

平成 22 年度

## 財務諸表

貸借対照表

正味財産増減計算書

キャッシュ・フロー計算書

附属明細書

財産目録



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23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
<b>I 資産の部</b>					
1. 流動資産					
(1) 現金預金					
現金	99,428	0	16,770	0	116,198
普通預金	113,518,924	16,439,178	24,687,359	0	154,645,461
現金預金合計	113,618,352	16,439,178	24,704,129	0	154,761,659
(2) その他流動資産					
有価証券	57,097,416	0	101,683,607	0	158,781,023
未収金	2,005,176	3,577,748	3,096	0	5,586,020
その他流動資産合計	59,102,592	3,577,748	101,686,703	0	164,367,043
流動資産合計	172,720,944	20,016,926	126,390,832	0	319,128,702
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	7,320,000	0	0	0	7,320,000
有価証券等	1,492,680,000	0	0	0	1,492,680,000
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	18,080,000	0	0	0	18,080,000
職員退職手当積立金	111,636,000	0	22,598,657	0	134,234,657
特定資産合計	129,716,000	0	22,598,657	0	152,314,657
(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
有価証券	20,000,000	0	0	0	20,000,000
リース資産	78,134,511	0	0	0	78,134,511
その他固定資産合計	98,134,511	0	100,000,000	0	198,134,511
固定資産合計	1,727,850,511	0	122,598,657	0	1,850,449,168
資産合計	1,900,571,455	20,016,926	248,989,489	0	2,169,577,870
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未払金	129,101,419	19,485,130	12,688,392	0	161,274,941
預り金	411,326	0	2,037,241	0	2,448,567
流動負債合計	129,512,745	19,485,130	14,725,633	0	163,723,508
2. 固定負債					
リース債務	78,134,511	0	0	0	78,134,511
退職給付引当金	111,636,000	0	22,598,657	0	134,234,657
固定負債合計	189,770,511	0	22,598,657	0	212,369,168
負債合計	319,283,256	19,485,130	37,324,290	0	376,092,676
<b>III 正味財産の部</b>					
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	81,288,199	531,796	211,665,199	0	293,485,194
(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)	(18,080,000)	(0)	(0)	(0)	(18,080,000)
正味財産合計	1,581,288,199	531,796	211,665,199	0	1,793,485,194
負債及び正味財産合計	1,900,571,455	20,016,926	248,989,489	0	2,169,577,870

正味財産増減計算書内訳表

平成22年4月1日から平成23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				小計	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	生涯学習施設管理業務					
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	21,469,345	0	0	0	0	0	0	0	21,469,345
基本財産運用益計	21,469,345	0	0	0	0	0	0	0	21,469,345
特定資産運用益									
特定資産受取利息	10,343	0	0	0	0	335,795	0	0	346,138
特定資産運用益計	10,343	0	0	0	0	335,795	0	0	346,138
その他固定資産運用益									
その他固定資産受取利息	97,410	0	0	0	0	0	0	0	97,410
その他固定資産運用益計	97,410	0	0	0	0	0	0	0	97,410
事業収益									
自主事業収益	27,969,953	15,123,817	0	0	15,123,817	0	0	0	43,093,770
受託事業収益	239,133,470	0	4,988,000	82,438,192	87,426,192	0	0	0	326,559,662
事業収益計	267,103,423	15,123,817	4,988,000	82,438,192	102,550,009	0	0	0	369,653,432
受取補助金等収益									
受取区補助金	262,518,824	0	0	40,053,767	40,053,767	51,459,687	0	0	354,032,278
受取助成金	2,500,000	0	0	0	0	0	0	0	2,500,000
受取補助金等収益計	265,018,824	0	0	40,053,767	40,053,767	51,459,687	0	0	356,532,278
雑収益									
受取利息	106,229	0	0	0	0	111,448	0	0	217,677
雑収益	325,776	0	0	0	0	3,379,792	0	0	3,705,568
雑収益計	432,005	0	0	0	0	3,491,240	0	0	3,923,245
① 経常収益計	554,131,350	15,123,817	4,988,000	122,491,959	142,603,776	55,286,722	0	0	752,021,848
(2) 経常費用									
事業費									
給料手当	187,484,944	0	0	33,156,297	33,156,297	0	0	0	220,641,241
福利厚生費	31,708,945	32,635	560,000	4,392,085	4,984,720	0	0	0	36,693,665
退職給付費用	14,804,000	0	0	0	0	0	0	0	14,804,000
賃金	31,304,203	222,890	4,428,000	2,486,410	7,137,300	0	0	0	38,441,503
会議費	124,747	0	0	0	0	0	0	0	124,747
旅費交通費	223,854	0	0	18,975	18,975	0	0	0	242,829
通信運搬費	7,516,595	0	0	0	0	0	0	0	7,516,595
什器備品費	2,192,169	0	0	0	0	0	0	0	2,192,169
消耗品費	12,213,319	0	0	90,994	90,994	0	0	0	12,304,313
修繕費	183,864	0	0	66,606,931	66,606,931	0	0	0	66,790,795
印刷製本費	135,712	0	0	0	0	0	0	0	135,712
賃借料	5,209,440	0	0	13,612,862	13,612,862	0	0	0	18,822,302
減価償却費	27,035,841	0	0	0	0	0	0	0	27,035,841
保険料	3,364,660	0	0	0	0	0	0	0	3,364,660
租税公課	0	115,400	0	0	115,400	0	0	0	115,400
諸謝金	147,383,200	0	0	0	0	0	0	0	147,383,200
委託費	77,935,900	0	0	2,127,405	2,127,405	0	0	0	80,063,305
負担金	20,000	3,934,605	0	0	3,934,605	0	0	0	3,954,605
交付金	12,656,423	0	0	0	0	0	0	0	12,656,423
② 事業費計	561,497,816	4,305,530	4,988,000	122,491,959	131,785,489	0	0	0	693,283,305
管理費									
役員報酬	0	0	0	0	0	490,000	0	0	490,000
給料手当	0	0	0	0	0	27,943,617	0	0	27,943,617
福利厚生費	0	0	0	0	0	5,679,184	0	0	5,679,184
退職給付費用	0	0	0	0	0	1,543,755	0	0	1,543,755
賃金	0	0	0	0	0	4,519,374	0	0	4,519,374
会議費	0	0	0	0	0	23,010	0	0	23,010
旅費交通費	0	0	0	0	0	32,561	0	0	32,561
通信運搬費	0	0	0	0	0	2,953,966	0	0	2,953,966
消耗品費	0	0	0	0	0	478,664	0	0	478,664
修繕費	0	0	0	0	0	6,000	0	0	6,000
賃借料	0	0	0	0	0	2,453,467	0	0	2,453,467
保険料	0	0	0	0	0	426,420	0	0	426,420
租税公課	0	0	0	0	0	289,800	0	0	289,800
諸謝金	0	0	0	0	0	1,260,000	0	0	1,260,000
委託費	0	0	0	0	0	1,410,859	0	0	1,410,859
負担金	0	0	0	0	0	2,154,864	0	0	2,154,864
交際費	0	0	0	0	0	900	0	0	900
燃料費	0	0	0	0	0	313,669	0	0	313,669
③ 管理費計	0	0	0	0	0	51,980,110	0	0	51,980,110
④ 経常費用計	561,497,816	4,305,530	4,988,000	122,491,959	131,785,489	51,980,110	0	0	745,263,415
⑤ 当期経常増減額	▲7,366,466	10,818,287	0	0	10,818,287	3,306,612	0	0	6,758,433
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用									
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	0	0
⑥ 他会計振替額	11,045,472	▲10,495,472	▲550,000	0	▲11,045,472	0	0	0	0
⑦ 当期一般正味財産増減額	3,679,006	322,815	▲550,000	0	▲227,185	3,306,612	0	0	6,758,433
⑧ 一般正味財産期首残高	77,609,193	208,981	550,000	0	758,981	208,358,587	0	0	286,726,761
⑨ 一般正味財産期末残高	81,288,199	531,796	0	0	531,796	211,665,199	0	0	293,485,194
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
⑩ III 正味財産期末残高	1,581,288,199	531,796	0	0	531,796	211,665,199	0	0	1,793,485,194

## キャッシュ・フロー計算書

平成22年4月1日から 平成23年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 税引前当期一般正味財産増減額	6,758,433		
2. キャッシュ・フローへの調整額			
前払金の増減額	0		
未収金の増減額	8,331,461		
立替金の増減額	0		
未払金の増減額	▲4,118,968		
前受金の増減額	0		
預り金の増減額	▲794,767		
退職給付引当金の増減額	12,891,755		
固定資産の増減額	0		
リース資産の増減額	136,728,639		
リース債務の増減額	▲136,728,639		
小 計	16,309,481		
事業活動によるキャッシュ・フロー	23,067,914		
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
基本財産			
基本財産満期償還による収入	568,320,000		
基本財産計	568,320,000		
その他固定資産			
事業運営賠償準備資産預け替え収入	50,000,000		
その他固定資産計	50,000,000		
投資活動収入計	618,320,000		
2. 投資活動支出			
基本財産			
基本財産預入による支出	▲568,320,000		
基本財産計	▲568,320,000		
特定資産取得支出			
放課後子ども教室周年事業積立金支出	▲9,040,000		
職員退職手当積立金支出	▲12,891,755		
特定資産取得支出計	▲21,931,755		
固定資産取得支出			
事業運営賠償準備資産積立金支出	▲50,000,000		
その他固定資産有価証券取得支出	▲20,000,000		
固定資産取得支出計	▲70,000,000		
投資活動支出計	▲660,251,755		
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲41,931,755		
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		
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0		
財務活動によるキャッシュ・フロー	0		
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	0		
V 現金及び現金同等物の増減額	▲18,863,841		
VI 現金及び現金同等物の期首残高	332,406,523		
VII 現金及び現金同等物の期末残高	313,542,682		

(注) 公益財団法人としての通年決算初年度のため、前年度欄及び増減欄の記載は省略している。

# 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。(単位:円)

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	49,055,100	49,055,100
減価償却累計額相当額	48,524,472	48,524,472
期末残高相当額	530,628	530,628

②未経過リース料期末残高相当額

	1年以内	1年超	合計
	455,208	113,690	568,898

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	10,851,364
減価償却費相当額	10,223,991
支払利息相当額	326,249

※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	61,338,000	0	54,018,000	7,320,000
有価証券等	1,438,662,000	54,018,000	0	1,492,680,000
小 計	1,500,000,000	54,018,000	54,018,000	1,500,000,000
特定資産				
放課後子ども教室周年事業積立金	9,040,000	9,040,000	0	18,080,000
職員退職手当積立金	121,342,902	12,891,755	0	134,234,657
小 計	130,382,902	21,931,755	0	152,314,657
合 計	1,630,382,902	75,949,755	54,018,000	1,652,314,657

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	7,320,000	(7,320,000)	(0)	—
有価証券等	1,492,680,000	(1,492,680,000)	(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	18,080,000	(0)	(18,080,000)	—
職員退職手当積立金	134,234,657	(0)	(0)	(134,234,657)
小 計	152,314,657	0	(18,080,000)	(134,234,657)
合 計	1,652,314,657	(1,500,000,000)	(18,080,000)	(134,234,657)

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	205,053,100	5,053,100
地方債(地方公社債含む)	599,860,000	613,334,700	13,474,700
社債	600,000,000	592,812,400	▲ 7,187,600
合 計	1,399,860,000	1,411,200,200	11,340,200

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(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	貸借対照表上 の記載区分
補助金						
人件費補助	足立区	0	84,637,465	84,637,465	0	—
公社管理運営補助		0	269,394,813	269,394,813	0	

## 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載している。

### 2. 引当金の明細

(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	
退職給付引当金	121,342,902	12,891,755	0	0	134,234,657
引当金計	121,342,902	12,891,755	0	0	134,234,657

## 財 産 目 録

平成23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	現金	手元保管		116,198
	預金	普通預金 みずほ銀行千住支店 足立成和信用金庫本店 城北信用金庫足立支店	運転資金として保有している	154,645,461 146,280,417 5,898,765 2,466,279
	現金預金合計			154,761,659
その他流動資産	有価証券	野村証券CRF 大和証券MMF 三菱UFJ証券MMF	運転資金として保有している	158,781,023 17 101,681,567 57,099,439
	未収金		自動販売機電気料負担金等	5,586,020
	その他流動資産合計			164,367,043
流動資産合計				319,128,702
(固定資産)				
基本財産	預金	定期預金 城北信用金庫足立支店		7,320,000 7,320,000
	有価証券等	地方債・事業債等 共同発行市場公募地方債 神奈川県債 東京電力社債第520回 首都高速道路債 長野県平成20年度第1回 公募公債 東京電力社債第510回 セイコーエプソン第2回社債 NTT第55回電信電話債券 第815回公営企業債券 長野県平成18年度第1回公債 第576回東京都公債 日本原子力発電社債 東日本旅客鉄道第70回 東京都住宅供給公社債 信託受益権 みずほ信託銀行	運用益を公益目的事業に充てる ために保有している財産である	1,492,680,000 100,000,000 99,930,000 100,000,000 100,000,000 100,000,000 100,000,000 100,000,000 100,000,000 100,000,000 100,000,000 100,000,000 100,000,000 100,000,000 100,000,000 100,000,000 100,000,000 99,970,000 92,820,000
	基本財産合計			1,500,000,000
特定資産	放課後子ども教室 周年事業積立金	有価証券 MMF 三菱UFJ証券	放課後子ども教室周年事業のための 積立資産であり、特定費用準備資金 として管理されている資産	18,080,000
	職員退職手当積立金	京浜急行電鉄社債 野村証券 野村CRF 野村証券 有価証券 MMF 三菱UFJ証券	固有職員の退職金の支払いに備 えたもの	100,000,000 288,500
	特定資産合計			33,946,157
その他固定資産	事業運営賠償準備資産	東京都債 みずほインバスターズ証券 有価証券 MMF 三菱UFJ証券	事業運営にかかる事故発生時の賠償 金等に充てるために保有している財 産である	50,000,000 50,000,000
	リース資産	コンピュータ機器等	業務用端末等のリースによるもの	78,134,511
	有価証券	東京都債 みずほインバスターズ証券	繰越資産として保有しているもの	20,000,000
	その他固定資産合計			198,134,511
固定資産合計				1,850,449,168
資産合計				2,169,577,870
(流動負債)				
	未払金	普通預金 みずほ銀行千住支店 足立成和信用金庫本店 城北信用金庫足立支店	業者、講師謝礼未払分 足立区返還金等	161,274,941
	預り金		所得税、住民税、社会保険料預かり 分等	2,448,567
	流動負債合計			163,723,508
(固定負債)				
	リース債務	コンピュータ機器等	業務用端末等のリースによるもの	78,134,511
	退職給付引当金	職員に対するもの	固有職員の退職金の支払いに備えた もの	134,234,657
	固定負債合計			212,369,168
負債合計				376,092,676
正味財産				1,793,485,194