

正味財産増減計算書
令和5年4月1日から令和6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	7,745,850	8,126,900	△ 381,050
受取会費	7,745,850	8,126,900	△ 381,050
特定資産運用益	484,088	469,693	14,395
退職資金給付事業積立資産受取利息	484,088	469,693	14,395
事業収益	4,881,626	5,948,919	△ 1,067,293
検定料事業収益	2,285,656	2,948,918	△ 663,262
検定事務受託事業収益	709,082	1,036,493	△ 327,411
退職給付事業事務収益	1,713,888	1,753,508	△ 39,620
認定料収益	173,000	210,000	△ 37,000
受取補助金等	15,289,561	14,780,338	509,223
受取広島県補助金	2,917,376	2,672,832	244,544
専各連盟研修事業補助金	1,264,916	997,000	267,916
広報活動事業補助金	1,652,460	1,675,832	△ 23,372
受取広島県補助金振替額	12,372,185	12,107,506	264,679
受取負担金	3,447,000	3,240,000	207,000
研修負担金	868,000	604,000	264,000
広報負担金	2,579,000	2,636,000	△ 57,000
雑収益	724,223	614,166	110,057
証明手数料	6,600	14,100	△ 7,500
受取利息	114	138	△ 24
雑収益	717,509	599,928	117,581
経常収益計	32,572,348	33,180,016	△ 607,668
(2) 経常費用			
事業費	27,377,687	29,892,482	△ 2,514,795
給料・手当	3,208,050	4,991,616	△ 1,783,566
法定福利費	598,141	911,719	△ 313,578
福利厚生費	4,754	6,452	△ 1,698
退職給付費用	119,340	175,500	△ 56,160
賞与引当金繰入額	151,200	155,700	△ 4,500
退職資金給付準備金繰入額	12,856,273	12,577,199	279,074
旅費交通費	588,311	298,491	289,820
通信運搬費	288,176	307,263	△ 19,087
減価償却費	9,702	29,109	△ 19,407
消耗品費	93,838	96,766	△ 2,928
印刷費	2,796,526	2,809,422	△ 12,896
光熱費	72,540	92,280	△ 19,740
賃借料	1,350,756	1,350,756	0
諸謝金	193,000	204,105	△ 11,105
委託費	124,924	214,204	△ 89,280
支払受講料	300,000	420,000	△ 120,000
支払受験料認定料	2,285,656	2,948,918	△ 663,262
支払手数料	164,452	172,738	△ 8,286
諸会費	97,200	0	97,200
新聞図書費	345,640	341,640	4,000
リース料	151,589	194,009	△ 42,420
会場費	1,095,134	1,284,411	△ 189,277
会議費	30,942	31,536	△ 594
試験運営費	25,674	29,808	△ 4,134
雑給	56,600	65,800	△ 9,200
雑費	369,269	183,040	186,229

科目	当年度	前年度	増減
管理費	4,666,827	5,857,384	△ 1,190,557
給料・手当	3,055,810	3,379,734	△ 323,924
法定福利費	495,402	528,933	△ 33,531
福利厚生費	11,310	13,386	△ 2,076
退職給付費用	13,260	144,300	△ 131,040
賞与引当金繰入額	181,800	177,300	4,500
通信運搬費	13,260	14,356	△ 1,096
減価償却費	1,078	3,234	△ 2,156
消耗品費	8,913	9,395	△ 482
印刷費	15,070	10,636	4,434
光熱費	8,060	10,253	△ 2,193
賃借料	150,084	150,084	0
租税公課	72,120	522,220	△ 450,100
諸会費	10,800	0	10,800
委託費	165,000	253,000	△ 88,000
リース料	16,843	21,557	△ 4,714
会議費	399,457	408,996	△ 9,539
報償費	23,560	10,000	13,560
全専各連会費損失	25,000	0	25,000
支払専各連盟研修事業補助金（中国ブロック）	0	200,000	△ 200,000
経常費用計	32,044,514	35,749,866	△ 3,705,352
当期経常増減額	527,834	△ 2,569,850	3,097,684
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収入	0	1,000,000	△ 1,000,000
経常外収益計	0	1,000,000	△ 1,000,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	1,000,000	△ 1,000,000
当期一般正味財産増減額	527,834	△ 1,569,850	2,097,684
一般正味財産期首残高	10,110,312	11,680,162	△ 1,569,850
一般正味財産期末残高	10,638,146	10,110,312	527,834
II 指定正味財産増減の部			
受取退職資金	14,282,400	14,612,000	△ 329,600
受取広島県退職金掛金補助金	14,282,400	14,612,000	△ 329,600
一般正味財産への振替額	12,372,185	12,107,506	264,679
当期指定正味財産増減額	1,910,215	2,504,494	△ 594,279
指定正味財産期首残高	35,201,130	32,696,636	2,504,494
指定正味財産期末残高	37,111,345	35,201,130	1,910,215
III 正味財産期末残高	47,749,491	45,311,442	2,438,049

正味財産増減計算書内訳表
令和5年4月1日から令和6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	3,872,925	0	0	0	0	3,872,925	7,745,850
受取会費	3,872,925	0	0	0	0	3,872,925	7,745,850
特定資産運用益	484,088	0	0	0	0	0	484,088
退職資金給付事業積立資産受取利息	484,088	0	0	0	0	0	484,088
事業収益	1,886,888	2,994,738	0	0	2,994,738	0	4,881,626
検定料事業収益	0	2,285,656	0	0	2,285,656	0	2,285,656
検定事務受託事業収益	0	709,082	0	0	709,082	0	709,082
退職給付事業事務収益	1,713,888	0	0	0	0	0	1,713,888
認定料収益	173,000	0	0	0	0	0	173,000
受取補助金等	14,277,628	0	0	1,011,933	1,011,933	0	15,289,561
受取広島県補助金	1,905,443	0	0	1,011,933	1,011,933	0	2,917,376
専各連盟研修事業補助金	252,983	0	0	1,011,933	1,011,933	0	1,264,916
広報活動事業補助金	1,652,460	0	0	0	0	0	1,652,460
受取広島県補助金振替額	12,372,185	0	0	0	0	0	12,372,185
受取負担金	2,752,600	0	0	694,400	694,400	0	3,447,000
研修負担金	173,600	0	0	694,400	694,400	0	868,000
広報負担金	2,579,000	0	0	0	0	0	2,579,000
雑収益	6,648	717,509	66	0	717,575	0	724,223
証明手数料	6,600	0	0	0	0	0	6,600
受取利息	48	0	66	0	66	0	114
雑収益	0	717,509	0	0	717,509	0	717,509
経常収益計	23,280,777	3,712,247	66	1,706,333	5,418,646	3,872,925	32,572,348
(2) 経常費用							
事業費	21,805,318	3,199,275	0	2,373,094	5,572,369		27,377,687
給料・手当	2,780,310	249,515	0	178,225	427,740		3,208,050
法定福利費	518,389	46,522	0	33,230	79,752		598,141
福利厚生費	4,120	370	0	264	634		4,754
退職給付費用	103,428	9,282	0	6,630	15,912		119,340
賞与引当金繰入額	131,040	11,760	0	8,400	20,160		151,200
退職資金給付準備金繰入額	12,856,273	0	0	0	0		12,856,273
旅費交通費	42,890	1,550	0	543,871	545,421		588,311
通信運搬費	234,734	15,852	0	37,590	53,442		288,176
減価償却費	8,408	755	0	539	1,294		9,702
消耗品費	93,288	0	0	550	550		93,838
印刷費	2,796,526	0	0	0	0		2,796,526
光熱費	62,868	5,642	0	4,030	9,672		72,540
賃借料	1,170,655	105,059	0	75,042	180,101		1,350,756
諸謝金	0	0	0	193,000	193,000		193,000
委託費	124,924	0	0	0	0		124,924
支払受講料	0	0	0	300,000	300,000		300,000
支払受験料認定料	0	2,285,656	0	0	2,285,656		2,285,656
支払手数料	164,452	0	0	0	0		164,452
諸会費	84,240	7,560	0	5,400	12,960		97,200
新聞図書費	345,640	0	0	0	0		345,640
リース料	131,377	11,790	0	8,422	20,212		151,589
会場費	19,040	344,016	0	732,078	1,076,094		1,095,134
会議費	30,942	0	0	0	0		30,942
試験運営費	25,674	0	0	0	0		25,674
雑給	0	56,600	0	0	56,600		56,600
雑費	76,100	47,346	0	245,823	293,169		369,269
管理費						4,666,827	4,666,827
給料・手当						3,055,810	3,055,810
法定福利費						495,402	495,402
福利厚生費						11,310	11,310
退職給付費用						13,260	13,260
賞与引当金繰入額						181,800	181,800
通信運搬費						13,260	13,260
減価償却費						1,078	1,078
消耗品費						8,913	8,913
印刷費						15,070	15,070
光熱費						8,060	8,060
賃借料						150,084	150,084
租税公課						72,120	72,120
諸会費						10,800	10,800
委託費						165,000	165,000
リース料						16,843	16,843
会議費						399,457	399,457
報償費						23,560	23,560
全専各連会費損失						25,000	25,000
経常費用計	21,805,318	3,199,275	0	2,373,094	5,572,369	4,666,827	32,044,514
当期経常増減額	1,475,459	512,972	66	△ 666,761	△ 153,723	△ 793,902	527,834

貸借対照表
令和6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	20,082	19,183	899
普通預金	9,784,788	10,369,703	△ 584,915
未収金	17,750,576	17,894,132	△ 143,556
流動資産合計	27,555,446	28,283,018	△ 727,572
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職資金給付事業積立資産	494,309,425	500,811,337	△ 6,501,912
退職給付引当資産	1,357,200	1,224,600	132,600
特定資産合計	495,666,625	502,035,937	△ 6,369,312
(2) その他固定資産			
什器備品	1	10,781	△ 10,780
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	248,101	258,881	△ 10,780
固定資産合計	495,914,726	502,294,818	△ 6,380,092
資産合計	523,470,172	530,577,836	△ 7,107,664
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	1,822,021	2,759,602	△ 937,581
未払金	177,180	117,685	59,495
賞与引当金	333,000	333,000	0
流動負債合計	2,332,201	3,210,287	△ 878,086
2. 固定負債			
預り金（退職手当資金掛金）	330,610,460	336,399,800	△ 5,789,340
退職資金給付準備金	141,420,820	144,431,707	△ 3,010,887
退職給付引当金	1,357,200	1,224,600	132,600
固定負債合計	473,388,480	482,056,107	△ 8,667,627
負債合計	475,720,681	485,266,394	△ 9,545,713
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島県補助金	37,111,345	35,201,130	1,910,215
指定正味財産合計	37,111,345	35,201,130	1,910,215
(うち特定資産への充当額)	(37,111,345)	(35,201,130)	(2,504,494)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	10,638,146	10,110,312	527,834
正味財産合計	47,749,491	45,311,442	2,438,049
負債及び正味財産合計	523,470,172	530,577,836	△ 7,107,664

財産目録
令和6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)					
(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	20,082	
		普通預金			
		もみじ銀行広島中央支店	運転資金として	270,120	
		もみじ銀行広島中央支店	運転資金として	6,229,964	
	未収金	広島銀行横川支店	運転資金として	2,665,972	
郵便貯金					
ゆうちょ銀行		運転資金として	618,732		
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	14,282,400		
広島県		研修事業、広報事業に対する補助金として	2,917,376		
		教職員退職手当資金給付事業	過年度掛金として	550,800	
流動資産合計				27,555,446	
(固定資産)					
特定資産					
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)	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。	37,111,345	
		広島銀行横川支店			
		普通預金			1,542
		三井住友信託銀行広島中央支店			125,740,479
		広島銀行横川支店			20,001,000
	退職給付引当資産	広島銀行八丁堀支店		40,002,000	
		もみじ銀行広島中央支店			
		定期預金		50,000,000	
		三井住友信託銀行広島中央支店			
		企業年金		221,453,059	
その他固定資産	退職給付引当資産	明治安田生命保険相互会社			
		普通預金		1,357,200	
	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。			
	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。	1	
	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。	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				495,914,726	
資産合計				523,470,172	
(流動負債)					
(流動負債)	預り金	職員	社会保険料 他	822,021	
		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	1,000,000	
	未払金 賞与引当金	社会保険事務所 他	社会保険料 他	177,180	
		職員	職員2名に対する賞与の支払いに備えたもの。	333,000	
流動負債合計				2,332,201	
(固定負債)					
(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。	330,610,460	
	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。	141,420,820	
	退職給付引当金	職員	職員1名に対する退職金の支払いに備えたもの。	1,357,200	
固定負債合計				473,388,480	
負債合計				475,720,681	
正味財産				47,749,491	