

貸 借 対 照 表

令和8年3月31日現在

(単位:円)

科 目	令和7年度	令和6年度	増 減 額
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	203,086,446	215,793,651	△ 12,707,205
現 金	142,500	74,400	68,100
預 金	202,943,946	215,719,251	△ 12,775,305
肥後銀行限庄 普1100739	(83,793,526)	(64,092,006)	(19,701,520)
〃 普1102762	(517,574)	(1,324,124)	(△ 806,550)
〃 普1110055	(18,307,189)	(27,483,949)	(△ 9,176,760)
〃 普1269317	(1,743,995)	(1,129,936)	(614,059)
熊本銀行宇土 普2154260	(3,375,226)	(3,352,267)	(22,959)
大和ネクスト銀行熊本 普2188111	(8)	(8)	-
〃 定890195	(10,048,862)	(10,046,310)	(2,552)
郵便振替 01750137321	(35,551,724)	(36,391,734)	(△ 840,010)
〃 01770755793	(29,938,566)	(49,879,996)	(△ 19,941,430)
九州労働金庫宇土 普4143392	(5,909)	5,700	209
ゆうちょ銀行 普4988421	(19,661,367)	(22,013,221)	(△ 2,351,854)
未 収 金	31,410,494	31,605,292	△ 194,798
前 払 金		2,640,000	△ 2,640,000
流動資産合計	234,496,940	250,038,943	△ 15,542,003
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	7,764,997	5,411,025	2,353,972
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	231,245,788	228,891,816	2,353,972
(3) その他の固定資産			
造作	1,501,232	1,991,748	△ 490,516
構築物	51,364	59,863	△ 8,499
器具工具	14,219,816	22,201,693	△ 7,981,877
什器備品	1,196,721	1,984,557	△ 787,836
事務機器	11,723,025	7,665,589	4,057,436
ソフトウェア	3,573,875	5,296,057	△ 1,722,182
その他の固定資産合計	32,266,033	39,199,507	△ 6,933,474
固定資産合計	281,511,821	286,091,323	△ 4,579,502
資産合計	516,008,761	536,130,266	△ 20,121,505
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	7,941,523	11,297,859	△ 3,356,336
未払消費税	3,199,600	8,284,200	△ 5,084,600
未払法人税等	9,446,600	20,228,400	△ 10,781,800
職員預り金	1,759,524	1,129,225	630,299
仮 受 金	76,466	42,806	33,660
賞与引当金	5,810,330	5,107,744	702,586
流動負債合計	28,234,043	46,090,234	△ 17,856,191
2. 固定負債			
退職給与引当金	7,764,997	5,411,025	2,353,972
固定負債合計	7,764,997	5,411,025	2,353,972
負債合計	35,999,040	51,501,259	△ 15,502,219
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			
(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	480,009,721	484,629,007	△ 4,619,286
負債及び正味財産合計	516,008,761	536,130,266	△ 20,121,505

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	2,026,526
	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	26,605
	構築物	0
	什器備品	152,991
	事務機器	2,394,576
	ソフトウェア	726,968

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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	[	[	[	[	[47,500]	[47,500]	
基本財産受取利息					47,500	47,500	
事業収益	[51,729,340]	[100,264,990]	[133,874,200]	[234,139,190]			[285,868,530]
研修事業収益	51,729,340						51,729,340
研修受講収益	(25,540,420)	(	(	(	(	(	(25,540,420)
研修支援業務収益	(25,634,400)	(	(	(	(	(	(25,634,400)
テキスト販売収益	(554,520)	(	(	(	(	(	(554,520)
試験事業収益		100,264,990		100,264,990			100,264,990
試験検査収益	(	(99,563,590)	(	(99,563,590)	(	(	(99,563,590)
委託試験手数料収益	(	(701,400)	(	(701,400)	(	(	(701,400)
受託事業収益			133,874,200	133,874,200			133,874,200
積算業務収益	(	(	(101,093,300)	(101,093,300)	(	(	(101,093,300)
技術審査等業務収益	(	(	(	(	(	(	(
発注者支援業務収益	(	(	(15,122,800)	(15,122,800)	(	(	(15,122,800)
その他受託業務収益	(	(	(17,658,100)	(17,658,100)	(	(	(17,658,100)
雑収益	[	[	[	[	[2,352,498]	[2,352,498]	
受取利息					5,758	5,758	
有価証券利息					148,500	148,500	
雑収益					2,198,240	2,198,240	
経常収益計	51,729,340	100,264,990	133,874,200	234,139,190	2,399,998	288,268,528	
(2)経常費用							
事業費	[82,980,432]	[119,049,098]	[84,534,712]	[203,583,810]	[	[286,564,242]	
1) 役員報酬	5,252,121	3,647,558	2,959,250	6,606,808			11,858,929
2) 給料手当	28,702,435	41,632,655	32,089,391	73,722,046			102,424,481
3) 臨時雇賃金	429,164	219,917	65,917	285,834			714,998
4) 退職給付費用	1,286,702	2,517,672	166,031	2,683,703			3,970,405
5) 法定福利費	5,477,593	7,537,391	4,943,341	12,480,732			17,958,325
6) 福利厚生費	835,839	1,501,801	806,790	2,308,591			3,144,430
7) 会議費	349,493	487,212	350,307	837,519			1,187,012
8) 旅費交通費	1,155,627	498,399	1,127,703	1,626,102			2,781,729
9) 通信運搬費	356,546	544,037	190,973	735,010			1,091,556
10) 減価償却費	3,301,140	12,209,271	1,632,823	13,842,094			17,143,234
造作減価償却費	(26,605)	(446,545)	(17,366)	(463,911)	(	(	(490,516)
構築物減価償却費	(	(8,499)	(	(8,499)	(	(	(8,499)
器具工具減価償却費	(	(7,981,877)	(	(7,981,877)	(	(	(7,981,877)
什器備品減価償却費	(152,991)	(631,193)	(3,652)	(634,845)	(	(	(787,836)
事務機器減価償却費	(2,394,576)	(2,736,115)	(1,021,633)	(3,757,748)	(	(	(6,152,324)
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	108,478		39,600	39,600			148,078
12) 消耗品費	3,634,351	3,646,280	1,253,977	4,900,257			8,534,608
13) 新聞図書費	58,507	489,211	329,030	818,241			876,748
14) 消耗備品	305,484	448,313	447,342	895,655			1,201,139
15) 修繕費	296,425	716,652	288,269	1,004,921			1,301,346
16) 印刷製本費	1,464,241	65,981	66,350	132,331			1,596,572
17) 光熱水料費	2,345,919	2,441,972	951,097	3,393,069			5,738,988
18) 賃借料	1,656,336	350,967	1,087,327	1,438,294			3,094,630
19) 地代家賃	7,006,478	8,118,219	591,236	8,709,455			15,715,933
20) 食糧費	80,907	63,781	45,858	109,639			190,546
21) 保険料	177,679	137,923	666,205	804,128			981,807
22) 施設維持費							
23) 諸謝金	5,827,470	178,500		178,500			6,005,970
講師謝金	(3,490,392)			(	(	(	(3,490,392)
講師旅費	(2,337,078)			(	(	(	(2,337,078)
その他謝金	(	178,500		(178,500)	(	(	(178,500)
24) 租税公課	2,768,599	9,921,158	14,215,070	24,136,228			26,904,827
25) 支払負担金	136,711	470,032	140,771	610,803			747,514
26) 支払助成金		350,000		350,000			350,000
27) 人件費負担金		11,208,000		11,208,000			11,208,000
28) 委託費	6,111,725	6,136,823	17,634,586	23,771,409			29,883,134
29) 施設費	1,210,084	1,385,811	298,028	1,683,839			2,893,923
30) 交際費	5,976	1,313	944	2,257			8,233
31) 支払手数料	707,552	64,106	55,751	119,857			827,409
32) 賞与引当金	1,811,612	1,904,572	1,979,906	3,884,478			5,696,090
33) 雑費	119,238	153,571	110,839	264,410			383,648

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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	[	[	[	[	[6,323,572]	[6,323,572]
1) 役員報酬					1,458,209	1,458,209
2) 給料手当					2,299,621	2,299,621
3) 臨時雇賃金					87,917	87,917
4) 退職給付費用					221,442	221,442
5) 法定福利費					602,976	602,976
6) 福利厚生費					96,956	96,956
7) 会議費					231,194	231,194
8) 旅費交通費					208,644	208,644
9) 通信運搬費					405	405
10) 減価償却費						
造作減価償却費	(	(	(	(	(	(
構築物減価償却費	(	(	(	(	(	(
器具工具減価償却費	(	(	(	(	(	(
什器備品減価償却費	(	(	(	(	(	(
事務機器減価償却費	(	(	(	(	(	(
ソフトウェア減価償却費	(	(	(	(	(	(
11) 消耗什器備品費						
12) 消耗品費					54,685	54,685
13) 新聞図書費					59,824	59,824
14) 消耗備品					9,247	9,247
15) 修繕費					2,594	2,594
16) 印刷製本費					6,539	6,539
17) 光熱水料費					290,167	290,167
18) 賃借料					17,125	17,125
19) 地代家賃						
20) 食糧費					56,220	56,220
21) 保険料					27,343	27,343
22) 施設維持費						
23) 諸謝金					70,000	70,000
講師謝金	(	(	(	(	(	(
講師旅費	(	(	(	(	(	(
その他謝金	(	(	(	(	(70,000)	(70,000)
24) 租税公課					78,405	78,405
25) 支払負担金					108,886	108,886
26) 支払助成金						
27) 人件費負担金						
28) 委託費					53,427	53,427
29) 施設費					17,000	17,000
30) 交際費					135,327	135,327
31) 支払手数料					5,445	5,445
32) 賞与引当金					114,240	114,240
33) 雑費					9,734	9,734
経常費用計	82,980,432	119,049,098	84,534,712	203,583,810	6,323,572	292,887,814
当期経常増減額	△ 31,251,092	△ 18,784,108	49,339,488	30,555,380	△ 3,923,574	△ 4,619,286
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
過年度損益修正益						
経常外収益計						
(2) 経常外費用						
除却損失	[	[	[	[	[	[
造作除却損						
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						
雑損失	[	[	[	[	[	[
貸倒損失						
経常外費用計						
当期経常外増減額						
他会計振替額						
当期一般正味財産増減額	△ 31,251,092	△ 18,784,108	49,339,488	30,555,380	△ 3,923,574	△ 4,619,286
一般正味財産期首残高						480,629,007
一般正味財産期末残高						476,009,721
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						480,009,721

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	5,411,025	2,353,972	0	7,764,997
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	228,891,816	2,353,972	0	231,245,788
合 計	246,891,816	2,353,972	0	249,245,788

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	7,764,997	0	0	7,764,997
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	231,245,788	0	223,480,791	7,764,997
合 計	249,245,788	4,000,000	237,480,791	7,764,997

※ 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	1,991,748	490,516	42,646,008	1,501,232
構築物	5,486,250	59,863	8,499	5,434,886	51,364
器具工具	143,327,707	22,201,693	7,981,877	129,107,891	14,219,816
什器備品	27,296,866	1,984,557	787,836	26,100,145	1,196,721
事務機器	41,271,091	7,665,589	6,152,324	29,548,066	11,723,025
ソフトウェア	16,836,423	5,296,057	1,722,182	13,262,548	3,573,875
計	278,365,577	39,199,507	17,143,234	246,099,544	32,266,033