

正味財産増減計算書
平成30年4月1日から平成31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	8,216,600	6,416,600	1,800,000
受取会費	8,216,600	6,416,600	1,800,000
特定資産運用益	1,582,660	1,374,993	207,667
公益目的事業実施資金受取利息	39	40	△ 1
退職資金給付事業積立資産受取利息	1,582,621	1,374,953	207,668
事業収益	32,185,755	41,382,649	△ 9,196,894
検定料収益	3,348,700	3,853,200	△ 504,500
検定事務受託料	1,111,640	1,227,026	△ 115,386
退職給付事業事務収益	1,840,352	1,734,696	105,656
認定料収益	355,000	414,000	△ 59,000
受取文科省委託費	25,530,063	34,153,727	△ 8,623,664
受取補助金等	15,504,730	13,641,443	1,863,287
受取広島県補助金	3,380,000	3,330,000	50,000
教職員研修事業補助金	1,730,000	1,730,000	0
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	350,000	300,000	50,000
受取広島県補助金振替額	12,124,730	10,311,443	1,813,287
受取負担金	4,073,000	4,037,500	35,500
研修負担金	1,153,000	1,037,500	115,500
広報負担金	2,920,000	3,000,000	△ 80,000
雑収益	719,572	679,759	39,813
証明手数料	11,700	16,200	△ 4,500
受取利息	542	311	231
雑収益	707,330	663,248	44,082
経常収益計	62,282,317	67,532,944	△ 5,250,627
(2) 経営費用			
事業費	61,121,116	67,530,123	△ 6,409,007
給料・手当	7,939,085	7,820,045	119,040
厚生費	1,657,770	1,642,391	15,379
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	13,707,351	11,686,396	2,020,955
旅費交通費	3,803,349	2,815,555	987,794
通信運搬費	458,702	498,448	△ 39,746
消耗品費	161,163	143,337	17,826
印刷費	3,806,552	3,721,666	84,886
光熱費	82,318	83,964	△ 1,646
賃借料	1,414,610	1,414,610	0
諸謝金	480,720	489,000	△ 8,280
委託費	20,071,723	28,883,131	△ 8,811,408
支払受講料	275,000	300,000	△ 25,000
支払受験料認定料	3,348,700	3,853,200	△ 504,500
振込手数料	81,202	82,836	△ 1,634
新聞図書費	41,436	41,416	20
リース料	535,695	521,323	14,372
会場費	1,675,743	1,961,672	△ 285,929
会議費	32,207	43,944	△ 11,737
試験運営費	105,477	102,208	3,269
雑給	24,000	49,400	△ 25,400
雑費	938,313	895,581	42,732
管理費	3,418,288	2,036,411	1,381,877
給料・手当	330,795	325,835	4,960
厚生費	69,074	68,433	641
賞与引当金繰入額	20,000	20,000	0

通信運搬費	6,638	6,068	570
消耗品費	7,706	6,842	864
印刷費	7,671	7,061	610
光熱費	3,430	3,498	△ 68
賃借料	58,942	58,942	0
租税公課	1,895,100	483,400	1,411,700
委託費（会計支援費）	216,000	216,000	0
リース料	22,321	21,722	599
会議費	381,111	480,610	△ 99,499
報償費	45,000	38,000	7,000
支払非学法専修学校高等課程補助金	350,000	300,000	50,000
雑費	4,500	0	4,500
経常費用計	64,539,404	69,566,534	△ 5,027,130
当期経常増減額	△ 2,257,087	△ 2,033,590	△ 223,497
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	△ 2,257,087	△ 2,033,590	△ 223,497
一般正味財産期首残高	17,270,204	19,303,794	△ 2,033,590
一般正味財産期末残高	15,013,117	17,270,204	△ 2,257,087
II 指定正味財産増減の部			
受取退職資金	15,334,600	14,455,800	878,800
受取広島県退職金掛金補助金	15,334,600	14,455,800	878,800
一般正味財産への振替額	12,124,730	10,311,443	1,813,287
当期指定正味財産増減額	3,209,870	4,144,357	△ 934,487
指定正味財産期首残高	23,266,479	19,122,122	4,144,357
指定正味財産期末残高	26,476,349	23,266,479	3,209,870
III 正味財産期末残高	41,489,466	40,536,683	952,783

II 指定正味財産増減の部							
受取退職資金	15,334,600	0	0	0	0	0	15,334,600
受取広島県退職金掛金補助金	15,334,600	0	0	0	0	0	15,334,600
一般正味財産への振替額	12,124,730	0	0	0	0	0	12,124,730
当期指定正味財産増減額	3,209,870	0	0	0	0	0	3,209,870
指定正味財産期首残高							23,266,479
指定正味財産期末残高							26,476,349
III 正味財産期末残高							41,489,466

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	17,554	31,274	△ 13,720
普通預金	8,101,523	17,607,658	△ 9,506,135
定期預金	1,003,788	0	1,003,788
未収会費	0	284,400	△ 284,400
未収金	45,135,253	53,017,167	△ 7,881,914
流動資産合計	54,258,118	70,940,499	△ 16,682,381
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
公益目的事業実施資金	979,182	3,992,062	△ 3,012,880
退職資金給付事業積立資産	447,083,600	419,085,937	27,997,663
特定資産合計	448,062,782	423,077,999	24,984,783
(2) その他固定資産			
定期預金	0	1,003,457	△ 1,003,457
電話加入権	30,000	30,000	0
敷金	218,100	222,600	△ 4,500
その他固定資産合計	248,100	1,256,057	△ 1,007,957
固定資産合計	448,310,882	424,334,056	23,976,826
資産合計	502,569,000	495,274,555	7,294,445
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	2,642,603	2,869,109	△ 226,506
未払金	225,070	221,745	3,325
賞与引当金	500,000	500,000	0
流動負債合計	3,367,673	3,590,854	△ 223,181
2. 固定負債			
預り金(退職金手当資金掛金)	317,803,300	312,573,130	5,230,170
退職資金給付準備金	136,580,661	135,565,788	1,014,873
退職給付引当金	3,327,900	3,008,100	319,800
固定負債合計	457,711,861	451,147,018	6,564,843
負債合計	461,079,534	454,737,872	6,341,662
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島県補助金	26,476,349	23,266,479	3,209,870
指定正味財産合計	26,476,349	23,266,479	3,209,870
(うち特定資産への充当額)	(26,476,349)	(23,266,479)	(3,209,870)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	15,013,117	17,270,204	△ 2,257,087
(うち特定資産への充当額)	(979,182)	(3,992,062)	△ 3,012,880
正味財産合計	41,489,466	40,536,683	952,783
負債及び正味財産合計	502,569,000	495,274,555	7,294,445

財産目録
平成31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	17,554	
		普通預金			
	定期預金	広島銀行横川支店	運転資金として	60,848	
		広島銀行横川支店	運転資金として	459,500	
		もみじ銀行広島中央支店	運転資金として	2,792,744	
		もみじ銀行広島中央支店	運転資金として	810,971	
		三井住友信託銀行広島中央支店	運転資金として	3,822,414	
		郵便貯金			
	未収金	ゆうちょ銀行貯金事務センター	運転資金として	155,046	
		定期預金			
	広島銀行横川支店	運転資金として	1,003,788		
	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	15,334,600		
	広島県	研修事業、広報事業、非学法専修学校高等課程に対する補助金として	3,380,000		
	文部科学省	委託事業に要する費用として	25,530,063		
	教職員退職手当資金給付事業	過年度掛金として	812,250		
	教職員退職手当資金給付事業	過年度事務負担金として	78,340		
流動資産合計				54,258,118	
(固定資産) 特定資産	公益目的事業実施資金	普通預金			
		もみじ銀行広島中央支店	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。	979,182	
	退職資金給付事業積立資産	普通預金 (指定正味財産)			
		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。	26,476,349	
		普通預金			
		三井住友信託銀行広島中央支店			121,662,837
その他固定資産	電話加入権	広島銀行八丁堀支店		20,001,000	
		もみじ銀行広島中央支店		19,002,000	
	敷金	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			209,941,414	
	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%は公益目的の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	
	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%は公益目的の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。		218,100	
固定資産合計				448,310,882	
資産合計				502,569,000	
(流動負債)	預り金	職員	社会保険料 他	520,363	
		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	42,240	
		社会保険事務所 他	社会保険料 他	225,070	
	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				3,367,673	
(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。	317,803,300	
	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。	136,580,661	
	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。	3,327,900	
固定負債合計				457,711,861	
負債合計				461,079,534	
正味財産				41,489,466	

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31年3月31日現在、457,711,861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	3,992,062	0	3,012,880	979,182
退職資金給付事業積立資産	419,085,937	27,997,663	0	447,083,600
合計	423,077,999	27,997,663	3,012,880	448,062,782

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	979,182	(0)	(979,182)	(0)
退職資金給付事業積立資産	447,083,600	(26,476,349)	(0)	(420,607,251)
合計	448,062,782	(26,476,349)	(979,182)	420,607,251

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	350,000	350,000	0	-
退職金掛金補助金	広島県	23,266,479	15,334,600	12,124,730	26,476,349	指定正味財産
合計		23,266,479	18,714,600	15,504,730	26,476,349	

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	12,124,730
合計	12,124,730