貸借対照表

令和 6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	173,294,381	169,562,944	3,731,437
現金	125,400	92,850	32,550
預 金	173,168,981	169,470,094	3,698,887
肥後銀行隈庄 普1100739	(58,063,094)	(34,939,389)	(23,123,705)
" 普1102762	(2,140,714)	(877,374)	(1,263,340)
" 普1110055	(8,395,364)	(29,791,369)	(△ 21,396,005)
" 普1269317	(1,896,942)	(1,073,405)	(823,537)
熊本銀行宇土 普2154260	(3,352,427)	(3,352,587)	(△ 160)
大和ネクスト銀行熊本 普2188111	(8)	(8)	-
" 定890195	(10,045,884)	(10,045,458)	(426)
郵便振替 01750137321	(17,449,644)	(14,989,204)	(2,460,440)
" 01770755793	(49,806,546)	(35,773,656)	(14,032,890)
九州労働金庫宇土 普4143392	(5,494)	5,290	204
ゆうちょ銀行 普4988421	(22,012,864)	(38,622,354)	(△ 16,609,490)
未収金	25,324,921	52,726,388	△ 27,401,467
流動資産合計	<u>198,619,302</u>	222,289,332	<u>△ 23,670,030</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	5,411,212	4,525,425	885,787
減価償却積立金	72,606,925	72,606,925	-
財政調整積立金	150,873,866	150,873,866	-
特定資産合計	228,892,003	228,006,216	885,787
(3) その他の固定資産			
造作	2,515,023	3,138,906	△ 623,883
構築物	69,769	81,318	△ 11,549
器具工具	4,585,878	4,765,537	△ 179,659
什器備品	3,151,872	2,250,063	901,809
事務機器	13,554,969	18,809,544	△ 5,254,575
ソフトウェア	7,018,239	3,809,861	3,208,378
その他の固定資産合計	30,895,750	32,855,229	△ 1,959,479
固定資産合計	<u>277,787,753</u>	278,861,445	<u>△ 1,073,692</u>
資産合計	<u>476,407,055</u>	501,150,777	<u>△ 24,743,722</u>
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	6,121,454	28,983,107	△ 22,861,653
未払消費税	3,469,000	4,128,500	△ 659,500
未払法人税等	5,110,800	16,609,500	△ 11,498,700
職員預り金	1,896,231	1,073,405	822,826
仮受金	101,006	42,806	58,200
賞与引当金	4,389,476	3,822,439	567,037
流動負債合計	<u>21,087,967</u>	54,659,757	<u>△ 33,571,790</u>
2. 固定負債			
退職給与引当金	5,411,212	4,525,425	885,787
固定負債合計	5,411,212	4,525,425	885,787
負債合計	<u>26,499,179</u>	59,185,182	<u>△ 32,686,003</u>
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
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	445,907,876	437,965,595	7,942,281
(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)	(223,480,791)	(223,480,791)	(-)
正味財産合計	<u>449,907,876</u>	441,965,595	<u>7,942,281</u>
負債及び正味財産合計	476,407,055	501,150,777	△ 24,743,722

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	1,477,418
	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	218,049
	構築物	2
	什器備品	519,797
	事務機器	2,102,903
	ソフトウェア	3,527,401

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	[58,662,456]	[99,197,830]	[83,423,100]	[182,620,930]	[0]	[241,283,386]
研修事業収益	58,662,456			0	0	58,662,456
研修受講収益	(29,506,850)	()	()	(0)	(0)	(29,506,850)
研修支援業務収益	(28,118,256)	()	()	(0)	(0)	(28,118,256)
テキスト販売収益	(1,037,350)	()	()	(0)	(0)	(1,037,350)
試験事業収益		99,197,830		99,197,830	0	99,197,830
試験検査収益	()	(98,259,830)	()	(98,259,830)	(0)	(98,259,830)
委託試験手数料収益	()	(938,000)	()	(938,000)	(0)	(938,000)
受託事業収益			83,423,100	83,423,100	0	83,423,100
積算業務収益	()	()	(60,667,200)	(60,667,200)	(0)	(60,667,200)
技術審査等業務収益	()	()	(0)	(0)	(0)	(0)
発注者支援業務収益	()	()	(11,471,900)	(11,471,900)	(0)	(11,471,900)
その他受託業務収益	()	()	(11,284,000)	(11,284,000)	(0)	(11,284,000)
雑収益	[3,500,000]	[0]	[0]	[0]	[601,842]	[4,101,842]
受取利息	0	0	0	0	942	942
有価証券利息	0	0	0	0	148,500	148,500
雑収益	3,500,000	0	0	0	452,400	3,952,400
経常収益計	62,162,456	99,197,830	83,423,100	182,620,930	602,202	245,385,588
(2) 経常費用						
事業費	[70,973,604]	[103,456,704]	[58,331,597]	[161,788,301]	[]	[232,761,905]
1) 役員報酬	4,730,047	3,315,939	2,734,827	6,050,766		10,780,813
2) 給料手当	21,277,850	31,207,129	18,610,901	49,818,030		71,095,880
3) 臨時雇賃金	757,522	2,016,170	0	2,016,170		2,773,692
4) 退職給付費用	148,170	730,721	2,955	733,676		881,846
5) 法定福利費	4,692,191	6,137,065	3,121,689	9,258,754		13,950,945
6) 福利厚生費	467,413	1,126,404	448,254	1,574,658		2,042,071
7) 会議費	38,505	0	0	0		38,505
8) 旅費交通費	535,591	467,676	862,597	1,330,273		1,865,864
9) 通信運搬費	294,900	589,973	232,856	822,829		1,117,729
10) 減価償却費	1,614,612	7,600,952	4,078,403	11,679,355		13,293,967
造作減価償却費	(121,879)	(484,638)	(17,366)	(502,004)	()	(623,883)
構築物減価償却費	(2)	(11,546)	(1)	(11,547)	()	(11,549)
器具工具減価償却費	(0)	(892,459)	(0)	(892,459)	()	(892,459)
什器備品減価償却費	(324,576)	(810,689)	(10,026)	(820,715)	()	(1,145,291)
事務機器減価償却費	(943,699)	(5,074,446)	(3,389,018)	(8,463,464)	()	(9,407,163)
ソフトウェア減価償却費	(224,456)	(327,174)	(661,992)	(989,166)	()	(1,213,622)
11) 消耗什器備品費	73,161	125,906	280,620	406,526		479,687
12) 消耗品費	3,506,291	2,897,146	926,340	3,823,486		7,329,777
13) 新聞図書費	61,565	460,068	237,067	697,135		758,700
14) 消耗備品	146,759	313,861	319,900	633,761		780,520
15) 修繕費	513,796	1,134,904	152,349	1,287,253		1,801,049
16) 印刷製本費	1,532,952	466,166	62,967	529,133		2,062,085
17) 光熱水料費	2,233,072	2,335,077	879,229	3,214,306		5,447,378
18) 賃借料	1,731,336	175,236	493,476	668,712		2,400,048
19) 地代家賃	7,201,028	8,250,491	602,391	8,852,882		16,053,910
20) 食糧費	33,000	0	0	0		33,000
21) 保険料	167,934	133,944	437,038	570,982		738,916
22) 施設維持費	0	0	0	0		0
23) 諸謝金	4,482,954	153,000	0	153,000		4,635,954
講師謝金	(2,773,392)	0	(0)	(0)	()	(2,773,392)
講師旅費	(1,709,562)	0	(0)	(0)	()	(1,709,562)
その他謝金	(0)	153,000	(0)	(153,000)	()	(153,000)
24) 租税公課	3,260,599	8,447,244	7,242,307	15,689,551		18,950,150
25) 支払負担金	138,363	370,564	131,859	502,423		640,786
26) 支払助成金	0	343,000	0	343,000		343,000
27) 人件費負担金	0	14,860,000	0	14,860,000		14,860,000
28) 委託費	8,468,783	6,978,088	14,820,833	21,798,921		30,267,704
29) 施設費	1,270,448	1,259,700	305,345	1,565,045		2,835,493
30) 交際費	1,073	1,777	855	2,632		3,705
31) 支払手数料	59,000	59,896	49,416	109,312		168,312
32) 賞与引当金	1,504,761	1,493,008	1,293,933	2,786,941		4,291,702
33) 雑費	29,928	5,599	3,190	8,789		38,717

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	[	[	[	[	[4,681,402]	[4,681,402]
1) 役員報酬					1,325,641	1,325,641
2) 給料手当					1,611,174	1,611,174
3) 臨時雇賃金					0	0
4) 退職給付費用					3,941	3,941
5) 法定福利費					518,117	518,117
6) 福利厚生費					43,955	43,955
7) 会議費					116,980	116,980
8) 旅費交通費					140,608	140,608
9) 通信運搬費					0	0
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					0	0
12) 消耗品費					37,602	37,602
13) 新聞図書費					51,797	51,797
14) 消耗備品					2,799	2,799
15) 修繕費					4,491	4,491
16) 印刷製本費					5,124	5,124
17) 光熱水料費					275,645	275,645
18) 賃借料					7,608	7,608
19) 地代家賃					0	0
20) 食糧費					0	0
21) 保険料					28,454	28,454
22) 施設維持費					0	0
23) 諸謝金					60,000	60,000
講師謝金	()	()	()	()	(0)	(0)
講師旅費	()	()	()	()	(0)	(0)
その他謝金	()	()	()	()	(60,000)	(60,000)
24) 租税公課					12,264	12,264
25) 支払負担金					92,914	92,914
26) 支払助成金					0	0
27) 人件費負担金					0	0
28) 委託費					100,048	100,048
29) 施設費					19,180	19,180
30) 交際費					122,096	122,096
31) 支払手数料					2,530	2,530
32) 賞与引当金					97,774	97,774
33) 雑費					660	660
経常費用計	70,973,604	103,456,704	58,331,597	161,788,301	4,681,402	237,443,307
当期経常増減額	△ 8,811,148	△ 4,258,874	25,091,503	20,832,629	△ 4,079,200	7,942,281
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0
過年度損益修正益	0		0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
除却損失	[0]	[0]	[0]	[0]	[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]	[0]	[0]	[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	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 8,811,148	△ 4,258,874	25,091,503	20,832,629	△ 4,079,200	7,942,281
一般正味財産期首残高						437,965,595
一般正味財産期末残高						445,907,876
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						449,907,876

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	4,525,425	885,787	0	5,411,212
減価償却積立金	72,606,925	0	0	72,606,925
財政調整積立金	150,873,866	0	0	150,873,866
小 計	228,006,216	885,787	0	228,892,003
合 計	246,006,216	885,787	0	246,892,003

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	5,411,212	0	0	5,411,212
減価償却積立金	72,606,925	0	72,606,925	0
財政調整積立金	150,873,866	0	150,873,866	0
小 計	228,892,003	0	223,480,791	5,411,212
合 計	246,892,003	4,000,000	237,480,791	5,411,212

※ 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	3,138,906	623,883	41,632,217	2,515,023
構築物	5,486,250	81,318	11,549	5,416,481	69,769
器具工具	124,064,457	4,765,537	892,459	119,478,579	4,585,878
什器備品	27,970,786	2,250,063	1,145,291	24,818,914	3,151,872
事務機器	33,546,411	18,809,544	9,407,163	19,991,442	13,554,969
ソフトウェア	16,836,423	3,809,861	1,213,622	9,818,184	7,018,239
計	252,051,567	32,855,229	13,293,967	221,155,817	30,895,750