

貸借対照表

《令和5(2023)4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			
現金預金	34,741,447	64,074,555	△ 29,333,108
立替金	158,925	143,655	15,270
<流動資産合計>	34,900,372	64,218,210	△ 29,317,838
2 固定資産			
①基本財産			
定期預金	14,000,000	14,000,000	0
基本財産計	14,000,000	14,000,000	0
②特定資産			
大会費用積立	6,000,000	4,500,000	1,500,000
調査費用積立	1,500,000	1,000,000	500,000
事業推進積立	25,000,000	15,000,000	10,000,000
退職手当積立	39,717,430	36,736,220	2,981,210
運用目的資産	354,200,000	338,950,000	15,250,000
(うち定期預金)	(184,600,000)	(169,600,000)	(15,000,000)
(うち投資有価証券)	(169,600,000)	(169,350,000)	(250,000)
指定特定資産	30,000,000	30,000,000	0
(うち一般正味財産)	(0)	(0)	(0)
(うち指定正味財産)	(30,000,000)	(30,000,000)	(0)
特定資産合計	456,417,430	426,186,220	30,231,210
③その他固定資産			
什器備品	144,198	280,935	△ 136,737
敷金	45,000	45,000	0
保証金	3,310,720	3,310,720	0
その他固定資産合計	3,499,918	3,636,655	△ 136,737
<固定資産合計>	473,917,348	443,822,875	30,094,473
資産合計	508,817,720	508,041,085	776,635
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	286,172	291,414	△ 5,242
預り金	401,542	396,401	5,141
預り金(補償制度)	23,938,740	20,684,090	3,254,650
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	839,700	890,100	△ 50,400
<流動負債合計>	25,536,154	22,332,005	3,204,149
2 固定負債			
退職給付引当金	21,205,100	19,309,990	1,895,110
<固定負債合計>	21,205,100	19,309,990	1,895,110
負債合計	46,741,254	41,641,995	5,099,259
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	432,076,466	436,399,090	△ 4,322,624
(うち基本財産への充当額)	(14,000,000)	(14,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(426,417,430)	(396,186,220)	(30,231,210)
2 指定正味財産	30,000,000	30,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	(30,000,000)	(30,000,000)	(0)
正味財産合計	462,076,466	466,399,090	△ 4,322,624
負債及び正味財産合計	508,817,720	508,041,085	776,635

【公益社団法人全国公民館連合会】

貸借対照表(内訳表)

《令和5(2023)年3月31日 現在》

(単位 円)

科目	公益目的事業	収益事業等			収益事業等合計	法人会計	内部取引消去	合計
		集金事務事業	見舞金事業	その他事業				
I 資産の部								
1 流動資産								
現金預金	0	24,008,740	10,732,707	0	34,741,447	0		34,741,447
立替金	0	0	0	0	0	158,925		158,925
<流動資産合計>	0	24,008,740	10,732,707	0	34,741,447	158,925		34,900,372
2 固定資産								
①基本財産								
定期預金	0	0	0	0	0	14,000,000		14,000,000
基本財産計	0	0	0	0	0	14,000,000		14,000,000
②特定資産								
大会費用積立	0	0	0	0	0	6,000,000		6,000,000
調査費用積立	0	0	0	0	0	1,500,000		1,500,000
事業推進積立	0	0	0	0	0	25,000,000		25,000,000
退職手当積立	0	0	0	0	0	39,717,430		39,717,430
運用目的資産	1,050,000	0	0	0	0	353,150,000		354,200,000
(うち定期預金)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(184,600,000)		(184,600,000)
(うち投資有価証券)	(1,050,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(168,550,000)		(169,600,000)
指定特定資産	30,000,000	0	0	0	0	0		30,000,000
(うち指定正味財産)	(30,000,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)		(30,000,000)
特定資産合計	31,050,000	0	0	0	0	425,367,430		456,417,430
③その他固定資産								
什器備品	119,859	0	0	0	0	24,339		144,198
敷金	38,925	1,125	0	900	2,025	4,050		45,000
保証金	2,863,773	82,768	0	66,214	148,982	297,965		3,310,720
その他固定資産合計	3,022,557	83,893	0	67,114	151,007	326,354		3,499,918
<固定資産合計>	34,072,557	83,893	0	67,114	151,007	439,693,784		473,917,348
資産合計	34,072,557	24,092,633	10,732,707	67,114	34,892,454	439,852,709		508,817,720

II 負債の部													
1 流動負債													
未払金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	286,172	286,172	0	286,172
預り金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	401,542	401,542	0	401,542
預り金(補償制度)	0	23,938,740	0	0	0	0	0	0	23,938,740	0	0	0	23,938,740
未払法人税等	0	70,000	0	0	0	0	0	0	70,000	0	0	0	70,000
未払消費税等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	839,700	839,700	0	839,700
<流動負債合計>	0	24,008,740	0	0	0	0	0	0	24,008,740	1,527,414	1,527,414	0	25,536,154
2 固定負債													
退職給付引当金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21,205,100	21,205,100	0	21,205,100
<固定負債合計>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21,205,100	21,205,100	0	21,205,100
負債合計	0	24,008,740	0	0	0	0	0	0	24,008,740	22,732,514	22,732,514	0	46,741,254
III 正味財産の部													
1 一般正味財産													
(うち基本財産への充当額)	4,072,557	83,893	10,732,707	67,114	10,883,714	417,120,195	432,076,466						
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(14,000,000)	(14,000,000)						
(うち特定資産への充当額)	(1,050,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(425,367,430)	(426,417,430)						
2 指定正味財産													
(うち基本財産への充当額)	30,000,000	0	0	0	0	0	30,000,000						
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)						
(うち特定資産への充当額)	(30,000,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(30,000,000)						
正味財産合計	34,072,557	83,893	10,732,707	67,114	10,883,714	417,120,195	462,076,466						
負債及び正味財産合計	34,072,557	24,092,633	10,732,707	67,114	34,892,454	439,852,709	508,817,720						

正味財産増減計算書

《令和4(2022)年4月1日～令和5(2023)年4月30日》

(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 特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,287,187	1,287,972	△ 785
特定資産受取配当金	1,870,000	1,820,000	50,000
② 受取会費			
正会員受取会費	7,742,000	7,742,000	0
賛助会員受取会費	1,300,000	1,200,000	100,000
③ 事業収益			
充実発展事業収益	11,691,654	11,951,184	△ 259,530
集金事務事業収益	25,477,726	25,443,321	34,405
掛金収益	72,007,410	72,992,390	△ 984,980
④ 雑収益			
受取利息	1,557	794	763
雑収益	10,000	20,308	△ 10,308
⑤ 寄付金			
有価証券受贈益	0	250,000	△ 250,000
経常収益計	121,387,534	122,707,969	△ 1,320,435
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料手当	30,516,104	29,691,968	824,136
退職給付費用	1,671,487	1,534,600	136,887
法定福利費	4,634,804	4,523,565	111,239
広告宣伝費	1,031,000	1,044,000	△ 13,000
会議費	3,180,823	2,379,555	801,268
旅費交通費	2,258,434	1,371,556	886,878
通信運搬費	979,670	1,190,124	△ 210,454
消耗品費	2,171,216	1,740,872	430,344
印刷製本費	641,630	262,350	379,280
賃借料	7,465,984	7,926,061	△ 460,077
保険料	7,490	0	7,490
取材費	2,248,490	1,155,430	1,093,060
租税公課	1,689,400	1,703,900	△ 14,500
支払手数料	1,401,153	1,148,350	252,803
大会開催費	5,910,789	5,961,199	△ 50,410
諸会費	185,000	185,000	0
外注費	7,066,364	6,806,535	259,829

振興活動費	13,547,532	9,458,968	4,088,564
見舞金	27,161,000	11,543,000	15,618,000
減価償却費	119,858	159,810	△ 39,952
事業費計	113,888,228	89,786,843	24,101,385
②管理費			
給料手当	2,653,573	2,581,912	71,661
退職給付費用	223,623	205,310	18,313
法定福利費	403,026	393,353	9,673
福利厚生費	1,335,589	1,160,899	174,690
会議費	4,447,811	669,743	3,778,068
交際接待費	117,356	197,326	△ 79,970
旅費交通費	113,640	383,920	△ 270,280
通信運搬費	32,104	8,708	23,396
消耗品費	199,852	269,275	△ 69,423
賃借料	685,791	687,814	△ 2,023
保険料	218,690	227,880	△ 9,190
租税公課	2,500	3,100	△ 600
支払手数料	1,296,181	1,301,799	△ 5,618
諸会費	5,315	6,250	△ 935
減価償却費	16,879	281,844	△ 264,965
管理費計	11,751,930	8,379,133	3,372,797
経常費用計	125,640,158	98,165,976	27,474,182
当期経常増減額	△ 4,252,624	24,541,993	△ 28,794,617
税引前一般正味財産増減額	△ 4,252,624	24,541,993	△ 28,794,617
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 4,322,624	24,471,993	△ 28,794,617
一般正味財産期首残高	436,399,090	411,927,097	24,471,993
一般正味財産期末残高	432,076,466	436,399,090	△ 4,322,624
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
(1) 指定正味財産増加			
指定受取寄付金	0	30,000,000	△ 30,000,000
指定正味財産増加計	0	30,000,000	△ 30,000,000
(2) 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額計	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	30,000,000	△ 30,000,000
指定正味財産期首残高	30,000,000	0	30,000,000
指定正味財産期末残高	30,000,000	30,000,000	0
Ⅲ 正味財産期末残高	462,076,466	466,399,090	△ 4,322,624

貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

《令和4(2022)年4月1日～令和5(2023)年3月31日》

1 基本財産及び特定資産の明細

(単位 円)

区分	資産の種類	期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価格
基本財産	定期預金(みずほノ虎ノ門)	14,000,000	0	0	14,000,000
	基本財産計	14,000,000	0	0	14,000,000
特定資産	大会費用積立				
	普通預金(みずほ銀行)	4,500,000	1,500,000	0	6,000,000
	調査費用積立				
	普通預金(みずほ銀行)	1,000,000	500,000	0	1,500,000
	事業推進積立				
	普通預金(みずほ銀行)	15,000,000	15,000,000	5,000,000	25,000,000
	退職手当積立				
	普通預金(みずほ銀行)	36,736,220	2,981,210	0	39,717,430
	運用目的資産				
	定期預金(みずほ銀行)	169,600,000	15,000,000	0	184,600,000
	みずほFG社債(大和証券)	50,000,000	0	0	50,000,000
	日本生命社債(みずほ証券)	50,000,000	0	0	50,000,000
	みずほFG社債(みずほ証券)	30,000,000	0	0	30,000,000
損保J社債(みずほ証券)	30,000,000	0	0	30,000,000	
有価証券(エコー社株式)	8,300,000	250,000	0	8,550,000	
《公益》有価証券(エコー社株式)	1,050,000	0	0	1,050,000	
指定特定資産					
普通預金(みずほ銀行)	30,000,000	0	0	30,000,000	
	特定資産計	426,186,220	35,231,210	5,000,000	456,417,430

2 引当金の明細

退職給付引当金

(単位 円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
職員退職給付引当金	19,309,990	1,895,110	0	0	21,205,100

財産目録

《令和5(2023)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	現金		運転資金として	0
普通預金	みずほ銀行虎ノ門支店		運転資金として	9,601,547
	ゆうちょ銀行〇一九支店		運転資金として/100,000円 補償制度預り金として/14,067,450円	14,167,450
	三菱UFJ銀行虎ノ門支店		運転資金として/109,540円 補償制度預り金として/9,871,840円	9,981,380
	大和ネクスト銀行		運転資金として	991,070
			＜現金・預金計＞	34,741,447
立替金				158,925
			＜その他流動資産計＞	158,925
流動資産計				34,900,372
(固定資産)				
基本財産	定期預金	みずほ銀行虎ノ門支店	運用益を法人の管理費に用いている	14,000,000
			＜基本財産計＞	14,000,000
特定資産	大会費用積立	みずほ銀行虎ノ門支店	全国公民館研究集会の費用として積立をしている	6,000,000
	調査費用積立	みずほ銀行虎ノ門支店	全国公民館実態調査の費用として積立をしている	1,500,000
	事業推進積立	みずほ銀行虎ノ門支店	公民館事業推進の費用として積立をしている	25,000,000
	退職手当積立	みずほ銀行虎ノ門支店	職員の退職手当として積立をしている	39,717,430
	運用目的資産	定期預金(みずほ銀行)	運用益を法人の管理費に用いている	169,600,000
	運用目的資産	みずほ銀行虎ノ門支店	運用益を法人の管理費に用いている	15,000,000
	運用目的資産	みずほFG社債(大和証券)	運用益を法人の管理費に用いている	50,000,000
	運用目的資産	日本生命社債(みずほ証券)	運用益を法人の管理費に用いている	50,000,000
	運用目的資産	みずほFG社債(みずほ証券)	運用益を法人の管理費に用いている	30,000,000
	運用目的資産	損保J社債(みずほ証券)	運用益を法人の管理費に用いている	30,000,000
	運用目的資産	有価証券(エコー社株式)	運用益を法人の管理費に用いている	8,550,000
	運用目的資産(公益)	有価証券(エコー社株式)	運用益を公益目的事業に用いている	1,050,000
	指定特定資産	みずほ銀行虎ノ門支店	公益目的の指定正味財産として保有している	30,000,000
			＜特定資産計＞	456,417,430
その他の固定資産	什器備品	パソコン、会計ソフト	管理業務の用に供している	24,339
	什器備品(公益)	映像機器一式	公益目的事業の用に供している	119,859
	敷金	レンタルボックス	86.5%を公益目的事業の用に供している。 2.5%を収益事業の用に供している。 2.0%をその他の事業の用に供している。 9.0%を管理業務の用に供している。	45,000
	保証金	保証金	86.5%を公益目的事業の用に供している。 2.5%を収益事業の用に供している。 2.0%をその他の事業の用に供している。 9.0%を管理業務の用に供している。	3,310,720
			＜その他固定資産計＞	3,499,918
固定資産計				473,917,348
資産合計				508,817,720
(流動負債)				
未払金	社会保険他		未払分	286,172
預り金	源泉所得税、社会保険料他		後日納税するもの	401,542
預り金(補償制度)	補償制度掛金預かり		後日保険会社等へ支払うもの	23,938,740
未払法人税	計上分		後日納税するもの	70,000
未払消費税	計上分		後日納税するもの	839,700
流動負債計				25,536,154
(固定負債)	退職給付引当金		職員の退職手当の引当金である。	21,205,100
固定負債計				21,205,100
負債合計				46,741,254
一般正味財産合計				432,076,466
指定正味財産合計				30,000,000
正味財産合計				462,076,466
負債及び正味財産合計				508,817,720

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記・・・該当なし

2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法・・・総平均法による原価法
 (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法・・・該当なし
 (3) 固定資産の減価償却の方法・・・定率法
 (4) 引当金の計上基準・・・職員の退職給付に備えるため、見込額により計上している。
 (5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲・・・該当なし
 (6) 消費税等の会計処理・・・税込方式

3. 会計方針の変更・・・該当なし

4. 基本財産及び特定資産の増額及びその残高

基本財産及び特定資産の増額及びその残高は、次のとおりである。

(単位 円)

区分	資産の種類	期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価格
基本財産	定期預金(みずほ/虎ノ門)	14,000,000	0	0	14,000,000
	基本財産計	14,000,000	0	0	14,000,000
特定資産	大会費用積立				
	普通預金(みずほ/虎ノ門)	4,500,000	1,500,000	0	6,000,000
	調査費用積立				
	普通預金(みずほ/虎ノ門)	1,000,000	500,000	0	1,500,000
	事業推進積立				
	普通預金(みずほ/虎ノ門)	15,000,000	15,000,000	5,000,000	25,000,000
	退職手当積立				
	普通預金(みずほ/虎ノ門)	36,736,220	2,981,210	0	39,717,430
	運用目的資産				
	定期預金(みずほ銀行)	169,600,000	15,000,000	0	184,600,000
	みずほFG社債(大和証券)	50,000,000	0	0	50,000,000
	日本生命社債(みずほ証券)	50,000,000	0	0	50,000,000
	みずほFG社債(みずほ証券)	30,000,000	0	0	30,000,000
	損保J社債(みずほ証券)	30,000,000	0	0	30,000,000
	有価証券(エコー社株式)	8,300,000	250,000	0	8,550,000
	《公益》有価証券(エコー社株式)	1,050,000	0	0	1,050,000
	指定特定資産				
普通預金(みずほ/虎ノ門)	30,000,000	0	0	30,000,000	
特定資産計	426,186,220	35,231,210	5,000,000	456,417,430	

5. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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)

区分	資産の種類	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	定期預金(みずほ/虎ノ門)	14,000,000	0	14,000,000	0
	基本財産計	14,000,000	0	14,000,000	0
特定資産	大会費用積立				
	普通預金(みずほ/虎ノ門)	6,000,000	0	6,000,000	0
	調査費用積立				
	普通預金(みずほ/虎ノ門)	1,500,000	0	1,500,000	0
	事業推進積立				
	普通預金(みずほ/虎ノ門)	25,000,000	0	25,000,000	0
	退職手当積立				
	普通預金(みずほ/虎ノ門)	39,717,430	0	39,717,430	21,205,100
	運用目的資産				
	定期預金(みずほ銀行)	184,600,000	0	184,600,000	0
	みずほFG社債(大和証券)	50,000,000	0	50,000,000	0
	日本生命社債(みずほ証券)	50,000,000	0	50,000,000	0
	みずほFG社債(みずほ証券)	30,000,000	0	30,000,000	0
	損保J社債(みずほ証券)	30,000,000	0	30,000,000	0
	有価証券(エコー社株式)	8,550,000	0	8,550,000	0
	《公益》有価証券(エコー社株式)	1,050,000	0	1,050,000	0
	指定特定資産				
普通預金(みずほ/虎ノ門)	30,000,000	30,000,000	0	0	
特定資産計	456,417,430	30,000,000	426,417,430	21,205,100	

6. 保証債務等の偶発債務・・・該当なし

7. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
《公社債》

(単位 円)

科目	額面	帳簿価格	時価	評価損益
第23回みずほFG社債(大和証券)	50,000,000	50,000,000	48,490,000	▲ 1,510,000
第3回日本生命社債(みずほ証券)	50,000,000	50,000,000	48,070,000	▲ 1,930,000
第14回みずほFG社債(みずほ証券)	30,000,000	30,000,000	29,985,000	▲ 15,000
第1回損保J社債(みずほ証券)	30,000,000	30,000,000	29,556,000	▲ 444,000
合計	160,000,000	160,000,000	156,101,000	▲ 3,899,000

8. 担保に供しての資産・・・該当なし

9. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高・・・該当なし

10. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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。

【科目/什器備品】

(単位 円)

内容	取得価額	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	当期償却額	期末帳簿価額
①会計ソフト	328,000	660			659	1
②パソコン	271,295	1			0	1
③パソコン	215,244	1			0	1
④パソコン	272,160	1			0	1
⑤パソコン	272,160	1			0	1
⑥パソコン	138,780	1			0	1
⑦パソコン	340,200	1			0	1
⑧パソコン	348,716	1			0	1
⑨映像機器(公)	998,817	239,717			119,858	119,859
⑩サーバー	140,800	40,551			16,220	24,331
合計	3,326,172	280,935	0	0	136,737	144,198
(うち公益事業)	998,817	239,717	0	0	119,858	119,859
(うち法人会計)	2,327,355	41,218	0	0	16,879	24,339

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高・・・該当なし

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高・・・該当なし

13. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳・・・該当なし

14. 関連当事者との取引・・・該当なし

15. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引・・・キャッシュ・フロー計算書非作成

16. 重要な後発事象・・・該当なし

17. その他・・・該当なし