

令和4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

# 貸借対照表

(令和5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	34,425,079	40,712,751	▲ 6,287,672
現金	0	67,070	▲ 67,070
未収金	14,847,378	14,847,378	0
立替金	9,114	8,036	1,078
前払費用	114,048	105,168	8,880
仮払金	16,443	0	16,443
流動資産合計	49,412,062	55,740,403	▲ 6,328,341
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
什器備品	0	45,744	▲ 45,744
ソフトウェア	0	43,433	▲ 43,433
その他固定資産合計	0	89,177	▲ 89,177
固定資産合計	0	89,177	▲ 89,177
資産合計	49,412,062	55,829,580	▲ 6,417,518
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	16,651,211	16,619,810	31,401
未払費用	749,342	500,645	248,697
預り金	167,791	102,578	65,213
未払法人税等	70,000	382,400	▲ 312,400
未払消費税等	563,500	371,600	191,900
流動負債合計	18,201,844	17,977,033	224,811
2. 固定負債			
退職給与引当金	535,000	4,280,600	▲ 3,745,600
固定負債合計	535,000	4,280,600	▲ 3,745,600
負債合計	18,736,844	22,257,633	▲ 3,520,789
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	30,675,218	33,571,947	▲ 2,896,729
(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	30,675,218	33,571,947	▲ 2,896,729
負債及び正味財産合計	49,412,062	55,829,580	▲ 6,417,518

# 正味財産増減計算書

(令和4年4月1日から令和5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	25,000,000	25,000,000	0
賛助会員会費収益	9,200,000	9,200,000	0
会費収益計	34,200,000	34,200,000	0
③事業収益			
地共済年金情報システム事業負担金収益	60,566,606	61,868,906	▲ 1,302,300
研修会事業負担金収益	774,344	0	774,344
事業収益計	61,340,950	61,868,906	▲ 527,956
④雑収益			
雑収益計	3,870	71,610	▲ 67,740
経常収益計	95,544,820	96,140,516	▲ 595,696
(2) 経常費用			
①事業費			
給料手当	9,432,289	9,456,405	▲ 24,116
臨時雇賃金	3,116,760	3,161,650	▲ 44,890
退職給付費用	4,239,876	465,236	3,774,640
福利厚生費	2,008,581	1,028,290	980,291
会議費	6,890,665	1,796,249	5,094,416
図書購入費	249,242	254,439	▲ 5,197
消耗品費	143,897	111,198	32,699
印刷製本費	1,491,732	1,495,296	▲ 3,564
賃借料	196,418	283,409	▲ 86,991
賃借料負担金	2,826,522	2,408,440	418,082
委託費	60,764,427	63,500,276	▲ 2,735,849
通信運搬費	632,034	593,277	38,757
租税公課	1,352,400	1,820,500	▲ 468,100
減価償却費	77,548	96,428	▲ 18,880
事業費計	93,422,391	86,471,093	6,951,298
②管理費			
給料手当	1,414,399	1,418,015	▲ 3,616
退職給付費用	635,787	69,764	566,023
福利厚生費	301,171	154,180	146,991
会議費	1,880	1,610	270
図書購入費	37,365	38,144	▲ 779
交際費	13,240	35,350	▲ 22,110
消耗品費	34,422	16,671	17,751
印刷製本費	11,816	6,266	5,550
賃借料	29,448	42,486	▲ 13,038
賃借料負担金	423,836	361,142	62,694
旅費交通費	29,600	2,600	27,000
委託費	1,332,801	1,832,059	▲ 499,258
通信運搬費	156,185	121,882	34,303
負担金	528,000	528,000	0
租税公課	31,200	151,800	▲ 120,600
雑費	26,379	29,813	▲ 3,434
減価償却費	11,629	14,460	▲ 2,831
管理費計	5,019,158	4,824,242	194,916
経常費用計	98,441,549	91,295,335	7,146,214
当期経常増減額	▲ 2,896,729	4,845,181	▲ 7,741,910

(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	▲ 2,896,729	4,845,181	▲ 7,741,910
一般正味財産期首残高	33,571,947	28,726,766	4,845,181
一般正味財産期末残高	30,675,218	33,571,947	▲ 2,896,729
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	30,675,218	33,571,947	▲ 2,896,729

(注) 借入限度額は、10,000,000円である。

# 財産目録

令和5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	運転資金として	34,425,079	
	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保守・運営費(第4四半期分)	14,847,378	
	立替金		雇用保険料立替分	9,114	
	前払費用	図書購入費(その他書籍等)	定期購読図書(3件)の支払のため	114,048	
	仮払金		所得税に係る過誤納付分	16,443	
流動資産合計				49,412,062	
資産合計				49,412,062	
(流動負債)					
	未払金	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・運営費用第4四半期支払いのため	14,847,378	
		委託費(ホームページ更新費)	協議会ホームページ更新費<年払い>	253,000	
		印刷製本費	「地方公務員共済組合等事業年報」作成・発送費用	1,491,732	
		図書購入費(その他書籍等)	「一般 公益社団・財団法人の実務」追録代金	5,517	
		賃借料負担金(パソコン利用料)	事務局LAN利用料(3月分)	53,584	
		小計		16,651,211	
		未払費用	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	63,115
			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	104,676
			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	4,118
			臨時雇賃金	3月分日割給与	80,000
	委託費		派遣職員委託料(3月分)	493,053	
	通信運搬費		協議会PCに係るインターネット費用(3月分)	4,380	
	小計		749,342		
	預り金	健康保険料	令和5年3月分	63,115	
		厚生年金保険料	令和5年3月分	104,676	
		小計		167,791	
	未払法人税等	法人税等・法人事業税等	令和4年4月～令和5年3月分	70,000	
	未払消費税等	消費税(中間納付分除く)	令和4年4月～令和5年3月分	563,500	
流動負債合計				18,201,844	
(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	535,000	
固定負債合計				535,000	
負債合計				18,736,844	
正味財産				30,675,218	

## 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	4,280,600	535,000	4,280,600	0	535,000

### 2. その他固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	期末残高
什器備品	137,230	137,230	0
ソフトウェア	325,728	325,728	0
合計	462,958	462,958	0

# 財務諸表に対する注記

## 1. 決算期

対象となる事業期間は、令和4年4月1日から令和5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。
- (5) 固定資産の減価償却の方法
  - ① 什器備品……一括償却資産として3年間の均等償却によっている。
  - ② ソフトウェア……定額法によっている。

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	137,230	137,230	0
ソフトウェア	325,728	325,728	0
合計	462,958	462,958	0

## 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、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。



令和5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 井 上 博 士   
監 事 関 根 郁 夫 

私たち監事は、令和4年4月1日から令和5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。