

正味財産増減計算書  
平成29年4月1日から平成30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			
受取会費	6,416,600	6,687,500	△ 270,900
受取会費	6,416,600	6,687,500	△ 270,900
特定資産運用益	1,374,993	1,441,994	△ 67,001
公益目的事業実施資金受取利息	40	90	△ 50
退職資金給付事業積立資産受取利息	1,374,953	1,441,904	△ 66,951
事業収益	41,382,649	8,441,414	32,941,235
検定料収益	3,853,200	4,675,650	△ 822,450
検定事務受託料	1,227,026	1,522,176	△ 295,150
退職給付事業事務収益	1,734,696	1,803,588	△ 68,892
認定料収益	414,000	440,000	△ 26,000
受取文科省委託費	34,153,727	0	34,153,727
受取補助金等	13,641,443	14,507,150	△ 865,707
受取広島県補助金	3,330,000	3,580,000	△ 250,000
教職員研修事業補助金	1,730,000	1,930,000	△ 200,000
広報活動事業補助金	1,300,000	1,300,000	0
非学法専修学校高等課程補助金	300,000	350,000	△ 50,000
受取広島県補助金振替額	10,311,443	10,927,150	△ 615,707
受取負担金	4,037,500	4,367,500	△ 330,000
研修負担金	1,037,500	1,274,500	△ 237,000
広報負担金	3,000,000	3,093,000	△ 93,000
雑収益	679,759	707,907	△ 28,148
証明手数料	16,200	18,300	△ 2,100
受取利息	311	685	△ 374
雑収益	663,248	688,922	△ 25,674
経常収益計	67,532,944	36,153,465	31,379,479
(2) 経営費用			
事業費	67,530,123	37,088,705	30,441,418
給料・手当	7,820,045	7,775,405	44,640
厚生費	1,642,391	1,636,616	5,775
賞与引当金繰入額	480,000	480,000	0
退職資金給付準備金繰入額	11,686,396	12,369,054	△ 682,658
旅費交通費	2,815,555	846,198	1,969,357
通信運搬費	498,448	380,300	118,148
消耗品費	143,337	191,141	△ 47,804
印刷費	3,721,666	3,361,224	360,442
光熱費	83,964	77,123	6,841
賃借料	1,414,610	1,414,610	0
諸謝金	489,000	530,000	△ 41,000
委託費	28,883,131	306,305	28,576,826
支払受講料	300,000	530,000	△ 230,000
支払受験料認定料	3,853,200	4,675,650	△ 822,450
振込手数料	82,836	90,470	△ 7,634
新聞図書費	41,416	42,496	△ 1,080
リース料	521,323	576,845	△ 55,522
会場費	1,961,672	1,275,144	686,528
会議費	43,944	82,988	△ 39,044
試験運営費	102,208	152,053	△ 49,845
雑給	49,400	56,200	△ 6,800
雑費	895,581	238,883	656,698
管理費	2,036,411	2,520,103	△ 483,692
給料・手当	325,835	323,975	1,860
厚生費	68,433	68,192	241
賞与引当金繰入額	20,000	20,000	0
通信運搬費	6,068	5,230	838

消耗品費	6,842	9,284	△ 2,442
印刷費	7,061	5,544	1,517
光熱費	3,498	3,213	285
賃借料	58,942	58,942	0
租税公課	483,400	439,000	44,400
委託費（会計支援費）	216,000	216,000	0
リース料	21,722	24,035	△ 2,313
会議費	480,610	611,688	△ 131,078
報償費	38,000	25,000	13,000
支払教職員研修事業補助金	0	200,000	△ 200,000
支払非学法専修学校高等課程補助金	300,000	350,000	△ 50,000
未収会費損失	0	60,000	△ 60,000
支払寄付金	0	100,000	△ 100,000
経常費用計	69,566,534	39,608,808	29,957,726
当期経常増減額	△ 2,033,590	△ 3,455,343	1,421,753
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 2,033,590	△ 3,455,343	1,421,753
一般正味財産期首残高	19,303,794	22,759,155	△ 3,455,361
一般正味財産期末残高	17,270,204	19,303,794	△ 2,033,590
II 指定正味財産増減の部			
受取退職資金	14,455,800	15,030,600	△ 574,800
受取広島県退職金掛金補助金	14,455,800	15,030,600	△ 574,800
一般正味財産への振替額	10,311,443	10,927,150	△ 615,707
当期指定正味財産増減額	4,144,357	4,103,450	40,907
指定正味財産期首残高	19,122,122	15,018,672	4,103,450
指定正味財産期末残高	23,266,479	19,122,122	4,144,357
III 正味財産期末残高	40,536,683	38,425,916	2,110,767



貸借対照表  
平成30年3月31日現在

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金	31,274	16,780	14,494
普通預金	17,607,658	14,029,546	3,578,112
未収会費	284,400	56,000	228,400
未収金	53,017,167	19,506,520	33,510,647
流動資産合計	70,940,499	33,608,846	37,331,653
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
公益目的事業実施資金	3,992,062	4,007,324	△ 15,262
退職資金給付事業積立資産	419,085,937	439,678,374	△ 20,592,437
特定資産合計	423,077,999	443,685,698	△ 20,607,699
(2) その他固定資産			
定期預金	1,003,457	1,003,287	170
電話加入権	30,000	30,000	0
敷金	222,600	222,600	0
その他固定資産合計	1,256,057	1,255,887	170
固定資産合計	424,334,056	444,941,585	△ 20,607,529
資産合計	495,274,555	478,550,431	16,724,124
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
預り金	2,869,109	3,085,867	△ 216,758
未払金	221,745	107,076	114,669
賞与引当金	500,000	500,000	0
流動負債合計	3,590,854	3,692,943	△ 102,089
2. 固定負債			
預り金(退職金手当資金掛金)	312,573,130	300,684,400	11,888,730
退職資金給付準備金	135,565,788	133,058,872	2,506,916
退職給付引当金	3,008,100	2,688,300	319,800
固定負債合計	451,147,018	436,431,572	14,715,446
負債合計	454,737,872	440,124,515	14,613,357
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
広島県補助金	23,266,479	19,122,122	4,144,357
指定正味財産合計	23,266,479	19,122,122	4,144,357
(うち特定資産への充当額)	(23,266,479)	(19,122,122)	(4,144,357)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	17,270,204	19,303,794	△ 2,033,590
(うち特定資産への充当額)	(3,992,062)	(4,007,324)	△ 15,262
正味財産合計	40,536,683	38,425,916	2,110,767
負債及び正味財産合計	495,274,555	478,550,431	16,724,124

財産目録  
平成30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 普通預金	手元保管 事務所内	運転資金として	31,274	
		普通預金			
		広島銀行横川支店	運転資金として	61,172	
		広島銀行横川支店	運転資金として	399,128	
		もみじ銀行広島中央支店	運転資金として	9,250,402	
		もみじ銀行広島中央支店	運転資金として	3,810,943	
		三井住友信託銀行広島中央支店	運転資金として	3,704,795	
		郵便貯金			
		ゆうちょ銀行貯金事務センター	運転資金として	381,218	
	未収会費 未収金	加盟校	過年度会費として	284,400	
		広島県	教職員退職手当資金給付事業に対する補助金として	14,455,800	
		広島県	研修事業、広報事業、非学芸専修学校高等課程に対する補助金として	3,330,000	
		文科省	委託事業に要する費用として	34,153,727	
加盟校		研修負担金、広報負担金として	71,600		
	教職員退職手当資金給付事業	過年度掛金として	918,000		
	教職員退職手当資金給付事業	過年度事務負担金として	88,040		
流動資産合計				70,940,499	
(固定資産) 特定資産	公益目的事業実施資金	普通預金			
		広島銀行横川支店	公益目的保有財産であり、運用益を専各振興事業の財源として使用している。	3,992,062	
	退職資金給付事業積立資産	普通預金 (指定正味財産分)			
		三井住友信託銀行広島中央支店	公益目的保有財産であり、教職員退職手当資金給付事業における給付のための預り金及び県補助金の積立分である。	23,266,479	
		普通預金			
		三井住友信託銀行広島中央支店		122,455,517	
		広島銀行八丁堀支店		20,001,000	
		もみじ銀行広島中央支店		1,000	
		定期預金			
		三井住友信託銀行広島中央支店		50,000,000	
	企業年金				
	明治安田生命保険相互会社		203,361,941		
その他固定資産	定期預金	定期預金			
		広島銀行横川支店	運転資金として	1,003,457	
	電話加入権	電話番号：082-227-8210	公益目的保有財産であり、すべての事業に使用している。また、共用財産であり、うち84%は公益目的財産として専各振興事業の用に供し、うち12%は収益事業、4%は管理運営の用に供している。	30,000	
	敷金	住所：広島市中区上八丁堀8-23 林業ビル5階 事務所：36.72平方メートル、賃貸	公益目的保有財産であり、すべての事業に使用している。また、共用財産であり、うち84%は公益目的財産として専各振興事業の用に供し、うち12%は収益事業、4%は管理運営の用に供している。	222,600	
固定資産合計				424,334,056	
資産合計				495,274,555	
(流動負債)	預り金	会員 他	新聞広告費用 他	741,869	
		教職員退職手当資金給付事業加盟校	運営基金預り金として	2,080,000	
	未払金 賞与引当金	教職員退職手当資金給付事業加盟校	過年度退職手当資金給付分として	47,240	
		社会保険事務所 他	社会保険料 他	221,745	
	職員	職員2名に対する賞与の支払いに備えたもの。	500,000		
流動負債合計				3,590,854	
(固定負債)	預り金 (退職手当資金掛金)	教職員退職手当資金給付事業加盟校	退職手当資金給付事業加盟校への退職手当資金のうち対象者個々の掛金として預かっているもの。	312,573,130	
	退職資金給付準備金	教職員退職手当資金給付事業加盟校	退職手当資金給付事業加盟校への退職手当資金の給付に備えたもの。	135,565,788	
	退職給付引当金	職員	職員2名に対する退職金の支払いに備えたもの。	3,008,100	
固定負債合計				451,147,018	
負債合計				454,737,872	
正味財産				40,536,683	

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

#### (2) 退職資金給付準備金の考え方

- ① 退職資金給付準備金は、加盟校に対する退職資金の交付に備えて、当期末において、教職員退職手当資金給付事業に登録されている教職員全員が退職したと仮定した場合に必要な「期末要支給額」から、この事業のための加盟校よりの預り金（退職金手当資金掛金）を差し引いた金額を計上しています。
- ② 期末要支給額は、平成30年3月31日現在、451,147,018円となっています。

#### (3) 引当金の計上基準

賞与引当金…職員に対する賞与の支給に備えるため、支給対象期間に基づく見込額を計上しています。

退職給付引当金…職員の退職給付の支給に備えるため、期末における自己都合による要支給額に相当する額を計上しています。

### 2. 特定資産の増減額及び残高

特定資産の増減額及びその残高は、次の通りです。

(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
特定資産				
公益目的事業実施資金	4,007,324	0	15,262	3,992,062
退職資金給付事業積立資産	439,678,374	0	20,592,437	419,085,937
合計	443,685,698	0	20,607,699	423,077,999

### 3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次の通りです。

(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)
特定資産				
公益目的事業実施資金	3,992,062	(0)	(3,992,062)	(0)
退職資金給付事業積立資産	419,085,937	(23,266,479)	(0)	(395,819,458)
合計	423,077,999	(23,266,479)	(3,992,062)	395,819,458

### 4. 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、次の通りです。

(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						
教職員研修事業補助金	広島県	0	1,730,000	1,730,000	0	-
広報活動事業補助金	広島県	0	1,300,000	1,300,000	0	-
非学法専修学校高等 課程補助金	広島県	0	300,000	300,000	0	-
退職金掛金補助金	広島県	19,122,122	14,455,800	10,311,443	23,266,479	指定正味財産
合計		19,122,122	17,785,800	13,641,443	23,266,479	

### 5. 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、次の通りです。

(単位：円)

内容	金額
経常収益への振替額	
退職資金給付準備金繰入額計上による振替額	10,311,443
合計	10,311,443