

一般社団法人公立大学協会
平成28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29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	9,434,164	9,417,185	16,979
②未収入金	32,360	0	32,360
③前払金	0	371,178	△ 371,178
④立替金	28,517	0	28,517
流動資産合計	9,495,041	9,788,363	△ 293,322
2 固定資産			
①特定資産			
退職給与引当資産	9,832,075	8,796,440	1,035,635
運営調整積立金資産	29,170,728	22,170,530	7,000,198
特定資産合計	39,002,803	30,966,970	8,035,833
②その他固定資産			
建物付属設備	516,795	560,130	△ 43,335
器具備品	383,284	209,800	173,484
建物賃貸借敷金	886,800	566,800	320,000
その他固定資産合計	1,786,879	1,336,730	450,149
固定資産合計	40,789,682	32,303,700	8,485,982
資 産 合 計	50,284,723	42,092,063	8,192,660
II 負債の部			
1 流動負債			
①未払金	0	0	0
②預り金	325,024	319,658	5,366
流動負債合計	325,024	319,658	5,366
2 固定負債			
退職給与引当金	9,832,075	8,796,440	1,035,635
固定負債合計	9,832,075	8,796,440	1,035,635
負債合計	10,157,099	9,116,098	1,041,001
III 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	40,127,624	32,975,965	7,151,659
(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)	29,170,728	22,170,530	7,000,198
正味財産合計	40,127,624	32,975,965	7,151,659
負債及び正味財産合計	50,284,723	42,092,063	8,192,660

貸借対照表内訳表

(平成29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	9,434,164				9,434,164
②未収入金	32,360				32,360
③立替金	28,517				28,517
流動資産合計	9,495,041	0	0	0	9,495,041
2 固定資産					
②特定資産					
退職給与引当資産	9,832,075				9,832,075
運営調整積立金資産	29,170,728				29,170,728
特定資産合計	39,002,803	0	0	0	
③その他の固定資産					
建物附属設備	516,795				516,795
器具備品	383,284				383,284
建物賃貸借保証金	886,800				886,800
その他固定資産合計	1,786,879	0	0	0	1,786,879
固定資産合計	40,789,682	0	0	0	40,789,682
資 産 合 計	50,284,723	0	0	0	50,284,723
II 負債の部					
1 流動負債					
①未払金	0				0
③預り金	325,024				325,024
流動負債合計	325,024	0	0	0	325,024
2 固定負債					
②退職給与引当金	9,832,075				9,832,075
固定負債合計	9,832,075	0	0	0	9,832,075
負債合計	10,157,099	0	0	0	10,157,099
III 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	40,127,624	0	0	0	40,127,624
(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)	29,170,728	0	0		29,170,728
正味財産合計	40,127,624	0	0	0	40,127,624
負債及び正味財産合計	50,284,723	0	0	0	50,284,723

正味財産増減計算書

(平成28年4月1日から29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	90,222,600	75,683,300	14,539,300
② 事業収益	4,884,000	6,565,000	△ 1,681,000
③ 特定資産運用益	198	3,545	△ 3,347
④ 雑収益	7,592	9,067	△ 1,475
⑤ 特定資産取崩収益	0	0	0
経常収益計	95,114,390	82,260,912	12,853,478
(2) 経常費用			
① 事業費	66,932,629	65,709,598	1,223,031
② 管理費	21,030,102	20,315,546	714,556
経常費用計	87,962,731	86,025,144	1,937,587
当期経常増減額	7,151,659	△ 3,764,232	10,915,891
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	7,151,659	△ 3,764,232	10,915,891
一般正味財産期首残高	32,975,965	36,740,197	△ 3,764,232
一般正味財産期末残高	40,127,624	32,975,965	7,151,659
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	40,127,624	32,975,965	7,151,659

正味財産増減計算書内訳表

(平成28年4月1日から平成29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	90,222,600	0	0	0	90,222,600				90,222,600
普通会費	90,222,600				90,222,600				90,222,600
臨時会費					0				0
② 事業収益	0	4,884,000	0	0	4,884,000				4,884,000
セミナー収益	0	4,884,000	0	0	4,884,000				4,884,000
受託業務収入	0	0	0		0				
③ 特定資産運用益	198	0	0	0	198				198
運営調整積立金資産受取利息	198	0	0	0	198				198
④ 雑収益	7,569	23	0	0	7,592				7,592
受取利息	7,569	23	0	0	7,592				7,592
雑収入	0	0	0	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	0	0	0				0
⑥ 他会計からの繰入額	0	0	0	0	0	21,030,102	21,030,102		0
一般会計から繰入						21,030,102	21,030,102		0
経常収益計	90,230,367	4,884,023	0	0	95,114,390	0	21,030,102	21,030,102	95,114,390
(2) 経常費用									
① 事業費	62,732,424	4,200,205	0	0	66,932,629		0	0	66,932,629
② 管理費	0	0	0	0	0	21,030,102		0	21,030,102
③ 他会計への繰出額	21,030,102	0	0	0	21,030,102		0	21,030,102	0
経常費用計	83,762,526	4,200,205	0	0	87,962,731	0	21,030,102	21,030,102	87,962,731
当期経常増減額	6,467,841	683,818	0	0	7,151,659	0	0	0	7,151,659
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	0	0	0	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	0	0	0	0	0	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	0
他会計振替額					0				0
当期一般正味財産増減額	6,467,841	683,818	0	0	7,151,659	0	0	0	7,151,659
一般正味財産期首残高	30,849,799	1,801,234	324,932	0	32,975,965	0	0	0	32,975,965
一般正味財産期末残高	37,317,640	2,485,052	324,932	0	40,127,624	0	0	0	40,127,624
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	37,317,640	2,485,052	324,932	0	40,127,624	0	0	0	40,127,624

事業費内訳明細書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：円)

科目	公益目的事業会計				
	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
人件費	31,297,111				31,297,111
退職給付費用	705,118				705,118
業務委託費	3,799,494	1,743,552			5,543,046
通信費	731,885	73,670			805,555
水道光熱費	146,916				146,916
旅費交通費	10,389,267	334,235			10,723,502
接待交際費	299,519	406,890			706,409
会議費	3,714,738	741,340			4,456,078
事務用品費	656,443				656,443
備品消耗品費	181,616	8,854			190,470
新聞図書費	642,572	737,944			1,380,516
家賃	4,040,148				4,040,148
諸会費	550,500				550,500
研修費	0				0
リース料	1,244,561				1,244,561
減価償却費	241,029				241,029
謝金	277,140				277,140
印刷製本費	2,690,128				2,690,128
使用料	1,118,409	153,720			1,272,129
諸経費	5,830		0		5,830
合計	62,732,424	4,200,205	0	0	66,932,629

管理費内訳明細書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：円)

科目	法人会計
人件費	10,970,032
退職給付費用	330,517
業務委託費	23,760
通信費	214,634
水道光熱費	146,904
旅費交通費	1,916,858
接待交際費	157,295
会議費	616,840
事務用品費	306,330
備品消耗品費	823,651
新聞図書費	0
修繕費	0
支払家賃	4,254,018
保険料	38,520
租税公課	80,000
諸会費	0
支払報酬	259,200
リース料	533,367
支払手数料	173,988
謝金	0
使用料	184,188
雑費	0
合 計	21,030,102

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

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	8,796,440	1,035,635	0	9,832,075
運営調整積立金資産	22,170,530	7,000,198	0	29,170,728
小計	30,966,970	8,035,833	0	39,002,803
合計	30,966,970	8,035,833	0	39,002,803

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	9,832,075			9,832,075
運営調整積立金資産	29,170,728		29,170,728	0
小計	39,002,803	0	29,170,728	9,832,075
合計	39,002,803	0	29,170,728	9,832,075

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	130,005	516,795
器具備品	790,778	407,494	383,284
計	1,437,578	537,499	900,079

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29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	6,949,112		
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	2,485,052		
		9,434,164	
②未収入金 謝金等過誤払い返金分		32,360	
③前払金		0	
④立替金 概算払雇用保険料		28,517	
流動資産合計			9,495,041
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	9,832,075		
運営調整積立金資産			
普通預金			
みずほ銀行 虎ノ門支店	29,170,728		
特定資産合計		39,002,803	
②その他の固定資産			
建物付属設備		516,795	
器具備品		383,284	
建物賃借敷金		886,800	
その他固定資産合計		1,786,879	
固定資産合計			40,789,682
資産合計			50,284,723
II 負債の部			
1 流動負債			
①未払金		0	
③預り金 源泉所得税 1～3月分		325,024	
流動負債合計			325,024
2 固定負債			
①退職給与引当金		9,832,075	
固定負債合計		9,832,075	9,832,075
負債合計			10,157,099
正味財産			40,127,624
負債及び正味財産合計			50,284,723

監査報告書

平成29年4月27日

一般社団法人 公立大学協会

代表理事 清原 正義 殿

一般社団法人公立大学協会

監事 柴田 洋三郎 

私は、平成28年4月1日から、平成29年3月31日までの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 業務監査について、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。