

## 収支決算書総括表

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

一般会計・特別会計

### 収入

(単位：円)

科 目	合 計	一般会計	特別会計
			若年技能者人材育成支援等事業
会 費	2,460,000	2,460,000	
補 助 金	30,002,651	30,002,651	
事 業 収 入	77,339,120	77,339,120	
そ の 他 の 収 入	9,357,804	9,285,004	72,800
受 託 事 業	31,823,000		31,823,000
合 計	150,982,575	119,086,775	31,895,800

### 支出

(単位：円)

科 目	合 計	一般会計	特別会計
			若年技能者人材育成支援等事業
事 業 費	64,471,995	52,665,362	11,806,633
管 理 費	73,490,080	55,735,516	17,754,564
合 計	137,962,075	108,400,878	29,561,197

## 貸借対照表総括表

令和5年3月31日現在

一般会計・特別会計

### 資産の部

(単位：円)

科 目	合 計	一般会計	特別会計
			若年技能者人材育成支援等事業
流動資産			
預金	21,479,559	16,639,099	4,840,460
現金			
未収金	1,177,559	1,177,559	
固定資産			
建物他	48,240,567	48,240,567	
合 計	70,897,685	66,057,225	4,840,460

### 負債の部

(単位：円)

科 目	合 計	一般会計	特別会計
			若年技能者人材育成支援等事業
流動負債			
未払金	7,344,421	2,503,961	4,840,460
前受金		4,626,800	
預り金			
固定負債			
引当金等	18,837,578	18,837,578	
正味財産	40,088,886	40,088,886	
合 計	66,270,885	66,057,225	4,840,460

貸借対照表  
令和5年3月31日現在

一般会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	16,639,099	13,902,851	2,736,248
未収金	1,177,559	974,941	202,618
流動資産合計	17,816,658	14,877,792	2,938,866
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	18,837,578	18,837,578	0
運営調整基金	21,657,505	21,657,189	316
特定資産合計	40,495,083	40,494,767	316
(2) その他固定資産			0
建物	135,454	203,178	△ 67,724
建物付属設備	6	2,630	△ 2,624
車輛運搬具	6	372,768	△ 372,762
什器備品	3,990,238	3,921,095	69,143
電話加入権	10,300	10,300	0
敷金	3,309,480	3,309,480	0
保証金	300,000	300,000	0
その他固定資産合計	7,745,484	8,119,451	△ 373,967
固定資産合計	48,240,567	48,614,218	△ 373,651
資産合計	66,057,225	63,492,010	2,565,215
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,503,961	6,228,348	△ 3,724,387
前受金	4,626,800	0	4,626,800
預り金	0	0	0
流動負債合計	7,130,761	6,228,348	902,413
2. 固定負債			
退職給付引当金	18,837,578	18,837,578	0
固定負債合計	18,837,578	18,837,578	0
負債合計	25,968,339	25,065,926	902,413
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	40,088,886	38,426,084	1,662,802
(うち特定資産への充当額)	21,657,505	21,657,189	316
正味財産合計	40,088,886	38,426,084	1,662,802
負債及び正味財産合計	66,057,225	63,492,010	2,565,215

# 正味財産増減計算書

令和4年4月31日から令和5年3月31日まで

## 一般会計

(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. 経常増益の部			
(1) 経常収益			
特定資産運用益	675	1,677	△ 1,002
受取会費	2,460,000	2,460,000	0
事業収益	77,339,120	77,658,968	△ 319,848
職業訓練事業	652,600	516,468	136,132
技能検定事業	74,543,000	75,447,300	△ 904,300
技能評価試験	2,143,520	1,695,200	448,320
受取補助金等	30,002,651	35,961,874	△ 5,959,223
補助金	30,002,651	35,961,874	△ 5,959,223
雑収益等	635,201	426,820	208,381
経常収益計	110,437,647	116,509,339	△ 6,071,692
(2) 経常費用			
事業費	51,452,290	59,819,759	△ 8,367,469
職業訓練事業費	905,094	643,725	261,369
職業能力推進費	0	0	0
48時間講習実施費	344,554	317,473	27,081
監督者訓練実施費	287,273	84	287,189
技能向上研修費	273,267	326,168	△ 52,901
技能検定事業費	48,903,305	57,371,983	△ 8,468,678
学科試験実施費	2,218,827	2,588,017	△ 369,190
実技試験実施費	32,318,068	36,830,798	△ 4,512,730
基・学科・実技実施費	5,067,297	2,654,641	2,412,656
随・学科・実技実施費	9,299,113	15,298,527	△ 5,999,414
技能評価事業費	824,578	945,796	△ 121,218
CS試験実施費	401,916	493,881	△ 91,965
B・C試験実施費	422,662	451,915	△ 29,253
技能向上推進費	819,313	858,255	△ 38,942
技能五輪費	631,025	605,660	25,365
技能向上費	188,288	252,595	△ 64,307
管理費	57,322,555	58,151,159	△ 828,604
会務費	246,708	272,825	△ 26,117
総会費	204,030	224,793	△ 20,763
役員会費	42,678	48,032	△ 5,354
事務局費	57,075,847	57,878,334	△ 802,487
人件費	50,029,468	49,044,911	984,557
管理諸費	7,046,379	8,833,423	△ 1,787,044
経常費用計	108,774,845	117,970,918	△ 9,196,073
評価損益等調整前当期経常増減額	1,662,802	△ 1,461,579	3,124,381
当期経常増減額	1,662,802	△ 1,461,579	3,124,381
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
除却損	0	0	0
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	1,662,802	△ 1,461,579	3,124,381
一般正味財産期首残高	38,426,084	39,887,663	△ 1,461,579
一般正味財産期末残高	40,088,886	38,426,084	1,662,802
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	30,002,651	35,961,874	△ 5,959,223
補助金	30,002,651	35,961,874	△ 5,959,223
一般正味財産への振替額	△ 30,002,651	△ 35,961,874	5,959,223
III 正味財産期末残高	40,088,886	38,426,084	1,662,802

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	金 額
(流動資産)			
	預金	普通預金	16,639,099
	未収金		1,177,559
流動資産合計			17,816,658
(固定資産)			
特定資産			
	退職給付引当資産		18,837,578
	定期預金北陸 (補助対象)		2,000,000
	普通預金北陸 (補助対象)		1,837,578
	定期預金第一 (補助対象)		15,000,000
	運営調整基金		21,657,505
	定期預金北陸 (補助対象外)		10,006,403
	普通預金北陸 (補助対象外)		11,651,102
その他			
固定資産			
	建物		135,454
	建物付属設備		6
	車輛運搬具		6
	什器備品		3,990,238
	電話加入権		10,300
	敷金		3,309,480
	保証金		300,000
固定資産合計			48,240,567
資産合計			66,057,225
(流動負債)			
	未払金		2,503,961
	前受金		4,626,800
	預り金		0
流動負債合計			7,130,761
資産合計			7,130,761
(固定負債)			
	退職給付引当金		18,837,578
固定負債合計			18,837,578
負債合計			25,968,339
正味財産			40,088,886

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計区分

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

- 建物・・・定率法を採用している。  
 車輛運搬具・・・定率法を採用している。  
 什器備品・・・定率法を採用している。

#### (2) 引当金の計上基準

- ①退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるため、当事業年度における退職給付債務に基づき財務規程第60条の規定による額を計上している。  
 ②減価償却引当金・・・技能検定機材等収納庫の維持管理等に備えるため、財務規程55条により同56条の定める額を計上している。

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

### 2. 会計方針の変更

平成19年度から「公益法人会計基準（平成16年10月14日）公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ」に準拠している。

### 3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
運営調整基金	21,657,189	316	0	21,657,505
退職給付引当資産	18,837,578	359	359	18,837,578
減価償却引当資産	0	0	0	
合 計	40,494,767	675	359	40,495,083

### 4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
特定資産				
運営調整基金	21,657,505	0	21,657,189	316
退職給付引当資産	18,837,578	0	0	18,837,578
合 計	40,495,083	0	21,657,189	18,837,894

### 5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(直接法により減価償却を行っている場合)

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物	7,267,500	7,132,046	135,454
建物付属設備	1,051,680	1,051,674	6
什器備品	24,846,436	20,856,198	3,990,238
車輛運搬具	7,012,130	7,012,124	6
合 計	40,177,746	36,052,042	4,125,704

6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高(貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合)

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債券金額	貸倒引当金の期末残高	債権の当期末残高
未収金	1,177,559	0	1,177,559
合 計	1,177,559	0	1,177,559

7. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

科 目	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額
補助金				
地方公共団体補助金	富山県	0	30,002,651	30,002,651
合 計		0	30,002,651	30,002,651

(単位：円)

科 目	当期末残高	貸借対照表の記載区分
補助金		
地方公共団体補助金	0	指定正味財産
合 計	0	

8. 資金の範囲

資金の範囲には、下記の科目を含めている。

現金、普通預金、未収金、立替金、資金前渡金、未払金、前受金及び預り金

9. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金 預 金	13,902,851	16,639,099
現 金	0	0
普 通 預 金	13,902,851	16,639,099
未 収 金	974,941	1,177,559
立 替 金	0	0
資 金 前 渡 金	0	0
合 計	14,877,792	17,816,658
未 払 金	6,228,348	2,503,961
前 受 金	0	4,626,800
預 り 金	0	0
合 計	6,228,348	7,130,761
次期繰越収支差額	8,649,444	10,685,897