

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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	8,140,050	8,216,600	△ 76,550
受取会費	8,140,050	8,216,600	△ 76,550
特定資産運用益	864,210	1,582,660	△ 718,450
公益目的事業実施積立資産受取利息	42	39	3
退職資金給付事業積立資産受取利息	864,168	1,582,621	△ 718,453
事業収益	23,917,551	32,185,755	△ 8,268,204
検定料事業収益	2,956,589	3,348,700	△ 392,111
検定事務受託事業収益	967,108	1,111,640	△ 144,532
退職給付事業事務収益	1,815,016	1,840,352	△ 25,336
認定料収益	165,000	355,000	△ 190,000
文科省委託事業収益	18,013,838	25,530,063	△ 7,516,225
受取補助金等	16,649,482	15,504,730	1,144,752
受取広島県補助金	2,960,000	3,380,000	△ 420,000
教職員研修事業補助金	1,310,000	1,730,000	△ 420,000
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	350,000	350,000	0
受取広島県補助金振替額	13,689,482	12,124,730	1,564,752
受取負担金	3,556,960	4,073,000	△ 516,040
研修負担金	709,960	1,153,000	△ 443,040
広報負担金	2,847,000	2,920,000	△ 73,000
雑収益	696,711	719,572	△ 22,861
証明手数料	14,700	11,700	3,000
受取利息	138	542	△ 404
雑収益	681,873	707,330	△ 25,457
経常収益計	53,824,964	62,282,317	△ 8,457,353
(2) 経営費用			
事業費	53,455,095	61,121,116	△ 7,666,021
給料・手当	8,001,878	7,939,085	62,793
法定福利費	1,356,617	1,332,065	24,552
厚生費	19,044	18,697	347
退職給付費用	307,008	307,008	0
賞与引当金繰入額	508,800	480,000	28,800
退職資金給付準備金繰入額	14,553,650	13,707,351	846,299
旅費交通費	1,206,848	3,803,349	△ 2,596,501
通信運搬費	345,722	458,702	△ 112,980
減価償却費	20,701	0	20,701
消耗品費	177,515	161,163	16,352
印刷費	2,903,366	3,806,552	△ 903,186
光熱費	81,586	82,318	△ 732
賃借料	1,429,891	1,414,610	15,281
諸謝金	220,000	480,720	△ 260,720
委託費	16,399,964	20,071,723	△ 3,671,759
支払受講料	300,000	275,000	25,000
支払受験料認定料	2,956,589	3,348,700	△ 392,111
支払手数料	106,939	81,202	25,737
新聞図書費	229,737	41,436	188,301
リース料	481,344	535,695	△ 54,351
会場費	910,439	1,675,743	△ 765,304
会議費	44,058	32,207	11,851
試験運営費	32,986	105,477	△ 72,491
雑給	54,000	24,000	30,000
雑費	806,413	938,313	△ 131,900

管理費	2,741,709	3,418,288	△ 676,579
給料・手当	333,412	330,795	2,617
法定福利費	56,526	55,503	1,023
厚生費	794	779	15
退職給付費用	12,792	12,792	0
賞与引当金繰入額	21,200	20,000	1,200
通信運搬費	5,636	6,638	△ 1,002
減価償却費	862	0	862
消耗品費	8,713	7,706	1,007
印刷費	5,935	7,671	△ 1,736
光熱費	3,400	3,430	△ 30
賃借料	59,579	58,942	637
租税公課	1,215,400	1,895,100	△ 679,700
委託費（会計支援費）	216,000	216,000	0
リース料	20,056	22,321	△ 2,265
会議費	411,404	381,111	30,293
報償費	20,000	45,000	△ 25,000
支払非学法専修学校高等課程補助金	350,000	350,000	0
雑費	0	4,500	△ 4,500
経常費用計	56,196,804	64,539,404	△ 8,342,600
当期経常増減額	△ 2,371,840	△ 2,257,087	△ 114,753
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収入	875,000	0	875,000
経常外収益計	875,000	0	875,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	875,000	0	875,000
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,496,840	△ 2,257,087	760,247
一般正味財産期首残高	15,013,117	17,270,204	△ 2,257,087
一般正味財産期末残高	13,516,277	15,013,117	△ 1,496,840
II 指定正味財産増減の部			
受取退職資金	15,088,200	15,334,600	△ 246,400
受取広島県退職金掛金補助金	15,088,200	15,334,600	△ 246,400
一般正味財産への振替額	13,689,482	12,124,730	1,564,752
当期指定正味財産増減額	1,398,718	3,209,870	△ 1,811,152
指定正味財産期首残高	26,476,349	23,266,479	3,209,870
指定正味財産期末残高	27,875,067	26,476,349	1,398,718
III 正味財産期末残高	41,391,344	41,489,466	△ 98,122

貸借対照表
令和2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	30,803	17,554	13,249
普通預金	6,179,062	8,101,523	△ 1,922,461
定期預金	1,003,858	1,003,788	70
未収会費	56,000	0	56,000
未収金	36,970,456	45,135,253	△ 8,164,797
流動資産合計	44,240,179	54,258,118	△ 10,017,939
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
公益目的事業実施積立資産	0	979,182	△ 979,182
退職資金給付事業積立資産	470,483,978	443,755,700	26,728,278
退職給付引当金(職員分)	3,647,700	3,327,900	319,800
特定資産合計	474,131,678	448,062,782	26,068,896
(2) その他固定資産			
什器備品	107,810	0	107,810
電話加入権	30,000	30,000	0
敷金	218,100	218,100	0
その他固定資産合計	355,910	248,100	107,810
固定資産合計	474,487,588	448,310,882	26,176,706
資産合計	518,727,767	502,569,000	16,158,767
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	1,486,080	2,642,603	△ 1,156,523
未払金	107,482	225,070	△ 117,588
賞与引当金	530,000	500,000	30,000
流動負債合計	2,123,562	3,367,673	△ 1,244,111
2. 固定負債			
預り金(退職金手当資金掛金)	328,682,550	317,803,300	10,879,250
退職資金給付準備金	142,882,611	136,580,661	6,301,950
退職給付引当金	3,647,700	3,327,900	319,800
固定負債合計	475,212,861	457,711,861	17,501,000
負債合計	477,336,423	461,079,534	16,256,889
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島県補助金	27,875,067	26,476,349	1,398,718
指定正味財産合計	27,875,067	26,476,349	1,398,718
(うち特定資産への充当額)	(27,875,067)	(26,476,349)	(1,398,718)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	13,516,277	15,013,117	△ 1,496,840
(うち特定資産への充当額)	(0)	(979,182)	(979,182)
正味財産合計	41,391,344	41,489,466	△ 98,122
負債及び正味財産合計	518,727,767	502,569,000	16,158,767

財産目録
令和2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	30,803	
		普通預金			
		広島銀行横川支店	運転資金として	60,524	
		広島銀行横川支店	運転資金として	406,164	
		もみじ銀行広島中央支店	運転資金として	2,003,283	
		もみじ銀行広島中央支店	運転資金として	19	
	定期預金	三井住友信託銀行広島中央支店	運転資金として	3,067,124	
		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	641,948	
	未収会費 未収金	定期預金			
		広島銀行横川支店	運転資金として	1,003,858	
加盟校		過年度会費として	56,000		
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	15,088,200		
	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	2,960,000		
	文部科学省	委託事業に要する費用として	18,013,838		
	教職員退職手当資金給付事業	過年度掛金として	868,050		
	教職員退職手当資金給付事業	過年度事務負担金として	40,368		
流動資産合計				44,240,179	
(固定資産) 特定資産	公益目的事業実施積立資産	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。	0	
	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	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。	27,875,067	
		普通預金			
		三井住友信託銀行広島中央支店		132,570,527	
		広島銀行八丁堀支店		20,001,000	
	もみじ銀行広島中央支店		27,002,000		
その他固定資産	仕器備品	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		216,683,084		
電話加入権	パソコン	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。	107,810		
	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。	218,100	
固定資産合計				474,487,588	
資産合計				518,727,767	
(流動負債)	預り金	職員	社会保険料 他	281,080	
		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	1,205,000	
	未払金 賞与引当金	社会保険事務所 他	社会保険料 他	107,482	
		職員	職員2名に対する賞与の支払いに備えたもの。	530,000	
流動負債合計				2,123,562	
(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。	328,682,550	
	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。	142,882,611	
	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。	3,647,700	
固定負債合計				475,212,861	
負債合計				477,336,423	
正味財産				41,391,344	