

貸借対照表総括表

令和3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
			若年者人材育成 支援事業
流動資産			
預金	32,500,359	5,722,723	26,777,636
現金	0	0	
未収金	5,961,431	5,961,431	
固定資産			
建物他	50,779,176	50,779,176	
合 計	89,240,966	62,463,330	26,777,636

負債の部

(単位：円)

科 目	合 計	一般会計	特別会計
			若年者人材育成 支援事業
流動負債			
未払金	30,562,780	3,785,144	26,777,636
前受金	10,000	10,000	
預り金	2,940	2,940	
固定負債			
引当金等	18,837,578	18,837,578	
正味財産	39,827,668	39,827,668	
合 計	89,240,966	62,463,330	26,777,636

貸借対照表
令和3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	5,722,723	19,437,494	△ 13,714,771
未収金	6,021,426	1,261,715	4,759,711
流動資産合計	11,744,149	20,699,209	△ 8,955,060
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	18,837,578	35,565,335	△ 16,727,757
運営調整基金	21,655,870	21,655,754	116
特定資産合計	40,493,448	57,221,089	△ 16,727,641
(2) その他固定資産			0
建物	270,902	338,626	△ 67,724
建物付属設備	5,254	7,878	△ 2,624
車輛運搬具	745,531	1,491,057	△ 745,526
什器備品	5,644,261	6,580,564	△ 936,303
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	10,285,728	12,037,905	△ 1,752,177
固定資産合計	50,779,176	69,258,994	△ 6,735,669
資産合計	62,523,325	89,958,203	△ 89,958,203
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,785,144	12,826,669	△ 9,041,525
前受金	10,000	0	10,000
預り金	2,940	0	2,940
流動負債合計	3,798,084	12,826,669	△ 9,028,585
2. 固定負債			
退職給付引当金	18,837,578	35,565,335	△ 16,727,757
固定負債合計	18,837,578	35,565,335	△ 16,727,757
負債合計	22,635,662	48,392,004	△ 25,756,342
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			
(うち特定資産への充当額)	39,887,663 21,655,870	41,566,199 21,655,754	△ 1,678,536 116
正味財産合計	39,887,663	41,566,199	△ 1,678,536
負債及び正味財産合計	62,523,325	89,958,203	△ 27,434,878

正味財産増減計算書

令和2年4月31日から令和3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	2,608	4,622	△ 2,014
受取会費	2,450,000	2,485,000	△ 35,000
事業収益	68,796,525	91,839,244	△ 23,042,719
職業訓練事業	1,003,715	1,174,406	△ 170,691
技能検定事業	65,994,600	88,937,500	△ 22,942,900
技能評価試験	1,798,210	1,727,338	70,872
受取補助金等	33,786,800	38,237,482	△ 4,450,682
補助金	33,786,800	38,237,482	△ 4,450,682
雑収益等	273,283	408,856	△ 135,573
経常収益計	105,309,216	132,975,204	△ 27,665,988
(2) 経常費用			
事業費	42,949,403	58,161,761	△ 15,212,358
職業訓練事業費	1,305,385	919,146	386,239
職業能力推進費		3,080	△ 3,080
48時間講習実施費	346,526	162,768	183,758
監督者訓練実施費	266,840	322,729	△ 55,889
技能向上研修費	692,019	430,569	261,450
技能検定事業費	39,667,709	55,109,349	△ 15,441,640
学科試験実施費	1,476,398	2,624,370	△ 1,147,972
実技試験実施費	19,371,679	36,325,052	△ 16,953,373
基・学科、実技実施費	6,306,085	8,657,145	△ 2,351,060
随・学科、実技実施費	12,513,547	7,502,782	5,010,765
技能評価事業費	1,223,382	1,153,746	69,636
CS試験実施費	723,735	818,961	△ 95,226
B・C試験実施費	499,647	334,785	164,862
技能向上推進費	752,927	979,520	△ 226,593
技能五輪費	581,010	743,520	△ 162,510
技能向上費	171,917	236,000	△ 64,083
管理費	64,038,349	70,635,584	△ 6,597,235
会務費	253,605	248,305	5,300
総会費	209,225	203,855	5,370
役員会費	44,380	44,450	△ 70
事務局費	63,784,744	70,387,279	△ 6,602,535
人件費	52,000,966	62,286,190	△ 10,285,224
管理諸費	11,783,778	8,101,089	3,682,689
経常費用計	106,987,752	128,797,345	△ 21,809,593
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,678,536	4,177,859	△ 5,856,395
当期経常増減額	△ 1,678,536	4,177,859	△ 5,856,395
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	1	△ 1
経常外費用計	0	1	△ 1
当期経常外増減額	0	△ 1	1
当期一般正味財産増減額	△ 1,678,536	4,177,858	△ 5,856,394
一般正味財産期首残高	41,566,199	37,388,341	4,177,858
一般正味財産期末残高	39,887,663	41,566,199	△ 1,678,536
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	33,786,800	36,786,344	△ 2,999,544
補助金	33,786,800	36,786,344	△ 2,999,544
一般正味財産への振替額	△ 33,786,800	△ 36,786,344	2,999,544
III 正味財産期末残高	39,887,663	41,566,199	△ 1,678,536

財 産 目 録
令和3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	5,722,723
	未収金		6,021,426
流動資産合計			11,744,149
(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		21,655,870
	定期預金北陸 (補助対象外)		10,005,000
	普通預金北陸 (補助対象外)		11,650,870
その他 固定資産			
	建物		270,902
	建物付属設備		5,254
	車輛運搬具		745,531
	什器備品		5,644,261
	電話加入権		10,300
	敷金		3,309,480
	保証金		300,000
固定資産合計			50,779,176
資産合計			62,523,325
(流動負債)			
	未払金		3,785,144
	前受金		10,000
	預り金		2,940
流動負債合計			3,798,084
資産合計			3,798,084
(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			22,635,662
正味財産			39,887,663

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ます。
- 車輛運搬具 定率法を採用しています。
- 什器備品 定率法を採用しています。

(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ます。
- 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ます。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式にしています。

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」に準拠しています。

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、次のとおりです。

(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	21,655,754	116	0	21,655,870
退職給付引当資産	35,565,335	2,492	16,730,249	18,837,578
減価償却引当資産	0	0	0	0
合 計	57,221,089	2,608	16,730,249	40,493,448

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、次のとおりです。

(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	21,655,870	0	21,655,870	0
退職給付引当資産	18,837,578	0	0	18,837,578
合 計	40,493,448	0	21,655,870	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、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物	8,319,180	8,048,278	270,902
建物付属設備	1,051,680	1,046,426	5,254
什器備品	23,459,564	17,815,303	5,644,261
車輛運搬具	7,012,130	6,266,599	745,531
合 計	39,842,554	33,176,606	6,665,948

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、次のとおりです。

(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	6,021,426	0	6,021,426
合 計	6,021,426	0	6,021,426

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、次のとおりです。

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	33,786,800	33,786,800
合 計		0	33,786,800	33,786,800

(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ます。

現金、普通預金、未収金、立替金、未払金及び預り金

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	19,437,494	5,722,723
現 金	0	0
普 通 預 金	19,437,494	5,722,723
未 収 金	1,261,715	6,021,426
立 替 金	0	0
仮 払 金	0	0
合 計	20,699,209	11,744,149
未 払 金	12,826,669	3,785,144
前 受 金	0	10,000
預 り 金	0	2,940
合 計	12,826,669	3,798,084
次期繰越収支差額	7,872,540	7,946,065