

一般社団法人公立大学協会
平成25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26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	12,990,168	13,835,504	△ 845,336
②未収入金	4,697,223	0	4,697,223
流動資産合計	17,687,391	13,835,504	3,851,887
2 固定資産			
①特定資産			
退職給与引当資産	6,773,560	5,179,005	1,594,555
運営調整積立金資産	18,163,818	16,161,098	2,002,720
特定資産合計	24,937,378	21,340,103	3,597,275
②その他固定資産			
建物付属設備	646,800	0	646,800
器具備品	419,600	0	419,600
建物賃貸借敷金	566,800	7,001,120	△ 6,434,320
その他固定資産合計	1,633,200	7,001,120	△ 5,367,920
固定資産合計	26,570,578	28,341,223	△ 1,770,645
資 産 合 計	44,257,969	42,176,727	2,081,242
II 負債の部			
1 流動負債			
①未払金	308,447	425,910	△ 117,463
②預り金	348,321	343,748	4,573
流動負債合計	656,768	769,658	△ 112,890
2 固定負債			
退職給与引当金	6,773,560	5,179,005	1,594,555
固定負債合計	6,773,560	5,179,005	1,594,555
負債合計	7,430,328	5,948,663	1,481,665
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	36,827,641	36,228,064	599,577
(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)	18,163,818	16,161,098	2,002,720
正味財産合計	36,827,641	36,228,064	599,577
負債及び正味財産合計	44,257,969	42,176,727	2,081,242

貸借対照表内訳表

(平成26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	12,990,168				12,990,168
②未収入金	4,697,223				4,697,223
流動資産合計	17,687,391	0	0	0	17,687,391
2 固定資産					
②特定資産					
退職給与引当資産	6,773,560				6,773,560
運営調整積立金資産	18,163,818				18,163,818
特定資産合計	24,937,378	0	0	0	
③その他の固定資産					
建物付属設備	646,800				646,800
器具備品	419,600				419,600
建物賃貸借保証金	566,800				566,800
その他固定資産合計	1,633,200	0	0	0	1,633,200
固定資産合計	26,570,578	0	0	0	26,570,578
資 産 合 計	44,257,969	0	0	0	44,257,969
II 負債の部					
1 流動負債					
①未払金	308,447				308,447
③預り金	348,321				348,321
流動負債合計	656,768	0	0	0	656,768
2 固定負債					
②退職給与引当金	6,773,560				6,773,560
固定負債合計	6,773,560	0	0	0	6,773,560
負債合計	7,430,328	0	0	0	7,430,328
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	36,827,641	0	0	0	36,827,641
(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)	24,937,378	0	0		24,937,378
正味財産合計	36,827,641	0	0	0	36,827,641
負債及び正味財産合計	44,257,969	0	0	0	44,257,969

正味財産増減計算書

(平成25年4月1日から26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	73,670,500	72,895,500	775,000
② 事業収益	9,521,223	4,563,000	4,958,223
③ 特定資産運用益	2,720	2,180	540
④ 雑収益	9,313	25,928	△ 16,615
⑤ 特定資産取崩収益	0	0	0
経常収益計	83,203,756	77,486,608	5,717,148
(2) 経常費用			
① 事業費	59,470,036	52,987,015	6,483,021
② 管理費	23,134,143	20,207,651	2,926,492
経常費用計	82,604,179	73,194,666	9,409,513
当期経常増減額	599,577	4,291,942	△ 3,692,365
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	599,577	4,291,942	△ 3,692,365
一般正味財産期首残高	36,228,064	31,936,122	4,291,942
一般正味財産期末残高	36,827,641	36,228,064	599,577
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	36,827,641	36,228,064	599,577

正味財産増減計算書内訳表

(平成25年4月1日から平成26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	公益受託事業特別会計	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	73,670,500	0	0	0	73,670,500				73,670,500
普通会費	73,670,500				73,670,500				73,670,500
臨時会費					0				0
② 事業収益	0	4,824,000	4,697,223	0	9,521,223				9,521,223
セミナー収益		4,824,000			4,824,000				4,824,000
受託業務収入			4,697,223						
③ 特定資産運用益	2,720	0	0	0	2,720				2,720
運営調整積立金資産受取利息	2,720				2,720				2,720
④ 雑収益	9,077	236	0	0	9,313				9,313
受取利息	9,077	236			9,313				9,313
雑収入	0				0				0
⑤ 特定資産取崩収益	0	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	0	23,134,143	23,134,143		0
一般会計から繰入						23,134,143	23,134,143		0
経常収益計	73,682,297	4,824,236	4,697,223	0	83,203,756	0	23,134,143	23,134,143	83,203,756
(2) 経常費用									
① 事業費	50,096,383	4,802,929	4,570,724	0	59,470,036		0	0	59,470,036
② 管理費	0	0	0	0	0	23,134,143	0		23,134,143
③ 他会計への繰出額	23,134,143	0	0	0	23,134,143		0	23,134,143	0
経常費用計	73,230,526	4,802,929	4,570,724	0	82,604,179	0	23,134,143	23,134,143	82,604,179
当期経常増減額	451,771	21,307	126,499	0	599,577	0	0	0	599,577
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	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	0
当期経常外増減額	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	451,771	21,307	126,499	0	599,577	0	0	0	599,577
一般正味財産期首残高	35,124,936	1,103,128	0	0	36,228,064	0	0	0	36,228,064
一般正味財産期末残高	35,576,707	1,124,435	126,499	0	36,827,641	0	0	0	36,827,641
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	0
指定正味財産期首残高	0	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	0
III 正味財産期末残高	35,576,707	1,124,435	126,499	0	36,827,641	0	0	0	36,827,641

事業費内訳明細書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位：円)

科目	公益目的事業会計				小計
	一般会計	特別会計	受託特別会計	共通	
人件費	20,805,490		1,280,436		22,085,926
退職給付費用	1,270,678				1,270,678
業務委託費	5,007,789	2,550,275			7,558,064
通信費	680,538	20,480			701,018
水道光熱費	147,404				147,404
旅費交通費	8,232,645	344,210	3,156,379		11,733,234
接待交際費	449,762	394,157			843,919
会議費	4,522,803	1,434,493			5,957,296
事務用品費	398,111	58,914			457,025
備品消耗品費	239,945	0			239,945
新聞図書費	339,415	0			339,415
家賃	3,720,004				3,720,004
諸会費	535,500				535,500
リース料	728,835				728,835
保守料	134,400				134,400
謝金	502,800	0			502,800
印刷製本費	771,750				771,750
使用料	1,583,048	0			1,583,048
諸経費	25,466	400	133,909		159,775
合計	50,096,383	4,802,929	4,570,724	0	59,470,036

管理費内訳明細書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位：円)

科目	法人会計
人件費	9,336,899
退職給付費用	323,877
業務委託費	588,105
通信費	104,234
荷造運賃	756,000
水道光熱費	147,393
旅費交通費	2,062,370
接待交際費	168,877
会議費	901,048
事務用品費	391,247
備品消耗品費	2,654,010
新聞図書費	8,308
修繕費	525,000
支払家賃	3,720,004
保険料	16,910
租税公課	2,000
諸会費	0
支払報酬	661,500
リース料	300,333
支払手数料	48,775
謝金	180,000
使用料	200,563
雑費	36,690
合計	23,134,143

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

前期より、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	5,179,005	1,594,555	0	6,773,560
運営調整積立金資産	16,161,098	2,002,720	0	18,163,818
小計	21,340,103	3,597,275	0	24,937,378
合計	21,340,103	3,597,275	0	24,937,378

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	6,773,560			6,773,560
運営調整積立金資産	18,163,818		18,163,818	0
小計	24,937,378	0	18,163,818	6,773,560
合計	24,937,378	0	18,163,818	6,773,560

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
建物付属設備	646,800		646,800
器具備品	419,600		419,600
計	1,066,400	0	1,066,400

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26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	11,865,733	
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	1,124,435	
		12,990,168
②未収金 受託業務収入		4,697,223
③前渡金		0
④立替金		0
流動資産合計		17,687,391
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	6,773,560	
運営調整積立金資産		
普通預金		
みずほ銀行 虎ノ門支店	18,163,818	
特定資産合計		24,937,378
②その他の固定資産		
建物附属設備		646,800
器具備品		419,600
建物賃借敷金		566,800
その他固定資産合計		1,633,200
固定資産合計		26,570,578
資産合計		44,257,969
I 負債の部		
1 流動負債		
①未払金 受託業務費用		308,447
③預り金 源泉所得税 1～3月分		348,321
流動負債合計		656,768
2 固定負債		
①退職給与引当金		6,773,560
固定負債合計		6,773,560
負債合計		7,430,328
正味財産		36,827,641
負債及び正味財産合計		44,257,969




監査報告書

平成 26 年 4 月 18 日

一般社団法人公立大学協会

代表理事 木苗 直秀 殿

一般社団法人公立大学協会

監事 柴田洋三郎 

私は、平成 25 年 4 月 1 日から平成 26 年 3 月 31 日までの第 3 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。