

令和 7 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8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	36,593,341	35,029,100	1,564,241
現金	58,410	0	58,410
未収金	3,399,808	43,078,518	▲ 39,678,710
立替金	7,557	16,912	▲ 9,355
前払費用	178,792	169,972	8,820
仮払金	0	0	0
流動資産合計	40,237,908	78,294,502	▲ 38,056,594
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	0	0
ソフトウェア	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	40,237,908	78,294,502	▲ 38,056,594
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,639,742	45,008,474	▲ 40,368,732
未払費用	95,305	94,023	1,282
預り金	155,165	684,771	▲ 529,606
未払法人税等	74,000	70,000	4,000
未払消費税等	388,800	697,100	▲ 308,300
流動負債合計	5,353,012	46,554,368	▲ 41,201,356
2. 固定負債			
退職給与引当金	2,178,000	1,615,000	563,000
固定負債合計	2,178,000	1,615,000	563,000
負債合計	7,531,012	48,169,368	▲ 40,638,356
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	32,706,896	30,125,134	2,581,762
(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	32,706,896	30,125,134	2,581,762
負債及び正味財産合計	40,237,908	78,294,502	▲ 38,056,594

正味財産増減計算書

(令和7年4月1日から令和8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	9,300,000	9,400,000	▲ 100,000
会費収益計	34,300,000	34,400,000	▲ 100,000
③事業収益			
年金試算電子交付サービス利用料等負担金	40,703,124	0	40,703,124
年金試算電子交付サービス利用料負担金	38,429,028	0	38,429,028
年金試算電子交付サービス税負担	1,076,400	0	1,076,400
年金試算電子交付サービス諸経費負担金	1,197,696	0	1,197,696
地共済年金情報システム事業負担金収益	0	91,764,446	▲ 91,764,446
研修会事業負担金収益	1,150,500	1,137,000	13,500
事業収益計	41,853,624	92,901,446	▲ 51,047,822
④雑収益			
雑収益計	0	0	0
経常収益計	76,153,624	127,301,446	▲ 51,147,822
(2) 経常費用			
①事業費			
給料手当	9,924,127	9,645,106	279,021
退職給付費用	489,585	473,932	15,653
福利厚生費	1,549,127	1,559,021	▲ 9,894
会議費	5,490,167	5,479,810	10,357
図書購入費	267,800	249,483	18,317
消耗品費	46,728	66,323	▲ 19,595
賃借料	105,355	140,888	▲ 35,533
賃借料負担金	2,891,151	3,277,984	▲ 386,833
委託費	46,099,973	97,522,239	▲ 51,422,266
通信運搬費	631,556	824,711	▲ 193,155
租税公課	1,089,000	1,322,800	▲ 233,800
減価償却費	0	0	0
事業費計	68,584,569	120,562,297	▲ 51,977,728
②管理費			
給料手当	1,488,155	1,446,313	41,842
退職給付費用	73,415	71,068	2,347
福利厚生費	232,277	233,762	▲ 1,485
会議費	0	0	0
図書購入費	40,145	37,405	2,740
交際費	0	0	0
消耗品費	7,003	9,943	▲ 2,940
印刷製本費	2,750	2,750	0
賃借料	15,792	21,124	▲ 5,332
賃借料負担金	433,513	491,541	▲ 58,028
旅費交通費	70,443	42,168	28,275
委託費	2,349,677	2,509,900	▲ 160,223
通信運搬費	94,696	474,433	▲ 379,737
負担金	633,600	633,600	0
租税公課	61,600	33,200	28,400
雑費	126,056	95,741	30,315
減価償却費	0	0	0
管理費計	5,629,122	6,102,948	▲ 473,826
経常費用計	74,213,691	126,665,245	▲ 52,451,554
当期経常増減額	1,939,933	636,201	1,303,732

(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			
事業外収益	641,829		
前期損益修正益	641,829		
経常外収益計	641,829	0	641,829
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	641,829	0	641,829
当期一般正味財産増減額	2,581,762	636,201	1,945,561
一般正味財産期首残高	30,125,134	29,488,933	636,201
一般正味財産期末残高	32,706,896	30,125,134	2,581,762
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	32,706,896	30,125,134	2,581,762

(注) 借入限度額は、10,000,000円である。

財産目録
令和8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	36,593,341
	現金	金庫		常用の雑費の支払のため	58,410
	未収金	年金試算電子交付サービス提供事業のe私書箱利用料等		令和7年度3月分に係る費用として	3,399,808
	立替金			雇用保険料立替分	7,557
	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	120,492
		労働保険料事務委託料の支払い		令和8年度分に係る費用として	58,300
流動資産合計					40,237,908
資産合計					40,237,908
(流動負債)	未払金	委託費（サービス利用料）		e私書箱利用料（令和7年度3月分）の支払のため	3,300,000
		委託費（サービス諸経費）		e私書箱センターネット接続サービス費用（令和7年度3月分）の支払のため	99,000
		委託費（サービス諸経費）		汎用JPドメイン管理サービス 月額基本料金（令和7年度3月分）の支払のため	808
		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＞	302,500
		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	13,795
		賃借料負担金（パソコン利用料）		事務局LAN利用料（3月分）	47,943
		委託費（派遣職員委託費）		派遣職員に係る委託料（3月分）	867,721
		管理費（雑費）		振込手数料（3月分）	220
		管理費（雑費）		支払手数料（3月分）	55
		管理費（雑費）		ネットバンキング手数料（3月分）	7,700
		小計			
	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	33,490
		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	59,475
		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	2,340
		小計			
	預り金	住民税		令和8年3月分	62,200
		健康保険料		令和8年3月分	33,490
		厚生年金保険料		令和8年3月分	59,475
		小計			
	未払法人税等	法人税等・法人事業税等		令和7年4月～令和8年3月分	74,000
	未払消費税等	消費税（中間納付分除く）		令和7年4月～令和8年3月分	388,800
流動負債合計					5,353,012
(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	2,178,000
固定負債合計					2,178,000
負債合計					7,531,012
正味財産					32,706,896

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	1,615,000	563,000	0	0	2,178,000

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7年4月1日から令和8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8年5月29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 板 倉 敏 和 殿

監 事 井 上 博 士 ㊟

監 事 吉 本 孝 行 ㊟

私たち監事は、令和7年4月1日から令和8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。なお、監査実施日は以下のとおりです。

【監査実施日】 ・井上監事 令和8年5月22日

・吉本監事 令和8年5月29日

監査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。