している。	9,045,087
うち普通預金	住友信託銀行		118,746,324
	広島銀行		20,001,000
	もみじ銀行		20,001,000
	三菱東京UFJ銀行		20,001,000
うち定期預金	住友信託銀行		50,000,000
うち企業年金	明治安田生命保険		192,835,129
その他固定資産			
備品	事務所内(ロッカー、キャビネット他)	すべての事業の用に供している。	18
電話加入権	事務所内	すべての事業の用に供している。	30,000
敷金	事務所	事務所はすべての事業の用に供している。	222,600
固定資産合計			441,393,378
資産合計			482,755,912
(流動負債)			
預り金	会員 他	新聞広告費用 他	1,630,512
	教職員退職手当資金給付事業加盟校	運営基金預り金として	2,265,000
	教職員退職手当資金給付事業加盟校	過年度退職手当資金給付分として	71,188
未払金	社会保険事務所 他	社会保険料 他	109,218
未収会費	会員 他	学校よりの連盟会費として	56,000
流動負債合計			4,131,918
(固定負債)			
預り金(退職手当資金掛金)	教職員退職手当資金給付事業加盟校	退職手当資金給付事業加盟校への退職手当資金のうち対象者個々の掛金として預かっているもの。	294,465,160
退職資金給付準備金	教職員退職手当資金給付事業加盟校	退職手当資金給付事業加盟校への退職手当資金の給付に備えたもの。	141,309,925
固定負債合計			435,775,085
負債合計			439,907,003
正味財産			42,848,909

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 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ます。

(2) 退職資金給付準備金の考え方

- ① 退職資金給付準備金は、加盟校に対する退職資金の交付に備えて、当期末において、教職員退職手当資金給付事業に登録されている教職員全員が退職したと仮定した場合に必要な「期末要支給額」から、この事業のための加盟校よりの預り金（退職金手当資金掛金）を差し引いた金額を計上しています。
- ② 期末要支給額は、平成26年3月31日現在、435,775,085円となっています。

2. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次の通りです。平成20年度会計基準による特定資産は、当期末より計上しています。

(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				
公益目的事業実施資金	10,509,126	2,094	0	10,511,220
退職資金給付事業積立資産	448,607,910	47,664,309	65,642,679	430,629,540
合計	459,117,036	47,666,403	65,642,679	441,140,760

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次の通りです。

(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)
特定資産				
公益目的事業実施資金	10,511,220	(0)	(10,511,220)	(0)
退職資金給付事業積立資産	430,629,540	(9,045,087)	(0)	(421,584,453)
合計	441,140,760	(9,045,087)	(10,511,220)	421,584,453

4. 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、次の通りです。

(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	貸借対照表上の 記載区分
補助金						
教職員研修事業補助金	広島県	0	1,730,000	1,730,000	0	-
広報活動事業補助金	広島県	0	1,300,000	1,300,000	0	-
非額法専修学校高等 課程補助金	広島県	0	350,000	350,000	0	-
退職金掛金補助金	広島県	7,197,737	14,016,120	12,168,770	9,045,087	指定正味財産
合計		7,197,737	17,396,120	15,548,770	9,045,087	