

正味財産増減計算書  
令和3年4月1日から令和4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	8,204,950	8,238,450	△ 33,500
受取会費	8,204,950	8,238,450	△ 33,500
特定資産運用益	977,900	460,656	517,244
公益目的事業実施積立資産受取利息	0	41	△ 41
退職資金給付事業積立資産受取利息	977,900	460,615	517,285
事業収益	5,780,246	6,205,343	△ 425,097
検定料事業収益	2,888,712	3,217,304	△ 328,592
検定事務受託事業収益	922,870	952,231	△ 29,361
退職給付事業事務収益	1,748,664	1,790,808	△ 42,144
認定料収益	220,000	245,000	△ 25,000
受取補助金等	13,500,548	14,627,219	△ 1,126,671
受取広島県補助金	1,815,147	1,648,789	166,358
専各連盟研修事業補助金	332,086	183,789	148,297
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	183,061	165,000	18,061
受取広島県補助金振替額	11,685,401	12,978,430	△ 1,293,029
受取負担金	2,895,000	2,856,500	38,500
研修負担金	216,000	175,500	40,500
広報負担金	2,679,000	2,681,000	△ 2,000
雑収益	767,013	831,594	△ 64,581
証明手数料	10,500	12,600	△ 2,100
受取利息	121	242	△ 121
雑収益	756,392	818,752	△ 62,360
経常収益計	32,125,657	33,219,762	△ 1,094,105
(2) 経営費用			
事業費	32,677,219	33,264,296	△ 587,077
給料・手当	8,013,552	8,013,552	0
法定福利費	1,338,191	1,369,588	△ 31,397
福利厚生費	19,044	18,892	152
退職給付費用	307,008	307,008	0
賞与引当金繰入額	508,800	508,800	0
退職資金給付準備金繰入額	12,663,301	13,439,045	△ 775,744
旅費交通費	173,306	121,230	52,076
通信運搬費	343,749	277,389	66,360
減価償却費	31,049	31,049	0
消耗品費	99,515	99,127	388
印刷費	2,697,542	2,737,103	△ 39,561
光熱費	76,611	72,243	4,368
賃借料	1,440,806	1,440,806	0
諸謝金	119,000	65,000	54,000
委託費	165,904	69,904	96,000
支払受験料認定料	2,888,712	3,217,304	△ 328,592
支払手数料	184,390	164,871	19,519
新聞図書費	361,640	358,140	3,500
リース料	311,891	368,783	△ 56,892
会場費	772,191	373,027	399,164
会議費	5,564	68,493	△ 62,929
試験運営費	25,542	29,790	△ 4,248
雑給	48,800	32,200	16,600
雑費	81,111	80,952	159

管理費	1,436,588	2,398,811	△ 962,223
給料・手当	333,898	333,898	0
法定福利費	55,758	57,066	△ 1,308
福利厚生費	794	787	7
退職給付費用	12,792	12,792	0
賞与引当金繰入額	21,200	21,200	0
通信運搬費	6,921	5,107	1,814
減価償却費	1,294	1,294	0
消耗品費	3,656	4,250	△ 594
印刷費	2,978	4,825	△ 1,847
光熱費	3,192	3,010	182
賃借料	60,034	60,034	0
租税公課	72,120	1,258,300	△ 1,186,180
委託費	286,000	220,000	66,000
未収会費損失	56,000	0	56,000
リース料	12,995	15,366	△ 2,371
会議費	323,895	232,882	91,013
報償費	0	3,000	△ 3,000
支払非学法専修学校高等課程補助金	183,061	165,000	18,061
経常費用計	34,113,807	35,663,107	△ 1,549,300
当期経常増減額	△ 1,988,150	△ 2,443,345	455,195
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収入	95,100	2,500,280	△ 2,405,180
経常外収益計	95,100	2,500,280	△ 2,405,180
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	95,100	2,500,280	△ 2,405,180
当期一般正味財産増減額	△ 1,893,050	56,935	△ 1,949,985
一般正味財産期首残高	13,573,212	13,516,277	56,935
一般正味財産期末残高	11,680,162	13,573,212	△ 1,893,050
II 指定正味財産増減の部			
受取退職資金	14,562,000	14,923,400	△ 361,400
受取広島県退職金掛金補助金	14,562,000	14,923,400	△ 361,400
一般正味財産への振替額	11,685,401	12,978,430	△ 1,293,029
当期指定正味財産増減額	2,876,599	1,944,970	931,629
指定正味財産期首残高	29,820,037	27,875,067	1,944,970
指定正味財産期末残高	32,696,636	29,820,037	2,876,599
III 正味財産期末残高	44,376,798	43,393,249	983,549

正味財産増減計算書内訳表  
令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位：円)

科目	公益目的事業会計	収益事業等会計				法人会計	合計
	公1 専各振興事業	収1 検定・保険事業	他1 資金貸付事業	他2 研修事業	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							
受取会費	6,951,423	0	0	0	0	1,253,527	8,204,950
受取会費	6,951,423	0	0	0	0	1,253,527	8,204,950
特定資産運用益	977,900	0	0	0	0	0	977,900
退職資金給付事業積立資産受取利息	977,900	0	0	0	0	0	977,900
事業収益	1,968,664	3,811,582	0	0	3,811,582	0	5,780,246
検定料事業収益	0	2,888,712	0	0	2,888,712	0	2,888,712
検定事務受託事業収益	0	922,870	0	0	922,870	0	922,870
退職給付事業事務収益	1,748,664	0	0	0	0	0	1,748,664
認定料収益	220,000	0	0	0	0	0	220,000
受取補助金等	13,091,669	0	0	225,818	225,818	183,061	13,500,548
受取広島県補助金	1,406,268	0	0	225,818	225,818	183,061	1,815,147
専各連盟研修事業補助金	106,268	0	0	225,818	225,818	0	332,086
広報活動事業補助金	1,300,000	0	0	0	0	0	1,300,000
非学法専修学校高等課程補助金	0	0	0	0	0	183,061	183,061
受取広島県補助金振替額	11,685,401	0	0	0	0	0	11,685,401
受取負担金	2,754,600	0	0	140,400	140,400	0	2,895,000
研修負担金	75,600	0	0	140,400	140,400	0	216,000
広報負担金	2,679,000	0	0	0	0	0	2,679,000
雑収益	10,552	756,392	69	0	756,461	0	767,013
証明手数料	10,500	0	0	0	0	0	10,500
受取利息	52	0	69	0	69	0	121
雑収益	0	756,392	0	0	756,392	0	756,392
経常収益計	25,754,808	4,567,974	69	366,218	4,934,261	1,436,588	32,125,657
(2) 経常費用							
事業費	26,171,563	4,844,241	42,444	1,618,971	6,505,656		32,677,219
給料・手当	6,344,062	1,001,694	33,390	634,406	1,669,490		8,013,552
法定福利費	1,059,401	167,274	5,576	105,940	278,790		1,338,191
福利厚生費	15,077	2,380	79	1,508	3,967		19,044
退職給付費用	243,048	38,376	1,279	24,305	63,960		307,008
賞与引当金繰入額	402,800	63,600	2,120	40,280	106,000		508,800
退職資金給付準備金繰入額	12,663,301	0	0	0	0		12,663,301
旅費交通費	70,045	0	0	103,261	103,261		173,306
通信運搬費	287,687	41,878	0	14,184	56,062		343,749
減価償却費	27,167	1,941	0	1,941	3,882		31,049
消耗品費	99,515	0	0	0	0		99,515
印刷費	2,697,190	0	0	352	352		2,697,542
光熱費	60,650	9,576	0	6,385	15,961		76,611
賃借料	1,140,638	180,101	0	120,067	300,168		1,440,806
諸謝金	0	0	0	119,000	119,000		119,000
委託費	165,904	0	0	0	0		165,904
支払受験料認定料	0	2,888,712	0	0	2,888,712		2,888,712
支払手数料	184,390	0	0	0	0		184,390
新聞図書費	361,640	0	0	0	0		361,640
リース料	279,402	0	0	32,489	32,489		311,891
会場費	26,640	353,638	0	391,913	745,551		772,191
会議費	5,564	0	0	0	0		5,564
試験運営費	25,542	0	0	0	0		25,542
雑給	0	48,800	0	0	48,800		48,800
雑費	11,900	46,271	0	22,940	69,211		81,111
管理費						1,436,588	1,436,588
給料・手当						333,898	333,898
法定福利費						55,758	55,758
福利厚生費						794	794
退職給付費用						12,792	12,792
賞与引当金繰入額						21,200	21,200
通信運搬費						6,921	6,921
減価償却費						1,294	1,294
消耗品費						3,656	3,656
印刷費						2,978	2,978
光熱費						3,192	3,192
賃借料						60,034	60,034
租税公課						72,120	72,120
委託費						286,000	286,000
未収会費損失						56,000	56,000
リース料						12,995	12,995
会議費						323,895	323,895
支払非学法専修学校高等課程補助金						183,061	183,061
経常費用計	26,171,563	4,844,241	42,444	1,618,971	6,505,656	1,436,588	34,113,807
当期経常増減額	△ 416,755	△ 276,267	△ 42,375	△ 1,252,753	△ 1,571,395	0	△ 1,988,150



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
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金	14,711	23,602	△ 8,891
普通預金	12,238,890	13,767,646	△ 1,528,756
未収会費	0	56,000	△ 56,000
未収金	17,017,641	16,740,350	277,291
流動資産合計	29,271,242	30,587,598	△ 1,316,356
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職資金給付事業積立資産	493,927,549	485,146,448	8,781,101
退職給付引当資産	4,287,300	3,967,500	319,800
特定資産合計	498,214,849	489,113,948	9,100,901
(2) その他固定資産			
什器備品	43,124	75,467	△ 32,343
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	291,224	323,567	△ 32,343
固定資産合計	498,506,073	489,437,515	9,068,558
資産合計	527,777,315	520,025,113	7,752,202
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
預り金	2,042,705	1,603,583	439,122
未払金	106,799	105,020	1,779
賞与引当金	530,000	530,000	0
流動負債合計	2,679,504	2,238,603	440,901
2. 固定負債			
預り金（退職金手当資金掛金）	332,997,470	329,248,520	3,748,950
退職資金給付準備金	143,436,243	141,177,241	2,259,002
退職給付引当金	4,287,300	3,967,500	319,800
固定負債合計	480,721,013	474,393,261	6,327,752
負債合計	483,400,517	476,631,864	6,768,653
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
広島県補助金	32,696,636	29,820,037	2,876,599
指定正味財産合計	32,696,636	29,820,037	2,876,599
(うち特定資産への充当額)	(32,696,636)	(29,820,037)	(2,876,599)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	11,680,162	13,573,212	△ 1,893,050
正味財産合計	44,376,798	43,393,249	983,549
負債及び正味財産合計	527,777,315	520,025,113	7,752,202

財産目録  
令和4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
<b>(流動資産)</b>				
(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	14,711
		普通預金		
		広島銀行横川支店	運転資金として	59,864
		広島銀行横川支店	運転資金として	403,289
		もみじ銀行広島中央支店	運転資金として	1,153,143
	未収金	もみじ銀行広島中央支店	運転資金として	6,729,814
		三井住友信託銀行広島中央支店	運転資金として	2,892,753
		郵便貯金		
		ゆうちょ銀行	運転資金として	1,000,027
		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	14,562,000
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	1,814,841		
教職員退職手当資金給付事業	過年度掛金として	640,800		
<b>流動資産合計</b>				<b>29,271,242</b>
<b>(固定資産)</b>				
(固定資産)	特定資産 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。	32,696,636
		普通預金		
		三井住友信託銀行広島中央支店		130,318,379
		もみじ銀行広島中央支店		40,002,000
	退職給付引当資産	広島銀行八丁堀支店		20,001,000
		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		220,909,534
普通預金				
三井住友信託銀行広島中央支店	職員2名に対する退職金の支払いの積立分である。	4,287,300		
その他固定資産	什器備品	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。	43,124
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。	218,100	
<b>固定資産合計</b>				<b>498,506,073</b>
<b>資産合計</b>				<b>527,777,315</b>
<b>(流動負債)</b>				
(流動負債)	預り金	職員	社会保険料 他	937,705
	未払金	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	1,105,000
	賞与引当金	社会保険事務所 他	社会保険料他	106,799
		職員	職員2名に対する賞与の支払いに備えたもの。	530,000
<b>流動負債合計</b>				<b>2,679,504</b>
<b>(固定負債)</b>				
(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。	332,997,470
	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。	143,436,243
	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。	4,287,300
<b>固定負債合計</b>				<b>480,721,013</b>
<b>負債合計</b>				<b>483,400,517</b>
<b>正味財産</b>				<b>44,376,798</b>