

収支決算書総括表

令和5年4月1日から令和6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	2,415,000	2,415,000	
補助金	31,659,000	31,659,000	
事業収入	76,962,410	76,962,410	
その他の収入	11,013,056	10,985,456	27,600
受託事業	40,928,000		40,928,000
合 計	162,977,466	122,021,866	40,955,600

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	75,577,503	55,047,692	20,529,811
管理費	73,948,502	56,067,965	17,880,537
合 計	149,526,005	111,115,657	38,410,348

貸借対照表総括表

令和6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	20,581,365	15,602,399	4,978,966
現金			
未収金	958,914	958,914	
固定資産			
建物他	47,131,966	47,131,966	
合 計	68,672,245	63,693,279	4,978,966

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	5,948,370	969,404	4,978,966
前受金		4,656,300	
預り金			
固定負債			
引当金等	18,837,578	18,837,578	
正味財産	39,200,597	39,200,597	
合 計	63,986,545	63,663,879	4,978,966

貸借対照表
令和6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	15,602,399	16,639,099	△ 1,036,700
未収金	958,914	1,177,559	△ 218,645
流動資産合計	16,561,313	17,816,658	△ 1,255,345
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	21,657,821	21,657,505	316
特定資産合計	40,495,399	40,495,083	316
(2) その他固定資産			0
建物	67,730	135,454	△ 67,724
建物付属設備	2	6	△ 4
車輛運搬具	6	6	0
什器備品	2,949,049	3,990,238	△ 1,041,189
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	6,636,567	7,745,484	△ 1,108,917
固定資産合計	47,131,966	48,240,567	△ 1,108,601
資産合計	63,693,279	66,057,225	△ 2,363,946
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	969,404	2,503,961	△ 1,534,557
前受金	4,656,300	4,626,800	29,500
預り金	29,400	0	29,400
流動負債合計	5,655,104	7,130,761	△ 1,475,657
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	24,492,682	25,968,339	△ 1,475,657
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	39,200,597	40,088,886	△ 888,289
(うち特定資産への充当額)	21,657,821	21,657,505	316
正味財産合計	39,200,597	40,088,886	△ 888,289
負債及び正味財産合計	63,693,279	66,057,225	△ 2,363,946

正味財産増減計算書

令和5年4月31日から令和6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	674	675	△ 1
受取会費	2,415,000	2,460,000	△ 45,000
事業収益	76,962,410	77,339,120	△ 376,710
職業訓練事業	435,700	652,600	△ 216,900
技能検定事業	74,683,200	74,543,000	140,200
技能評価試験	1,843,510	2,143,520	△ 300,010
受取補助金等	31,659,000	30,002,651	1,656,349
補助金	31,659,000	30,002,651	1,656,349
雑収益等	299,201	635,201	△ 336,000
経常収益計	111,336,285	110,437,647	898,638
(2) 経常費用			
事業費	55,047,692	51,452,290	3,595,402
職業訓練事業費	504,175	905,094	△ 400,919
職業能力推進費	0	0	0
48時間講習実施費	166,333	344,554	△ 178,221
監督者訓練実施費	157,253	287,273	△ 130,020
技能向上研修費	180,589	273,267	△ 92,678
技能検定事業費	52,810,303	48,903,305	3,906,998
学科試験実施費	2,127,709	2,218,827	△ 91,118
実技試験実施費	35,400,337	32,318,068	3,082,269
基・学科・実技実施費	5,965,186	5,067,297	897,889
随・学科・実技実施費	9,317,071	9,299,113	17,958
技能評価事業費	971,293	824,578	146,715
CS試験実施費	579,744	401,916	177,828
B・C試験実施費	391,549	422,662	△ 31,113
技能向上推進費	761,921	819,313	△ 57,392
技能五輪費	579,612	631,025	△ 51,413
技能向上費	182,309	188,288	△ 5,979
管理費	57,176,882	57,322,555	△ 145,673
会務費	284,256	246,708	37,548
総会費	229,804	204,030	25,774
役員会費	54,452	42,678	11,774
事務局費	56,892,626	57,075,847	△ 183,221
人件費	50,465,014	50,029,468	435,546
管理諸費	6,427,612	7,046,379	△ 618,767
経常費用計	112,224,574	108,774,845	3,449,729
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 888,289	1,662,802	△ 2,551,091
当期経常増減額	△ 888,289	1,662,802	△ 2,551,091
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	△ 888,289	1,662,802	△ 2,551,091
一般正味財産期首残高	40,088,886	38,426,084	1,662,802
一般正味財産期末残高	39,200,597	40,088,886	△ 888,289
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	31,659,000	30,002,651	1,656,349
補助金	31,659,000	30,002,651	1,656,349
一般正味財産への振替額	△ 31,659,000	△ 30,002,651	△ 1,656,349
III 正味財産期末残高	39,200,597	40,088,886	△ 888,289

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	金 額
(流動資産)			
	預金	普通預金	15,602,399
	未収金		958,914
流動資産合計			16,561,313
(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		67,730
	建物付属設備		2
	車輛運搬具		6
	什器備品		2,949,049
	電話加入権		10,300
	敷金		3,309,480
	保証金		300,000
固定資産合計			47,131,650
資産合計			63,692,963
(流動負債)			
	未払金		969,404
	前受金		4,656,300
	預り金		0
流動負債合計			5,625,704
資産合計			5,625,704
(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			24,463,282
正味財産			39,229,681

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	21,657,505	316	0	21,657,821
退職給付引当資産	18,837,578	358	358	18,837,578
減価償却引当資産	0	0	0	
合 計	40,495,083	674	358	40,495,399

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	21,657,821	0	21,657,821	0
退職給付引当資産	18,837,578	0	0	18,837,578
合 計	40,495,399	0	21,657,821	18,837,578

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	7,199,770	67,730
建物付属設備	1,051,680	1,051,678	2
什器備品	24,846,436	21,897,387	2,949,049
車輛運搬具	7,012,130	7,012,124	6
合 計	40,177,746	37,160,959	3,016,787

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	958,914	0	958,914
合 計	958,914	0	958,914

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	31,659,000	31,659,000
合 計		0	31,659,000	31,659,000

(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	16,639,099	15,602,399
現金	0	0
普通預金	16,639,099	15,602,399
未収金	1,177,559	958,914
立替金	0	0
資金前渡金	0	0
合 計	17,816,658	16,561,313
未払金	2,503,961	969,404
前受金	4,626,800	4,656,300
預り金	0	29,400
合 計	7,130,761	5,655,104
次期繰越収支差額	10,685,897	10,906,209