

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	4,350,000	0
受取会費	4,350,000	4,350,000	0
特定資産運用益	1,998,462	1,908,738	89,724
公益目的事業実施資金受取利息	1,217	1,455	△ 238
退職資金給付事業積立資産受取利息	1,997,245	1,907,283	89,962
事業収益	11,576,543	12,619,513	△ 1,042,970
検定料収益	4,474,600	4,788,750	△ 314,150
検定事務受託料	1,427,431	1,660,688	△ 233,257
研修負担金	1,650,400	2,004,600	△ 354,200
広報活動負担金	3,239,000	3,312,000	△ 73,000
運営分担金	304,112	297,475	6,637
認定料収益	481,000	556,000	△ 75,000
再交付手数料収益	0	0	0
受取補助金等	20,243,993	15,906,562	4,337,431
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	11,577,953	12,526,562	△ 948,609
受取文科省委託費	5,286,040	0	5,286,040
受取負担金	4,122,440	4,059,496	62,944
全国専修学校各種学校総連合会負担金	2,582,000	2,592,000	△ 10,000
事務負担金	1,540,440	1,467,496	72,944
雑収益	346,330	328,897	17,433
証明手数料	27,200	25,500	1,700
受取利息	3,867	5,001	△ 1,134
雑収益	315,263	298,396	16,867
経常収益計	42,637,768	39,173,206	3,464,562
(2)経営費用			
事業費	43,158,637	40,430,148	2,728,489
研修事業費	3,403,319	3,918,578	△ 515,259
旅費交通費	769,020	1,080,525	△ 311,505
印刷費	469,148	550,706	△ 81,558
通信運搬費	60,241	57,969	2,272
会場費	798,537	839,436	△ 40,899
諸謝金	700,000	708,000	△ 8,000
支払受講料	330,000	300,000	30,000
委託費	0	5,000	△ 5,000
新聞図書費	0	0	0
雑費	276,373	376,942	△ 100,569
退職資金給付準備金繰入額	13,575,198	14,433,845	△ 858,647
検定事業費	5,221,956	5,612,801	△ 390,845
雑給	53,000	51,000	2,000
旅費交通費	0	870	△ 870
通信運搬費	41,269	48,111	△ 6,842
会場費	593,763	645,613	△ 51,850
受験料認定料	4,474,600	4,788,750	△ 314,150
雑費	59,324	78,457	△ 19,133
広報活動事業費	3,220,910	3,282,367	△ 61,457
旅費交通費	48,660	67,500	△ 18,840
消耗品費	10,800	10,800	0
印刷費	2,671,920	2,650,320	21,600
通信運搬費	126,224	142,907	△ 16,683
支払手数料	0	313,200	△ 313,200
新聞図書費	3,700	3,700	0
委託費	221,136	0	221,136
雑費	138,470	93,940	44,530
文科省委託事業費	4,852,827	0	4,852,827
旅費交通費	563,108	0	563,108
消耗品費	0	0	0
印刷費	2,678,400	0	2,678,400
通信運搬費	46,405	0	46,405
会場費	473,155	0	473,155
諸謝金	112,600	0	112,600
新聞図書費	0	0	0
委託費	955,151	0	955,151

科目	当年度	前年度	増減
雑費	24,008	0	24,008
委託費(ホームページ)	0	288,337	△ 288,337
給料・手当	8,213,180	8,168,525	44,655
旅費	125,860	129,220	△ 3,360
消耗品費	186,660	173,802	12,858
印刷費	266,770	283,460	△ 16,690
通信運搬費	172,078	173,983	△ 1,905
振込手数料	90,418	88,092	2,326
光熱費	92,460	92,759	△ 299
新聞図書費	37,716	37,716	0
運営諸費(リース料)	352,090	398,036	△ 45,946
厚生費	1,631,180	1,601,358	29,822
賃借料	1,414,610	1,420,831	△ 6,221
会議費	78,763	97,677	△ 18,914
委託費(筆耕等)	53,000	55,200	△ 2,200
試験運営費	112,642	107,561	5,081
印刷費	58,644	58,233	411
通信運搬費	4,404	1,390	3,014
会場費	38,486	36,830	1,656
雑費	11,108	11,108	0
委託費(学校事務処理)	57,000	66,000	△ 9,000
管理費	4,440,317	4,382,539	57,778
総会費	257,401	205,248	52,153
役員会費	377,424	342,650	34,774
給料・手当	342,200	340,355	1,845
消耗品費	9,647	8,753	894
印刷費	8,379	9,296	△ 917
通信運搬費	6,425	6,463	△ 38
光熱費	3,856	3,865	△ 9
運営諸費(リース料)	14,674	16,585	△ 1,911
厚生費	67,969	66,723	1,246
賃借料	58,942	59,201	△ 259
報償費	15,000	35,000	△ 20,000
全国専修学校各種学校総連合会費	2,582,000	2,592,000	△ 10,000
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	275,400	0
経常費用計	47,598,954	44,812,687	2,786,267
当期経常増減額	△ 4,961,186	△ 5,639,481	678,295
2.経常外増減の部			
(1)経常外収益			
前期損益修正益	0	56,000	56,000
経常外収益計	0	56,000	56,000
(2)経常外費用			
経常外費用計	0	0	△ 56,000
当期経常外増減額	0	56,000	0
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 4,961,186	△ 5,583,481	678,295
一般正味財産期首残高	28,220,341	33,803,822	△ 5,583,481
一般正味財産期末残高	23,259,155	28,220,341	△ 4,961,186
II 指定正味財産増減の部			
受取退職資金	15,205,600	14,872,440	333,160
受取広島県退職金掛金補助金	15,205,600	14,872,440	333,160
一般正味財産への振替額	11,577,953	12,526,562	△ 948,609
当期指定正味財産増減額	3,627,647	2,345,878	1,281,769
指定正味財産期首残高	11,390,965	9,045,087	2,345,878
指定正味財産期末残高	15,018,612	11,390,965	3,627,647
III 正味財産期末残高	38,277,767	39,611,306	△ 1,333,539

27年度決算事業別区分経理の内訳表

平成27年4月1日から平成28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	1,998,462	0	0	0	0	0	1,998,462
公益目的事業実施資金受取利息	1,217	0	0	0	0	0	1,217
退職資金給付事業積立資産受取利息	1,997,245	0	0	0	0	0	1,997,245
事業収益	4,601,752	5,902,031	0	1,072,760	6,974,791	0	11,576,543
検定料収益	0	4,474,600	0	0	4,474,600	0	4,474,600
検定事務受託料	0	1,427,431	0	0	1,427,431	0	1,427,431
研修負担金	577,640	0	0	1,072,760	1,072,760	0	1,650,400
広報活動負担金	3,239,000	0	0	0	0	0	3,239,000
運営分担金	304,112	0	0	0	0	0	304,112
認定料収益	481,000	0	0	0	0	0	481,000
再交付手数料収益	0	0	0	0	0	0	0
受取補助金等	18,717,993	0	0	1,176,000	1,176,000	350,000	20,243,993
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	11,577,953	0	0	0	0	0	11,577,953
受取文科省委託費	5,286,040	0	0	0	0	0	5,286,040
受取負担金	1,540,440	0	0	0	0	2,582,000	4,122,440
全国専修学校各種学校総連合会負担金	0	0	0	0	0	2,582,000	2,582,000
事務負担金	1,540,440	0	0	0	0	0	1,540,440
雑収益	27,798	315,263	3,269	0	318,532	0	346,330
証明手数料	27,200	0	0	0	0	0	27,200
受取利息	598	0	3,269	0	3,269	0	3,867
雑収益	0	315,263	0	0	315,263	0	315,263
経常収益計	29,061,445	6,217,294	3,269	2,248,760	8,469,323	5,107,000	42,637,768
(2)経営費用							
事業費	32,117,475	6,640,836	48,607	4,351,719	11,041,162		43,158,637
研修事業費	0	0	0	3,403,319	3,403,319		3,403,319
旅費交通費	0	0	0	769,020	769,020		769,020
印刷費	0	0	0	469,148	469,148		469,148
通信運搬費	0	0	0	60,241	60,241		60,241
会場費	0	0	0	798,537	798,537		798,537
諸謝金	0	0	0	700,000	700,000		700,000
支払受講料	0	0	0	330,000	330,000		330,000
委託費	0	0	0	0	0		0
新聞図書費	0	0	0	0	0		0
雑費	0	0	0	276,373	276,373		276,373
退職資金給付準備金繰入額	13,575,198	0	0	0	0		13,575,198
検定事業費	0	5,221,956	0	0	5,221,956		5,221,956
雑給	0	53,000	0	0	53,000		53,000
旅費交通費	0	0	0	0	0		0
通信運搬費	0	41,269	0	0	41,269		41,269
会場費	0	593,763	0	0	593,763		593,763
受験料認定料	0	4,474,600	0	0	4,474,600		4,474,600
雑費	0	59,324	0	0	59,324		59,324
広報活動事業費	3,220,910	0	0	0	0		3,220,910
旅費交通費	48,660	0	0	0	0		48,660
消耗品費	10,800	0	0	0	0		10,800
印刷費	2,671,920	0	0	0	0		2,671,920
通信運搬費	126,224	0	0	0	0		126,224
支払手数料	0	0	0	0	0		0
新聞図書費	3,700	0	0	0	0		3,700
委託費	221,136	0	0	0	0		221,136
雑費	138,470	0	0	0	0		138,470
文科省委託事業費	4,852,827	0	0	0	0		4,852,827
旅費交通費	563,108	0	0	0	0		563,108
消耗品費	0	0	0	0	0		0
印刷費	2,678,400	0	0	0	0		2,678,400
通信運搬費	46,405	0	0	0	0		46,405
会場費	473,155	0	0	0	0		473,155
諸謝金	112,600	0	0	0	0		112,600
新聞図書費	0	0	0	0	0		0
委託費	955,151	0	0	0	0		955,151

貸借対照表
平成28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	632	20,793	△ 20,161
普通預金	10,762,948	19,718,679	△ 8,955,731
定期預金	1,002,895	1,002,685	210
郵便貯金	377,310	515,131	△ 137,821
未収県補助金	18,585,600	18,252,440	333,160
未収文科省委託費	5,286,040	0	5,286,040
未収掛金	564,750	447,300	117,450
未収事務負担金	68,580	0	68,580
未収会費	226,000	0	226,000
未収金	5,000,000	0	5,000,000
その他未収金	20,100	3,000	17,100
流動資産合計	41,894,855	39,960,028	1,934,827
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
公益目的事業実施資金	5,623,005	7,235,780	△ 1,612,775
うち普通預金	5,623,005	7,235,780	△ 1,612,775
退職資金給付事業積立資産	440,179,585	419,091,235	21,088,350
うち普通預金（指定正味財産分）	15,018,612	11,390,965	3,627,647
うち普通預金	172,292,350	162,858,143	9,434,207
うち定期預金	50,000,000	50,000,000	0
うち企業年金	202,868,623	194,842,127	8,026,496
特定資産合計	445,802,590	426,327,015	19,475,575
(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	446,055,208	426,579,633	19,475,575
資産合計	487,950,063	466,539,661	21,410,402
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	3,656,517	3,798,605	△ 142,088
未払金	5,127,936	109,740	5,018,196
流動負債合計	8,784,453	3,908,345	4,876,108
2. 固定負債			
預り金（退職金手当資金掛金）	303,734,028	289,603,506	14,130,522
退職資金給付準備金	137,153,815	133,416,504	3,737,311
固定負債合計	440,887,843	423,020,010	17,867,833
負債合計	449,672,296	426,928,355	22,743,941
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島県補助金	15,018,612	11,390,965	3,627,647
指定正味財産合計	15,018,612	11,390,965	3,627,647
（うち特定資産への充当額）	(15,018,612)	(11,390,965)	(3,627,647)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	23,259,155	28,220,341	△ 4,961,186
（うち特定資産への充当額）	(5,623,005)	(7,235,780)	△ 1,612,775
正味財産合計	38,277,767	39,611,306	△ 1,333,539
負債及び正味財産合計	487,950,063	466,539,661	21,410,402

財 産 目 録

平成28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	632
普通預金	広島銀行	運転資金として	61,820
	広島銀行	運転資金として	553,710
	もみじ銀行	運転資金として	3,843,067
	もみじ銀行	運転資金として	2,250,245
	三井住友信託銀行	運転資金として	4,054,106
定期預金	広島銀行	運転資金として	1,002,895
郵便貯金	郵貯銀行	運転資金として	377,310
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	15,205,600
	広島県	研修事業、広報事業、非学法専修学校高等課程等に対する補助金	3,380,000
未収文科省委託費	文科省	委託事業に要する費用として	5,286,040
未収掛金	教職員退職手当資金給付事業加	過年度掛金として	564,750
未収事務負担金	教職員退職手当資金給付事業加	過年度事務負担金として	68,580
未収会費	加盟校	過年度会費として	226,000
未収金	振興部	運営費として	5,000,000
その他未収金	研修費、広報費	学校よりの研修負担金・広報負担	20,100
流動資産合計			41,894,855
(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。	5,623,005
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)	三井住友信託銀行	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。	15,018,612
うち普通預金	三井住友信託銀行		112,289,350
	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	三井住友信託銀行		50,000,000
うち企業年金	明治安田生命保険		202,868,623
その他固定資産			
備品	事務所内(ロッカー、キャビネット)	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			446,055,208
資産合計			487,950,063
(流動負債)			
預り金	会員 他	新聞広告費用 他	1,448,037
	教職員退職手当資金給付事業加	運営基金預り金として	2,165,000
	教職員退職手当資金給付事業加	過年度退職手当資金給付分とし	43,480
未払金	一般会計	運営費として	5,000,000
	社会保険事務所 他	社会保険料 他	127,936
流動負債合計			8,784,453
(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。	303,734,028
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。	137,153,815
固定負債合計			440,887,843
負債合計			449,672,296
正味財産			38,277,767

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28年3月31日現在、440,887,843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	7,235,780	0	1,612,775	5,623,005
退職資金給付事業積立資産	419,091,235	21,088,350	0	440,179,585
合計	426,327,015	21,088,350	1,612,775	445,802,590

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	5,623,005	(0)	(5,623,005)	(0)
退職資金給付事業積立資産	440,179,585	(15,018,612)	(0)	(425,160,973)
合計	445,802,590	(15,018,612)	(5,623,005)	425,160,973

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	11,390,965	15,205,600	11,577,953	15,018,612	指定正味財産
合計		11,390,965	18,585,600	14,957,953	15,018,612	