

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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			
受取会費	6,687,500	4,350,000	2,337,500
受取会費	6,687,500	4,350,000	2,337,500
特定資産運用益	1,441,994	1,998,462	△ 556,468
公益目的事業実施資金受取利息	90	1,217	△ 1,127
退職資金給付事業積立資産受取利息	1,441,904	1,997,245	△ 555,341
事業収益	8,441,414	13,513,623	△ 5,072,209
検定料収益	4,675,650	4,474,600	201,050
検定事務受託料	1,522,176	1,427,431	94,745
退職給付事業事務収益	1,803,588	1,844,552	△ 40,964
認定料収益	440,000	481,000	△ 41,000
受取文科省委託費	0	5,286,040	△ 5,286,040
受取補助金等	14,507,090	14,957,893	△ 450,803
受取広島県補助金	3,580,000	3,380,000	200,000
教職員研修事業補助金	1,930,000	1,730,000	200,000
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	10,927,090	11,577,893	△ 650,803
受取負担金	6,759,500	7,471,400	△ 711,900
全国専修学校各種学校総連合会負担金	2,392,000	2,582,000	△ 190,000
研修負担金	1,274,500	1,650,400	△ 375,900
広報負担金	3,093,000	3,239,000	△ 146,000
雑収益	707,907	346,330	361,577
証明手数料	18,300	27,200	△ 8,900
受取利息	685	3,867	△ 3,182
雑収益	688,922	315,263	373,659
経常収益計	38,545,405	42,637,708	△ 4,092,303
(2) 経常費用			
事業費	37,088,705	43,158,637	△ 6,069,932
給料・手当	7,775,405	8,213,180	△ 437,775
厚生費	1,636,616	1,631,180	5,436
賞与引当金繰入額	480,000	0	480,000
退職資金給付準備金繰入額	12,369,054	13,575,198	△ 1,206,144
旅費交通費	846,198	1,506,648	△ 660,450
通信運搬費	380,300	446,217	△ 65,917
消耗品費	191,141	197,460	△ 6,319
印刷費	3,361,224	6,086,238	△ 2,725,014
光熱費	77,123	92,460	△ 15,337
賃借料	1,414,610	1,414,610	0
諸謝金	530,000	812,600	△ 282,600
委託費	253,505	1,176,287	△ 922,782
委託費(教員認定)	52,800	57,000	△ 4,200
支払受講料	530,000	330,000	200,000
受験料認定料	4,675,650	4,474,600	201,050
振込手数料	90,470	90,418	52
新聞図書費	42,496	41,416	1,080
運営諸費(リース料)	576,845	352,090	224,755
会場費	1,275,144	1,865,455	△ 590,311
会議費	82,988	78,763	4,225
試験運営費	152,053	165,642	△ 13,589
雑給	56,200	53,000	3,200
雑費	238,883	498,175	△ 259,292
管理費	4,912,103	4,440,317	471,786
給料・手当	323,975	342,200	△ 18,225
厚生費	68,192	67,969	223
賞与引当金繰入額	20,000	0	20,000
通信運搬費	5,230	6,425	△ 1,195
消耗品費	9,284	9,647	△ 363
印刷費	5,544	8,379	△ 2,835
光熱費	3,213	3,856	△ 643
賃借料	58,942	58,942	0
租税公課	439,000	71,000	368,000
委託費(会計支援費)	216,000	275,400	△ 59,400
運営諸費(リース料)	24,035	14,674	9,361
総会費	229,990	257,401	△ 27,411
役員会費	381,698	377,424	4,274
報償費	25,000	15,000	10,000
全国専修学校各種学校総連合会費	2,392,000	2,582,000	△ 190,000
教職員研修事業補助金	200,000	0	200,000

科目	当年度	前年度	増減
非学法専修学校高等課程補助金	350,000	350,000	0
未収会費損失	60,000	0	60,000
熊本地震義援金	100,000	0	100,000
経常費用計	42,000,808	47,598,954	△ 5,598,146
当期経常増減額	△ 3,455,403	△ 4,961,246	1,505,843
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
前期損益修正益	60	0	60
経常外収益計	60	0	60
(2) 経常外費用			
什器備品除却損	18	0	18
前期損益修正損	500,000		500,000
経常外費用計	500,018	0	500,018
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 3,955,361	△ 4,961,246	1,005,885
一般正味財産期首残高	23,259,155	28,220,341	△ 4,961,186
一般正味財産期末残高	19,303,794	23,259,155	△ 3,955,361
II 指定正味財産増減の部			
受取退職資金	15,030,600	15,205,600	△ 175,000
受取広島県退職金掛金補助金	15,030,600	15,205,600	△ 175,000
一般正味財産への振替額	10,927,090	11,577,893	△ 650,803
当期指定正味財産増減額	4,103,510	3,627,707	475,803
指定正味財産期首残高	15,018,612	11,390,965	3,627,647
指定正味財産期末残高	19,122,122	15,018,612	4,103,510
III 正味財産期末残高	38,425,916	38,277,767	148,149

貸借対照表  
平成29年3月31日現在

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金	16,780	632	16,148
普通預金	13,716,322	10,762,948	2,953,374
定期預金	1,003,287	1,002,895	392
郵便貯金	313,224	377,310	△ 64,086
未収会費	56,000	226,000	△ 170,000
未収金	19,506,520	29,525,070	△ 10,018,550
流動資産合計	34,612,133	41,894,855	△ 7,282,722
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
公益目的事業実施資金	4,007,324	5,623,005	△ 1,615,681
普通預金	4,007,324	5,623,005	△ 1,615,681
退職資金給付事業積立資産	439,678,374	440,179,585	△ 501,211
普通預金 (指定正味財産分)	19,122,122	15,018,612	4,103,510
普通預金	175,144,017	172,292,350	2,851,667
定期預金	50,000,000	50,000,000	0
企業年金	195,412,235	202,868,623	△ 7,456,388
特定資産合計	443,685,698	445,802,590	△ 2,116,892
(2) その他固定資産			
什器備品	0	18	△ 18
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	252,600	252,618	△ 18
固定資産合計	443,938,298	446,055,208	△ 2,116,910
資産合計	478,550,431	487,950,063	△ 9,399,632
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
預り金	3,085,867	3,656,517	△ 570,650
未払金	107,076	5,127,936	△ 5,020,860
賞与引当金	500,000	0	500,000
流動負債合計	3,692,943	8,784,453	△ 5,091,510
2. 固定負債			
預り金 (退職金手当資金掛金)	300,684,400	303,734,028	△ 3,049,628
退職資金給付準備金	133,058,872	137,153,815	△ 4,094,943
退職給付引当金	2,688,300	0	2,688,300
固定負債合計	436,431,572	440,887,843	△ 4,456,271
負債合計	440,124,515	449,672,296	△ 9,547,781
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
広島県補助金	19,122,122	15,018,612	4,103,510
指定正味財産合計	19,122,122	15,018,612	4,103,510
(うち特定資産への充当額)	(19,122,122)	(15,018,612)	(4,103,510)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	19,303,794	23,259,155	△ 3,955,361
(うち特定資産への充当額)	(4,007,324)	(5,623,005)	△ 1,615,681
正味財産合計	38,425,916	38,277,767	148,149
負債及び正味財産合計	478,550,431	487,950,063	△ 9,399,632

財産目録

平成29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 預金  未収会費 未収金	手元保管 事務所内	運転資金として	16,780						
		普通預金								
		広島銀行横川支店	運転資金として	61,496						
		広島銀行横川支店	運転資金として	296,984						
		もみじ銀行広島中央支店	運転資金として	2,348,439						
		もみじ銀行広島中央支店	運転資金として	7,250,378						
		三井住友信託銀行広島中央支店	運転資金として	3,759,025						
		定期預金								
		広島銀行横川支店	運転資金として	1,003,287						
		郵便貯金								
		ゆうちょ銀行貯金事務センター	運転資金として	313,224						
		加盟校	過年度会費として	56,000						
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	15,030,600								
広島県	研修事業、広報事業、非学法専修学校高等課程に対する補助金として	3,580,000								
教職員退職手当資金給付事業	過年度掛金として	851,400								
教職員退職手当資金給付事業	過年度事務負担金として	44,520								
流動資産合計				34,612,133						
(固定資産) 特定資産	公益目的事業実施資金  退職資金給付事業積立資産	普通預金	公益目的保有財産であり、運用益を専各振興事業の財源として使用している。また、共用財産であり、うち70%は公益目的財産として専各振興事業の用に供し、30%は管理運営の用に供している。	4,007,324						
		広島銀行横川支店								
		普通預金(指定正味財産分)			公益目的保有財産であり、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る。また、共用財産であり、うち70%は公益目的財産として教職員退職手当資金給付事業の用に供し、30%は管理運営の用に供している。	19,122,122				
		三井住友信託銀行広島中央支店								
		普通預金					115,141,017			
		三井住友信託銀行広島中央支店								
		広島銀行八丁堀支店						20,001,000		
		もみじ銀行広島中央支店								
		三菱東京UFJ銀行広島中央支店							20,001,000	
		定期預金								
		三井住友信託銀行広島中央支店								50,000,000
		企業年金								
明治安田生命保険相互会社	195,412,235									
明治安田生命保険相互会社										
その他固定資産		什器備品	事務所内(ロッカー、キャビネット 他)	公益目的保有財産であり、すべての事業に使用している。	0					
		電話加入権	事務所内	公益目的保有財産であり、すべての事業に使用している。また、共用財産であり、うち60%は公益目的財産として専各振興事業の用に供し、うち10%は収益事業、30%は管理運営の用に供している。	30,000					
		敷金	事務所	公益目的保有財産であり、すべての事業に使用している。また、共用財産であり、うち45%は公益目的財産として専各振興事業の用に供し、うち25%は収益事業、30%は管理運営の用に供している。	222,600					
固定資産合計				443,938,298						
資産合計				478,550,431						
(流動負債)		預り金  未払金 賞与引当金	会員 他	新聞広告費用 他	999,187					
			教職員退職手当資金給付事業加盟校	運営基金預り金として	2,080,000					
			教職員退職手当資金給付事業加盟校	過年度退職手当資金給付分として	6,680					
			社会保険事務所 他	社会保険料 他	107,076					
	職員	職員2名に対する賞与の支払いに備えたもの。	500,000							
流動負債合計				3,692,943						
(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。	300,684,400						

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
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。	133,058,872
退職給付引当金	職員	職員2名に対する退職金の支払いに備えたもの。	2,688,300
固定負債合計			436,431,572
負債合計			440,124,515
正味財産			38,425,916