

一般社団法人公立大学協会
平成24年度財務諸表

目 次

1	貸借対照表	1
2	貸借対照表内訳表	2
3	正味財産増減計算書	3
4	正味財産増減計算書内訳表	4
5	事業費内訳明細書、管理費内訳明細書	5
6	財務諸表に対する注記	6
7	財産目録	7
8	監査報告書	8

貸借対照表

(平成25年3月31日現在)

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1 流動資産			
①現金預金	13,835,504	11,527,676	2,307,828
流動資産合計	13,835,504	11,527,676	2,307,828
2 固定資産			
①特定資産			
退職給与引当資産	5,179,005	4,284,696	894,309
運営調整積立金資産	16,161,098	14,158,676	2,002,422
特定資産合計	21,340,103	18,443,372	2,896,731
②その他固定資産			
建物賃貸借敷金	7,001,120	7,001,120	0
創立費	0	0	0
その他固定資産合計	7,001,120	7,001,120	0
固定資産合計	28,341,223	25,444,492	2,896,731
資 産 合 計	42,176,727	36,972,168	5,204,559
II 負債の部			
1 流動負債			
①未払金	425,910	405,482	20,428
②預り金	343,748	346,110	△ 2,362
流動負債合計	769,658	751,592	18,066
2 固定負債			
退職給与引当金	5,179,005	4,284,454	894,551
固定負債合計	5,179,005	4,284,454	894,551
負債合計	5,948,663	5,036,046	912,617
IV 正味財産の部			
1 指定正味財産			
基本財産運用基金	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
2 一般正味財産	36,228,064	31,936,122	4,291,942
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	16,161,098	14,158,918	2,002,180
正味財産合計	36,228,064	31,936,122	4,291,942
負債及び正味財産合計	42,176,727	36,972,168	5,204,559

貸借対照表内訳表

(平成25年3月31日現在)

(単位：円)

科目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1 流動資産					
①現金預金	13,835,504				13,835,504
流動資産合計	13,835,504	0	0	0	13,835,504
2 固定資産					
②特定資産					
退職給与引当資産	5,179,005				5,179,005
運営調整積立金資産	16,161,098				16,161,098
特定資産合計	21,340,103				
③その他の固定資産					
建物賃貸借保証金	7,001,120				7,001,120
創立費	0				
その他固定資産合計	7,001,120	0	0	0	7,001,120
固定資産合計	28,341,223	0	0	0	28,341,223
資 産 合 計	42,176,727	0	0	0	42,176,727
II 負債の部					
1 流動負債					
①未払金	425,910				425,910
③預り金	343,748				343,748
流動負債合計	769,658	0	0	0	769,658
2 固定負債					
②退職給与引当金	5,179,005				5,179,005
固定負債合計	5,179,005	0	0	0	5,179,005
負債合計	5,948,663	0	0	0	5,948,663
IV 正味財産の部					
1 指定正味財産					
基本財産運用基金	0				0
(うち基本財産への充当額)	0	0	0		0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0		0
2 一般正味財産	36,228,064	0	0	0	36,228,064
(うち基本財産への充当額)	0	0	0		0
(うち特定資産への充当額)	16,161,098	0	0		16,161,098
正味財産合計	36,228,064	0	0	0	36,228,064
負債及び正味財産合計	42,176,727	0	0	0	42,176,727

正味財産増減計算書

(平成24年4月1日から25年3月31日まで)

様式 2

(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			
① 受取会員会費	72,895,500	0	72,895,500
② 事業収益	4,563,000	0	4,563,000
③ 特定資産運用益	2,180	478	1,702
④ 雑収益	25,928	4,297	21,631
⑤ 特定資産取崩収益	0	0	0
経常収益計	77,486,608	4,775	77,481,833
(2) 経常費用			
① 事業費	52,987,015	19,398,948	33,588,067
② 管理費	20,207,651	7,883,771	12,323,880
経常費用計	73,194,666	27,282,719	45,911,947
当期経常増減額	4,291,942	△ 27,277,944	31,569,886
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給与引当金戻入益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	4,291,942	△ 27,277,944	31,569,886
一般正味財産期首残高	31,936,122	59,214,066	△ 27,277,944
一般正味財産期末残高	36,228,064	31,936,122	4,291,942
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産より振替	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	36,228,064	31,936,122	4,291,942

注：組織変更に伴う会計基準の変更があったため、前年度の金額は平成23年12月1日から平成24年3月31日までの期間の金額である。

正味財産増減計算書内訳表

(平成24年4月1日から平成25年3月31日まで)

(単位：円)

科目	公益目的事業会計				収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	総合計
	一般会計	能力開発事業等特別会計	共通	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								
① 受取会員会費	72,895,500	0	0	72,895,500				72,895,500
普通会費	72,895,500			72,895,500				72,895,500
臨時会費				0				0
② 事業収益	0	4,563,000	0	4,563,000				4,563,000
セミナー収益		4,563,000		4,563,000				4,563,000
③ 特定資産運用益	2,180	0	0	2,180				2,180
運営調整積立金資産受取利息	2,180			2,180				2,180
④ 雑収益	25,675	253	0	25,928				25,928
受取利息	25,675	253		25,928				25,928
雑収入	0			0				0
⑤ 特定資産取崩収益	0	0	0	0				0
退職給付引当預金取崩益				0				0
⑥ 他会計からの繰入額	0	0	0	0		20,207,651	20,207,651	0
一般会計から繰入						20,207,651	20,207,651	0
経常収益計	72,923,355	4,563,253	0	77,486,608	0	20,207,651	20,207,651	77,486,608
(2) 経常費用								
① 事業費	48,314,056	4,672,959	0	52,987,015		0	0	52,987,015
② 管理費	0	0	0	0		20,207,651	0	20,207,651
③ 他会計への繰出額	20,207,651	0	0	20,207,651			20,207,651	0
経常費用計	68,521,707	4,672,959	0	73,194,666	0	20,207,651	20,207,651	73,194,666
当期経常増減額	4,401,648	△ 109,706	0	4,291,942	0	0	0	4,291,942
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
退職給付引当金戻入益	0			0				0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用								
固定資産除却損				0				0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0		0	0	0	0	0	0
他会計振替額				0				0
当期一般正味財産増減額	4,401,648	△ 109,706	0	4,291,942	0	0	0	4,291,942
一般正味財産期首残高	30,723,288	1,212,834	0	31,936,122	0	0	0	31,936,122
一般正味財産期末残高	35,124,936	1,103,128	0	36,228,064	0	0	0	36,228,064
II 指定正味財産増減の部								
一般正味財産から振替	0							
当期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	35,124,936	1,103,128	0	36,228,064	0	0	0	36,228,064

事業費内訳明細書

(平成24年4月1日から平成25年3月31日まで)

(単位：円)

科目	公益目的事業会計			
	一般会計	特別会計	共通	小計
人件費	19,966,196			19,966,196
退職給付費用	447,275			447,275
業務委託費	6,001,547	404,157		6,405,704
通信費	692,814	54,850		747,664
水道光熱費	157,043			157,043
旅費交通費	7,310,710	795,300		8,106,010
接待交際費	215,984	478,351		694,335
会議費	3,542,837	1,571,963		5,114,800
事務用品費	266,109	223,318		489,427
備品消耗品費	123,380	175,800		299,180
新聞図書費	404,865	10,080		414,945
家賃	4,729,668			4,729,668
諸会費	588,000			588,000
リース料	690,008			690,008
保守料	134,400			134,400
謝金	360,000	720,000		1,080,000
印刷製本費	1,169,490			1,169,490
使用料	1,513,473	206,740		1,720,213
諸経費	257	32,400		32,657
合計	48,314,056	4,672,959	0	52,987,015

管理費内訳明細書

(平成24年12月1日から平成25年3月31日まで)

(単位：円)

科目	法人会計
人件費	9,524,968
退職給付費用	447,276
業務委託費	477,801
通信費	160,137
水道光熱費	157,035
旅費交通費	2,095,400
接待交際費	4,158
会議費	890,052
事務用品費	220,948
備品消耗品費	824
新聞図書費	2,100
支払家賃	4,729,680
保険料	16,040
租税公課	70,000
諸会費	10,000
支払報酬	698,250
リース料	199,867
支払手数料	50,315
謝金	260,000
使用料	192,800
合計	20,207,651

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について
投資有価証券・・・・・・取得価格により評価する。
- ② 棚卸資産の評価基準及び評価方法
商品・貯蔵品・・・・・・最終仕入原価法による原価方による。
- ③ 固定資産の減価償却について
什器備品・・・・・・定額法により減価償却を実施する。
- ④ 引当金の計上基準について
退職給与引当金・・・・・・退職給与の要支給額を基準として計上している。
- ⑤ リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- ⑥ 消費税等の会計処理は、免税業者のため税込処理となっている。

2. 会計方針の変更

今期より、一般社団法人への移行に伴い公益法人会計基準に基づいた処理になっている。

3. 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				
小計	0	0	0	0
特定資産				
退職給与引当資産	4,284,696	894,309	0	5,179,005
運営調整積立金資産	14,158,676	2,002,422	0	16,161,098
小計	18,443,372	2,896,731	0	21,340,103
合計	18,443,372	2,896,731	0	21,340,103

4. 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				
小計	0	0	0	0
特定資産				
退職給与引当預金	5,179,005			5,179,005
運営調整積立金資産	16,161,098		16,161,098	0
小計	21,340,103	0	16,161,098	5,179,005
合計	21,340,103	0	16,161,098	5,179,005

5. 担保に供している資産

特になし

6. 固定資産の取得価額、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
該当無し	0	0	0

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高

科目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高
該当無し		
合計		

8. 保証債務等の偶発債務

特になし

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

該当する債券は無い

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
該当無し					
合計		0	0	0	0

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当無し

12. 関連当事者との取引の内容

該当無し

13. 重要な後発事象

特になし

14. その他

特になし

財産目録

(平成25年3月31日)

様式 4

(単位：円)

科目	金額	
I 資産の部		
1 流動資産		
①現金預金		
手許現金	0	
普通預金（一般会計）		
三井住友銀行 東京公務部	12,732,376	
三井住友銀行 東京公務部	0	
りそな銀行 虎ノ門支店	0	
普通預金（能力開発事業等特別会計）		
りそな銀行 虎ノ門支店	1,103,128	
		13,835,504
②未収金		0
③前渡金		0
④立替金		0
流動資産合計		13,835,504
2 固定資産		
①特定資産		
退職給与引当資産		
定期預金		
三井住友銀行 東京公務部	5,179,005	
運営調整積立金資産		
普通預金		
みずほ銀行 虎ノ門支店	16,161,098	
特定資産合計		21,340,103
②その他の固定資産		
建物賃借敷金		7,001,120
創立費		0
その他固定資産合計		7,001,120
固定資産合計		28,341,223
資産合計		42,176,727
II 負債の部		
1 流動負債		
①未払金 社会保険料 3月分		425,910
③預り金 源泉所得税 1～3月分		343,748
流動負債合計		769,658
2 固定負債		
①退職給与引当金		5,179,005
固定負債合計		5,179,005
負債合計		5,948,663
正味財産		36,228,064
負債及び正味財産合計		42,176,727


監査報告書

平成 25 年 4 月 15 日

一般社団法人公立大学協会
代表理事 奥野武俊 殿

一般社団法人公立大学協会

監事 小間篤 

監事 戸苅創 

私は、平成 24 年 4 月 1 日から平成 25 年 3 月 31 日までの第 2 期会計年度における事業報告及び決算についての監査を行い、次のとおり報告する。

1. 監査の方法の概要

- ① 事業監査について、事業報告書等の関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて業務執行の妥当性を検討した。
- ② 会計監査について、帳簿並びに会計書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて計算書類の正確性を検討した。

2. 監査意見

- ① 事業報告書の内容は事実であると認める。
- ② 正味財産増減計算書、貸借対照表、財産目録は会計帳簿の記載金額と一致し、法人の収支状況及び財政状態を正しく示していると認める。