平成 30 年度決算報告

公益財団法人群馬県教育文化事業団

貸　借　対　照　表

平成３１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	82,430,711	86,398,654	△ 3,967,943
未収金	535,683	5,388,090	△ 4,852,407
前払金	0	1,000	△ 1,000
前払費用	22,105	8,983	13,122
立替金	6,698	2,824	3,874
他会計貸付勘定			0
流動資産合計	82,995,197	91,799,551	△ 8,804,354
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	218,905,556	218,881,476	24,080
基本財産合計	262,594,356	262,570,276	24,080
（２）特定資産			
退職給付引当預金	33,656,872	39,280,523	△ 5,623,651
減価償却引当預金	4,475,691	4,475,245	446
事業活性化基金	5,139,462	5,138,950	512
特定費用準備資金	33,000,000	33,000,000	0
投資有価証券(奨学金)	300,000,000	300,000,000	0
定期預金（奨学金）	70,000,000	70,000,000	0
普通預金（奨学金）	161,033,531	157,815,601	3,217,930
奨学金貸付金(長期貸付金)	491,414,331	493,030,716	△ 1,616,385
貸倒引当金	△ 5,002,799	△ 5,190,189	187,390
入学準備貸付金(短期貸付金)	3,442,000	4,428,000	△ 986,000
特定資産合計	1,097,159,088	1,101,978,846	△ 4,819,758
（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	9,979,200	9,979,200	0
減価償却累計額	△ 8,418,443	△ 6,409,733	△ 2,008,710
電話加入権	289,200	289,200	0
その他固定資産合計	4,280,886	6,289,596	△ 2,008,710
固定資産合計	1,364,034,330	1,370,838,718	△ 6,804,388
資産合計	1,447,029,527	1,462,638,269	△ 15,608,742
Ⅱ　負債の部			
１．流動負債			
未払金	31,932,523	46,996,904	△ 15,064,381
未払費用	234	898	△ 664
前受金	11,230,320	14,844,820	△ 3,614,500
預り金	6,037,883	5,631,671	406,212
賞与引当金	8,232,113	7,772,450	459,663
未払法人税等	81,400	81,400	0
未払消費税等	1,734,800	1,090,500	644,300
他会計借入勘定			0
流動負債合計	59,249,273	76,418,643	△ 17,169,370
２．固定負債			
リース債務	3,991,680	5,987,520	△ 1,995,840
退職給付引当金	59,018,500	68,473,500	△ 9,455,000
固定負債合計	63,010,180	74,461,020	△ 11,450,840
負債合計	122,259,453	150,879,663	△ 28,620,210
Ⅲ　正味財産の部			
１．指定正味財産の部			
受取寄付金	265,750,000	265,750,000	0
基本財産受取利息	844,356	820,276	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	5,892,162	5,532,730	359,432
延滞金	1,072,500	816,387	256,113
貸倒引当金繰入額	△ 5,002,799	△ 5,190,189	187,390
貸倒損失	△ 1,555,800	△ 1,555,800	0
指定正味財産合計	1,283,481,419	1,282,654,404	827,015
（うち基本財産への充当額）	(262,594,356)	(262,570,276)	(24,080)
（うち特定資産への充当額）	(1,020,887,063)	(1,020,084,128)	(802,935)
２．一般正味財産の部	41,288,655	29,104,202	12,184,453
（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	1,324,770,074	1,311,758,606	13,011,468
負債及び正味財産合計	1,447,029,527	1,462,638,269	△ 15,608,742

貸 借 対 照 表 内 訳 表

平成３１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	52,715,264		29,715,447		82,430,711
未収金	0		535,683		535,683
前払費用	9,369		12,736		22,105
立替金	2,747		3,951		6,698
他会計貸付勘定	△ 18,246,903	11,766,211	6,480,692		0
流動資産合計	34,480,477	11,766,211	36,748,509	0	82,995,197
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	218,905,556				218,905,556
基本財産合計	262,594,356	0	0	0	262,594,356
（２）特定資産					
退職給付引当預金	17,686,400		15,970,472		33,656,872
減価償却引当預金	4,475,691				4,475,691
事業活性化基金	0		5,139,462		5,139,462
特定費用準備資金	33,000,000				33,000,000
投資有価証券(奨学金)	300,000,000				300,000,000
定期預金（奨学金）	70,000,000				70,000,000
普通預金（奨学金）	161,033,531				161,033,531
奨学金貸付金(長期貸付金)	491,414,331				491,414,331
貸倒引当金	△ 5,002,799				△ 5,002,799
入学準備貸付金(短期貸付金)	3,442,000				3,442,000
特定資産合計	1,076,049,154	0	21,109,934	0	1,097,159,088
（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	6,874,560		3,104,640		9,979,200
減価償却累計額	△ 6,555,659		△ 1,862,784		△ 8,418,443
電話加入権	289,200				289,200
その他固定資産合計	3,039,030	0	1,241,856	0	4,280,886
固定資産合計	1,341,682,540	0	22,351,790	0	1,364,034,330
資産合計	1,376,163,017	11,766,211	59,100,299	0	1,447,029,527
Ⅱ　負債の部					
１．流動負債					
未払金	7,248,543		24,683,980		31,932,523
未払費用	0		234		234
前受金	11,230,320				11,230,320
預り金	5,589,496		448,387		6,037,883
賞与引当金	4,614,775		3,617,338		8,232,113
未払法人税等	0		81,400		81,400
未払消費税等	1,734,800				1,734,800
他会計借入勘定	0				0
流動負債合計	30,417,934	0	28,831,339	0	59,249,273
２．固定負債					
リース債務	2,749,824		1,241,856		3,991,680
退職給付引当金	31,013,700		28,004,800		59,018,500
固定負債合計	33,763,524	0	29,246,656	0	63,010,180
負債合計	64,181,458	0	58,077,995	0	122,259,453
Ⅲ　正味財産の部					
１．指定正味財産の部					
受取寄付金	265,750,000				265,750,000
基本財産受取利息	844,356				844,356
受取県補助金	1,016,481,000				1,016,481,000
特定資産受取利息	5,892,162				5,892,162
延滞金	1,072,500				1,072,500
貸倒引当金繰入額	△ 5,002,799				△ 5,002,799
貸倒損失	△ 1,555,800				△ 1,555,800
指定正味財産合計	1,283,481,419	0	0	0	1,283,481,419
（うち基本財産への充当額）	(262,594,356)	(　　)	(　　)	(　　)	(262,594,356)
（うち特定資産への充当額）	(1,020,887,063)	(　　)	(　　)	(　　)	(1,020,887,063)
２．一般正味財産の部	28,500,140	11,766,211	1,022,304	0	41,288,655
（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	1,311,981,559	11,766,211	1,022,304	0	1,324,770,074
負債及び正味財産合計	1,376,163,017	11,766,211	59,100,299	0	1,447,029,527

平成30年度正味財産増減計算書

平成30年4月1日～平成31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	1,895,986	1,895,986	0
基本財産受取利息	11,836	11,836	0
投資有価証券受取利息	1,884,150	1,884,150	0
特定資産運用益	8,165	8,927	△ 762
特定資産受取利息	8,165	8,927	△ 762
事業収益	271,063,063	256,712,881	14,350,182
県受託事業収益	48,679,746	47,396,460	1,283,286
指定管理者受託収益	123,800,000	123,800,000	0
施設利用料収益	80,909,102	68,947,880	11,961,222
入場料収益	11,057,515	10,734,514	323,001
民間受託事業収益	694,900	668,080	26,820
チケット等取扱収益	4,931,800	4,315,947	615,853
広告料収益	990,000	850,000	140,000
受取補助金等	82,572,628	106,902,139	△ 24,329,511
受取県補助金	68,707,782	88,024,289	△ 19,316,507
受取県補助金(奨学金)	9,899,315	10,087,849	△ 188,534
受取国庫助成金	3,965,531	8,790,001	△ 4,824,470
雑収益	251,510	342,613	△ 91,103
受取利息	0	3	△ 3
雑収益	251,510	342,610	△ 91,100
経常収益計	355,791,352	365,862,546	△ 10,071,194
(2)　経常費用			
事業費	319,741,335	324,743,738	△ 5,002,403
給料手当	95,663,327	94,173,416	1,489,911
賞与引当金繰入額	7,049,243	6,486,442	562,801
臨時雇賃金	0	1,722,630	△ 1,722,630
退職給付費用	7,881,264	16,220,700	△ 8,339,436
福利厚生費	16,004,906	16,034,777	△ 29,871
会議費	217,489	348,673	△ 131,184
旅費交通費	684,653	851,523	△ 166,870
通信運搬費	2,557,839	2,665,579	△ 107,740
消耗什器備品費	487,944	294,840	193,104
消耗品費	4,797,602	5,053,384	△ 255,782
修繕費	3,103,484	1,934,293	1,169,191
印刷製本費	7,131,589	8,306,474	△ 1,174,885
燃料費	112,677	108,493	4,184
光熱水料費	32,715,920	28,438,264	4,277,656
賃借料	5,977,002	4,136,263	1,840,739
保険料	514,318	533,369	△ 19,051
交際費	20,000	15,000	5,000
諸謝金	8,457,400	9,161,200	△ 703,800
補助金	750,000	750,000	0
租税公課	6,781,714	6,715,983	65,731
手数料	1,647,949	2,221,751	△ 573,802
支払負担金	66,018,800	65,830,452	188,348
広告料	959,040	631,800	327,240
委託費	48,392,813	50,308,424	△ 1,915,611
減価償却費	1,814,362	1,800,008	14,354

平成30年度正味財産増減計算書

平成30年4月1日～平成31年3月31日

（単位:円）

科　目	当年度	前年度	増　減
管理費	27,607,964	37,914,062	△ 10,306,098
役員報酬	4,660,883	4,664,883	△ 4,000
給料手当	14,166,388	18,207,029	△ 4,040,641
賞与引当金繰入額	1,182,870	1,286,008	△ 103,138
臨時雇賃金	0	397,530	△ 397,530
退職給付費用	2,622,736	7,562,100	△ 4,939,364
福利厚生費	3,218,582	3,972,923	△ 754,341
旅費交通費	95,130	87,920	7,210
通信運搬費	133,492	160,671	△ 27,179
消耗品費	128,546	112,075	16,471
修繕費	14,888	20,947	△ 6,059
印刷製本費	40,582	49,037	△ 8,455
燃料費	18,330	8,260	10,070
光熱水料費	56,654	56,106	548
賃借料	344,295	336,634	7,661
保険料	45,192	40,447	4,745
交際費	49,462	67,000	△ 17,538
租税公課	9,486	25,717	△ 16,231
手数料	64,460	64,356	104
支払負担金	108,040	132,120	△ 24,080
委託費	453,600	453,600	0
減価償却費	194,348	208,699	△ 14,351
経常費用計	347,349,299	362,657,800	△ 15,308,501
評価損益調整前当期増減額	8,442,053	3,204,746	5,237,307
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	8,442,053	3,204,746	5,237,307
2　経常外増減の部			
（1）経常外収益			
固定資産売却益			0
退職給付引当金取崩額	6,618,900	11,237,200	△ 4,618,300
経常外収益計	6,618,900	11,237,200	△ 4,618,300
（2）経常外費用			
固定資産除却損			0
退職給付引当金繰入額	2,795,100	0	2,795,100
経常外費用計	2,795,100	0	2,795,100
当期経常外増減額	3,823,800	11,237,200	△ 7,413,400
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	12,265,853	14,441,946	△ 2,176,093
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	12,184,453	14,360,546	△ 2,176,093
一般正味財産期首残高	29,104,202	14,743,656	14,360,546
一般正味財産期末残高	41,288,655	29,104,202	12,184,453
Ⅱ　指定正味財産増減の部			
受取寄付金等	24,080	1,024,080	△ 1,000,000
受取寄付金	0	1,000,000	△ 1,000,000
基本財産受取利息	24,080	24,080	0
受取補助金等	359,432	359,432	0
受取県補助金			0
特定資産受取利息	359,432	359,432	0
雑収益	256,113	248,384	7,729
延滞金	256,113	248,384	7,729
特定資産評価損	187,390	△ 1,577,930	1,765,320
貸倒引当金繰入額	187,390	△ 677,930	865,320
貸倒損失		△ 900,000	900,000
一般正味財産への振替額			0
当期指定正味財産増減額	827,015	53,966	773,049
指定正味財産期首残高	1,282,654,404	1,282,600,438	53,966
指定正味財産期末残高	1,283,481,419	1,282,654,404	827,015
Ⅲ　正味財産期末残高	1,324,770,074	1,311,758,606	13,011,468

平成30年度正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日～平成31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					
1 経常増減の部					
(1)経常収益					
基本財産運用益	1,895,986	0	0	0	1,895,986
基本財産受取利息	11,836				11,836
投資有価証券受取利息	1,884,150				1,884,150
特定資産運用益	446	0	0	0	446
特定資産受取利息	446				446
事業収益	49,718,566	122,510,943	0	0	172,229,509
県受託事業収益	48,679,746				48,679,746
指定管理者受託収益		64,029,360			64,029,360
施設利用料収益		41,846,188			41,846,188
入場料収益	218,820	10,838,695			11,057,515
民間受託事業収益		694,900			694,900
チケット等取扱収益		4,931,800			4,931,800
広告料収益	820,000	170,000			990,000
受取補助金等	41,483,266	0	14,253,744	0	55,737,010
受取県補助金	37,517,735		4,354,429		41,872,164
受取県補助金(奨学金)			9,899,315		9,899,315
受取国庫助成金	3,965,531				3,965,531
雑収益	0	251,510	0	0	251,510
受取利息					0
雑収益		251,510			251,510
経常収益計	93,098,264	122,762,453	14,253,744	0	230,114,461
(2)経常費用					
事業費	93,949,110	117,205,824	14,571,372	0	225,726,306
給料手当	26,036,696	31,521,322	9,678,738		67,236,756
賞与引当金繰入額	2,174,020	2,317,819	393,748		4,885,587
臨時雇賃金					0
退職給付費用	4,820,381	1,284,414	577,483		6,682,278
福利厚生費	4,419,424	5,204,872	1,653,953		11,278,249
会議費	179,873	32,305			212,178
旅費交通費	457,453	138,384			595,837
通信運搬費	1,177,999	573,626	523,629		2,275,254
消耗什器備品費		252,365			252,365
消耗品費	1,541,692	1,552,044	429,455		3,523,191
修繕費	43,181	1,580,871	3,707		1,627,759
印刷製本費	5,244,938	1,327,216	524,447		7,096,601
燃料費	61,009	22,514	8,138		91,661
光熱水料費	127,287	16,814,070	78,831		17,020,188
賃借料	2,652,836	1,844,728	47,315		4,544,879
保険料	64,054	265,795	4,404		334,253
交際費		20,000			20,000
諸謝金	7,854,400	582,240			8,436,640
補助金	750,000				750,000
租税公課	45,014	3,550,607			3,595,621
手数料	691,503	614,333	165,792		1,471,628
支払負担金	5,077,000	31,545,653			36,622,653
広告料	327,240	631,800			959,040
委託費	29,764,432	14,932,436	259,200		44,956,068
雑費					0
減価償却費	438,678	596,410	222,532		1,257,620

平成30年度正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日～平成31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	93,949,110	117,205,824	14,571,372	0	225,726,306
評価損益調整前当期増減額	△ 850,846	5,556,629	△ 317,628	0	4,388,155
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	△ 850,846	5,556,629	△ 317,628	0	4,388,155
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		2,795,100			2,795,100
経常外収益計	0	2,795,100	0	0	2,795,100
(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		2,795,100			2,795,100
他会計振替額		0			0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 850,846	8,351,729	△ 317,628	0	7,183,255
法人税、住民税及び事業税					0
当期一般正味財産増減額	△ 850,846	8,351,729	△ 317,628	0	7,183,255
一般正味財産期首残高	△ 2,724,317	24,796,206	△ 755,004		21,316,885
一般正味財産期末残高	△ 3,575,163	33,147,935	△ 1,072,632	0	28,500,140
Ⅱ 指定正味財産増減の部					
受取寄付金等	24,080	0	0	0	24,080
受取寄付金					0
基本財産受取利息	24,080				24,080
受取補助金等	0	0	359,432	0	359,432
受取県補助金					0
特定資産受取利息			359,432		359,432
雑収益	0	0	256,113	0	256,113
延滞金			256,113		256,113
特定資産評価損	0	0	187,390	0	187,390
貸倒引当金繰入額			187,390		187,390
貸倒損失			0		0
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	802,935	0	827,015
指定正味財産期首残高	262,570,276		1,020,084,128		1,282,654,404
指定正味財産期末残高	262,594,356	0	1,020,887,063	0	1,283,481,419
Ⅲ 正味財産期末残高	259,019,193	33,147,935	1,019,814,431	0	1,311,981,559

平成30年度正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日～平成31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	1,895,986
基本財産受取利息				11,836
投資有価証券受取利息				1,884,150
特定資産運用益	0	7,719	0	8,165
特定資産受取利息		7,719		8,165
事業収益	98,833,554	0	0	271,063,063
県受託事業収益				48,679,746
指定管理者受託収益	59,770,640			123,800,000
施設利用料収益	39,062,914			80,909,102
入場料収益				11,057,515
民間受託事業収益				694,900
チケット等取扱収益				4,931,800
広告料収益				990,000
受取補助金等	0	26,835,618	0	82,572,628
受取県補助金		26,835,618		68,707,782
受取県補助金(奨学金)				9,899,315
受取国庫助成金				3,965,531
雑収益	0	0	0	251,510
受取利息				0
雑収益				251,510
経常収益計	98,833,554	26,843,337	0	355,791,352
(2)経常費用				
事業費	94,015,029	0	0	319,741,335
給料手当	28,426,571			95,663,327
賞与引当金繰入額	2,163,656			7,049,243
臨時雇賃金				0
退職給付費用	1,198,986			7,881,264
福利厚生費	4,726,657			16,004,906
会議費	5,311			217,489
旅費交通費	88,816			684,653
通信運搬費	282,585			2,557,839
消耗什器備品費	235,579			487,944
消耗品費	1,274,411			4,797,602
修繕費	1,475,725			3,103,484
印刷製本費	34,988			7,131,589
燃料費	21,016			112,677
光熱水料費	15,695,732			32,715,920
賃借料	1,432,123			5,977,002
保険料	180,065			514,318
交際費				20,000
諸謝金	20,760			8,457,400
補助金				750,000
租税公課	3,186,093			6,781,714
手数料	176,321			1,647,949
支払負担金	29,396,147			66,018,800
広告料				959,040
委託費	3,436,745			48,392,813
雑費				0
減価償却費	556,742			1,814,362

平成30年度正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日～平成31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	27,607,964	0	27,607,964
役員報酬		4,660,883		4,660,883
給料手当		14,166,388		14,166,388
賞与引当金繰入額		1,182,870		1,182,870
臨時雇賃金				0
退職給付費用		2,622,736		2,622,736
福利厚生費		3,218,582		3,218,582
旅費交通費		95,130		95,130
通信運搬費		133,492		133,492
消耗品費		128,546		128,546
修繕費		14,888		14,888
印刷製本費		40,582		40,582
燃料費		18,330		18,330
光熱水料費		56,654		56,654
賃借料		344,295		344,295
保険料		45,192		45,192
交際費		49,462		49,462
租税公課		9,486		9,486
手数料		64,460		64,460
支払負担金		108,040		108,040
委託費		453,600		453,600
減価償却費		194,348		194,348
経常費用計	94,015,029	27,607,964	0	347,349,299
評価損益調整前当期増減額	4,818,525	△ 764,627	0	8,442,053
基本財産評価損益等				
特定資産評価損益等				
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	4,818,525	△ 764,627	0	8,442,053
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		3,823,800		6,618,900
経常外収益計	0	3,823,800	0	6,618,900
(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		2,795,100		2,795,100
経常外費用計	0	2,795,100	0	2,795,100
当期経常外増減額		1,028,700		3,823,800
他会計振替額		0		0
税引前当期一般正味財産増減額	4,818,525	264,073	0	12,265,853
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	4,818,525	182,673	0	12,184,453
一般正味財産期首残高	6,947,686	839,631		29,104,202
一般正味財産期末残高	11,766,211	1,022,304	0	41,288,655
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
受取寄付金等	0	0	0	24,080
受取寄付金				0
基本財産受取利息				24,080
受取補助金等	0	0	0	359,432
受取県補助金				0
特定資産受取利息				359,432
雑収益	0	0	0	256,113
延滞金				256,113
特定資産評価損	0	0	0	187,390
貸倒引当金繰入額				187,390
貸倒損失				0
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	827,015
指定正味財産期首残高				1,282,654,404
指定正味財産期末残高	0	0	0	1,283,481,419
Ⅲ 正味財産期末残高	11,766,211	1,022,304	0	1,324,770,074

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日付けで内閣付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	218,881,476	24,080		218,905,556
小計	262,570,276	24,080	0	262,594,356
特定資産				
退職給付引当預金	39,280,523	34,397,849	40,021,500	33,656,872
減価償却引当預金	4,475,245	446		4,475,691
事業活性化基金	5,138,950	512		5,139,462
特定費用準備資金	33,000,000			33,000,000
小計	81,894,718	34,398,807	40,021,500	76,272,025
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)	70,000,000			70,000,000
普通預金(ゆうちょ・群馬銀行)	157,815,601	126,940,494	123,722,564	161,033,531
奨学金貸付金(長期貸付金)	493,030,716	54,681,000	56,297,385	491,414,331
貸倒引当金	▲ 5,190,189	187,390		▲ 5,002,799
入学準備貸付金(短期貸付金)	4,428,000	3,442,000	4,428,000	3,442,000
小計	1,020,084,128	185,250,884	184,447,949	1,020,887,063
合計	1,364,549,122	219,673,771	224,469,449	1,359,753,444

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	218,905,556	(218,905,556)	−	−
小計	262,594,356	(262,594,356)	−	−
特定資産				
退職給付引当預金	33,656,872	−	−	(33,656,872)
減価償却引当預金	4,475,691	−	(4,475,691)	−
事業活性化基金	5,139,462	−	(5,139,462)	−
特定費用準備資金	33,000,000	−	(33,000,000)	−
小計	76,272,025		(42,615,153)	(33,656,872)
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)	70,000,000	(70,000,000)	−	−
普通預金(ゆうちょ・群馬銀行)	161,033,531	(161,033,531)	−	−
奨学金貸付金(長期貸付金)	491,414,331	(491,414,331)	−	−
貸倒引当金	▲ 5,002,799	(▲5,002,799)	−	−
入学準備貸付金(短期貸付金)	3,442,000	(3,442,000)	−	−
小計	1,020,887,063	(1,020,887,063)	−	−
合計	1,359,753,444	(1,283,481,419)	(42,615,153)	(33,656,872)

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	1,904,827	2
什器備品	526,100	526,096	4
リース資産	9,979,200	5,987,520	3,991,680
合　　計	12,410,129	8,418,443	3,991,686

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	535,683	0	535,683
奨学金貸付金(長期貸付金)	491,414,331	5,002,799	486,411,532
合　　計	491,950,014	5,002,799	486,947,215

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)	118,981,158	122,689,000	3,707,842	1,065,050	（取得なし）
第328回利付国債(10年)	19,948,613	20,644,000	695,387	120,000	Moody's－A1
第380回大阪府公募公債（10年）	29,975,785	31,083,000	1,107,215	228,600	（取得なし）
第28回神奈川県公募公債（20年）	50,000,000	54,727,750	4,727,750	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	100,118,200	118,200	101,000	Moody's－A1
第123回大阪府公募公債(5年)	100,000,000	100,161,900	161,900	133,000	（取得なし）
第6回群馬県公募公債(5年)	100,000,000	100,150,000	150,000	101,000	（取得なし）
合　　計	518,905,556	529,573,850	10,668,294	2,219,150	

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		68,707,782	68,707,782	0	
奨学金事務費	群馬県		9,899,315	9,899,315	0	
文化芸術振興費	文化庁		3,965,531	3,965,531	0	
奨学金貸与資金	群馬県	1,016,481,000			1,016,481,000	指定正味財産
合　　計		1,016,481,000	82,572,628	82,572,628	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。
（単位：円）

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		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事実上の関係				
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	68,707,782	県補助金収入	
								高等学校等奨学金	9,899,315	県補助金収入（事業費）	
								県民芸術祭事業	46,715,567	県受託事業収入	
								伝統文化継承事業	1,964,179	県受託事業収入	
								県民会館管理受託	123,800,000	県民会館管理受託収入	
								合計	251,086,843		

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	68,473,500	4,365,900	13,820,900		59,018,500
貸倒引当金	5,190,189			187,390	5,002,799
賞与引当金		8,232,113			8,232,113

監 査 報 告 書

令和元年５月２４日

公益財団法人群馬県教育文化事業団
理　事　長　　吉　野　　勉　　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　　品　川　　豊

私たち監事は、平成３０年４月１日から平成３１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認められません。

（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。