

平成27年度 決算報告

群馬県教育文化事業団

貸借対照表

平成28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			
現金及び預金	59,376,043	61,816,341	△ 2,440,298
未収金	439,163	428,684	10,479
立替金	6,899	11,709	△ 4,810
前払費用	15,799	20,083	△ 4,284
他会計貸付勘定			0
流動資産合計	59,837,904	62,276,817	△ 2,438,913
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産積立預金	43,688,800	43,688,800	0
投資有価証券	218,833,316	218,809,236	24,080
基本財産合計	262,522,116	262,498,036	24,080
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	46,975,203	47,474,097	△ 498,894
減価償却引当預金	4,473,681	4,472,560	1,121
事業活性化基金	5,137,154	8,135,781	△ 2,998,627
特定資産準備資金	10,000,000	1,458,000	8,542,000
特定資産合計	66,586,038	61,540,438	5,045,600
(2) 特定資産(奨学金貸与資金)			
投資有価証券	300,000,000	199,910,000	100,090,000
普通預金(ゆうちょ、群馬銀行)	150,242,486	345,631,376	△ 195,388,890
奨学金貸付金(長期貸付金)	476,051,073	469,224,641	6,826,432
貸倒引当金	△ 3,000,284	△ 2,815,347	△ 184,937
定期預金(東和銀行)	90,000,000		90,000,000
入学準備貸付金(短期貸付金)	6,712,000	5,658,000	1,054,000
特定資産合計(奨学金貸与資金)	1,020,005,275	1,017,608,670	2,396,605
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1,904,829	1,904,829	0
什器備品	526,100	526,100	0
リース資産	0	10,069,920	△ 10,069,920
減価償却累計額	△ 2,392,319	△ 10,408,172	8,015,853
電話加入権	289,200	289,200	0
その他固定資産合計	327,810	2,381,877	△ 2,054,067
固定資産合計	1,349,441,239	1,344,029,021	5,412,218
資産合計	1,409,279,143	1,406,305,838	2,973,305
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	18,255,157	25,725,358	△ 7,470,201
前受金	17,701,290	12,937,820	4,763,470
預り金	3,329,312	8,696,173	△ 5,366,861
未払費用	382	11,967	△ 11,585
賞与引当金	8,366,331		8,366,331
未払法人税等	81,400	81,400	0
未払消費税等	1,819,900	4,005,700	△ 2,185,800
他会計借入勘定			0
流動負債合計	49,553,772	51,458,418	△ 1,904,646
2. 固定負債			
リース債務	0	2,041,200	△ 2,041,200
退職給付引当金	85,176,300	81,150,100	4,026,200
固定負債合計	85,176,300	83,191,300	1,985,000
負債合計	134,730,072	134,649,718	80,354
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産の部			
受取寄付金	263,750,000	261,750,000	2,000,000
基本財産受取利息	772,116	748,036	24,080
受取県補助金	1,016,481,000	1,016,481,000	0
特定資産受取利息	4,788,798	4,175,086	613,712
延滞金	391,561	217,931	173,630
貸倒引当金繰入額	△ 3,000,284	△ 2,815,347	△ 184,937
貸倒損失	△ 655,800	△ 450,000	△ 205,800
指定正味財産合計	1,282,527,391	1,280,106,706	2,420,685
(うち基本財産への充当額)	(262,522,116)	(262,498,036)	(24,080)
(うち特定資産への充当額)	(1,020,005,275)	(1,017,608,670)	(2,396,605)
2. 一般正味財産の部			
(うち基本財産への充当額)	△ 7,978,320	△ 8,450,586	472,266
(うち基本財産への充当額)	()	()	()
(うち特定資産への充当額)	()	()	()
正味財産合計	1,274,549,071	1,271,656,120	2,892,951
負債及び正味財産合計	1,409,279,143	1,406,305,838	2,973,305

貸借対照表内訳表
平成28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					
現金及び預金	45,582,852		13,793,191		59,376,043
未収金	3,480		435,683		439,163
立替金	6,874		25		6,899
前払費用	15,799		0		15,799
他会計貸付勘定	△ 7,710,476	△ 4,028,115	11,738,591		0
流動資産合計	37,898,529	△ 4,028,115	25,967,490	0	59,837,904
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産積立預金	43,688,800				43,688,800
投資有価証券	218,833,316				218,833,316
基本財産合計	262,522,116	0	0	0	262,522,116
(2) 特定資産					
退職給付引当預金	13,852,000		33,123,203		46,975,203
減価償却引当預金	4,473,681				4,473,681
事業活性化基金	0		5,137,154		5,137,154
特定資産準備資金	10,000,000				10,000,000
特定資産合計	28,325,681	0	38,260,357	0	66,586,038
(2) 特定資産（奨学金貸与資金）					
投資有価証券	300,000,000				300,000,000
普通預金（ゆうちょ、群馬銀行）	150,242,486				150,242,486
奨学金貸付金（長期貸付金）	476,051,073				476,051,073
貸倒引当金	△ 3,000,284				△ 3,000,284
定期預金（東和銀行）	90,000,000				90,000,000
入学準備貸付金（短期貸付金）	6,712,000				6,712,000
特定資産合計（奨学金貸与資金）	1,020,005,275	0	0	0	1,020,005,275
(3) その他固定資産					
車両運搬具	1,904,829				1,904,829
什器備品	526,100				526,100
リース資産	0				0
減価償却累計額	△ 2,392,319				△ 2,392,319
電話加入権	289,200				289,200
その他固定資産合計	327,810	0	0	0	327,810
固定資産合計	1,311,180,882	0	38,260,357	0	1,349,441,239
資産合計	1,349,079,411	△ 4,028,115	64,227,847	0	1,409,279,143
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	11,495,859		6,759,298		18,255,157
前受金	17,701,290				17,701,290
預り金	2,906,782		422,530		3,329,312
賞与引当金	4,139,595		4,226,736		8,366,331
未払費用	0		382		382
未払法人税等	0		81,400		81,400
未払消費税等	1,819,900				1,819,900
他会計借入勘定	0				0
流動負債合計	38,063,426	0	11,490,346	0	49,553,772
2. 固定負債					
リース債務	0		0		0
退職給付引当金	25,116,700		60,059,600		85,176,300
固定負債合計	25,116,700	0	60,059,600	0	85,176,300
負債合計	63,180,126	0	71,549,946	0	134,730,072
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産の部					
受取寄付金	263,750,000				263,750,000
基本財産受取利息	772,116				772,116
受取県補助金	1,016,481,000				1,016,481,000
特定資産受取利息	4,788,798				4,788,798
延滞金	391,561				391,561
貸倒引当金繰入額	△ 3,000,284				△ 3,000,284
貸倒損失	△ 655,800				△ 655,800
指定正味財産合計	1,282,527,391	0	0	0	1,282,527,391
（うち基本財産への充当額）	(262,522,116)	()	()	()	(262,522,116)
（うち特定資産への充当額）	(1,020,005,275)	()	()	()	(1,020,005,275)
2. 一般正味財産の部					
（うち基本財産への充当額）	3,371,894	△ 4,028,115	△ 7,322,099	0	△ 7,978,320
（うち特定資産への充当額）	()	()	()	()	()
正味財産合計	1,285,899,285	△ 4,028,115	△ 7,322,099	0	1,274,549,071
負債及び正味財産合計	1,349,079,411	△ 4,028,115	64,227,847	0	1,409,279,143

平成27年度正味財産増減計算書

平成27年4月1日～平成28年3月31日

(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			
基本財産運用益	1,904,126	1,999,224	△ 95,098
基本財産受取利息	19,976	19,922	54
投資有価証券受取利息	1,884,150	1,979,302	△ 95,152
特定資産運用益	13,473	15,227	△ 1,754
特定資産受取利息	13,473	15,227	△ 1,754
事業収益	265,100,764	267,923,254	△ 2,822,490
県受託事業収益	44,045,044	51,430,580	△ 7,385,536
指定管理者受託収益	121,587,428	121,587,428	0
施設利用料収益	83,217,204	74,529,744	8,687,460
入場料収益	9,298,584	15,809,202	△ 6,510,618
民間受託事業収益	606,940	712,800	△ 105,860
チケット等取扱収益	5,455,564	2,948,500	2,507,064
広告料収益	890,000	905,000	△ 15,000
受取補助金等	87,889,868	90,106,399	△ 2,216,531
受取県補助金	73,497,212	73,281,683	215,529
受取県補助金(奨学金)	10,117,263	9,063,261	1,054,002
受取国庫助成金	4,275,393	7,761,455	△ 3,486,062
雑収益	241,603	90,566	151,037
受取利息	1	26	△ 25
雑収益	241,602	90,540	151,062
経常収益計	355,149,834	360,134,670	△ 4,984,836
(2) 経常費用			
事業費	322,328,507	350,824,050	△ 28,495,543
給料手当	101,936,528	107,857,317	△ 5,920,789
賞与引当金繰入額	6,870,066		6,870,066
臨時雇賃金	2,145,080	2,817,819	△ 672,739
退職給付費用	3,593,501	11,327,214	△ 7,733,713
福利厚生費	15,958,760	16,630,705	△ 671,945
会議費	193,828	402,800	△ 208,972
旅費交通費	826,147	1,083,090	△ 256,943
通信運搬費	2,648,502	3,377,711	△ 729,209
消耗品費	6,261,282	5,672,101	589,181
修繕費	3,328,693	1,140,485	2,188,208
印刷製本費	6,220,601	7,820,370	△ 1,599,769
燃料費	134,745	184,555	△ 49,810
光熱水料費	36,561,141	41,180,345	△ 4,619,204
賃借料	4,158,299	4,381,744	△ 223,445
保険料	537,514	522,945	14,569
交際費	15,000	25,000	△ 10,000
諸謝金	6,732,800	8,403,656	△ 1,670,856
寄付金		10,000	△ 10,000
補助金	750,000	750,000	0
租税公課	6,412,612	6,132,300	280,312
手数料	1,546,421	1,371,786	174,635
支払負担金	64,184,828	64,083,828	101,000
広告料	586,000	1,229,580	△ 643,580
委託費	48,877,308	62,576,605	△ 13,699,297
減価償却費	1,848,851	1,842,094	6,757

平成27年度正味財産増減計算書

平成27年4月1日～平成28年3月31日

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	32,267,661	19,462,233	12,805,428
役員報酬	4,100,000	20,000	4,080,000
給料手当	19,992,876	16,381,875	3,611,001
賞与引当金繰入額	1,496,265		1,496,265
臨時雇賃金		187,001	△ 187,001
退職給付費用	1,018,599	3,287,131	△ 2,268,532
福利厚生費	3,803,592	2,464,080	1,339,512
旅費交通費	136,080	115,880	20,200
通信運搬費	152,580	143,980	8,600
消耗品費	135,810	101,381	34,429
修繕費	14,998	2,912	12,086
印刷製本費	48,396	23,950	24,446
燃料費	16,620	6,197	10,423
光熱水料費	51,310	62,680	△ 11,370
賃借料	304,821	328,340	△ 23,519
保険料	36,696	38,875	△ 2,179
交際費	46,000	70,108	△ 24,108
租税公課	16,088	7,700	8,388
手数料	67,074	70,095	△ 3,021
支払負担金	171,040	107,040	64,000
委託費	453,600	264,600	189,000
減価償却費	205,216	218,153	△ 12,937
経常費用計	354,596,168	370,286,283	△ 15,690,115
評価損益調整前当期増減額	553,666	△ 10,151,613	10,705,279
基本財産評価損益等			0
特定資産評価損益等			0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	553,666	△ 10,151,613	10,705,279
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			0
固定資産売却益			0
退職給付引当金取崩額	13,625,800		13,625,800
経常外収益計	13,625,800	0	13,625,800
(2) 経常外費用			
固定資産除却損		4	△ 4
退職給付引当金繰入額	13,625,800	0	13,625,800
経常外費用計	13,625,800	4	13,625,796
当期経常外増減額	0	△ 4	4
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	553,666	△ 10,151,617	10,705,283
法人税、住民税及び事業税	81,400	81,400	0
当期一般正味財産増減額	472,266	△ 10,233,017	10,705,283
一般正味財産期首残高	△ 8,450,586	1,782,431	△ 10,233,017
一般正味財産期末残高	△ 7,978,320	△ 8,450,586	472,266
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金等	2,024,080	45,747	1,978,333
受取寄付金	2,000,000		2,000,000
基本財産受取利息	24,080	45,747	△ 21,667
受取補助金等	613,712	39,543,000	△ 38,929,288
受取県補助金		38,643,000	△ 38,643,000
特定資産受取利息	613,712	900,000	△ 286,288
雑収益	173,630	121,352	52,278
延滞金	173,630	121,352	52,278
特定資産評価損	△ 390,737	△ 47,421	△ 343,316
貸倒引当金繰入額	△ 184,937	△ 47,421	△ 137,516
貸倒損失	△ 205,800		△ 205,800
一般正味財産への振替額			0
当期指定正味財産増減額	2,420,685	39,662,678	△ 37,241,993
指定正味財産期首残高	1,280,106,706	1,240,444,028	39,662,678
指定正味財産期末残高	1,282,527,391	1,280,106,706	2,420,685
III 正味財産期末残高	1,274,549,071	1,271,656,120	2,892,951

平成27年度正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日～平成28年3月31日

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				
	公1 (文化振興)	公2 (施設運営)	公3 (奨学金)	共通	小計
I 一般正味財産増減の部					
I 経常増減の部					
(1) 経常収益					
基本財産運用益	1,904,126	0	0	0	1,904,126
基本財産受取利息	19,976				19,976
投資有価証券受取利息	1,884,150				1,884,150
特定資産運用益	1,194	0	0	0	1,194
特定資産受取利息	1,194				1,194
事業収益	45,023,158	131,806,810	0	0	176,829,968
県受託事業収益	44,045,044				44,045,044
指定管理者受託収益		69,183,247			69,183,247
施設利用料収益		47,350,589			47,350,589
入場料収益	298,114	9,000,470			9,298,584
民間受託事業収益		606,940			606,940
チケット等取扱収益		5,455,564			5,455,564
広告料収益	680,000	210,000			890,000
受取補助金等	42,704,548	3,153,854	12,519,168	0	58,377,570
受取県補助金	41,583,009		2,401,905		43,984,914
受取県補助金(奨学金)			10,117,263		10,117,263
受取国庫助成金	1,121,539	3,153,854			4,275,393
雑収益	0	241,603	0	0	241,603
受取利息		1			1
雑収益		241,602			241,602
経常収益計	89,633,026	135,202,267	12,519,168	0	237,354,461
(2) 経常費用					
事業費	94,889,893	130,207,415	12,943,206	0	238,040,514
給料手当	34,563,956	34,656,275	8,715,720		77,935,951
賞与引当金繰入額	2,586,762	2,259,269	312,709		5,158,740
臨時雇賃金		1,641,241			1,641,241
退職給付費用	1,760,969	987,044	97,832		2,845,845
福利厚生費	5,447,355	5,381,669	1,406,316		12,235,340
会議費	178,268	12,302			190,570
旅費交通費	654,722	106,178			760,900
通信運搬費	1,113,700	720,015	463,491		2,297,206
消耗品費	1,937,375	2,211,773	465,032		4,614,180
修繕費	51,358	1,860,932	6,804		1,919,094
印刷製本費	4,195,237	1,497,498	488,376		6,181,111
燃料費	73,904	28,745	10,323		112,972
光熱水料費	115,280	20,697,072	71,394		20,883,746
賃借料	1,044,765	1,861,614	51,827		2,958,206
保険料	81,994	286,525	7,180		375,699
交際費		15,000			15,000
諸謝金	6,441,800	273,329			6,715,129
補助金	750,000				750,000
租税公課	44,212	3,659,996			3,704,208
手数料	501,166	507,904	397,885		1,406,955
支払負担金	4,723,000	33,855,330			38,578,330
広告料	116,200	469,800			586,000
委託費	28,043,696	16,537,630	259,200		44,840,526
減価償却費	464,174	680,274	189,117		1,333,565

平成27年度正味財産増減計算書内訳表
平成27年4月1日～平成28年3月31日

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				
	公1 (文化振興)	公2 (施設運営)	公3 (奨学金)	共通	小計
管理費	0	0	0	0	0
役員報酬					
給料手当					
賞与引当金繰入額					
臨時雇賃金					
退職給付費用					
福利厚生費					
旅費交通費					
通信運搬費					
消耗品費					
修繕費					
印刷製本費					
燃料費					
光熱水料費					
賃借料					
保険料					
交際費					
租税公課					
手数料					
支払負担金					
委託費					
減価償却費					
経常費用計	94,889,893	130,207,415	12,943,206	0	238,040,514
評価損益調整前当期増減額	△ 5,256,867	4,994,852	△ 424,038	0	△ 686,053
基本財産評価損益等					0
特定資産評価損益等					0
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 5,256,867	4,994,852	△ 424,038	0	△ 686,053
2 経常外増減の部					
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0
固定資産売却益					0
退職給付引当金取崩額		13,625,800			13,625,800
経常外収益計	0	13,625,800	0	0	13,625,800
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0
固定資産除却損					0
退職給付引当金繰入額					0
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額		13,625,800			13,625,800
他会計振替額		3,000,000			3,000,000
税引前当期一般正味財産増減額	△ 5,256,867	21,620,652	△ 424,038	0	15,939,747
法人税、住民税及び事業税					0
当期一般正味財産増減額	△ 5,256,867	21,620,652	△ 424,038	0	15,939,747
一般正味財産期首残高	4,758,214	△ 17,137,458	△ 188,609		△ 12,567,853
一般正味財産期末残高	△ 498,653	4,483,194	△ 612,647	0	3,371,894
II 指定正味財産増減の部					
受取寄付金等	24,080	0	2,000,000	0	2,024,080
受取寄付金			2,000,000		2,000,000
基本財産受取利息	24,080				24,080
受取補助金等	0	0	613,712	0	613,712
受取県補助金			613,712		613,712
特定資産受取利息					0
雑収益	0	0	173,630	0	173,630
延滞金			173,630		173,630
特定資産評価損	0	0	△ 390,737	0	△ 390,737
貸倒引当金繰入額			△ 184,937		△ 184,937
貸倒損失			△ 205,800		△ 205,800
一般正味財産への振替額					0
当期指定正味財産増減額	24,080	0	2,396,605	0	2,420,685
指定正味財産期首残高	262,498,036		1,017,608,670		1,280,106,706
指定正味財産期末残高	262,522,116	0	1,020,005,275	0	1,282,527,391
III 正味財産期末残高	262,023,463	4,483,194	1,019,392,628	0	1,285,899,285

平成27年度正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日～平成28年3月31日

(単位:円)

科 目	収益事業等会計 (施設運営)	法人会計	内部取引消去	合 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	0	0	0	1,904,126
基本財産受取利息				19,976
投資有価証券受取利息				1,884,150
特定資産運用益	0	12,279	0	13,473
特定資産受取利息		12,279		13,473
事業収益	88,270,796	0	0	265,100,764
県受託事業収益				44,045,044
指定管理者受託収益	52,404,181			121,587,428
施設利用料収益	35,866,615			83,217,204
入場料収益				9,298,584
民間受託事業収益				606,940
チケット等取扱収益				5,455,564
広告料収益				890,000
受取補助金等	0	29,512,298	0	87,889,868
受取県補助金		29,512,298		73,497,212
受取県補助金(奨学金)				10,117,263
受取国庫助成金				4,275,393
雑収益	0	0	0	241,603
受取利息				1
雑収益				241,602
経常収益計	88,270,796	29,524,577	0	355,149,834
(2) 経常費用				
事業費	84,287,993	0	0	322,328,507
給料手当	24,000,577			101,936,528
賞与引当金繰入額	1,711,326			6,870,066
臨時雇賃金	503,839			2,145,080
退職給付費用	747,656			3,593,501
福利厚生費	3,723,420			15,958,760
会議費	3,258			193,828
旅費交通費	65,247			826,147
通信運搬費	351,296			2,648,502
消耗品費	1,647,102			6,261,282
修繕費	1,409,599			3,328,693
印刷製本費	39,490			6,220,601
燃料費	21,773			134,745
光熱水料費	15,677,395			36,561,141
賃借料	1,200,093			4,158,299
保険料	161,815			537,514
交際費				15,000
諸謝金	17,671			6,732,800
補助金				750,000
租税公課	2,708,404			6,412,612
手数料	139,466			1,546,421
支払負担金	25,606,498			64,184,828
広告料				586,000
委託費	4,036,782			48,877,308
減価償却費	515,286			1,848,851

平成27年度正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日～平成28年3月31日

(単位:円)

科 目	収益事業等会計 (施設運営)	法人会計	内部取引消去	合 計
管理費	0	32,267,661	0	32,267,661
役員報酬		4,100,000		4,100,000
給料手当		19,992,876		19,992,876
賞与引当金繰入額		1,496,265		1,496,265
臨時雇賃金				0
退職給付費用		1,018,599		1,018,599
福利厚生費		3,803,592		3,803,592
旅費交通費		136,080		136,080
通信運搬費		152,580		152,580
消耗品費		135,810		135,810
修繕費		14,998		14,998
印刷製本費		48,396		48,396
燃料費		16,620		16,620
光熱水料費		51,310		51,310
賃借料		304,821		304,821
保険料		36,696		36,696
交際費		46,000		46,000
租税公課		16,088		16,088
手数料		67,074		67,074
支払負担金		171,040		171,040
委託費		453,600		453,600
減価償却費		205,216		205,216
経常費用計	84,287,993	32,267,661	0	354,596,168
評価損益調整前当期増減額	3,982,803	△ 2,743,084	0	553,666
基本財産評価損益等				0
特定資産評価損益等				0
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	3,982,803	△ 2,743,084	0	553,666
2 経常外増減の部				0
(1) 経常外収益				0
固定資産売却益				0
退職給付引当金取崩額				13,625,800
経常外収益計	0	0	0	13,625,800
(2) 経常外費用				0
固定資産除却損				0
退職給付引当金繰入額		13,625,800		13,625,800
経常外費用計	0	13,625,800	0	13,625,800
当期経常外増減額		△ 13,625,800		0
他会計振替額		△ 3,000,000		0
税引前当期一般正味財産増減額	3,982,803	△ 19,368,884	0	553,666
法人税、住民税及び事業税		81,400		81,400
当期一般正味財産増減額	3,982,803	△ 19,450,284	0	472,266
一般正味財産期首残高	△ 8,010,918	12,128,185		△ 8,450,586
一般正味財産期末残高	△ 4,028,115	△ 7,322,099	0	△ 7,978,320
II 指定正味財産増減の部				
受取寄付金等	0	0	0	2,024,080
受取寄付金				2,000,000
基本財産受取利息				24,080
受取補助金等	0	0	0	613,712
受取県補助金				0
特定資産受取利息				613,712
雑収益	0	0	0	173,630
延滞金				173,630
特定資産評価損	0	0	0	△ 390,737
貸倒引当金繰入額				△ 184,937
貸倒損失				△ 205,800
一般正味財産への振替額				0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	2,420,685
指定正味財産期首残高				1,280,106,706
指定正味財産期末残高	0	0	0	1,282,527,391
III 正味財産期末残高	△ 4,028,115	△ 7,322,099	0	1,274,549,071

財務諸表に対する注記

公益財団法人に移行した平成24年度から、平成20年4月11日付けで内閣府公益認定等委員会が定めた公益法人会計基準を採用している。

1 重要な会計方針

- (1) 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、償却原価法(定額法)を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
間接法による定額法を採用している。
- (3) 引当金の計上基準
 - ① 退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額の100%に相当する額を計上している。
 - ② 貸倒引当金
奨学金貸付金(長期貸付金)の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。
 - ③ 賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち、当期に帰属する額を計上している。
- (4) リース取引の処理方法
所有権移転外ファイナンスリース取引
 - ・リース料総額が300万円超え リース期間を耐用年数とした減価償却方法(均等償却)を採用している。
 - ・リース料総額が300万円以下 通常の賃貸借取引に係る処理方法を採用している。
- (5) 消費税等の会計処理
税込方式によっている。

2 会計方針の変更

(貸倒引当金の回収不能見込額算出方法)
当期から、奨学金貸付金(長期貸付金)の回収不能見込額を、租税特別措置法に定める割合による方法から債権の区分に応じて回収不能見込額を見積もる方法に変更している。
これは、奨学金返還金の滞納額が増加するのに伴い、貸借対照表価額の適正化を図ることを目的としたものです。
なお、この変更による当期経常増減額及び当期正味財産増減額に与える影響は軽微です。

3 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				
基本財産積立預金	43,688,800			43,688,800
投資有価証券	218,809,236	24,080		218,833,316
小 計	262,498,036	24,080	0	262,522,116
特定資産				
退職給付引当預金	47,474,097	10,906	509,800	46,975,203
減価償却引当預金	4,472,560	1,121		4,473,681
事業活性化基金	8,135,781	1,373	3,000,000	5,137,154
特定費用準備資金	1,458,000	10,000,000	1,458,000	10,000,000
小 計	61,540,438	10,013,400	4,967,800	66,586,038
特定資産(奨学金貸与資金)				
投資有価証券	199,910,000	300,090,000	200,000,000	300,000,000
定期預金(東和銀行)	0	90,000,000		90,000,000
普通預金(ゆうちょ・群馬銀行)	345,631,376	535,505,025	730,893,915	150,242,486
奨学金貸付金(長期貸付金)	469,224,641	49,410,000	42,583,568	476,051,073
貸倒引当金	▲ 2,815,347	0	184,937	▲ 3,000,284
入学準備貸付金(短期貸付金)	5,658,000	6,712,000	5,658,000	6,712,000
小 計	1,017,608,670	981,717,025	979,320,420	1,020,005,275
合 計	1,341,647,144	991,754,505	984,288,220	1,349,113,429

4 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				
基本財産積立預金	43,688,800	(43,688,800)	-	-
投資有価証券	218,833,316	(218,833,316)	-	-
小 計	262,522,116	(262,522,116)	-	-
特定資産				
退職給付引当預金	46,975,203	-	(46,975,203)	(46,975,203)
減価償却引当預金	4,473,681	-	(4,473,681)	-
事業活性化基金	5,137,154	-	(5,137,154)	-
特定費用準備資金	10,000,000	-	(10,000,000)	-
小 計	66,586,038	-	(66,586,038)	(46,975,203)
特定資産(奨学金貸与資金)				
投資有価証券	300,000,000	(300,000,000)	-	-
定期預金(東和銀行)	90,000,000	(90,000,000)	-	-
普通預金(ゆうちょ・群馬銀行)	150,242,486	(150,242,486)	-	-
奨学金貸付金(長期貸付金)	476,051,073	(476,051,073)	-	-
貸倒引当金	▲ 3,000,284	(▲ 3,000,284)	-	-
入学準備貸付金(短期貸付金)	6,712,000	(6,712,000)	-	-
小 計	1,020,005,275	(1,020,005,275)	-	-
合 計	1,349,113,429	(1,282,527,391)	(66,586,038)	(46,975,203)

- 5 担保に供している資産
担保に供している資産はない。

- 6 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。(単位:円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具	1,904,829	1,866,223	38,606
什器備品	526,100	526,096	4
リース資産	10,069,920	10,069,920	0
合 計	12,500,849	12,462,239	38,610

- 7 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。(単位:円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	439,163	0	439,163
奨学金貸付金(長期貸付金)	476,051,073	3,000,284	473,050,789
合 計	476,490,236	3,000,284	473,489,952

- 8 保証債務(保証債務を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務
保証債務は行っていない。

- 9 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価、評価損益、当期運用損益及び信用格付
満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価、評価損益、当期運用損益及び信用格付は、次のとおりである。(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益	当期運用損益	信用格付
第166回政保道路機構(10年)	118,963,308	125,366,500	6,403,192	1,065,050	(取得なし)
第328回利付国債(10年)	19,909,253	21,100,000	1,190,747	120,000	Moody's-A1
第380回大阪府公募公債(10年)	29,960,755	31,515,000	1,554,245	228,600	(取得なし)
第28回神奈川県公募公債(20年)	50,000,000	53,864,700	3,864,700	470,500	(取得なし)
静岡県平成27年度第9回公募公債(5年)	100,000,000	100,204,400	204,400	42,175	Moody's-A1
第123回大阪府公募公債(5年)	100,000,000	99,968,200	▲ 31,800	—	(取得なし)
第6回群馬県公募公債(5年)	100,000,000	100,280,000	280,000	—	(取得なし)
合 計	518,833,316	532,298,800	13,465,484	1,926,325	

- 10 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
補助金等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						
運営費補助金	群馬県		73,497,212	73,497,212	0	指定正味財産
奨学金事務費	群馬県		10,117,263	10,117,263	0	
文化芸術振興費	文化庁		1,121,539	1,121,539	0	
文化芸術振興費	文化庁		3,153,854	3,153,854	0	
奨学金貸与資金	群馬県	1,016,481,000			1,016,481,000	
合 計		1,016,481,000	87,889,868	87,889,868	1,016,481,000	

- 11 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	—
経常外収益への振替額	
目的達成による指定解除額	—
合 計	0

- 12 関連当事者との取引の内容
関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。(単位:円)

属性	法人の 名称	住所	資産 総額	事業 の 内 容	決議 権の 所有 割合	関係 内容 役員の 兼務等	事実 上の 関係	取引の内容	取引金額	科目	期末 残高
当該法人を支配する法人	群馬県	群馬県前橋市大手町1-1-1	—	地方公共団体	—	—	出資団体	事業団運営費補助	73,497,212	県補助金収入	
								高等学校等奨学金	10,117,263	県補助金収入(事業費)	
								県民芸術祭事業	42,595,211	県受託事業収入	
								伝統文化継承事業	1,449,833	県受託事業収入	
								県民会館管理受託	121,587,428	県民会館管理受託収入	
								合計	249,246,947		

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は、財務諸表に対する注記3、基本財産及び特定資産の増減額及びその残高に記載のとおりです。

2 引当金の明細

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	81,150,100	4,454,800	428,600		85,176,300
貸倒引当金	2,815,347	184,937			3,000,284
賞与引当金		8,366,331			8,366,331

財 産 目 録

平成28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		運転資金として	533,410	
	(普通預金)	普通預金(現金扱い)		施設利用料振込専用口座として	1,182,836	
		群馬銀行 県庁支店		運転資金として	13,793,191	
		群馬銀行 県庁支店		運転資金として	41,262,606	
	群馬銀行 県庁支店		チケット代金振込専用口座として	2,604,000		
	未収金	大和証券に対する未収額、他		投資有価証券運用収入の未収分、他	439,163	
	立替金	次年度充当の立替額		個人負担労働保険料の精算額として	6,899	
前払費用	次年度充当の前払額		事業主負担労働保険料の精算額として	15,799		
流動資産合計					59,837,904	
(固定資産)						
基本財産	基本財産積立預金	群馬銀行 県庁支店 定期預金		公益目的保有財産であり、運用益を全て公益目的事業の財源として使用している。	13,688,800	
		東和銀行 本店 定期預金		"	30,000,000	
特定資産	投資有価証券	政保道路機構		"	118,963,308	
		第328回国債		"	19,909,253	
		大阪府公募公債(第380回)		"	29,960,755	
		神奈川県公募公債(第28回)		"	50,000,000	
		退職給付引当預金		群馬銀行 県庁支店 定期預金	職員の退職金の支給に充てる資金として	46,975,203
	減価償却引当預金	群馬銀行 県庁支店 定期預金		固定資産の取得に充てる資金として	4,473,681	
	事業活性化基金	群馬銀行 県庁支店 定期預金		文化芸術等の事業費に充てる資金として	5,137,154	
	特定費用準備資金	群馬銀行 県庁支店 定期預金		群馬県民会館の収支の変動に備えた費用に充てる資金として	10,000,000	
	投資有価証券	静岡県公募公債(第9回)		指定正味財産であり、運用益を高等学校等奨学金の貸与資金として使用している。	100,000,000	
		大阪府公募公債(第123回)		"	100,000,000	
		群馬県公募公債(第6回)		"	100,000,000	
	定期預金	東和銀行		"	60,000,000	
		東和銀行		"	30,000,000	
	普通預金	群馬銀行 県庁支店		指定正味財産であり、高等学校等奨学金の貸与資金として管理している。	21,593,651	
		ゆうちょ銀行		"	128,648,835	
	その他 固定資産	奨学金貸付金 (長期貸付金)	奨学生901人分の貸与金		指定正味財産であり、高等学校等奨学金の貸付金(未返済額)として管理している。	476,051,073
		貸倒引当金	奨学金貸付金に対するもの		指定正味財産であり、高等学校等奨学金の貸付金に対する貸倒引当金を計上している。	▲ 3,000,284
		入学準備貸付金 (短期貸付金)	平成28年度入学予定者48人分の貸与金		高等学校等入学前の一時貸付金として管理している。	6,712,000
車両運搬具		前橋市文京町2-20-22 乗用自動車2台		公益目的事業の用に供している。 管理運営の用に供している。	1,514,339 390,490	
		前橋市文京町2-20-22 応接セット、金庫、カメラ		公益目的事業の用に供している。	526,100	
減価償却累計額		車両運搬具、什器備品に係る減価償却累計額		公益目的事業の用に供している。 管理運営の用に供している。(車両運搬具)	▲ 2,009,743 ▲ 382,576	
	電話加入権	前橋市文京町2-20-22 027-224-3960他3台分		公益目的事業の用に供している。	289,200	
固定資産合計					1,349,441,239	
資産合計					1,409,279,143	

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	未払金	群馬県に対する未払額、他	運営費補助金、受託事業費等の精算金、他	18,255,157
	前受金	翌年度の施設利用料 204件分	翌年度施設利用料収入の前受金	17,701,290
	預り金	3月分諸税等預り金、他	市町村民税、所得税、社会保険料、他	678,212
		チケット販売代金	販売手数料精算前の預りチケット代金	2,651,100
	未払費用	次年度充当の費用額	事業主負担労働保険料の精算額として	382
	賞与引当金	職員に対するもの	職員に対する賞与の支給に備えたもの	8,366,331
	未払法人税等	前橋税務署に対する未払額	決算確定した未払法人税等	81,400
	未払消費税等	前橋税務署に対する未払額	中間納付額を控除した確定未払消費税等	1,819,900
流動負債合計				49,553,772
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	85,176,300
固定負債合計				85,176,300
負債合計				134,730,072
正味財産				1,274,549,071

監査報告書

平成28年5月25日

公益財団法人群馬県教育文化事業団
代表理事(常務理事) 奈良 三郎 殿

公益財団法人群馬県教育文化事業団
監 事 赤 石 正 弘



公益財団法人群馬県教育文化事業団
監 事 片 貝 好 昭



私たち監事は、平成27年4月1日から平成28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、次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、理事及び使用人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、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、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、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）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 監事意見

(1) 事業報告等の監査結果

- ア 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。
- イ 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ありません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべ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。