

正味財産増減計算書
令和6年4月1日から令和7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	7,806,450	7,745,850	60,600
受取会費	7,806,450	7,745,850	60,600
特定資産運用益	597,421	484,088	113,333
退職資金給付事業積立資産受取利息	597,421	484,088	113,333
事業収益	5,401,537	4,881,626	519,911
検定料事業収益	2,935,838	2,285,656	650,182
検定事務受託事業収益	665,275	709,082	△ 43,807
退職給付事業事務収益	1,612,424	1,713,888	△ 101,464
認定料収益	188,000	173,000	15,000
受取補助金等	14,659,078	15,289,561	△ 630,483
受取広島県補助金	3,030,000	2,917,376	112,624
専各連盟研修事業補助金	1,448,875	1,264,916	183,959
広報活動事業補助金	1,581,125	1,652,460	△ 71,335
受取広島県補助金振替額	11,629,078	12,372,185	△ 743,107
受取負担金	3,441,900	3,447,000	△ 5,100
研修負担金	882,900	868,000	14,900
広報負担金	2,559,000	2,579,000	△ 20,000
雑収益	684,545	724,223	△ 39,678
証明手数料	8,100	6,600	1,500
受取利息	7,031	114	6,917
雑収益	669,414	717,509	△ 48,095
経常収益計	32,590,931	32,572,348	18,583
(2) 経営費用			
事業費	28,695,739	27,377,687	1,318,052
給料・手当	3,197,952	3,208,050	△ 10,098
法定福利費	517,727	598,141	△ 80,414
福利厚生費	4,754	4,754	0
退職給付費用	119,340	119,340	0
賞与引当金繰入額	151,200	151,200	0
退職資金給付準備金繰入額	12,226,499	12,856,273	△ 629,774
旅費交通費	706,788	588,311	118,477
通信運搬費	322,134	288,176	33,958
減価償却費	0	9,702	△ 9,702
消耗品費	404,597	93,838	310,759
印刷費	2,742,802	2,796,526	△ 53,724
光熱費	59,720	72,540	△ 12,820
修繕費	196,290	0	196,290
賃借料	1,192,746	1,350,756	△ 158,010
諸謝金	247,000	193,000	54,000
委託費	120,386	124,924	△ 4,538
支払受講料	300,000	300,000	0
支払受験料認定料	2,935,838	2,285,656	650,182
支払手数料	167,675	164,452	3,223
新聞図書費	364,140	345,640	18,500
諸会費	76,500	97,200	△ 20,700
リース料	189,235	151,589	37,646
会場費	1,198,378	1,095,134	103,244
会議費	37,440	30,942	6,498
試験運営費	30,340	25,674	4,666
雑給	59,200	56,600	2,600
雑費	1,127,058	369,269	757,789

管理費	4,855,336	4,666,827	188,509
給料・手当	3,117,748	3,055,810	61,938
法定福利費	485,578	495,402	△ 9,824
福利厚生費	11,310	11,310	0
退職給付費用	13,260	13,260	0
賞与引当金繰入額	184,800	181,800	3,000
通信運搬費	13,721	13,260	461
減価償却費	0	1,078	△ 1,078
消耗品費	43,733	8,913	34,820
印刷費	13,134	15,070	△ 1,936
光熱費	6,636	8,060	△ 1,424
修繕費	21,810	0	21,810
賃借料	132,527	150,084	△ 17,557
租税公課	104,970	72,120	32,850
委託費	165,000	165,000	0
諸会費	8,500	10,800	△ 2,300
リース料	21,026	16,843	4,183
会議費	428,194	399,457	28,737
報償費	10,000	23,560	△ 13,560
全専各連会費損失	0	25,000	△ 25,000
雑費	73,389	0	73,389
経常費用計	33,551,075	32,044,514	1,506,561
当期経常増減額	△ 960,144	527,834	△ 1,487,978
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
(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
当期一般正味財産増減額	△ 960,144	527,834	△ 1,487,978
一般正味財産期首残高	10,638,146	10,110,312	527,834
一般正味財産期末残高	9,678,002	10,638,146	△ 960,144
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
受取退職資金	13,436,800	14,282,400	△ 845,600
受取広島県退職金掛金補助金	13,436,800	14,282,400	△ 845,600
一般正味財産への振替額	11,629,078	12,372,185	△ 743,107
当期指定正味財産増減額	1,807,722	1,910,215	△ 102,493
指定正味財産期首残高	37,111,345	35,201,130	1,910,215
指定正味財産期末残高	38,919,067	37,111,345	1,807,722
Ⅲ 正味財産期末残高	48,597,069	47,749,491	847,578

正味財産増減計算書内訳表
令和6年4月1日から令和7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	3,903,225	0	0	0	0	3,903,225	7,806,450
受取会費	3,903,225	0	0	0	0	3,903,225	7,806,450
特定資産運用益	597,421	0	0	0	0	0	597,421
退職資金給付事業積立資産受取利息	597,421	0	0	0	0	0	597,421
事業収益	1,800,424	3,601,113	0	0	3,601,113	0	5,401,537
検定料事業収益	0	2,935,838	0	0	2,935,838	0	2,935,838
検定事務受託事業収益	0	665,275	0	0	665,275	0	665,275
退職給付事業事務収益	1,612,424	0	0	0	0	0	1,612,424
認定料収益	188,000	0	0	0	0	0	188,000
受取補助金等	13,499,978	0	0	1,159,100	1,159,100	0	14,659,078
受取広島県補助金	1,870,900	0	0	1,159,100	1,159,100	0	3,030,000
専各連盟研修事業補助金	289,775	0	0	1,159,100	1,159,100	0	1,448,875
広報活動事業補助金	1,581,125	0	0	0	0	0	1,581,125
受取広島県補助金振替額	11,629,078	0	0	0	0	0	11,629,078
受取負担金	2,735,580	0	0	706,320	706,320	0	3,441,900
研修負担金	176,580	0	0	706,320	706,320	0	882,900
広報負担金	2,559,000	0	0	0	0	0	2,559,000
雑収益	12,276	669,414	2,855	0	672,269	0	684,545
証明手数料	8,100	0	0	0	0	0	8,100
受取利息	4,176	0	2,855	0	2,855	0	7,031
雑収益	0	669,414	0	0	669,414	0	669,414
経常収益計	22,548,904	4,270,527	2,855	1,865,420	6,138,802	3,903,225	32,590,931
(2) 経常費用							
事業費	22,525,575	3,636,630	0	2,533,534	6,170,164		28,695,739
給料・手当	2,984,755	142,131	0	71,066	213,197		3,197,952
法定福利費	483,212	23,011	0	11,504	34,515		517,727
福利厚生費	4,437	211	0	106	317		4,754
退職給付費用	111,384	5,304	0	2,652	7,956		119,340
賞与引当金繰入額	141,120	6,720	0	3,360	10,080		151,200
退職資金給付準備金繰入額	12,226,499	0	0	0	0		12,226,499
旅費交通費	78,495	1,230	0	627,063	628,293		706,788
通信運搬費	260,507	26,172	0	35,455	61,627		322,134
消耗品費	404,597	0	0	0	0		404,597
印刷費	2,742,802	0	0	0	0		2,742,802
光熱費	55,739	2,654	0	1,327	3,981		59,720
修繕費	183,204	8,724	0	4,362	13,086		196,290
賃借料	1,113,230	53,011	0	26,505	79,516		1,192,746
諸謝金	0	0	0	247,000	247,000		247,000
委託費	120,386	0	0	0	0		120,386
支払受講料	0	0	0	300,000	300,000		300,000
支払受験料認定料	0	2,935,838	0	0	2,935,838		2,935,838
支払手数料	167,675	0	0	0	0		167,675
新聞図書費	364,140	0	0	0	0		364,140
諸会費	71,400	3,400	0	1,700	5,100		76,500
リース料	176,620	8,410	0	4,205	12,615		189,235
会場費	14,880	276,951	0	906,547	1,183,498		1,198,378
会議費	37,440	0	0	0	0		37,440
試験運営費	30,340	0	0	0	0		30,340
雑給	0	59,200	0	0	59,200		59,200
雑費	752,713	83,663	0	290,682	374,345		1,127,058
管理費						4,855,336	4,855,336
給料・手当						3,117,748	3,117,748
法定福利費						485,578	485,578
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						184,800	184,800
通信運搬費						13,721	13,721
消耗品費						43,733	43,733
印刷費						13,134	13,134
光熱費						6,636	6,636
修繕費						21,810	21,810
賃借料						132,527	132,527
租税公課						104,970	104,970
委託費						165,000	165,000
諸会費						8,500	8,500
リース料						21,026	21,026
会議費						428,194	428,194
報償費						10,000	10,000
雑費						73,389	73,389
経常費用計	22,525,575	3,636,630	0	2,533,534	6,170,164	4,855,336	33,551,075
当期経常増減額	23,329	633,897	2,855	△ 668,114	△ 31,362	△ 952,111	△ 960,144
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用							
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	23,329	633,897	2,855	△ 668,114	△ 31,362	△ 952,111	△ 960,144
一般正味財産期首残高							10,638,146
一般正味財産期末残高							9,678,002
II 指定正味財産増減の部							
受取退職資金	13,436,800	0	0	0	0	0	13,436,800
受取広島県退職金掛金補助金	13,436,800	0	0	0	0	0	13,436,800
一般正味財産への振替額	11,629,078	0	0	0	0	0	11,629,078
当期指定正味財産増減額	1,807,722	0	0	0	0	0	1,807,722
指定正味財産期首残高							37,111,345
指定正味財産期末残高							38,919,067
III 正味財産期末残高							48,597,069

貸借対照表
令和7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	14,643	20,082	△ 5,439
普通預金	8,828,595	9,784,788	△ 956,193
未収金	17,002,750	17,750,576	△ 747,826
流動資産合計	25,845,988	27,555,446	△ 1,709,458
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職資金給付事業積立資産	494,789,952	494,309,425	480,527
退職給付引当資産	1,489,800	1,357,200	132,600
特定資産合計	496,279,752	495,666,625	613,127
(2) その他固定資産			
什器備品	1	1	0
電話加入権	30,000	30,000	0
敷金	0	218,100	△ 218,100
その他固定資産合計	30,001	248,101	△ 218,100
固定資産合計	496,309,753	495,914,726	395,027
資産合計	522,155,741	523,470,172	△ 1,314,431
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	1,751,066	1,822,021	△ 70,955
未払金	138,171	177,180	△ 39,009
賞与引当金	336,000	333,000	3,000
流動負債合計	2,225,237	2,332,201	△ 106,964
2. 固定負債			
預り金（退職手当資金掛金）	329,151,910	330,610,460	△ 1,458,550
退職資金給付準備金	140,691,725	141,420,820	△ 729,095
退職給付引当金	1,489,800	1,357,200	132,600
固定負債合計	471,333,435	473,388,480	△ 2,055,045
負債合計	473,558,672	475,720,681	△ 2,162,009
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島県補助金	38,919,067	37,111,345	1,807,722
指定正味財産合計	38,919,067	37,111,345	1,807,722
(うち特定資産への充当額)	(38,919,067)	(37,111,345)	(1,807,722)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	9,678,002	10,638,146	△ 960,144
正味財産合計	48,597,069	47,749,491	847,578
負債及び正味財産合計	522,155,741	523,470,172	△ 1,314,431

財産目録
令和7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	14,643		
		普通預金					
		もみじ銀行広島中央支店		運転資金として	279,679		
		もみじ銀行広島中央支店		運転資金として	5,232,819		
	広島銀行横川支店		運転資金として	2,625,021			
	未収金	郵便貯金					
		ゆうちょ銀行		運転資金として	691,076		
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	13,436,800				
		広島県	研修事業、広報事業に対する補助金として	3,030,000			
		教職員退職手当資金給付事業		過年度掛金として	535,950		
流動資産合計					25,845,988		
(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）		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。	38,919,067		
		広島銀行横川支店					
		普通預金					
		三井住友信託銀行広島中央支店					
		広島銀行横川支店					
		広島銀行八丁堀支店					
		もみじ銀行広島中央支店					
		定期預金					
		三井住友信託銀行広島中央支店					
		企業年金					
退職給付引当資産	明治安田生命保険相互会社			223,591,551			
	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。	1,489,800		
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6%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：082-258-8200				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6%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：広島市東区光町1丁目15-21 広島ガーデンパレス4階 事務所：36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6%は収益事業、10%は管理運営の用に供している。	0		
固定資産合計					496,309,753		
資産合計					522,155,741		
(流動負債)	預り金	職員	社会保険料 他	751,066			
			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 職員	社会保険料 他	138,171			
			職員2名に対する賞与の支払いに備えたもの。	336,000			
流動負債合計					2,225,237		
(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。	329,151,910			
			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。				
	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	職員1名に対する退職金の支払いに備えたもの。	140,691,725			
退職給付引当金		職員		1,489,800			
固定負債合計					471,333,435		
負債合計					473,558,672		
正味財産					48,597,069		