

貸 借 対 照 表

令和 4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			
現金預金	135,665,362	135,780,596	△ 115,234
現 金	67,550	67,550	-
預 金	135,597,812	135,713,046	△ 115,234
肥後銀行限庄 普1100739	(23,417,192)	(36,509,349)	(△ 13,092,157)
〃 普1102762	(246,364)	(1,666,224)	(△ 1,419,860)
〃 普1110055	(12,634,519)	(14,732,556)	(△ 2,098,037)
〃 普1269317	(1,027,470)	(999,087)	(28,383)
熊本銀行宇土 普2154260	(3,352,747)	(3,352,907)	(△ 160)
大和ネクスト銀行熊本 普2188111	(8)	(8)	-
〃 定890195	(10,045,032)	(10,044,181)	(851)
郵便振替 01750137321	(37,736,529)	(34,812,378)	(2,924,151)
〃 01770755793	(23,928,296)	(9,293,945)	(14,634,351)
九州労働金庫宇土 普4143392	(5,086)	4,069	1,017
ゆうちょ銀行 普4988421	(23,204,569)	(24,298,342)	(△ 1,093,773)
未 収 金	41,040,821	21,287,058	19,753,763
流動資産合計	<u>176,706,183</u>	157,067,654	<u>19,638,529</u>
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産定期預金	18,000,000	18,000,000	-
基本財産合計	18,000,000	18,000,000	-
(2) 特定資産			
退職給与積立金	<u>4,220,047</u>	3,126,104	1,093,943
減価償却積立金	88,329,918	88,329,918	-
財政調整積立金	150,873,866	150,873,866	-
特定資産合計	243,423,831	242,329,888	1,093,943
(3) その他の固定資産			
造作	3,780,842	3,716,965	63,877
構築物	127,704	186,831	△ 59,127
器具工具	749,985	2,340,723	△ 1,590,738
什器備品	1,721,523	1,209,325	512,198
事務機器	3,127,845	1,241,416	1,886,429
ソフトウェア	3,251,799	1,775,520	1,476,279
その他の固定資産合計	12,759,698	10,470,780	2,288,918
固定資産合計	<u>274,183,529</u>	270,800,668	<u>3,382,861</u>
資産合計	<u>450,889,712</u>	427,868,322	<u>23,021,390</u>
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	8,003,329	3,352,103	4,651,226
未払消費税	3,799,000	2,172,300	1,626,700
未払法人税等	11,910,700	8,205,700	3,705,000
職員預り金	1,027,470	999,087	28,383
仮 受 金	57,191	57,316	△ 125
賞与引当金	3,164,184	3,141,860	22,324
流動負債合計	<u>27,961,874</u>	17,928,366	<u>10,033,508</u>
2. 固定負債			
退職給与引当金	<u>4,220,047</u>	3,126,104	1,093,943
固定負債合計	4,220,047	3,126,104	1,093,943
負債合計	<u>32,181,921</u>	21,054,470	<u>11,127,451</u>
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	4,000,000	4,000,000	-
寄 付 金	4,000,000	4,000,000	-
指定正味財産合計	4,000,000	4,000,000	-
(うち基本財産への充当額)	(4,000,000)	(4,000,000)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	(-)
2. 一般正味財産	414,707,791	402,813,852	11,893,939
(うち基本財産への充当額)	(14,000,000)	(14,000,000)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(239,203,784)	(239,203,784)	(-)
正味財産合計	<u>418,707,791</u>	406,813,852	<u>11,893,939</u>
負債及び正味財産合計	<u>450,889,712</u>	427,868,322	<u>23,021,390</u>

貸借対照表に対する注記

実施事業資産は以下のとおりである。(単位:円)

1 基本財産	該当なし	
2 特定資産	退職給与積立金	1,102,453
	減価償却積立金	2,000,000
	財政調整積立金	100,873,066
3 その他の固定資産	造作	467,714
	構築物	19,103
	什器備品	1,006,693
	事務機器	339,182
	ソフトウェア	250,560

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	実施事業等会計		その他事業会計		法人会計	合 計
	研修事業	試験事業	受託事業	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						
基本財産運用益	[0]	[0]	[0]	[0]	[360]	[360]
基本財産受取利息	0	0	0	0	360	360
事業収益	[48,416,319]	[105,600,910]	[72,465,082]	[178,065,992]	[0]	[226,482,311]
研修事業収益	48,416,319		0	0	0	48,416,319
研修受講収益	(20,272,580)	()	()	(0)	(0)	(20,272,580)
研修支援業務収益	(27,028,359)	()	()	(0)	(0)	(27,028,359)
テキスト販売収益	(1,115,380)	()	()	(0)	(0)	(1,115,380)
試験事業収益		105,600,910		105,600,910	0	105,600,910
試験検査収益	()	(104,481,190)	()	(104,481,190)	(0)	(104,481,190)
委託試験手数料収益	()	(1,119,720)	()	(1,119,720)	(0)	(1,119,720)
受託事業収益			72,465,082	72,465,082	0	72,465,082
積算業務収益	()	()	(31,519,582)	(31,519,582)	(0)	(31,519,582)
技術審査等業務収益	()	()	(0)	(0)	(0)	(0)
発注者支援業務収益	()	()	(12,020,800)	(12,020,800)	(0)	(12,020,800)
その他受託業務収益	()	()	(28,924,700)	(28,924,700)	(0)	(28,924,700)
雑収益	[4,424]	[2,525]	[10,194]	[12,719]	[528,241]	[545,384]
受取利息	0	0	0	0	2,404	2,404
有価証券利息	0	0	0	0	148,500	148,500
雑収益	4,424	2,525	10,194	12,719	377,337	394,480
経常収益計	48,420,743	105,603,435	72,475,276	178,078,711	528,601	227,028,055
(2)経常費用						
事業費	[62,577,487]	[95,198,868]	[53,956,685]	[149,155,553]	[]	[211,733,040]
1) 役員報酬	5,041,777	3,564,666	2,983,002	6,547,668		11,589,445
2) 給料手当	18,283,120	27,115,147	8,348,394	35,463,541		53,746,661
3) 臨時雇賃金	0	1,592,580	0	1,592,580		1,592,580
4) 退職給付費用	72,319	1,013,291	3,571	1,016,862		1,089,181
5) 法定福利費	3,970,357	5,393,990	1,740,725	7,134,715		11,105,072
6) 福利厚生費	230,307	838,916	107,316	946,232		1,176,539
7) 会議費	0	0	0	0		0
8) 旅費交通費	174,783	90,300	448,136	538,436		713,219
9) 通信運搬費	314,151	607,129	247,026	854,155		1,168,306
10) 減価償却費	989,695	3,036,956	1,381,540	4,418,496		5,408,191
造作減価償却費	(129,222)	(474,835)	(17,366)	(492,201)	()	(621,423)
構築物減価償却費	(21,516)	(26,700)	(10,911)	(37,611)	()	(59,127)
器具工具減価償却費	(0)	(1,863,538)	(0)	(1,863,538)	()	(1,863,538)
什器備品減価償却費	(551,830)	(379,889)	(25,905)	(405,794)	()	(957,624)
事務機器減価償却費	(161,847)	(166,714)	(636,287)	(803,001)	()	(964,848)
ソフトウェア減価償却費	(125,280)	(125,280)	(691,071)	(816,351)	()	(941,631)
11) 消耗什器備品費	93,832	56,043	20,372	76,415		170,247
12) 消耗品費	2,049,194	2,195,093	475,669	2,670,762		4,719,956
13) 新聞図書費	62,740	442,252	186,695	628,947		691,687
14) 消耗備品	497,739	396,441	296,859	693,300		1,191,039
15) 修繕費	218,543	1,762,321	51,342	1,813,663		2,032,206
16) 印刷製本費	1,338,938	239,350	192,858	432,208		1,771,146
17) 光熱水料費	2,161,569	2,277,482	819,899	3,097,381		5,258,950
18) 賃借料	1,803,776	188,856	493,356	682,212		2,485,988
19) 地代家賃	6,461,690	7,686,948	556,562	8,243,510		14,705,200
20) 食糧費	31,000	0	0	0		31,000
21) 保険料	141,589	133,190	270,748	403,938		545,527
22) 施設維持費	0	0	0	0		0
23) 諸謝金	2,995,273	0	72,000	72,000		3,067,273
講師謝金	(2,228,564)	0	(0)	(0)	()	(2,228,564)
講師旅費	(766,709)	0	(0)	(0)	()	(766,709)
その他謝金	(0)	0	72,000	(72,000)	()	(72,000)
24) 租税公課	4,390,894	13,044,705	7,128,746	20,173,451		24,564,345
25) 支払負担金	55,200	406,720	27,260	433,980		489,180
26) 支払助成金	0	446,000	0	446,000		446,000
27) 人件費負担金	0	14,860,000	0	14,860,000		14,860,000
28) 委託費	8,610,861	5,389,425	27,202,803	32,592,228		41,203,089
29) 施設費	1,169,742	1,158,739	250,218	1,408,957		2,578,699
30) 交際費	4,078	5,091	33,820	38,911		42,989
31) 支払手数料	65,929	53,386	45,978	99,364		165,293
32) 賞与引当金	1,324,820	1,198,818	570,154	1,768,972		3,093,792
33) 雑費	23,571	5,033	1,636	6,669		30,240

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	実施事業等会計		その他事業会計		法人会計	合 計
	研修事業	試験事業	受託事業	小 計		
管理費	[	[	[	[	3,995,705]	3,995,705]
1) 役員報酬					1,425,074	1,425,074
2) 給料手当					1,204,233	1,204,233
3) 臨時雇賃金					0	0
4) 退職給付費用					4,762	4,762
5) 法定福利費					430,577	430,577
6) 福利厚生費					24,925	24,925
7) 会議費					154,280	154,280
8) 旅費交通費					75,101	75,101
9) 通信運搬費					300	300
10) 減価償却費					0	0
造作減価償却費	(	(	(	(	0)	0)
構築物減価償却費	(	(	(	(	0)	0)
器具工具減価償却費	(	(	(	(	0)	0)
什器備品減価償却費	(	(	(	(	0)	0)
事務機器減価償却費	(	(	(	(	0)	0)
ソフトウェア減価償却費	(	(	(	(	0)	0)
11) 消耗什器備品費					846	846
12) 消耗品費					24,886	24,886
13) 新聞図書費					44,513	44,513
14) 消耗備品					3,160	3,160
15) 修繕費					0	0
16) 印刷製本費					1,681	1,681
17) 光熱水料費					267,790	267,790
18) 賃借料					7,596	7,596
19) 地代家賃					0	0
20) 食糧費					0	0
21) 保険料					25,863	25,863
22) 施設維持費					0	0
23) 諸謝金					70,000	70,000
講師謝金	(	(	(	(	0)	0)
講師旅費	(	(	(	(	0)	0)
その他謝金	(	(	(	(	70,000)	70,000)
24) 租税公課					27,393	27,393
25) 支払負担金					74,520	74,520
26) 支払助成金					0	0
27) 人件費負担金					0	0
28) 委託費					18,653	18,653
29) 施設費					19,413	19,413
30) 交際費					13,092	13,092
31) 支払手数料					3,245	3,245
32) 賞与引当金					70,392	70,392
33) 雑費					3,410	3,410
経常費用計	62,577,487	95,198,868	53,956,685	149,155,553	3,995,705	215,728,745
当期経常増減額	△ 14,156,744	10,404,567	18,518,591	28,923,158	△ 3,467,104	11,299,310
2. 経常外増減の部						
(1)経常外収益	0	594,629	0	594,629	0	594,629
過年度損益修正益	0	594,629	0	594,629	0	594,629
経常外収益計	0	594,629	0	594,629	0	594,629
(2)経常外費用						
除却損失	[	[	[	[	0]	0]
造作除却損	-	-	-	-		0
構築物除却損	-	-	-	-		
器具工具除却損	-	-	-	-		
什器備品除却損	-	-	-	-		
事務機器除却損	-	-	-	-	-	
ソフトウェア除却損	-	-	-	-	-	0
雑損失	[	[	[	[	0]	0]
貸倒損失				0		0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	594,629	0	594,629	0	594,629
他会計振替額	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 14,156,744	10,999,196	18,518,591	29,517,787	△ 3,467,104	11,893,939
一般正味財産期首残高						402,813,852
一般正味財産期末残高						414,707,791
II 指定正味財産増減の部						
指定正味財産期首残高						4,000,000
指定正味財産期末残高						4,000,000
III 正味財産期末残高						418,707,791

財務諸表に対する注記

1 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券については償却原価法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入価格原価による原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

定率法を採用している。

イ 無形固定資産

定額法を採用している。

(4) 引当金の計上基準

ア 退職給与引当金

職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上する。

イ 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上する。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式を採用している。

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
基本財産				
基本財産定期預金	18,000,000	0	0	18,000,000
小 計	18,000,000	0	0	18,000,000
特定資産				
退職給与積立金	3,126,104	1,093,943	0	4,220,047
減価償却積立金	88,329,918	0	0	88,329,918
財政調整積立金	150,873,866	0	0	150,873,866
小 計	242,329,888	1,093,943	0	243,423,831
合 計	260,329,888	1,093,943	0	261,423,831

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
基本財産				
基本財産定期預金	18,000,000	4,000,000	14,000,000	0
小 計	18,000,000	4,000,000	14,000,000	0
特定資産				
退職給与積立金	<u>4,220,047</u>	0	0	<u>4,220,047</u>
減価償却積立金	88,329,918	0	88,329,918	0
財政調整積立金	150,873,866	0	150,873,866	0
小 計	243,423,831	0	239,203,784	4,220,047
合 計	261,423,831	4,000,000	253,203,784	4,220,047

※ 財政調整積立金に含まれる、有価証券(県債)の額 110,000,000 円

5 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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。

(期末に保有する財産の状況)

(単位:円)

科 目	取得金額	前期末残高	当期償却額	減価償却累計額	当期末残高
造作	44,147,240	3,716,965	621,423	40,366,398	3,780,842
構築物	5,486,250	186,831	59,127	5,358,546	127,704
器具工具	118,662,357	2,340,723	1,863,538	117,912,372	749,985
什器備品	24,199,436	1,209,325	957,624	22,477,913	1,721,523
事務機器	11,264,470	1,241,416	964,848	8,136,625	3,127,845
ソフトウェア	10,643,423	1,775,520	941,631	7,391,624	3,251,799
計	214,403,176	10,470,780	5,408,191	201,643,478	12,759,698