

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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	0	0
受取入会金	0	0	0
受取会費	4,350,000	4,470,000	△ 120,000
受取会費	4,350,000	4,470,000	△ 120,000
特定資産運用益	1,908,738	1,709,317	199,421
公益目的事業実施資金受取利息	1,455	2,058	△ 603
退職資金給付事業積立資産受取利息	1,907,283	1,707,259	200,024
事業収益	12,619,513	11,982,060	637,453
検定料収益	4,788,750	5,268,500	△ 479,750
検定事務受託料	1,660,688	0	1,660,688
研修負担金	2,004,600	1,965,230	39,370
広報活動負担金	3,312,000	3,765,000	△ 453,000
運営分担金	297,475	280,330	17,145
認定料収益	556,000	703,000	△ 147,000
再交付手数料収益	0	0	0
受取補助金等	15,906,562	15,539,330	367,232
受取広島県補助金	3,380,000	3,380,000	0
教職員研修事業補助金	1,730,000	1,730,000	0
広報活動事業補助金	1,300,000	1,300,000	0
非学法専修学校高等課程補助金	350,000	350,000	0
受取広島県補助金振替額	12,526,562	12,159,330	367,232
受取負担金	4,059,496	3,963,612	95,884
全国専修学校各種学校総連合会負担金	2,592,000	2,562,000	30,000
事務負担金	1,467,496	1,401,612	65,884
雑収益	328,897	525,391	△ 196,494
証明手数料	25,500	31,200	△ 5,700
受取利息	5,001	5,437	△ 436
雑収益	298,396	488,754	△ 190,358
経常収益計	39,173,206	38,189,710	983,496
(2)経常費用			
事業費	40,430,148	38,902,639	1,527,509
研修事業費	3,918,578	3,610,121	308,457
旅費交通費	1,080,525	1,516,255	△ 435,730
印刷費	550,706	108,303	442,403
通信運搬費	57,969	36,101	21,868
会場費	839,436	758,125	81,311
諸謝金	708,000	324,910	383,090
支払受講料	300,000	685,922	△ 385,922
委託費	5,000	64,982	△ 59,982
新聞図書費	0	7,220	△ 7,220
雑費	376,942	108,303	268,639
退職資金給付準備金繰入額	14,433,845	13,866,589	567,256
検定事業費	5,612,801	4,360,320	1,252,481
雑給	51,000	34,885	16,115
旅費交通費	870	2,616	△ 1,746
通信運搬費	48,111	17,441	30,670
会場費	645,613	619,165	26,448
受験料認定料	4,788,750	2,886,531	1,902,219
支払手数料	0	738,638	△ 738,638
雑費	78,457	61,044	17,413
広報活動事業費	3,282,367	3,794,298	△ 511,931
旅費交通費	67,500	75,890	△ 8,390
消耗品費	10,800	18,971	△ 8,171
印刷費	2,650,320	3,149,267	△ 498,947
通信運搬費	142,907	151,771	△ 8,864

科目	当年度	前年度	増減
支払手数料	313,200	379,429	△ 66,229
新聞図書費	3,700	9,485	△ 5,785
雑費	93,940	9,485	84,455
委託費(ホームページ)	288,337	252,798	35,539
給料・手当	8,168,525	7,971,167	197,358
旅費	129,220	160,800	△ 31,580
消耗品費	173,802	263,650	△ 89,848
印刷費	283,460	441,317	△ 157,857
通信運搬費	173,983	180,004	△ 6,021
振込手数料	88,092	102,395	△ 14,303
光熱費	92,759	92,124	635
新聞図書費	37,716	36,764	952
リース料	398,036	470,758	△ 72,722
厚生費	1,601,358	1,544,475	56,883
賃借料	1,420,831	1,378,588	42,243
会議費	97,677	114,595	△ 16,918
委託費(筆耕等)	55,200	64,600	△ 9,400
試験運営費	107,561	113,276	△ 5,715
印刷費	58,233	56,616	1,617
通信運搬費	1,390	2,715	△ 1,325
会場費	36,830	41,340	△ 4,510
雑費	11,108	12,605	△ 1,497
委託費(学校事務処理)	66,000	84,000	△ 18,000
管理費	4,382,539	4,339,879	42,660
総会費	205,248	401,102	△ 195,854
役員会費	342,650	424,240	△ 81,590
給料・手当	340,355	332,133	8,222
消耗品費	8,753	13,399	△ 4,646
印刷費	9,296	13,169	△ 3,873
通信運搬費	6,463	6,582	△ 119
光熱費	3,865	3,840	25
運営諸費(リース料)	16,585	19,616	△ 3,031
厚生費	66,723	64,355	2,368
賃借料	59,201	57,443	1,758
報償費	35,000	15,000	20,000
全国専修学校各種学校総連合会費	2,592,000	2,568,000	24,000
補助負担金	350,000	350,000	0
租税公課	71,000	71,000	0
委託費(会計支援費)	275,400	0	275,400
経常費用計	44,812,687	43,242,518	1,570,169
当期経常増減額	△ 5,639,481	△ 5,052,808	△ 586,673
2.経常外増減の部			
(1)経常外収益			
前期損益修正益	56,000	0	56,000
経常外収益計	56,000	0	56,000
(2)経常外費用			
未収会費損失	0	56,000	△ 56,000
経常外費用計	0	56,000	△ 56,000
当期経常外増減額	56,000	△ 56,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 5,583,481	△ 5,108,808	△ 586,673
一般正味財産期首残高	33,803,822	38,912,630	△ 5,108,808
一般正味財産期末残高	28,220,341	33,803,822	△ 5,583,481
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
受取退職資金	14,872,440	14,016,120	856,320
受取広島県退職金掛金補助金	14,872,440	14,016,120	856,320
受取退職金過年度修正損	0	9,440	△ 9,440
一般正味財産への振替額	12,526,562	12,159,330	367,232
当期指定正味財産増減額	2,345,878	1,847,350	498,528
指定正味財産期首残高	9,045,087	7,197,737	1,847,350
指定正味財産期末残高	11,390,965	9,045,087	2,345,878
Ⅲ 正味財産期末残高	39,611,306	42,848,909	△ 3,237,603

26年度決算事業別区分経理の内訳表
平成26年4月1日から平成27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	0	0
受取会費	2,175,000	0	0	0	0	2,175,000	4,350,000
受取会費	2,175,000	0	0	0	0	2,175,000	4,350,000
特定資産運用益	1,908,738	0	0	0	0	0	1,908,738
公益目的事業実施資金受取利息	1,455	0	0	0	0	0	1,455
退職資金給付事業積立資産受取利息	1,907,283	0	0	0	0	0	1,907,283
事業収益	4,867,085	6,449,438	0	1,302,990	7,752,428	0	12,619,513
検定料収益	0	4,788,750	0	0	4,788,750	0	4,788,750
検定事務受託料	0	1,660,688	0	0	1,660,688	0	1,660,688
研修負担金	701,610	0	0	1,302,990	1,302,990	0	2,004,600
広報活動負担金	3,312,000	0	0	0	0	0	3,312,000
運営分担金	297,475	0	0	0	0	0	297,475
認定料収益	556,000	0	0	0	0	0	556,000
再交付手数料収益	0	0	0	0	0	0	0
受取補助金等	14,380,562	0	0	1,176,000	1,176,000	350,000	15,906,562
受取広島県補助金	1,854,000	0	0	1,176,000	1,176,000	350,000	3,380,000
教職員研修事業補助金	554,000	0	0	1,176,000	1,176,000	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	12,526,562	0	0	0	0	0	12,526,562
受取負担金	1,467,496	0	0	0	0	2,592,000	4,059,496
全国専修学校各種学校総連合会負担金	0	0	0	0	0	2,592,000	2,592,000
事務負担金	1,467,496	0	0	0	0	0	1,467,496
雑収益	26,473	298,396	4,028	0	302,424	0	328,897
証明手数料	25,500	0	0	0	0	0	25,500
受取利息	973	0	4,028	0	4,028	0	5,001
雑収益	0	298,396	0	0	298,396	0	298,396
経常収益計	24,825,354	6,747,834	4,028	2,478,990	9,230,852	5,117,000	39,173,206
(2)経常費用							
事業費	28,490,986	7,023,236	49,632	4,866,294	11,939,162		40,430,148
研修事業費	0	0	0	3,918,578	3,918,578		3,918,578
旅費交通費	0	0	0	1,080,525	1,080,525		1,080,525
印刷費	0	0	0	550,706	550,706		550,706
通信運搬費	0	0	0	57,969	57,969		57,969
会場費	0	0	0	839,436	839,436		839,436
諸謝金	0	0	0	708,000	708,000		708,000
支払受講料	0	0	0	300,000	300,000		300,000
委託費	0	0	0	5,000	5,000		5,000
新聞図書費	0	0	0	0	0		0
雑費	0	0	0	376,942	376,942		376,942
退職資金給付準備金繰入額	14,433,845	0	0	0	0		14,433,845
検定事業費	0	5,612,801	0	0	5,612,801		5,612,801
雑給	0	51,000	0	0	51,000		51,000
旅費交通費	0	870	0	0	870		870
通信運搬費	0	48,111	0	0	48,111		48,111
会場費	0	645,613	0	0	645,613		645,613
受験料認定料	0	4,788,750	0	0	4,788,750		4,788,750
雑費	0	78,457	0	0	78,457		78,457
広報活動事業費	3,282,367	0	0	0	0		3,282,367
旅費交通費	67,500	0	0	0	0		67,500
消耗品費	10,800	0	0	0	0		10,800
印刷費	2,650,320	0	0	0	0		2,650,320
通信運搬費	142,907	0	0	0	0		142,907
支払手数料	313,200	0	0	0	0		313,200
新聞図書費	3,700	0	0	0	0		3,700
雑費	93,940	0	0	0	0		93,940
委託費(ホームページ)	288,337	0	0	0	0		288,337
給料・手当	6,466,749	1,021,066	34,035	646,675	1,701,776		8,168,525
旅費	129,220	0	0	0	0		129,220
消耗品費	173,802	0	0	0	0		173,802
印刷費	275,560	0	7,900	0	7,900		283,460
通信運搬費	173,983	0	0	0	0		173,983
振込手数料	88,092	0	0	0	0		88,092
光熱費	73,434	11,595	0	7,730	19,325		92,759
新聞図書費	37,716	0	0	0	0		37,716
リース料	356,574	0	0	41,462	41,462		398,036
厚生費	1,267,742	200,170	0	133,446	333,616		1,601,358

貸借対照表
平成27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	20,793	7,476	13,317
普通預金	19,718,679	21,930,253	△ 2,211,574
定期預金	1,002,685	1,002,294	391
郵便貯金	515,131	692,083	△ 176,952
未収掛金	447,300	245,700	201,600
未収県補助金	18,252,440	17,396,120	856,320
未収事務負担金	0	82,108	△ 82,108
その他未収金	3,000	6,500	△ 3,500
流動資産合計	39,960,028	41,362,534	△ 1,402,506
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
公益目的事業実施資金	7,235,780	10,511,220	△ 3,275,440
うち普通預金	7,235,780	10,511,220	△ 3,275,440
退職資金給付事業積立資産	419,091,235	430,629,540	△ 11,538,305
うち普通預金（指定正味財産分）	11,390,965	9,045,087	2,345,878
うち普通預金	162,858,143	178,749,324	△ 15,891,181
うち定期預金	50,000,000	50,000,000	0
うち企業年金	194,842,127	192,835,129	2,006,998
特定資産合計	426,327,015	441,140,760	△ 14,813,745
(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	426,579,633	441,393,378	△ 14,813,745
資産合計	466,539,661	482,755,912	△ 16,216,251
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	3,798,605	3,966,700	△ 168,095
未払金	109,740	109,218	522
未収会費	0	56,000	△ 56,000
流動負債合計	3,908,345	4,131,918	△ 223,573
2. 固定負債			
預り金（退職金手当資金掛金）	289,603,506	294,465,160	△ 4,861,654
退職資金給付準備金	133,416,504	141,309,925	△ 7,893,421
固定負債合計	423,020,010	435,775,085	△ 12,755,075
負債合計	426,928,355	439,907,003	△ 12,978,648
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島県補助金	11,390,965	9,045,087	2,345,878
指定正味財産合計	11,390,965	9,045,087	2,345,878
（うち特定資産への充当額）	(11,390,965)	(9,045,087)	(2,345,878)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	28,220,341	33,803,822	△ 5,583,481
（うち特定資産への充当額）	(7,235,780)	(10,511,220)	△ 3,275,440
正味財産合計	39,611,306	42,848,909	△ 3,237,603
負債及び正味財産合計	466,539,661	482,755,912	△ 16,216,251

財 産 目 録

平成27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	20,793
普通預金	広島銀行	運転資金として	62,132
	広島銀行	運転資金として	1,040,749
	もみじ銀行	運転資金として	4,534,450
	もみじ銀行	運転資金として	9,248,428
	三井住友信託銀行	運転資金として	4,832,920
定期預金	広島銀行	運転資金として	1,002,685
郵便貯金	郵貯銀行	運転資金として	515,131
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	14,872,440
	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	447,300
その他未収金	広報費	学校よりの広報負担金	3,000
流動資産合計			39,960,028
(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 三井住友信託銀行	運用益を公益目的事業の財源として使用している。	7,235,780 0
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) うち普通預金	三井住友信託銀行 三井住友信託銀行 広島銀行 もみじ銀行	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。	11,390,965 102,855,143 20,001,000 20,001,000
うち定期預金	三菱東京UFJ銀行		20,001,000
うち企業年金	三井住友信託銀行 明治安田生命保険		50,000,000 194,842,127
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			426,579,633
資産合計			466,539,661
(流動負債)			
預り金	会員 他 教職員退職手当資金給付事業加盟校	新聞広告費用 他 運営基金預り金として	1,633,605 2,165,000
未払金	社会保険事務所 他	社会保険料 他	109,740
流動負債合計			3,908,345
(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	289,603,506
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。	133,416,504
固定負債合計			423,020,010
負債合計			426,928,355
正味財産			39,611,306

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27年3月31日現在、423,020,010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。

(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	10,511,220	0	△ 3,275,440	7,235,780
退職資金給付事業積立資産	430,629,540		△ 11,538,305	419,091,235
合計	441,140,760	0	△ 14,813,745	426,327,015

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	7,235,780	(0)	(7,235,780)	(0)
退職資金給付事業積立資産	419,091,235	(11,390,965)	(0)	(407,700,270)
合計	426,327,015	(11,390,965)	(7,235,780)	407,700,270

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	-
非学法専修学校高等 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	9,045,087	14,872,440	12,526,562	11,390,965	指定正味財産
合計		9,045,087	18,252,440	15,906,562	11,390,965	