

正味財産増減計算書
令和4年4月1日から令和5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	8,126,900	8,204,950	△ 78,050
受取会費	8,126,900	8,204,950	△ 78,050
特定資産運用益	469,693	977,900	△ 508,207
退職資金給付事業積立資産受取利息	469,693	977,900	△ 508,207
事業収益	5,948,919	5,780,246	168,673
検定料事業収益	2,948,918	2,888,712	60,206
検定事務受託事業収益	1,036,493	922,870	113,623
退職給付事業事務収益	1,753,508	1,748,664	4,844
認定料収益	210,000	220,000	△ 10,000
受取補助金等	14,780,338	13,500,548	1,279,790
受取広島県補助金	2,672,832	1,815,147	857,685
専各連盟研修事業補助金	997,000	332,086	664,914
広報活動事業補助金	1,675,832	1,300,000	375,832
非学法専修学校高等課程補助金	0	183,061	△ 183,061
受取広島県補助金振替額	12,107,506	11,685,401	422,105
受取負担金	3,240,000	2,895,000	345,000
研修負担金	604,000	216,000	388,000
広報負担金	2,636,000	2,679,000	△ 43,000
雑収益	614,166	767,013	△ 152,847
証明手数料	14,100	10,500	3,600
受取利息	138	121	17
雑収益	599,928	756,392	△ 156,464
経常収益計	33,180,016	32,125,657	1,054,359
(2) 経常費用			
事業費	29,892,482	32,677,219	△ 2,784,737
給料・手当	4,991,616	8,013,552	△ 3,021,936
法定福利費	911,719	1,338,191	△ 426,472
福利厚生費	6,452	19,044	△ 12,592
退職給付費用	175,500	307,008	△ 131,508
賞与引当金繰入額	155,700	508,800	△ 353,100
退職資金給付準備金繰入額	12,577,199	12,663,301	△ 86,102
旅費交通費	298,491	173,306	125,185
通信運搬費	307,263	343,749	△ 36,486
減価償却費	29,109	31,049	△ 1,940
消耗品費	96,766	99,515	△ 2,749
印刷費	2,809,422	2,697,542	111,880
光熱費	92,280	76,611	15,669
賃借料	1,350,756	1,440,806	△ 90,050
諸謝金	204,105	119,000	85,105
委託費	214,204	165,904	48,300
支払受講料	420,000	0	420,000
支払受験料認定料	2,948,918	2,888,712	60,206
支払手数料	172,738	184,390	△ 11,652
新聞図書費	341,640	361,640	△ 20,000
リース料	194,009	311,891	△ 117,882
会場費	1,284,411	772,191	512,220
会議費	31,536	5,564	25,972
試験運営費	29,808	25,542	4,266
雑給	65,800	48,800	17,000
雑費	183,040	81,111	101,929

管理費	5,857,384	1,436,588	4,420,796
給料・手当	3,379,734	333,898	3,045,836
法定福利費	528,933	55,758	473,175
福利厚生費	13,386	794	12,592
退職給付費用	144,300	12,792	131,508
賞与引当金繰入額	177,300	21,200	156,100
通信運搬費	14,356	6,921	7,435
減価償却費	3,234	1,294	1,940
消耗品費	9,395	3,656	5,739
印刷費	10,636	2,978	7,658
光熱費	10,253	3,192	7,061
賃借料	150,084	60,034	90,050
租税公課	522,220	72,120	450,100
委託費	253,000	286,000	△ 33,000
未収会費損失	0	56,000	△ 56,000
リース料	21,557	12,995	8,562
会議費	408,996	323,895	85,101
報償費	10,000	0	10,000
支払非学法専修学校高等課程補助金	0	183,061	△ 183,061
支払専各連盟研修事業補助金(中国ブロック)	200,000	0	200,000
経常費用計	35,749,866	34,113,807	1,636,059
当期経常増減額	△ 2,569,850	△ 1,988,150	△ 581,700
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収入	1,000,000	95,100	904,900
経常外収益計	1,000,000	95,100	904,900
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	1,000,000	95,100	904,900
当期一般正味財産増減額	△ 1,569,850	△ 1,893,050	323,200
一般正味財産期首残高	11,680,162	13,573,212	△ 1,893,050
一般正味財産期末残高	10,110,312	11,680,162	△ 1,569,850
II 指定正味財産増減の部			
受取退職資金	14,612,000	14,562,000	50,000
受取広島県退職金掛金補助金	14,612,000	14,562,000	50,000
一般正味財産への振替額	12,107,506	11,685,401	422,105
当期指定正味財産増減額	2,504,494	2,876,599	△ 372,105
指定正味財産期首残高	32,696,636	29,820,037	2,876,599
指定正味財産期末残高	35,201,130	32,696,636	2,504,494
III 正味財産期末残高	45,311,442	44,376,798	934,644

正味財産増減計算書内訳表
令和4年4月1日から令和5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	4,063,450	0	0	0	0	4,063,450	8,126,900
受取会費	4,063,450	0	0	0	0	4,063,450	8,126,900
特定資産運用益	469,693	0	0	0	0	0	469,693
退職資金給付事業積立資産受取利息	469,693	0	0	0	0	0	469,693
事業収益	1,963,508	3,985,411	0	0	3,985,411	0	5,948,919
検定料事業収益	0	2,948,918	0	0	2,948,918	0	2,948,918
検定事務受託事業収益	0	1,036,493	0	0	1,036,493	0	1,036,493
退職給付事業事務収益	1,753,508	0	0	0	0	0	1,753,508
認定料収益	210,000	0	0	0	0	0	210,000
受取補助金等	13,982,738	0	0	797,600	797,600	0	14,780,338
受取広島県補助金	1,875,232	0	0	797,600	797,600	0	2,672,832
専各連盟研修事業補助金	199,400	0	0	797,600	797,600	0	997,000
広報活動事業補助金	1,675,832	0	0	0	0	0	1,675,832
受取広島県補助金振替額	12,107,506	0	0	0	0	0	12,107,506
受取負担金	2,756,800	0	0	483,200	483,200	0	3,240,000
研修負担金	120,800	0	0	483,200	483,200	0	604,000
広報負担金	2,636,000	0	0	0	0	0	2,636,000
雑収益	34,910	573,983	84	0	574,067	5,189	614,166
証明手数料	14,100	0	0	0	0	0	14,100
受取利息	54	0	84	0	84	0	138
雑収益	20,756	573,983	0	0	573,983	5,189	599,928
経常収益計	23,271,099	4,559,394	84	1,280,800	5,840,278	4,068,639	33,180,016
(2) 経常費用							
事業費	23,479,656	4,139,130	0	2,273,696	6,412,826		29,892,482
給料・手当	4,326,067	388,237	0	277,312	665,549		4,991,616
法定福利費	790,156	70,912	0	50,651	121,563		911,719
福利厚生費	5,592	502	0	358	860		6,452
退職給付費用	152,100	13,650	0	9,750	23,400		175,500
賞与引当金繰入額	134,940	12,110	0	8,650	20,760		155,700
退職資金給付準備金繰入額	12,577,199	0	0	0	0		12,577,199
旅費交通費	66,250	0	0	232,241	232,241		298,491
通信運搬費	252,478	33,573	0	21,212	54,785		307,263
減価償却費	25,228	2,264	0	1,617	3,881		29,109
消耗品費	96,766	0	0	0	0		96,766
印刷費	2,809,422	0	0	0	0		2,809,422
光熱費	79,976	7,177	0	5,127	12,304		92,280
賃借料	1,170,655	105,059	0	75,042	180,101		1,350,756
諸謝金	0	0	0	204,105	204,105		204,105
委託費	214,204	0	0	0	0		214,204
支払受講料	0	0	0	420,000	420,000		420,000
支払受験料認定料	0	2,948,918	0	0	2,948,918		2,948,918
支払手数料	172,738	0	0	0	0		172,738
新聞図書費	341,640	0	0	0	0		341,640
リース料	168,141	15,090	0	10,778	25,868		194,009
会場費	12,320	422,815	0	849,276	1,272,091		1,284,411
会議費	31,536	0	0	0	0		31,536
試験運営費	29,808	0	0	0	0		29,808
雑給	0	65,800	0	0	65,800		65,800
雑費	22,440	53,023	0	107,577	160,600		183,040
管理費						5,857,384	5,857,384
給料・手当						3,379,734	3,379,734
法定福利費						528,933	528,933
福利厚生費						13,386	13,386
退職給付費用						144,300	144,300
賞与引当金繰入額						177,300	177,300
通信運搬費						14,356	14,356
減価償却費						3,234	3,234
消耗品費						9,395	9,395
印刷費						10,636	10,636
光熱費						10,253	10,253
賃借料						150,084	150,084
租税公課						522,220	522,220
委託費						253,000	253,000
リース料						21,557	21,557
会議費						408,996	408,996
報償費						10,000	10,000
支払専各連盟研修事業補助金(中国ブロック)						200,000	200,000
経常費用計	23,479,656	4,139,130	0	2,273,696	6,412,826	5,857,384	35,749,866
当期経常増減額	△ 208,557	420,264	84	△ 992,896	△ 572,548	△ 1,788,745	△ 2,569,850

貸借対照表

令和5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	19,183	14,711	4,472
普通預金	10,369,703	12,238,890	△ 1,869,187
未収金	17,894,132	17,017,641	876,491
流動資産合計	28,283,018	29,271,242	△ 988,224
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職資金給付事業積立資産	500,811,337	493,927,549	6,883,788
退職給付引当資産	1,224,600	4,287,300	△ 3,062,700
特定資産合計	502,035,937	498,214,849	3,821,088
(2) その他固定資産			
什器備品	10,781	43,124	△ 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	258,881	291,224	△ 32,343
固定資産合計	502,294,818	498,506,073	3,788,745
資産合計	530,577,836	527,777,315	2,800,521
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	2,759,602	2,042,705	716,897
未払金	117,685	106,799	10,886
賞与引当金	333,000	530,000	△ 197,000
流動負債合計	3,210,287	2,679,504	530,783
2. 固定負債			
預り金(退職金手当資金掛金)	336,399,800	332,997,470	3,402,330
退職資金給付準備金	144,431,707	143,436,243	995,464
退職給付引当金	1,224,600	4,287,300	△ 3,062,700
固定負債合計	482,056,107	480,721,013	1,335,094
負債合計	485,266,394	483,400,517	1,865,877
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島県補助金	35,201,130	32,696,636	2,504,494
指定正味財産合計	35,201,130	32,696,636	2,504,494
(うち特定資産への充当額)	(35,201,130)	(32,696,636)	(2,504,494)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	10,110,312	11,680,162	△ 1,569,850
正味財産合計	45,311,442	44,376,798	934,644
負債及び正味財産合計	530,577,836	527,777,315	2,800,521

財産目録
令和5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	普通預金	手元保管 事務所内	運転資金として	19,183
		普通預金		
		もみじ銀行広島中央支店	運転資金として	702,437
		もみじ銀行広島中央支店	運転資金として	6,229,898
	未収金	広島銀行横川支店	運転資金として	2,760,233
		郵便貯金		
		ゆうちょ銀行	運転資金として	677,135
		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	14,612,000
		広島県	研修事業、広報事業に対する補助金として	2,672,832
		教職員退職手当資金給付事業	過年度掛金として	609,300
流動資産合計				28,283,018
(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)	広島銀行横川支店	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。	35,201,130
		普通預金		543
		三井住友信託銀行広島中央支店		
		広島銀行横川支店		134,808,735
		広島銀行八丁堀支店		20,001,000
	もみじ銀行広島中央支店	40,002,000		
	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	220,797,929		
退職給付引当資産	普通預金	広島銀行横川支店	職員1名に対する退職金の支払いの積立分である。	1,224,600
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。	10,781
	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
	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78%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、10%は管理運営の用に供している。	218,100
固定資産合計				502,294,818
資産合計				530,577,836
(流動負債)				
預り金	職員	教職員退職手当資金給付事業加盟校	社会保険料 他	1,704,602
		社会保険事務所 他	運営基金預り金として	1,055,000
	職員	職員	職員2名に対する賞与の支払いに備えたもの。	333,000
		職員		
未払金			117,685	
賞与引当金			333,000	
流動負債合計				3,210,287
(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。	336,399,800
	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。	144,431,707
	職員		職員1名に対する退職金の支払いに備えたもの。	1,224,600
固定負債合計				482,056,107
負債合計				485,266,394
正味財産				45,311,442