

平成 21年度 (10-3月期)

財 務 諸 表



公益財団法人 足立区生涯学習振興公社

貸借対照表内訳表

平成22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					
現金	16,085	72,821	39,964	0	128,870
普通預金	71,612,571	4,644,655	55,968,864	0	132,226,090
現金預金合計	71,628,656	4,717,476	56,008,828	0	132,354,960
(2) その他流動資産					
有価証券	92,311,627	0	107,739,936	0	200,051,563
未収金	7,905,433	6,008,370	3,678	0	13,917,481
その他流動資産合計	100,217,060	6,008,370	107,743,614	0	213,969,044
流動資産合計	171,845,716	10,725,846	163,752,442	0	346,324,004
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	61,338,000	0	0	0	61,338,000
有価証券等	1,438,662,000	0	0	0	1,438,662,000
基本財産合計	1,500,000,000	0	0	0	1,500,000,000
(2) 特定資産					
放課後子ども教室周年事業積立金	9,040,000	0	0	0	9,040,000
職員退職手当積立金	99,198,603	0	22,144,299	0	121,342,902
特定資産合計	108,238,603	0	22,144,299	0	130,382,902
(3) その他固定資産					
事業運営賠償準備資産	0	0	100,000,000	0	100,000,000
リース資産	91,807,380	0	0	0	91,807,380
その他固定資産合計	91,807,380	0	100,000,000	0	191,807,380
固定資産合計	1,700,045,983	0	122,144,299	0	1,822,190,282
資産合計	1,871,891,699	10,725,846	285,896,741	0	2,168,514,286
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	102,734,931	9,963,775	52,695,203	0	165,393,909
預り金	541,592	3,090	2,698,652	0	3,243,334
流動負債合計	103,276,523	9,966,865	55,393,855	0	168,637,243
2. 固定負債					
リース債務	91,807,380	0	0	0	91,807,380
退職給付引当金	99,198,603	0	22,144,299	0	121,342,902
固定負債合計	191,005,983	0	22,144,299	0	213,150,282
負債合計	294,282,506	9,966,865	77,538,154	0	381,787,525
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
基本財産	1,500,000,000	0	0	0	1,500,000,000
指定正味財産合計	1,500,000,000	0	0	0	1,500,000,000
(うち基本財産への充当額)	(1,500,000,000)	(0)	(0)	(0)	(1,500,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	77,609,193	758,981	208,358,587	0	286,726,761
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(108,238,603)	(0)	(22,144,299)	(0)	(130,382,902)
正味財産合計	1,577,609,193	758,981	208,358,587	0	1,786,726,761
負債及び正味財産合計	1,871,891,699	10,725,846	285,896,741	0	2,168,514,286

正味財産増減計算書内訳表

平成21年10月1日から平成22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	合計
	足立区民の生涯学習活動を支援する事業	自動販売機設置事業	放大運営等受託事業	生涯学習施設管理事業	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									
基本財産運用益									
基本財産受取利息	10,777,888	0	0	0	0	0	0	0	10,777,888
基本財産運用益計	10,777,888	0	0	0	0	0	0	0	10,777,888
特定資産運用益									
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	10,898	0	0	10,898
特定資産運用益計	0	0	0	0	0	10,898	0	0	10,898
事業収益									
自主事業収益	14,180,883	9,138,576	0	0	9,138,576	0	0	0	23,319,459
受託事業収益	52,981,048	0	3,041,707	36,498,715	39,540,422	0	0	0	92,521,470
事業収益計	67,161,931	9,138,576	3,041,707	36,498,715	48,678,998	0	0	0	115,840,929
受取補助金等収益									
受取区補助金	76,116,759	0	0	13,691,112	13,691,112	27,020,134	0	0	116,828,005
受取助成金	3,000,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000,000
受取補助金等収益計	79,116,759	0	0	13,691,112	13,691,112	27,020,134	0	0	119,828,005
雑収益									
受取利息	0	0	0	0	0	329,000	0	0	329,000
雑収益	11,414,250	0	0	0	0	6,562	0	0	11,420,812
雑収益計	11,414,250	0	0	0	0	335,562	0	0	11,749,812
① 経常収益計	168,470,828	9,138,576	3,041,707	50,189,827	62,370,110	27,366,594	0	0	258,207,532
(2) 経常費用									
事業費									
給料手当	108,693,103	0	1,543,682	15,206,654	16,750,336	0	0	0	125,443,439
福利厚生費	17,722,116	15,848	378,652	2,282,219	2,676,719	0	0	0	20,398,835
退職給付費用	14,457,000	0	0	0	0	0	0	0	14,457,000
賃金	17,419,684	111,871	1,119,373	1,175,450	2,406,694	0	0	0	19,826,378
会議費	56,977	0	0	0	0	0	0	0	56,977
旅費交通費	132,314	0	0	13,212	13,212	0	0	0	145,526
通信運搬費	3,382,957	0	0	0	0	0	0	0	3,382,957
什器備品費	4,758,662	0	0	0	0	0	0	0	4,758,662
消耗品費	21,115,739	0	0	26,568	26,568	0	0	0	21,142,307
修繕費	218,373	0	0	50,204,972	50,204,972	0	0	0	50,423,345
印刷製本費	12,262,627	0	0	0	0	0	0	0	12,262,627
賃借料	3,375,790	0	0	22,162,046	22,162,046	0	0	0	25,537,836
減価償却費	12,965,400	0	0	0	0	0	0	0	12,965,400
保険料	1,600	0	0	0	0	0	0	0	1,600
租税公課	0	140,700	0	0	140,700	0	0	0	140,700
諸謝金	59,536,685	0	0	0	0	0	0	0	59,536,685
委託費	61,896,351	0	0	1,543,185	1,543,185	0	0	0	63,439,536
負担金	0	3,144,647	0	0	3,144,647	0	0	0	3,144,647
交付金	3,665,200	0	0	0	0	0	0	0	3,665,200
② 事業費計	341,660,578	3,413,066	3,041,707	92,614,306	99,069,079	0	0	0	440,729,657
管理費									
役員報酬	0	0	0	0	0	273,000	0	0	273,000
給料手当	0	0	0	0	0	13,925,585	0	0	13,925,585
福利厚生費	0	0	0	0	0	2,841,588	0	0	2,841,588
退職給付費用	0	0	0	0	0	616,898	0	0	616,898
賃金	0	0	0	0	0	2,184,040	0	0	2,184,040
会議費	0	0	0	0	0	12,600	0	0	12,600
旅費交通費	0	0	0	0	0	15,324	0	0	15,324
通信運搬費	0	0	0	0	0	1,828,103	0	0	1,828,103
消耗品費	0	0	0	0	0	431,464	0	0	431,464
修繕費	0	0	0	0	0	53,500	0	0	53,500
賃借料	0	0	0	0	0	1,493,539	0	0	1,493,539
保険料	0	0	0	0	0	28,650	0	0	28,650
租税公課	0	0	0	0	0	891,200	0	0	891,200
諸謝金	0	0	0	0	0	729,200	0	0	729,200
委託費	0	0	0	0	0	1,383,388	0	0	1,383,388
負担金	0	0	0	0	0	59,750	0	0	59,750
交際費	0	0	0	0	0	10,000	0	0	10,000
燃料費	0	0	0	0	0	194,277	0	0	194,277
③ 管理費計	0	0	0	0	0	26,972,106	0	0	26,972,106
④ 経常費用計	341,660,578	3,413,066	3,041,707	92,614,306	99,069,079	26,972,106	0	0	467,701,763
⑤ 当期経常増減額	▲173,189,750	5,725,510	0	▲42,424,479	▲36,698,969	394,488	0	0	▲209,494,231
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
公益事業繰入益	5,516,634	0	0	0	0	0	▲5,516,634	0	0
⑥ 経常外収益計	5,516,634	0	0	0	0	0	▲5,516,634	0	0
(2) 経常外費用									
公益事業繰入損	0	5,516,634	0	0	5,516,634	0	▲5,516,634	0	0
精算金	57,689,084	0	0	0	0	0	0	0	57,689,084
⑦ 経常外費用計	57,689,084	5,516,634	0	0	5,516,634	0	▲5,516,634	0	57,689,084
当期経常外増減額	▲52,172,450	▲5,516,634	0	0	▲5,516,634	0	0	0	▲57,689,084
税引前当期一般正味財産増減額	▲225,362,200	208,876	0	▲42,424,479	▲42,215,603	394,488	0	0	▲267,183,315
当期一般正味財産増減額	▲225,362,200	208,876	0	▲42,424,479	▲42,215,603	394,488	0	0	▲267,183,315
一般正味財産期首残高	302,971,393	105	550,000	42,424,479	42,974,584	207,964,099	0	0	553,910,076
⑧ 一般正味財産期末残高	77,609,193	208,981	550,000	0	758,981	208,358,587	0	0	286,726,761
II 指定正味財産増減の部									
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	1,500,000,000	0	0	0	0	0	0	0	1,500,000,000
指定正味財産期末残高	1,500,000,000	0	0	0	0	0	0	0	1,500,000,000
⑨ III 正味財産期末残高	1,577,609,193	208,981	550,000	0	758,981	208,358,587	0	0	1,786,726,761

キャッシュ・フロー計算書

平成21年10月1日から平成22年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度(10-3月)	前年度(4-9月)	増減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 当期一般正味財産増減額	▲267,183,315	291,925,224	▲559,108,539
2. キャッシュ・フローへの調整額			
未収金の増減額	▲13,917,326	23,953,494	▲37,870,820
立替金の増減額	0	2,484,700	▲2,484,700
未払金の増減額	139,252,115	▲59,282,657	198,534,772
前受金の増減額	0	▲10,880,390	10,880,390
預り金の増減額	▲12,135,605	▲12,276,071	140,466
足立区精算金の増減額	0	▲64,316,397	64,316,397
退職給付引当金の増減額	13,345,898	▲5,450,816	18,796,714
放課後子ども教室周年事業積立金の増減額	▲9,040,000	0	▲9,040,000
退職手当積立金の増減額	▲13,345,898	0	▲13,345,898
固定資産の増減額	0	5,569,416	▲5,569,416
リース資産の増減額	▲91,807,380	0	▲91,807,380
リース債務の増減額	91,807,380	0	91,807,380
指定正味財産からの振替額	0	▲10,951,606	10,951,606
特定資産取り崩し額	0	92,618,174	▲92,618,174
小 計	104,159,184	▲38,532,153	142,691,337
3. 指定正味財産増加収入			
指定正味財産増加収入計	0	10,951,606	▲10,951,606
事業活動によるキャッシュ・フロー	▲163,024,131	264,344,677	▲427,368,808
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
投資活動支出計	0	0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
IV 現金及び現金同等物の増減額(I+II+III)	▲163,024,131	264,344,677	▲427,368,808
V 現金及び現金同等物の期首残高	495,430,654	231,085,977	264,344,677
VI 現金及び現金同等物の期末残高	332,406,523	495,430,654	▲163,024,131

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 平成21年10月1日から、公益法人会計基準(内閣府公益認定等委員会平成20年4月11日)を採用している。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券は購入時の取得価額による。なお、償却原価法については取得価額と債券金額の差額の重要性が乏しいため適用していない。

(3) 固定資産の減価償却の方法

リース資産・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金・期末退職給付の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(5) リース取引の処理方法

・リース会計基準適用初年度開始(平成20年4月1日)以降のリース総額300万円を超える所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

・上記以外の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き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。

①リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

	コンピューター機器他	合計
取得価額相当額	82,830,090	82,830,090
減価償却累計額相当額	72,076,471	72,076,471
期末残高相当額	10,753,619	10,753,619

②未経過リース料期末残高相当額

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	10,724,670	568,898	11,293,568

③当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

支払リース料	9,809,256
減価償却費相当額	9,179,488
支払利息相当額	347,375

※減価償却相当額及び支払利息相当額の算定方法

減価償却相当額の算定方法は、定額法によっている。

利息相当額の算定方法は、リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっている。

(6) キャッシュフロー計算書における資金の範囲

資金の範囲には、現金及び流動性のある預金、有価証券を含めている。

(7) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

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				
定期預金	38,318,000	23,020,000	0	61,338,000
有価証券等	1,461,682,000	0	23,020,000	1,438,662,000
小 計	1,500,000,000	23,020,000	23,020,000	1,500,000,000
特定資産				
放課後子ども教室周年事業積立金	0	9,040,000	0	9,040,000
職員退職手当積立金	107,997,004	13,345,898	0	121,342,902
小 計	107,997,004	22,385,898	0	130,382,902
合 計	1,607,997,004	45,405,898	23,020,000	1,630,382,902

3. 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)

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				
定期預金	61,338,000	(61,338,000)	(0)	—
有価証券等	1,438,662,000	(1,438,662,000)	(0)	—
小 計	1,500,000,000	(1,500,000,000)	(0)	—
特定資産				
放課後子ども教室周年事業積立金	9,040,000	(0)	(9,040,000)	—
職員退職手当積立金	121,342,902	(0)	(121,342,902)	—
小 計	130,382,902	(0)	(130,382,902)	(0)
合 計	1,630,382,902	(1,500,000,000)	(130,382,902)	(0)

4. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類	帳簿価額	時 価	評価損益
政府保証債	200,000,000	206,284,000	6,284,000
財投機関債	99,912,000	100,111,300	199,300
地方債	499,890,000	514,158,200	14,268,200
社債	500,000,000	513,990,500	13,990,500
合 計	1,299,802,000	1,334,544,000	34,742,000