

一般社団法人公立大学協会

平成30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31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	28,565,972	11,282,801	17,283,171
②未収入金	0	0	0
③前払金	258,876	37,285	221,591
④立替金	279,986	△ 11,049	291,035
流動資産合計	29,104,834	11,309,037	17,795,797
2 固定資産			
①特定資産			
退職給与引当資産	13,593,975	12,118,125	1,475,850
運営調整積立金資産	33,171,256	31,170,982	2,000,274
移転費用積立金資産	5,000,000	0	5,000,000
特定資産合計	51,765,231	43,289,107	8,476,124
②その他固定資産			
建物付属設備	1,178,820	473,460	705,360
器具備品	216,315	185,590	30,725
建物賃貸借敷金	11,021,385	886,800	10,134,585
その他固定資産合計	12,416,520	1,545,850	10,870,670
固定資産合計	64,181,751	44,834,957	19,346,794
資 産 合 計	93,286,585	56,143,994	37,142,591
II 負債の部			
1 流動負債			
①未払金	5,000,000	0	5,000,000
②預り金	808,562	1,078,222	△ 269,660
③仮受金	3,000,000	0	3,000,000
流動負債合計	8,808,562	1,078,222	7,730,340
2 固定負債			
退職給与引当金	13,593,975	12,118,125	1,475,850
固定負債合計	13,593,975	12,118,125	1,475,850
負債合計	22,402,537	13,196,347	9,206,190
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	70,884,048	42,947,647	27,936,401
(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)	38,171,256	31,170,982	7,000,274
正味財産合計	70,884,048	42,947,647	27,936,401
負債及び正味財産合計	93,286,585	56,143,994	37,142,591

貸借対照表内訳表

(平成31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	28,565,972				28,565,972
②未収入金	0				0
③前払金	258,876				258,876
④立替金	279,986				279,986
流動資産合計	29,104,834	0	0	0	29,104,834
2 固定資産					
①特定資産					
退職給与引当資産	13,593,975				13,593,975
運営調整積立金資産	33,171,256				33,171,256
移転費用積立金資産	5,000,000				5,000,000
特定資産合計	51,765,231	0	0	0	51,765,231
②その他の固定資産					
建物付属設備	1,178,820				1,178,820
器具備品	216,315				216,315
建物賃貸借保証金	11,021,385				11,021,385
その他固定資産合計	12,416,520	0	0	0	12,416,520
固定資産合計	64,181,751	0	0	0	64,181,751
資 産 合 計	93,286,585	0	0	0	93,286,585
II 負債の部					
1 流動負債					
①未払金	5,000,000				5,000,000
②預り金	808,562				808,562
③仮受金	3,000,000				3,000,000
流動負債合計	8,808,562	0	0	0	8,808,562
2 固定負債					
②退職給与引当金	13,593,975				13,593,975
固定負債合計	13,593,975	0	0	0	13,593,975
負債合計	22,402,537	0	0	0	22,402,537
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	70,884,048	0	0	0	70,884,048
(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)	51,765,231	0	0		51,765,231
正味財産合計	70,884,048	0	0	0	70,884,048
負債及び正味財産合計	93,286,585	0	0	0	93,286,585

正味財産増減計算書

(平成30年4月1日から31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	108,236,800	95,401,400	12,835,400
② 事業収益	4,766,000	4,572,000	194,000
③ 特定資産運用益	274	254	20
④ 雑収益	1,552	1,273	279
⑤ 特定資産取崩収益	0	0	0
経常収益計	113,004,626	99,974,927	13,029,699
(2) 経常費用			
① 事業費	76,399,024	72,181,302	4,217,722
② 管理費	24,888,567	24,973,602	△ 85,035
経常費用計	101,287,591	97,154,904	4,132,687
当期経常増減額	11,717,035	2,820,023	8,897,012
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
移転補償金収入	23,974,639	0	23,974,639
経常外収益計	23,974,639	0	23,974,639
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	659,050	0	659,050
移転費用	7,096,223	0	7,096,223
経常外費用計	7,755,273	0	7,755,273
当期経常外増減額	16,219,366	0	16,219,366
当期一般正味財産増減額	27,936,401	2,820,023	25,116,378
一般正味財産期首残高	42,947,647	40,127,624	2,820,023
一般正味財産期末残高	70,884,048	42,947,647	27,936,401
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	70,884,048	42,947,647	27,936,401

正味財産増減計算書内訳表

(平成30年4月1日から平成31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	特別会計	受託特別会計	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	108,236,800	0	0	0	108,236,800				108,236,800
普通会費	108,236,800	0	0	0	108,236,800				108,236,800
臨時会費	0	0	0	0	0				0
② 事業収益	0	4,766,000	0	0	4,766,000				4,766,000
セミナー収益	0	4,766,000	0	0	4,766,000				4,766,000
受託業務収入	0	0	0	0	0				0
③ 特定資産運用益	274	0	0	0	274				274
運営調整積立金資産受取利息	274	0	0	0	274				274
④ 雑収益	1,520	32	0	0	1,552				1,552
受取利息	1,520	32	0	0	1,552				1,552
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		24,888,567	24,888,567	0
一般会計から繰入	0	0	0	0	0		24,888,567	24,888,567	0
受託特別会計から繰入	0	0	0	0	0		0	0	0
経常収益計	108,238,594	4,766,032	0	0	113,004,626	0	24,888,567	24,888,567	113,004,626
(2) 経常費用	0								
① 事業費	72,383,217	4,015,807	0	0	76,399,024		0	0	76,399,024
② 管理費	0	0	0	0	0		24,888,567	0	24,888,567
③ 他会計への繰出額	24,888,567	0	0	0	24,888,567		0	24,888,567	0
法人会計へ繰出	24,888,567	0	0	0	24,888,567		0	24,888,567	0
一般会計へ繰出	0	0	0	0	0		0	0	0
経常費用計	97,271,784	4,015,807	0	0	101,287,591	0	24,888,567	24,888,567	101,287,591
当期経常増減額	10,966,810	750,225	0	0	11,717,035	0	0	0	11,717,035
2. 経常外増減の部	0								
(1) 経常外収益	0								
退職給付引当金戻入益	0				0				0
移転補償金収入	23,974,639				23,974,639				23,974,639
経常外収益計	23,974,639	0	0	0	23,974,639	0	0	0	23,974,639
(2) 経常外費用	0								
固定資産除却損	659,050				659,050				659,050
移転費用	7,096,223				7,096,223				7,096,223
経常外費用計	7,755,273	0	0	0	7,755,273	0	0	0	7,755,273
当期経常外増減額	16,219,366				16,219,366	0	0	0	16,219,366
他会計振替額	0				0				0
当期一般正味財産増減額	27,186,176	750,225	0	0	27,936,401	0	0	0	27,936,401
一般正味財産期首残高	39,950,384	2,997,263	0	0	42,947,647	0	0	0	42,947,647
一般正味財産期末残高	67,136,560	3,747,488	0	0	70,884,048	0	0	0	70,884,048
II 指定正味財産増減の部	0								
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	67,136,560	3,747,488	0	0	70,884,048	0	0	0	70,884,048

事業費内訳明細書

(平成30年4月1日から平成31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	38,239,799	539,297			38,779,096
退職給付費用	1,105,325	0			1,105,325
業務委託費	1,277,692	594,000			1,871,692
通信費	682,367	10,290			692,657
水道光熱費	192,352	0			192,352
旅費交通費	7,683,836	331,040			8,014,876
広告宣伝費	1,458,000	0			1,458,000
接待交際費	367,050	394,816			761,866
会議費	5,078,406	870,466			5,948,872
事務用品費	443,288	0			443,288
備品消耗品費	1,239,941	0			1,239,941
新聞図書費	617,564	0			617,564
家賃	5,739,215	0			5,739,215
諸会費	553,200	0			553,200
研修費	0	0			0
リース料	1,292,760	0			1,292,760
減価償却費	29,385	0			29,385
謝金	461,160	922,000			1,383,160
印刷製本費	1,741,975	204,277			1,946,252
使用料	982,645	149,621			1,132,266
公益寄付金	3,063,002	0			3,063,002
諸経費	134,255	0			134,255
合計	72,383,217	4,015,807	0	0	76,399,024

管理費内訳明細書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位：円)

科目	法人会計
人件費	11,255,450
退職給付費用	370,525
業務委託費	20,736
通信費	135,021
水道光熱費	192,333
旅費交通費	1,192,215
接待交際費	179,980
会議費	814,896
事務用品費	209,131
備品消耗品費	63,720
新聞図書費	0
修繕費	0
支払家賃	5,739,215
保険料	38,880
租税公課	73,400
諸会費	0
支払報酬	3,600,000
リース料	554,040
支払手数料	260,064
使用料	187,548
雑費	1,413
合計	24,888,567

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

平成23年12月3日から、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	12,118,125	1,475,850	0	13,593,975
運営調整積立金資産	31,170,982	2,000,274	0	33,171,256
移転費用積立金資産	0	5,000,000	0	5,000,000
小計	43,289,107	8,476,124	0	51,765,231
合計	43,289,107	8,476,124	0	51,765,231

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	13,593,975			13,593,975
運営調整積立金資産	33,171,256		33,171,256	
移転費用積立金資産	5,000,000		5,000,000	
小計	51,765,231	0	38,171,256	13,593,975
合計	51,765,231	0	38,171,256	13,593,975

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	1,198,800	19,980	1,178,820
器具備品	225,720	9,405	216,315
計	1,424,520	29,385	1,395,135

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31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	24,818,484		
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	3,747,488		
		28,565,972	
②未収入金		0	
③前払金		258,876	
④立替金	概算払雇用保険料	279,986	
	流動資産合計		29,104,834
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	13,593,975		
運営調整積立金資産			
普通預金			
みずほ銀行 虎ノ門支店	33,171,256		
移転費用積立資産			
	5,000,000		
	特定資産合計	51,765,231	
②その他の固定資産			
建物附属設備		1,178,820	
器具備品		216,315	
建物賃借敷金		11,021,385	
	その他固定資産合計	12,416,520	
	固定資産合計		64,181,751
	資産合計		93,286,585
II 負債の部			
1 流動負債			
①未払金	移転費用積立未済分	5,000,000	
②預り金	源泉所得税 1～3月分 社保 3月分	808,562	
③仮受金	財団寄付金預り	3,000,000	
	流動負債合計		8,808,562
2 固定負債			
①退職給与引当金		13,593,975	
	固定負債合計	13,593,975	13,593,975
	負債合計		22,402,537
	正味財産		70,884,048
	負債及び正味財産合計		93,286,585

監査報告書

平成31年 4 月 25 日

一般社団法人公立大学協会
代表理事 郡 健二郎 様

一般社団法人公立大学協会

監事

片桐 恭三



私は、平成30年4月1日から、平成31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 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 業務監査について、理事から業務の報告を聴取し、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 監査意見

- ① 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。
- ② 事業報告書の内容は事実であると認める。