

令和3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

令和4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	43,759,421	53,374,209	△ 9,614,788
未収金	10,448,292	13,335,281	△ 2,886,989
前払費用	33,614	33,323	291
立替金	8,264	10,755	△ 2,491
他会計貸付勘定			0
流動資産合計	54,249,591	66,753,568	△ 12,503,977
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	218,977,796	218,953,716	24,080
基本財産合計	262,666,596	262,642,516	24,080
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	27,509,580	25,258,075	2,251,505
減価償却引当預金	4,476,678	4,476,589	89
事業活性化基金	5,140,595	5,140,493	102
特定費用準備資金	37,260,900	38,560,000	△ 1,299,100
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)	208,566,671	186,837,700	21,728,971
奨学金貸付金(長期貸付金)	445,180,420	468,229,660	△ 23,049,240
貸倒引当金	△ 3,995,467	△ 3,313,772	△ 681,695
入学準備貸付金(短期貸付金)	4,912,000	2,958,000	1,954,000
特定資産合計	1,099,051,377	1,098,146,745	904,632
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1,904,829	1,904,829	0
什器備品	424,400	424,400	0
リース資産	0	0	0
減価償却累計額	△ 2,329,224	△ 2,329,224	0
電話加入権	289,200	289,200	0
その他固定資産合計	289,205	289,205	0
固定資産合計	1,362,007,178	1,361,078,466	928,712
資産合計	1,416,256,769	1,427,832,034	△ 11,575,265
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	16,252,408	23,471,811	△ 7,219,403
未払費用	6,871	0	6,871
前受金	0	7,267,200	△ 7,267,200
預り金	3,508,167	1,208,365	2,299,802
賞与引当金	6,880,889	8,632,107	△ 1,751,218
未払法人税等	81,400	81,400	0
未払消費税等	2,516,100	922,700	1,593,400
他会計借入勘定			0
流動負債合計	29,245,835	41,583,583	△ 12,337,748
2. 固定負債			
リース債務	0	0	0
退職給付引当金	62,607,200	59,189,800	3,417,400
固定負債合計	62,607,200	59,189,800	3,417,400
負債合計	91,853,035	100,773,383	△ 8,920,348
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産の部			
受取寄付金	266,750,000	266,750,000	0
基本財産受取利息	916,596	892,516	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	6,964,814	6,560,314	404,500
延滞金	1,949,077	1,719,846	229,231
貸倒引当金繰入額	△ 3,995,467	△ 3,313,772	△ 681,695
貸倒損失	△ 1,735,800	△ 1,735,800	0
指定正味財産合計	1,287,330,220	1,287,354,104	△ 23,884
(うち基本財産への充当額)	(262,666,596)	(262,642,516)	(24,080)
(うち特定資産への充当額)	(1,024,663,624)	(1,024,711,588)	(△47,964)
2. 一般正味財産の部	37,073,514	39,704,547	△ 2,631,033
(うち基本財産への充当額)	()	()	()
(うち特定資産への充当額)	(46,878,173)	(48,177,082)	(△1,298,909)
正味財産合計	1,324,403,734	1,327,058,651	△ 2,654,917
負債及び正味財産合計	1,416,256,769	1,427,832,034	△ 11,575,265

貸借対照表内訳表

令和4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	29,025,726		14,733,695		43,759,421
未収金	10,448,292				10,448,292
前払費用	24,583		9,031		33,614
立替金	8,197		67		8,264
他会計貸付勘定	△ 21,438,270	12,564,871	8,873,399		0
流動資産合計	18,068,528	12,564,871	23,616,192	0	54,249,591
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	218,977,796				218,977,796
基本財産合計	262,666,596	0	0	0	262,666,596
(2) 特定資産					
退職給付引当預金	17,348,700		10,160,880		27,509,580
減価償却引当預金	4,476,678				4,476,678
事業活性化基金	0		5,140,595		5,140,595
特定費用準備資金	37,260,900				37,260,900
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)	208,566,671				208,566,671
奨学金貸付金(長期貸付金)	445,180,420				445,180,420
貸倒引当金	△ 3,995,467				△ 3,995,467
入学準備貸付金(短期貸付金)	4,912,000				4,912,000
特定資産合計	1,083,749,902	0	15,301,475	0	1,099,051,377
(3) その他固定資産					
車両運搬具	1,904,829				1,904,829
什器備品	424,400				424,400
減価償却累計額	△ 2,329,224				△ 2,329,224
電話加入権	289,200				289,200
その他固定資産合計	289,205	0	0	0	289,205
固定資産合計	1,346,705,703	0	15,301,475	0	1,362,007,178
資産合計	1,364,774,231	12,564,871	38,917,667	0	1,416,256,769
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	6,788,634		9,463,774		16,252,408
未払費用	0		6,871		6,871
前受金	0				0
預り金	3,356,183		151,984		3,508,167
賞与引当金	4,195,866		2,685,023		6,880,889
未払法人税等	0		81,400		81,400
未払消費税等	2,516,100				2,516,100
他会計借入勘定	0				0
流動負債合計	16,856,783	0	12,389,052	0	29,245,835
2. 固定負債					
リース債務	0				0
退職給付引当金	39,482,600		23,124,600		62,607,200
固定負債合計	39,482,600	0	23,124,600	0	62,607,200
負債合計	56,339,383	0	35,513,652	0	91,853,035
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産の部					
受取寄付金	266,750,000				266,750,000
基本財産受取利息	916,596				916,596
受取県補助金	1,016,481,000				1,016,481,000
特定資産受取利息	6,964,814				6,964,814
延滞金	1,949,077				1,949,077
貸倒引当金繰入額	△ 3,995,467				△ 3,995,467
貸倒損失	△ 1,735,800				△ 1,735,800
指定正味財産合計	1,287,330,220	0	0	0	1,287,330,220
(うち基本財産への充当額)	(262,666,596)	()	()	()	(262,666,596)
(うち特定資産への充当額)	(1,024,663,624)	()	()	()	(1,024,663,624)
2. 一般正味財産の部					
(うち基本財産への充当額)	21,104,628	12,564,871	3,404,015	0	37,073,514
(うち特定資産への充当額)	()	()	()	()	()
(うち特定資産への充当額)	(41,737,578)	()	(5,140,595)	()	(46,878,173)
正味財産合計	1,308,434,848	12,564,871	3,404,015	0	1,324,403,734
負債及び正味財産合計	1,364,774,231	12,564,871	38,917,667	0	1,416,256,769

令和3年度正味財産増減計算書

令和3年4月1日～令和4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	1,894,923	1,520,335	374,588
基本財産受取利息	10,773	11,868	△ 1,095
投資有価証券受取利息	1,884,150	1,508,467	375,683
特定資産運用益	1,467	5,726	△ 4,259
特定資産受取利息	1,467	5,726	△ 4,259
事業収益	227,376,080	199,186,195	28,189,885
県受託事業収益	35,570,386	25,703,786	9,866,600
指定管理者受託収益	141,267,000	156,967,000	△ 15,700,000
施設利用料収益	46,795,884	14,439,309	32,356,575
入場料収益	2,373,688	893,830	1,479,858
民間受託事業収益	0	0	0
チケット等取扱収益	569,122	192,270	376,852
広告料収益	800,000	990,000	△ 190,000
受取補助金等	64,877,388	78,988,289	△ 14,110,901
受取県補助金	51,176,392	64,619,641	△ 13,443,249
受取県補助金(奨学金)	9,963,981	11,986,279	△ 2,022,298
受取国庫助成金	3,737,015	2,382,369	1,354,646
受取民間助成金	0	0	0
雑収益	44,550	33,150	11,400
受取利息	0	0	0
雑収益	44,550	33,150	11,400
経常収益計	294,194,408	279,733,695	14,460,713
(2) 経常費用			
事業費	276,385,938	256,155,081	20,230,857
給料手当	86,870,519	87,794,032	△ 923,513
賞与引当金繰入額	6,139,823	7,602,751	△ 1,462,928
臨時雇賃金	0	0	0
退職給付費用	4,222,929	8,862,307	△ 4,639,378
福利厚生費	14,667,830	14,282,817	385,013
会議費	92,984	65,961	27,023
旅費交通費	257,558	144,517	113,041
通信運搬費	2,599,781	2,552,790	46,991
消耗什器備品費	1,043,360	0	1,043,360
消耗品費	4,729,264	3,600,922	1,128,342
修繕費	4,968,063	2,143,614	2,824,449
印刷製本費	5,358,809	4,807,796	551,013
燃料費	97,361	59,034	38,327
光熱水料費	28,329,673	19,276,223	9,053,450
賃借料	3,588,390	2,524,987	1,063,403
保険料	456,199	513,551	△ 57,352
交際費	0	0	0
諸謝金	6,431,846	4,593,360	1,838,486
寄付金	0	0	0
補助金	750,000	0	750,000
租税公課	7,369,132	6,440,099	929,033
手数料	1,750,150	1,081,507	668,643
支払負担金	65,775,800	63,361,644	2,414,156
広告料	374,000	82,500	291,500
委託費	30,512,467	24,101,352	6,411,115
雑費	0	493,495	△ 493,495
減価償却費	0	1,769,822	△ 1,769,822

令和3年度正味財産増減計算書

令和3年4月1日～令和4年3月31日

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	20,358,103	24,989,413	△ 4,631,310
役員報酬	4,746,189	4,635,000	111,189
給料手当	8,306,287	12,101,113	△ 3,794,826
賞与引当金繰入額	741,066	1,029,356	△ 288,290
臨時雇賃金	0	0	0
退職給付費用	493,571	2,961,193	△ 2,467,622
福利厚生費	2,098,363	2,655,903	△ 557,540
会議費	0	0	0
旅費交通費	74,000	76,000	△ 2,000
通信運搬費	163,963	177,214	△ 13,251
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	226,194	110,772	115,422
修繕費	22,434	33,331	△ 10,897
印刷製本費	58,530	32,633	25,897
燃料費	12,306	11,698	608
光熱水料費	57,125	46,310	10,815
賃借料	820,847	300,052	520,795
保険料	43,441	45,359	△ 1,918
交際費	0	0	0
諸謝金	0	0	0
補助金	0	0	0
租税公課	35,568	9,301	26,267
手数料	161,249	51,160	110,089
支払負担金	108,300	25,000	83,300
広告料	0	0	0
委託費	2,188,670	462,000	1,726,670
減価償却費	0	226,018	△ 226,018
経常費用計	296,744,041	281,144,494	15,599,547
評価損益調整前当期増減額	△ 2,549,633	△ 1,410,799	△ 1,138,834
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	△ 2,549,633	△ 1,410,799	△ 1,138,834
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	0	0
退職給付引当金取崩額	0	5,299,400	△ 5,299,400
経常外収益計	0	5,299,400	△ 5,299,400
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	0	0
退職給付引当金繰入額	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	5,299,400	△ 5,299,400
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,549,633	3,888,601	△ 6,438,234
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	△ 2,631,033	3,807,201	△ 6,438,234
一般正味財産期首残高	39,704,547	35,897,346	3,807,201
一般正味財産期末残高	37,073,514	39,704,547	△ 2,631,033
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金等	24,080	24,080	0
受取寄付金	0	0	0
基本財産受取利息	24,080	24,080	0
受取補助金等	404,500	308,451	96,049
受取県補助金	0	0	0
特定資産受取利息	404,500	308,451	96,049
雑収益	229,231	324,464	△ 95,233
延滞金	229,231	324,464	△ 95,233
特定資産評価損	△ 681,695	891,966	△ 1,573,661
貸倒引当金繰入額	△ 681,695	1,071,966	△ 1,753,661
貸倒損失	0	△ 180,000	180,000
一般正味財産への振替額			0
当期指定正味財産増減額	△ 23,884	1,548,961	△ 1,572,845
指定正味財産期首残高	1,287,354,104	1,285,805,143	1,548,961
指定正味財産期末残高	1,287,330,220	1,287,354,104	△ 23,884
III 正味財産期末残高	1,324,403,734	1,327,058,651	△ 2,654,917

令和3年度正味財産増減計算書内訳表
令和3年4月1日～令和4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	1,894,923	0	0	0	1,894,923
基本財産受取利息	10,773				10,773
投資有価証券受取利息	1,884,150				1,884,150
特定資産運用益	89	0	0	0	89
特定資産受取利息	89				89
事業収益	36,481,046	96,788,367	0	0	133,269,413
県受託事業収益	35,570,386				35,570,386
指定管理者受託収益		70,576,993			70,576,993
施設利用料収益		23,379,224			23,379,224
入場料収益	110,660	2,263,028			2,373,688
チケット等取扱収益		569,122			569,122
広告料収益	800,000				800,000
受取補助金等	28,748,238	0	14,581,282	0	43,329,520
受取県補助金	25,011,223		4,617,301		29,628,524
受取県補助金(奨学金)			9,963,981		9,963,981
受取国庫助成金	3,737,015				3,737,015
雑収益		44,550	0	0	44,550
雑収益		44,550			44,550
経常収益計	67,124,296	96,832,917	14,581,282	0	178,538,495
(2) 経常費用					
事業費	67,124,296	99,118,776	14,638,655	0	180,881,727
給料手当	18,418,290	29,471,605	9,461,827		57,351,722
賞与引当金繰入額	1,643,234	1,978,617	536,186		4,158,037
退職給付費用	1,094,440	1,462,929	200,289		2,757,658
福利厚生費	2,919,945	5,067,273	1,605,224		9,592,442
会議費	64,672	22,808			87,480
旅費交通費	211,898	22,812			234,710
通信運搬費	1,343,254	496,984	503,494		2,343,732
消耗什器備品費		491,641	59,290		550,931
消耗品費	1,761,386	1,278,253	540,912		3,580,551
修繕費	94,442	2,432,993	3,739		2,531,174
印刷製本費	3,705,208	1,063,531	540,705		5,309,444
燃料費	79,734	6,032	5,553		91,319
光熱水料費	99,813	14,070,036	67,257		14,237,106
賃借料	1,238,863	1,210,555	168,397		2,617,815
保険料	87,612	219,098	3,057		309,767
諸謝金	5,929,846	475,979			6,405,825
補助金	750,000				750,000
租税公課	31,232	3,666,315			3,697,547
手数料	381,497	733,238	178,888		1,293,623
支払負担金	3,762,800	31,006,715			34,769,515
広告料	93,500	280,500			374,000
委託費	23,412,630	3,660,862	763,837		27,837,329
減価償却費					0

令和3年度正味財産増減計算書内訳表
令和3年4月1日～令和4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					
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					
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	67,124,296	99,118,776	14,638,655	0	180,881,727
評価損益調整前当期増減額	0	△ 2,285,859	△ 57,373	0	△ 2,343,232
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	0	△ 2,285,859	△ 57,373	0	△ 2,343,232
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					0
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
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	0	0	0	0	0
他会計振替額		1,299,100			1,299,100
税引前当期一般正味財産増減額	0	△ 986,759	△ 57,373	0	△ 1,044,132
法人税、住民税及び事業税					0
当期一般正味財産増減額	0	△ 986,759	△ 57,373	0	△ 1,044,132
一般正味財産期首残高	△ 7,029,104	30,869,866	△ 1,692,002		22,148,760
一般正味財産期末残高	△ 7,029,104	29,883,107	△ 1,749,375	0	21,104,628
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	404,500	0	404,500
受取県補助金					0
特定資産受取利息			404,500		404,500
雑収益	0	0	229,231	0	229,231
延滞金			229,231		229,231
特定資産評価損	0	0	△ 681,695	0	△ 681,695
貸倒引当金繰入額			△ 681,695		△ 681,695
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	△ 47,964	0	△ 23,884
指定正味財産期首残高	262,642,516		1,024,711,588		1,287,354,104
指定正味財産期末残高	262,666,596	0	1,024,663,624	0	1,287,330,220
III 正味財産期末残高	255,637,492	29,883,107	1,022,914,249	0	1,308,434,848

令和3年度正味財産増減計算書内訳表
令和3年4月1日～令和4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	1,894,923
基本財産受取利息				10,773
投資有価証券受取利息				1,884,150
特定資産運用益	0	1,378	0	1,467
特定資産受取利息		1,378		1,467
事業収益	94,106,667	0	0	227,376,080
県受託事業収益				35,570,386
指定管理者受託収益	70,690,007			141,267,000
施設利用料収益	23,416,660			46,795,884
入場料収益				2,373,688
チケット等取扱収益				569,122
広告料収益				800,000
受取補助金等	0	21,547,868	0	64,877,388
受取県補助金		21,547,868		51,176,392
受取県補助金(奨学金)				9,963,981
受取国庫助成金				3,737,015
雑収益	0	0	0	44,550
雑収益				44,550
経常収益計	94,106,667	21,549,246	0	294,194,408
(2) 経常費用				
事業費	95,504,211	0	0	276,385,938
給料手当	29,518,797			86,870,519
賞与引当金繰入額	1,981,786			6,139,823
退職給付費用	1,465,271			4,222,929
福利厚生費	5,075,388			14,667,830
会議費	5,504			92,984
旅費交通費	22,848			257,558
通信運搬費	256,049			2,599,781
消耗什器備品費	492,429			1,043,360
消耗品費	1,148,713			4,729,264
修繕費	2,436,889			4,968,063
印刷製本費	49,365			5,358,809
燃料費	6,042			97,361
光熱水料費	14,092,567			28,329,673
賃借料	970,575			3,588,390
保険料	146,432			456,199
諸謝金	26,021			6,431,846
補助金				750,000
租税公課	3,671,585			7,369,132
手数料	456,527			1,750,150
支払負担金	31,006,285			65,775,800
広告料				374,000
委託費	2,675,138			30,512,467
減価償却費				0

令和3年度正味財産増減計算書内訳表
令和3年4月1日～令和4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	20,358,103	0	20,358,103
役員報酬		4,746,189		4,746,189
給料手当		8,306,287		8,306,287
賞与引当金繰入額		741,066		741,066
退職給付費用		493,571		493,571
福利厚生費		2,098,363		2,098,363
旅費交通費		74,000		74,000
通信運搬費		163,963		163,963
消耗品費		226,194		226,194
修繕費		22,434		22,434
印刷製本費		58,530		58,530
燃料費		12,306		12,306
光熱水料費		57,125		57,125
賃借料		820,847		820,847
保険料		43,441		43,441
租税公課		35,568		35,568
手数料		161,249		161,249
支払負担金		108,300		108,300
委託費		2,188,670		2,188,670
減価償却費				0
経常費用計	95,504,211	20,358,103	0	296,744,041
評価損益調整前当期増減額	△ 1,397,544	1,191,143	0	△ 2,549,633
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	△ 1,397,544	1,191,143	0	△ 2,549,633
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				0
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
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
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替額		△ 1,299,100		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,397,544	△ 107,957	0	△ 2,549,633
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	△ 1,397,544	△ 189,357	0	△ 2,631,033
一般正味財産期首残高	13,962,415	3,593,372		39,704,547
一般正味財産期末残高	12,564,871	3,404,015	0	37,073,514
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	404,500
受取県補助金				0
特定資産受取利息				404,500
雑収益	0	0	0	229,231
延滞金				229,231
特定資産評価損	0	0	0	△ 681,695
貸倒引当金繰入額				△ 681,695
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	△ 23,884
指定正味財産期首残高				1,287,354,104
指定正味財産期末残高	0	0	0	1,287,330,220
III 正味財産期末残高	12,564,871	3,404,015	0	1,324,403,734

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 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	218,953,716	24,080		218,977,796
小 計	262,642,516	24,080	0	262,666,596
特定資産				
退職給付引当預金	25,258,075	2,251,505		27,509,580
減価償却引当預金	4,476,589	89		4,476,678
事業活性化基金	5,140,493	102		5,140,595
特定費用準備資金	38,560,000		1,299,100	37,260,900
小 計	73,435,157	2,251,696	1,299,100	74,387,753
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)	186,837,700	129,786,496	108,057,525	208,566,671
奨学金貸付金(長期貸付金)	468,229,660	36,076,000	59,125,240	445,180,420
貸倒引当金	▲ 3,313,772		681,695	▲ 3,995,467
入学準備貸付金(短期貸付金)	2,958,000	4,912,000	2,958,000	4,912,000
小 計	1,024,711,588	170,774,496	170,822,460	1,024,663,624
合 計	1,360,789,261	173,050,272	172,121,560	1,361,717,973

※退職給付引当預金の当期増加額には、運営費補助金からの積立てを含む。

3 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	218,977,796	(218,977,796)	-	-
小 計	262,666,596	(262,666,596)	-	-
特定資産				
退職給付引当預金	27,509,580	-	-	(27,509,580)
減価償却引当預金	4,476,678	-	(4,476,678)	-
事業活性化基金	5,140,595	-	(5,140,595)	-
特定費用準備資金	37,260,900	-	(37,260,900)	-
小 計	74,387,753	-	(46,878,173)	(27,509,580)
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)	208,566,671	(208,566,671)	-	-
奨学金貸付金(長期貸付金)	445,180,420	(445,180,420)	-	-
貸倒引当金	▲ 3,995,467	(▲ 3,995,467)	-	-
入学準備貸付金(短期貸付金)	4,912,000	(4,912,000)	-	-
小 計	1,024,663,624	(1,024,663,624)	-	-
合 計	1,361,717,973	(1,287,330,220)	(46,878,173)	(27,509,580)

4 担保に供している資産
担保に供している資産はない。

5 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	424,400	424,397	3
リース資産	9,979,200	9,979,200	0
合計	12,308,429	12,308,424	5

6 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	10,448,292	0	10,448,292
奨学金貸付金(長期貸付金)	445,180,420	3,995,467	441,184,953
合計	455,628,712	3,995,467	451,633,245

7 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。

8 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)	118,999,008	119,273,700	274,692	1,065,050	(取得なし)
第328回利付国債(10年)	19,987,973	20,130,000	142,027	120,000	Moody's - A1
第380回大阪府公募公債(10年)	29,990,815	30,408,000	417,185	228,600	(取得なし)
第28回神奈川県公募公債(20年)	50,000,000	53,207,900	3,207,900	470,500	(取得なし)
京都市令和2年度第8回公募公債(10年)	100,000,000	98,916,300	▲ 1,083,700	130,000	(取得なし)
群馬県公募公債(10年)第23回	100,000,000	98,910,000	▲ 1,090,000	135,000	(取得なし)
令和2年度第16回愛知県公募公債	100,000,000	99,060,000	▲ 940,000	115,000	R&I AA+, S&P A+
合計	518,977,796	519,905,900	928,104	2,264,150	

9 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		51,176,392	51,176,392	0	指定正味財産
奨学金事務費	群馬県		9,963,981	9,963,981	0	
文化芸術振興費	文化庁		3,737,015	3,737,015	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	64,877,388	64,877,388	1,016,481,000	

10 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

11 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	51,176,392	県補助金収入	
								高等学校等奨学金	9,963,981	県補助金収入(事業費)	
								県民芸術祭事業	35,050,945	県受託事業収入	
								伝統文化継承事業	519,441	県受託事業収入	
								県民会館管理受託	141,267,000	県民会館管理受託収入	
								合計	237,977,759		

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	59,189,800	4,483,900	1,066,500		62,607,200
貸倒引当金	3,313,772	681,695			3,995,467
賞与引当金	8,632,107	6,880,889	8,632,107		6,880,889

監査報告書

令和4年5月27日

公益財団法人群馬県教育文化事業団
理事長 笠原 寛 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、令和3年4月1日から令和4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。