

貸 借 対 照 表

令和 7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	215,793,651	173,294,381	42,499,270
現 金	74,400	125,400	△ 51,000
預 金	215,719,251	173,168,981	42,550,270
肥後銀行限庄 普1100739	(64,092,006)	(58,063,094)	(6,028,912)
〃 普1102762	(1,324,124)	(2,140,714)	(△ 816,590)
〃 普1110055	(27,483,949)	(8,395,364)	(19,088,585)
〃 普1269317	(1,129,936)	(1,896,942)	(△ 767,006)
熊本銀行宇土 普2154260	(3,352,267)	(3,352,427)	(△ 160)
大和ネクスト銀行熊本 普2188111	(8)	(8)	-
〃 定890195	(10,046,310)	(10,045,884)	(426)
郵便振替 01750137321	(36,391,734)	(17,449,644)	(18,942,090)
〃 01770755793	(49,879,996)	(49,806,546)	(73,450)
九州労働金庫宇土 普4143392	(5,700)	5,494	206
ゆうちょ銀行 普4988421	(22,013,221)	(22,012,864)	(357)
未 収 金	31,605,292	25,324,921	6,280,371
前 払 金	2,640,000		2,640,000
流動資産合計	250,038,943	198,619,302	51,419,641
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	5,411,025	5,411,212	△ 187
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	228,891,816	228,892,003	△ 187
(3) その他の固定資産			
造作	1,991,748	2,515,023	△ 523,275
構築物	59,863	69,769	△ 9,906
器具工具	22,201,693	4,585,878	17,615,815
什器備品	1,984,557	3,151,872	△ 1,167,315
事務機器	7,665,589	13,554,969	△ 5,889,380
ソフトウェア	5,296,057	7,018,239	△ 1,722,182
その他の固定資産合計	39,199,507	30,895,750	8,303,757
固定資産合計	286,091,323	277,787,753	8,303,570
資産合計	536,130,266	476,407,055	59,723,211
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	11,297,859	6,121,454	5,176,405
未払消費税	8,284,200	3,469,000	4,815,200
未払法人税等	20,228,400	5,110,800	15,117,600
職員預り金	1,129,225	1,896,231	△ 767,006
仮 受 金	42,806	101,006	△ 58,200
賞与引当金	5,107,744	4,389,476	718,268
流動負債合計	46,090,234	21,087,967	25,002,267
2. 固定負債			
退職給与引当金	5,411,025	5,411,212	△ 187
固定負債合計	5,411,025	5,411,212	△ 187
負債合計	51,501,259	26,499,179	25,002,080
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	480,629,007	445,907,876	34,721,131
(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	484,629,007	449,907,876	34,721,131
負債及び正味財産合計	536,130,266	476,407,055	59,723,211

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	1,241,520
	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	59,364
	構築物	0
	什器備品	224,644
	事務機器	605,752
	ソフトウェア	726,968

正味財産増減計算書
(令和 6年 4月 1日から令和 7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	[55,883,010]	[93,124,420]	[153,110,200]	[246,234,620]	[0]	[302,117,630]	
研修事業収益	55,883,010			0	0	55,883,010	
研修受講収益	(30,123,070)	()	()	(0)	(0)	(30,123,070)	
研修支援業務収益	(25,330,800)	()	()	(0)	(0)	(25,330,800)	
テキスト販売収益	(429,140)	()	()	(0)	(0)	(429,140)	
試験事業収益		93,124,420		93,124,420	0	93,124,420	
試験検査収益	()	(92,346,020)	()	(92,346,020)	(0)	(92,346,020)	
委託試験手数料収益	()	(778,400)	()	(778,400)	(0)	(778,400)	
受託事業収益			153,110,200	153,110,200	0	153,110,200	
積算業務収益	()	()	(129,396,300)	(129,396,300)	(0)	(129,396,300)	
技術審査等業務収益	()	()	(0)	(0)	(0)	(0)	
発注者支援業務収益	()	()	(13,803,900)	(13,803,900)	(0)	(13,803,900)	
その他受託業務収益	()	()	(9,910,000)	(9,910,000)	(0)	(9,910,000)	
雑収益	[0]	[0]	[0]	[0]	[787,988]	[787,988]	
受取利息	0	0	0	0	945	945	
有価証券利息	0	0	0	0	148,500	148,500	
雑収益	0	0	0	0	638,543	638,543	
経常収益計	55,883,010	93,124,420	153,110,200	246,234,620	788,348	302,905,978	
(2)経常費用							
事業費	[74,697,874]	[105,140,135]	[83,836,975]	[188,977,110]	[]	[263,674,984]	
1) 役員報酬	2,912,792	2,291,310	2,245,417	4,536,727		7,449,519	
2) 給料手当	23,658,889	34,223,790	27,342,673	61,566,463		85,225,352	
3) 臨時雇賃金	1,512,104	2,064,658	104,997	2,169,655		3,681,759	
4) 退職給付費用	265,802	656,184	379,640	1,035,824		1,301,626	
5) 法定福利費	4,561,005	6,139,961	4,247,912	10,387,873		14,948,878	
6) 福利厚生費	570,177	1,129,946	526,834	1,656,780		2,226,957	
7) 会議費	54,080	0	0	0		54,080	
8) 旅費交通費	836,455	389,244	772,758	1,162,002		1,998,457	
9) 通信運搬費	306,720	549,417	248,605	798,022		1,104,742	
10) 減価償却費	1,616,728	7,093,523	2,931,740	10,025,263		11,641,991	
造作減価償却費	(59,364)	(446,545)	(17,366)	(463,911)	()	(523,275)	
構築物減価償却費	(0)	(9,906)	(0)	(9,906)	()	(9,906)	
器具工具減価償却費	(0)	(2,329,934)	(0)	(2,329,934)	()	(2,329,934)	
什器備品減価償却費	(224,644)	(933,861)	(8,809)	(942,670)	()	(1,167,314)	
事務機器減価償却費	(605,752)	(2,968,235)	(2,315,393)	(5,283,628)	()	(5,889,380)	
ソフトウェア減価償却費	(726,968)	(405,042)	(590,172)	(995,214)	()	(1,722,182)	
11) 消耗什器備品費	47,169	276,589	85,995	362,584		409,753	
12) 消耗品費	3,926,636	2,537,439	992,637	3,530,076		7,456,712	
13) 新聞図書費	57,795	444,960	335,212	780,172		837,967	
14) 消耗備品	18,777	355,704	66,463	422,167		440,944	
15) 修繕費	556,985	2,096,050	38,115	2,134,165		2,691,150	
16) 印刷製本費	2,068,137	173,540	130,788	304,328		2,372,465	
17) 光熱水料費	2,352,469	2,438,608	945,586	3,384,194		5,736,663	
18) 賃借料	1,411,669	231,232	533,737	764,969		2,176,638	
19) 地代家賃	7,201,028	8,250,491	602,391	8,852,882		16,053,910	
20) 食糧費	58,155	33,469	24,064	57,533		115,688	
21) 保険料	122,526	95,869	391,711	487,580		610,106	
22) 施設維持費	0	0	0	0		0	
23) 諸謝金	4,530,110	153,000	0	153,000		4,683,110	
講師謝金	(2,936,558)	0	(0)	(0)	()	(2,936,558)	
講師旅費	(1,593,552)	0	(0)	(0)	()	(1,593,552)	
その他謝金	(0)	153,000	(0)	(153,000)	()	(153,000)	
24) 租税公課	5,984,318	11,074,281	22,234,025	33,308,306		39,292,624	
25) 支払負担金	141,682	215,634	138,246	353,880		495,562	
26) 支払助成金	0	347,000	0	347,000		347,000	
27) 人件費負担金	0	14,959,000	0	14,959,000		14,959,000	
28) 委託費	6,536,820	3,772,072	16,581,108	20,353,180		26,890,000	
29) 施設費	733,687	1,382,190	211,420	1,593,610		2,327,297	
30) 交際費	122,590	1,309	941	2,250		124,840	
31) 支払手数料	812,445	59,345	48,119	107,464		919,909	
32) 賞与引当金	1,672,612	1,672,780	1,653,442	3,326,222		4,998,834	
33) 雑費	47,512	31,540	22,399	53,939		101,451	

正味財産増減計算書
(令和 6年 4月 1日から令和 7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	[	[	[	[	[4,509,861]	[4,509,861]	
1) 役員報酬					916,017	916,017	
2) 給料手当					1,825,880	1,825,880	
3) 臨時雇賃金					0	0	
4) 退職給付費用					9,403	9,403	
5) 法定福利費					449,236	449,236	
6) 福利厚生費					40,433	40,433	
7) 会議費					148,910	148,910	
8) 旅費交通費					196,159	196,159	
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					4,231	4,231	
12) 消耗品費					45,137	45,137	
13) 新聞図書費					36,588	36,588	
14) 消耗備品					1,686	1,686	
15) 修繕費					0	0	
16) 印刷製本費					1,297	1,297	
17) 光熱水料費					290,621	290,621	
18) 賃借料					10,640	10,640	
19) 地代家賃					0	0	
20) 食糧費					19,412	19,412	
21) 保険料					14,084	14,084	
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					52,591	52,591	
25) 支払負担金					91,438	91,438	
26) 支払助成金					0	0	
27) 人件費負担金					0	0	
28) 委託費					40,167	40,167	
29) 施設費					19,106	19,106	
30) 交際費					119,570	119,570	
31) 支払手数料					3,850	3,850	
32) 賞与引当金					108,910	108,910	
33) 雑費					4,495	4,495	
経常費用計	74,697,874	105,140,135	83,836,975	188,977,110	4,509,861	268,184,845	
当期経常増減額	△ 18,814,864	△ 12,015,715	69,273,225	57,257,510	△ 3,721,513	34,721,133	
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]	[2]	[0]	[2]	[0]	[2]	
造作除却損	-	-	-	-		0	
構築物除却損	-	-	-	-		0	
器具工具除却損	-	1	-	1		1	
什器備品除却損	-	1	-	1		1	
事務機器除却損	-	-	-	-	-	0	
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	2	0	2	0	2	
当期経常外増減額	0	△ 2	0	△ 2	0	△ 2	
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	△ 18,814,864	△ 12,015,717	69,273,225	57,257,508	△ 3,721,513	34,721,131	
一般正味財産期首残高						445,907,876	
一般正味財産期末残高						480,629,007	
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						484,629,007	

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	5,411,212	891,563	891,750	5,411,025
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	228,892,003	891,563	891,750	228,891,816
合 計	246,892,003	891,563	891,750	246,891,816

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	5,411,025	0	0	5,411,025
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	228,891,816	0	223,480,791	5,411,025
合 計	246,891,816	4,000,000	237,480,791	5,411,025

※ 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	2,515,023	523,275	42,155,492	1,991,748
構築物	5,486,250	69,769	9,906	5,426,387	59,863
器具工具	143,327,707	4,585,878	2,329,934	121,126,014	22,201,693
什器備品	27,296,866	3,151,872	1,167,314	25,312,309	1,984,557
事務機器	33,546,411	13,554,969	5,889,380	25,880,822	7,665,589
ソフトウェア	16,836,423	7,018,239	1,722,182	11,540,366	5,296,057
計	270,640,897	30,895,750	11,641,991	231,441,390	39,199,507