

平成 2 8 年度
決 算 書

一般社団法人 地方公務員共済組合協議会

目 次

貸借対照表	1
正味財産増減計算書	2
財産目録	4
附属明細書	5
財務諸表に対する注記	6
監査報告書	7

貸借対照表

(平成29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			
普通預金	21,541,590	15,526,019	6,015,571
未収金	14,660,271	120,690,276	▲ 106,030,005
立替金	9,062	9,466	▲ 404
前払費用	124,500	117,000	7,500
流動資産合計	36,335,423	136,342,761	▲ 100,007,338
2. 固定資産			
(1) 特定資産	0	0	0
特定資産合計	0	0	0
(2) その他固定資産	0	0	0
その他固定資産合計	0	0	0
固定資産合計	0	0	0
資産合計	36,335,423	136,342,761	▲ 100,007,338
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	20,036,512	121,109,722	▲ 101,073,210
未払費用	197,941	188,743	9,198
預り金	195,551	202,640	▲ 7,089
未払法人税等	377,900	804,700	▲ 426,800
未払消費税等	282,500	863,600	▲ 581,100
流動負債合計	21,090,404	123,169,405	▲ 102,079,001
2. 固定負債			
退職給与引当金	1,605,600	913,600	692,000
固定負債合計	1,605,600	913,600	692,000
負債合計	22,696,004	124,083,005	▲ 101,387,001
III 正味財産			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	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			
一般正味財産合計	13,639,419	12,259,756	1,379,663
(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
正味財産合計	13,639,419	12,259,756	1,379,663
負債及び正味財産合計	36,335,423	136,342,761	▲ 100,007,338

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)

(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			
特定資産受取利息収益	0	0	0
特定資産運用益計	0	0	0
②会費収益			
正会員会費収益	24,000,000	24,000,000	0
賛助会員会費収益	8,700,000	8,500,000	200,000
会費収益計	32,700,000	32,500,000	200,000
③事業収益			
地共済年金情報システム事業負担金収益	60,447,184	120,690,276	▲ 60,243,092
研修会事業負担金収益	1,541,000	1,536,000	5,000
事業収益計	61,988,184	122,226,276	▲ 60,238,092
④雑収益			
雑収益計	7,720	7,720	0
経常収益計	94,695,904	154,733,996	▲ 60,038,092
(2) 経常費用			
①事業費			
給料手当	7,782,855	7,631,140	151,715
臨時雇賃金	2,471,666	2,431,480	40,186
退職給付費用	484,400	330,400	154,000
福利厚生費	1,401,430	1,389,233	12,197
会議費	4,774,094	4,483,798	290,296
図書購入費	338,624	321,428	17,196
消耗品費	57,145	48,876	8,269
印刷製本費	1,599,460	1,599,946	▲ 486
賃借料	410,876	104,644	306,232
賃借料負担金	1,078,210	1,347,383	▲ 269,173
委託費	60,834,353	119,329,240	▲ 58,494,887
通信運搬費	446,519	413,212	33,307
租税公課	1,374,300	2,232,700	▲ 858,400
事業費計	83,053,932	141,663,480	▲ 58,609,548
②管理費			
給料手当	3,335,508	3,270,485	65,023
退職給付費用	207,600	141,600	66,000
福利厚生費	600,594	595,370	5,224
会議費	1,400,609	1,307,483	93,126
図書購入費	145,107	137,735	7,372
交際費	205,425	375,579	▲ 170,154
消耗品費	24,486	20,940	3,546
印刷製本費	1,411,581	32,216	1,379,365
賃借料	176,074	44,836	131,238
賃借料負担金	462,090	577,445	▲ 115,355
旅費交通費	207,940	226,920	▲ 18,980
委託費	1,311,876	1,206,792	105,084
通信運搬費	191,354	177,080	14,274
負担金	518,400	518,400	0
租税公課	63,600	207,400	▲ 143,800
雑費	65	5,400	▲ 5,335
管理費計	10,262,309	8,845,681	1,416,628
経常費用計	93,316,241	150,509,161	▲ 57,192,920
当期経常増減額	1,379,663	4,224,835	▲ 2,845,172

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	1,379,663	4,224,835	▲ 2,845,172
一般正味財産期首残高	12,259,756	8,034,921	4,224,835
一般正味財産期末残高	13,639,419	12,259,756	1,379,663
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
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	13,639,419	12,259,756	1,379,663

(注) 借入限度額は、10,000,000円である。

財産目録
平成29年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表上科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)				
普通預金	普通預金	普通預金	運転資金として	21,541,590
未収金	地共済年金情報システム事業負担金収益	地共済年金情報システム事業負担金収益	地共済年金情報システム保守・運営費用支払いのため	14,660,271
立替金			雇用保険料立替分	9,062
前払費用	賃借料負担金	賃借料負担金	事務室賃貸料支払いのため (平成29年4月分)	124,500
流動資産合計				36,335,423
資産合計				36,335,423
(流動負債)				
未払金	委託費 (地共済年金情報システム事業)	委託費 (地共済年金情報システム事業)	地共済年金情報システム保守・運営費用支払いのため	14,660,271
	委託費 (地共済年金情報システム事業)	委託費 (地共済年金情報システム事業)	データ調査支援に係る報酬支払いのため	810,000
	印刷製本費	印刷製本費	事業年報印刷代・郵送代	1,599,460
	印刷製本費	印刷製本費	30年のあゆみ印刷代・郵送代	1,370,541
	委託費 (ホームページ更新費)	委託費 (ホームページ更新費)	協会ホームページ平成27年度年間契約分	248,400
	委託費 (その他委託費)	委託費 (その他委託費)	柔道整復師名簿管理システム改修費用	1,347,840
	小計			20,036,512
未払費用	福利厚生費 (健保事業主負担)	福利厚生費 (健保事業主負担)	職員3月分健保事業主負担分	42,613
	福利厚生費 (厚年事業主負担)	福利厚生費 (厚年事業主負担)	職員3月分厚年事業主負担分	72,728
	福利厚生費 (子ども・子育て拠出金)	福利厚生費 (子ども・子育て拠出金)	3月分子ども・子育て拠出金	1,600
	臨時雇い賃金	臨時雇い賃金	3/21から3/31の日額分	81,000
	小計			197,941
預り金	健康保険料等	健康保険料等	平成29年3月分	42,613
	厚生年金保険料	厚生年金保険料	平成29年3月分	72,728
	所得税	所得税	平成29年3月分	33,710
	住民税	住民税	平成29年3月分	46,500
	小計			195,551
未払法人税等	法人税等・法人事業税等	法人税等・法人事業税等	平成28年4月～平成29年3月分	377,900
未払消費税等	消費税 (中間納付分除く)	消費税 (中間納付分除く)	平成28年4月～平成29年3月分	282,500
流動負債合計				21,090,404
(固定負債)				
	退職給与引当金	職員に対するもの	常勤職員 (1名) に対する退職金の支払いに備えたもの	1,605,600
固定負債合計				1,605,600
負債合計				22,696,004
正味財産				13,639,419

附属明細書

1. 退職給与引当金の明細

(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	
退職給与引当金	913,600	692,000	0	0	1,605,600

財務諸表に対する注記

1. 決算期

対象となる事業期間は、平成28年4月1日から平成29年3月31日の12か月間である。

2. 重要な会計方針

- (1) 本決算時における期間損益計算の基準
原則として、収益(経過勘定項目を除く。)については実現主義を、費用については発生主義によっている。
- (2) 退職給与引当金の計上基準
退職給与引当金は、当期末における自己都合要支給額に基づいて計上している。
- (3) 消費税等の会計処理
税込方式による。
- (4) リース取引の処理方法
一般社団法人地方公務員共済組合協議会会計規程第46条第4号ただし書きの規定により、通常の賃貸借取引(オフバランス処理)に係る方法に準じた会計処理によっている。

3. その他

- (1) 借入限度額 10,000,000円
- (2) 当協議会は、上記1～3以外の「財務諸表に対する注記」(「一般社団法人地方公務員共済組合」協議会会計規程(平成25年規程3号)別紙様式第3号)に表示すべき、固定資産等の資産、債務、有価証券、基金及び指定正味財産等を有さず、また、補助金等の交付も受けていないため、これらに係る項目等は省略した。

平成29年5月26日

監査報告書

一般社団法人 地方公務員共済組合協議会
会長 松本英昭 殿

監事 菱川 雄治 印

監事 飯塚 謙二 印

私たち監事は、平成28年4月1日から平成29年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。

その方法及び結果について、以下のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書をいいます。以下同じ。）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書監査結果

計算書類及びその附属明細書は、法人の財産及び損益の状況を全ての重要な点において適正に示しているものと認めます。