

令和2年度

# 会計決算報告書

自：令和2年 4月 1日

至：令和3年 3月31日

職業訓練法人 神奈川能力開発センター

収支計算書

令和2年 4月 1日 から 令和3年 3月31日 まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
①基本財産運用収入			
基本財産利息収入	8,004,000	8,164,908	△ 160,908
②特定資産運用収入			
特定資産利息収入	1,322,000	1,323,500	△ 1,500
③助成金等収入			
訓練受託収入	21,384,000	20,755,257	628,743
職場定着支援事業受託収入	5,400,000	5,425,000	△ 25,000
人材開発支援助成金収入	104,528,000	102,294,000	2,234,000
助成金等収入計	131,312,000	128,474,257	2,837,743
④寄付金収入			
寄付金収入 (はまぎんSDGs私募債)	0	1,672,142	△ 1,672,142
のうかい基金収入	300,000	906,900	△ 606,900
寄付金収入計	300,000	2,579,042	△ 2,279,042
⑤雑収入			
受取利息収入	1,000	338	662
事業収入 (のうかい基金)	132,000	132,000	0
雑収入	30,000	141,936	△ 111,936
雑収入計	163,000	274,274	△ 111,274
事業活動収入合計	141,101,000	140,815,981	285,019
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
(訓練事業費)			
職員基本給支出	52,875,000	50,672,280	2,202,720
職員諸手当支出	21,119,000	20,255,343	863,657
負担金支出	15,542,000	14,578,484	963,516
退職給付支出 (福利協会)	0	630,000	△ 630,000
厚生経費支出	407,000	384,568	22,432
旅費支出	900,000	733,456	166,544
通信運搬費支出	480,000	395,225	84,775
印刷製本費支出	270,000	249,216	20,784
燃料費支出	350,000	183,500	166,500
光熱水料費支出	1,747,000	1,644,462	102,538
借料及び損料支出	1,692,000	1,454,842	237,158
諸謝金支出	54,000	54,000	0
会議費支出	20,000	0	20,000
教材費支出	200,000	72,959	127,041
実習経費支出	4,500,000	4,476,980	23,020
被服費支出	150,000	148,680	1,320
訓練事業費計	100,306,000	95,933,995	4,372,005
(調査研究事業費)			
旅費支出	50,000	0	50,000
通信運搬費支出	50,000	0	50,000
調査研究事業費計	100,000	0	100,000
(研修事業費)			
旅費支出	150,000	0	150,000
雑支出	240,000	0	240,000

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
研修事業費計	390,000	0	390,000
事業費支出計	100,796,000	95,933,995	4,862,005
②管理費支出			
職員基本給支出	16,401,000	16,355,724	45,276
職員諸手当支出	7,422,000	6,953,664	468,336
負担金支出	4,653,000	4,318,989	334,011
厚生経費支出	187,000	175,293	11,707
会議費支出	20,000	0	20,000
旅費支出	386,000	244,980	141,020
通信運搬費支出	180,000	148,859	31,141
消耗品費支出	887,000	858,451	28,549
印刷製本費支出	130,000	123,200	6,800
燃料費支出	103,000	54,087	48,913
光熱水料費支出	437,000	411,117	25,883
借料及び損料支出	984,000	969,250	14,750
保険料支出	801,000	692,770	108,230
租税公課支出	1,214,000	1,214,000	0
雑役務費支出	5,024,000	6,472,933	△ 1,448,933
雑支出	124,000	123,549	451
管理費支出計	38,953,000	39,116,866	△ 163,866
事業活動支出合計	139,749,000	135,050,861	4,698,139
事業活動収支差額	1,352,000	5,765,120	△ 4,413,120
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
①特定資産取崩収入			
退職給付引当資産取崩収入	0	630,000	△ 630,000
のうかい基金取崩収入	0	1,869,340	△ 1,869,340
特定資産取崩収入計	0	2,499,340	△ 2,499,340
投資活動収入合計	0	2,499,340	△ 2,499,340
2. 投資活動支出			
①特定資産取得支出			
退職給付引当資産取得支出	1,392,000	1,344,000	48,000
減価償却引当資産取得支出	0	1,000,000	△ 1,000,000
のうかい基金取得支出	300,000	905,519	△ 605,519
特定資産取得支出計	1,692,000	3,249,519	△ 1,557,519
投資活動支出合計	1,692,000	3,249,519	△ 1,557,519
投資活動収支差額	△ 1,692,000	△ 750,179	△ 941,821
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入合計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出合計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出	0	0	0
	0		
当期収支差額	△ 340,000	5,014,941	△ 5,354,941
前期繰越収支差額	0	33,168,803	△ 33,168,803
次期繰越収支差額	△ 340,000	38,183,744	△ 38,523,744

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲は、現金預金及び短期金銭債権債務である。  
 なお、前期末及び当期末残高は、下記に記載するとおりである。

2. 資金の範囲の変更

なし。

3. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳は、次のとおりである。

科目	前期末残高	当期末残高
現金	70	0
普通預金	6,547,812	11,238,053
未収金	28,973,821	30,072,521
合計	35,521,703	41,310,574
未払金	2,054,787	2,604,424
預り金	298,113	522,406
合計	2,352,900	3,126,830
次期繰越収支差額	33,168,803	38,183,744

4. 予算額と決算額との差異が著しい科目

- 寄付金収入 : はまぎんSDGs私募債から寄付がなされたためである。  
 退職給付支出 : 退職者2名の退職給付の支出が生じたためである。  
 退職給付引当資産取崩収入 : 退職者2名の退職給付引当資産を取崩したためである。  
 雑役務費支出 : 教室・廊下等の塗装修繕等を行ったためである。なお、資金は  
 のうかい基金を取崩して充当している。  
 のうかい基金取崩収入 : ゆうちょ銀行普通預金から引出したためである。

5. 科目間の流用及び予備費の使用

1) 科目間の流用

事業費

諸謝金支出	34,000円
負担金支出	△34,000円

管理費

租税公課支出	114,000円
旅費支出	△114,000円
雑支出	49,000円
保険料支出	△49,000円

6. その他

なし。



貸借対照表

令和3年 3月31日 現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	11,238,053	6,547,882	4,690,171
未収金	30,072,521	28,973,821	1,098,700
流動資産合計	41,310,574	35,521,703	5,788,871
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券(基)	538,338,392	538,177,528	160,864
基本財産積立預金(基)	4,421,608	4,582,472	△ 160,864
基本財産合計	542,760,000	542,760,000	0
(2) 特定資産			
建物(特)	164,691,611	178,578,723	△ 13,887,112
退職給付引当資産(特)	17,493,000	16,779,000	714,000
減価償却引当資産(特)	104,098,756	103,098,756	1,000,000
のうかい基金(特)	1,710,916	2,674,737	△ 963,821
特定資産合計	287,994,283	301,131,216	△ 13,136,933
(3) その他固定資産			
什器備品	121,425	148,479	△ 27,054
その他固定資産合計	121,425	148,479	△ 27,054
固定資産合計	830,875,708	844,039,695	△ 13,163,987
資産合計	872,186,282	879,561,398	△ 7,375,116
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	2,604,424	2,054,787	549,637
預り金	522,406	298,113	224,293
賞与引当金	6,195,719	5,793,513	402,206
流動負債合計	9,322,549	8,146,413	1,176,136
2. 固定負債			
退職給付引当金	17,493,000	16,779,000	714,000
固定負債合計	17,493,000	16,779,000	714,000
負債合計	26,815,549	24,925,413	1,890,136
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
障害者能力開発第1種助成金	75,129,290	81,134,441	△ 6,005,151
寄付金	616,954,306	623,653,006	△ 6,698,700
指定正味財産合計	692,083,596	704,787,447	△ 12,703,851
(うち基本財産への充当額)	542,760,000	542,760,000	0
(うち特定資産への充当額)	149,323,596	162,027,447	△ 12,703,851
2. 一般正味財産	153,287,137	149,848,538	3,438,599
(うち特定資産への充当額)	121,177,687	122,324,769	△ 1,147,082
正味財産合計	845,370,733	854,635,985	△ 9,265,252
負債及び正味財産合計	872,186,282	879,561,398	△ 7,375,116

正味財産増減計算書

令和2年 4月 1日 から 令和3年 3月31日 まで

(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. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	8,164,908	8,164,896	12
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,323,500	1,323,500	0
③ 助成金等			
訓練受託収益	20,755,257	21,936,024	△ 1,180,767
定着指導業務受託収益	5,425,000	5,475,232	△ 50,232
人材開発支援助成金収入	102,294,000	96,852,000	5,442,000
障害者能力開発第1種助成金収益	6,005,151	6,005,151	0
助成金等計	134,479,408	130,268,407	4,211,001
④ 受取寄付金			
受取寄付金	8,370,842	6,698,700	1,672,142
のうかい基金収益	906,900	85,000	821,900
受取寄付金計	9,277,742	6,783,700	2,494,042
⑤ 雑収益			
受取利息	338	311	27
事業収益	132,000	130,800	1,200
雑収益	141,936	104,331	37,605
雑収益計	274,274	235,442	38,832
経常収益計	153,519,832	146,775,945	6,743,887
(2) 経常費用			
① 事業費			
(訓練事業費)			
職員基本給	50,672,280	48,997,397	1,674,883
謝金	0	20,000	△ 20,000
職員諸手当	20,110,521	19,413,836	696,685
負担金	14,578,484	14,700,628	△ 122,144
退職給付費用	1,143,000	1,137,000	6,000
厚生経費	384,568	246,240	138,328
旅費	733,456	720,026	13,430
通信運搬費	395,225	349,053	46,172
建物減価償却費	13,887,112	13,887,112	0
印刷製本費	249,216	265,056	△ 15,840
燃料費	183,500	274,288	△ 90,788
光熱水料費	1,644,462	1,672,297	△ 27,835
借料及び損料	1,454,842	1,323,404	131,438
諸謝金	54,000	0	54,000
教材費	72,959	0	72,959
実習経費	4,476,980	4,302,755	174,225
被服費	148,680	107,870	40,810
訓練事業費計	110,189,285	107,416,962	2,772,323
(調査研究事業費)			
旅費	0	0	0
通信運搬費	0	0	0
調査研究事業費計	0	0	0

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
(研修事業費)			
旅費	0	38,154	△ 38,154
雑費	0	34,095	△ 34,095
研修事業費計	0	72,249	△ 72,249
事業費計	110,189,285	107,489,211	2,700,074
②管理費			
職員基本給	16,355,724	16,158,362	197,362
職員諸手当	7,500,692	7,022,339	478,353
負担金	4,318,989	4,468,140	△ 149,151
退職給付費用	201,000	198,000	3,000
厚生経費	175,293	166,132	9,161
会議費	0	2,268	△ 2,268
旅費	244,980	284,469	△ 39,489
通信運搬費	148,859	130,162	18,697
什器備品減価償却費	27,054	13,527	13,527
消耗品費	858,451	419,519	438,932
印刷製本費	123,200	120,960	2,240
燃料費	54,087	55,448	△ 1,361
光熱水料費	411,117	418,072	△ 6,955
借料及び損料	969,250	908,747	60,503
保険料	692,770	734,056	△ 41,286
謝金	0	162,000	△ 162,000
租税公課	1,214,000	940,600	273,400
雑役務費	6,472,933	7,360,866	△ 887,933
雑費	123,549	58,990	64,559
管理費計	39,891,948	39,622,657	269,291
経常費用計	150,081,233	147,111,868	2,969,365
当期経常増減額	3,438,599	△ 335,923	3,774,522
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			
① その他の経常外費用			
什器備品除却損	0	1	△ 1
経常外費用計	0	1	△ 1
当期経常外増減額	0	△ 1	1
税引前当期一般正味財産増減額	3,438,599	△ 335,923	3,774,522
当期一般正味財産増減額	3,438,599	△ 335,924	3,774,523
一般正味財産期首残高	149,848,538	150,184,462	△ 335,924
一般正味財産期末残高	153,287,137	149,848,538	3,438,599
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	8,164,908	8,164,896	12
② 受取助成金等			
人材開発支援助成金(指)	102,294,000	96,852,000	5,442,000
③ 受取寄付金			
受取寄付金(指)	0	2,260,000	△ 2,260,000
④ 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	123,162,759	117,720,747	5,442,012
当期指定正味財産増減額	△ 12,703,851	△ 10,443,851	△ 2,260,000
指定正味財産期首残高	704,787,447	715,231,298	△ 10,443,851
指定正味財産期末残高	692,083,596	704,787,447	△ 12,703,851
III 正味財産期末残高	845,370,733	854,635,985	△ 9,265,252



財務諸表に対する注記

1. 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・・・償却原価法（定額法）によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
- ・賞与引当金  
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上した。
  - ・退職給付引当金  
従業員の退職給付に備えるため、福利協会の掛金率に基づき計上している。
- (4) リース取引の処理方法
- ・通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- | 物件名  | リース料総額      | 未経過リース料    | (うち1年以内)     | (うち1年超)      |
|------|-------------|------------|--------------|--------------|
| 什器備品 | 10,450,488円 | 3,533,386円 | (1,945,704円) | (1,587,682円) |
- (5) 消費税等の会計処理  
税込経理方式によっている。

2. 会計方針の変更

なし。

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。

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				
投資有価証券（基）	538,177,528	160,864	0	538,338,392
基本財産積立預金（基）	4,582,472	44	160,908	4,421,608
小計	542,760,000	160,908	160,908	542,760,000
特定資産				
建物（特）	178,578,723	0	13,887,112	164,691,611
退職給付引当資産（特）	16,779,000	1,344,000	630,000	17,493,000
減価償却引当資産（特）	103,098,756	1,003,630	3,630	104,098,756
のうかい基金（特）	2,674,737	905,519	1869340	1,710,916
小計	301,131,216	3,253,149	16,390,082	287,994,283
合計	843,891,216	3,414,057	16,550,990	830,754,283

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。

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				
投資有価証券（基）	538,338,392	538,338,392	0	—
基本財産積立預金（基）	4,421,608	4,421,608	0	—
小計	542,760,000	542,760,000	0	—
特定資産				
建物（特）	164,691,611	149,323,596	15,368,015	0
退職給付引当資産（特）	17,493,000	0	0	17,493,000
減価償却引当資産（特）	104,098,756	0	104,098,756	0
のうかい基金（特）	1,710,916	0	1,710,916	0
小計	287,994,283	149,323,596	121,177,687	17,493,000
合計	830,754,283	692,083,596	121,177,687	17,493,000

5. 担保に供している資産

なし。

6. 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
特定資産			
建物（特）	514,337,500	349,645,889	164,691,611
小 計	514,337,500	349,645,889	164,691,611
その他固定資産			
什器備品	1,896,295	1,774,870	121,425
小 計	1,896,295	1,774,870	121,425
合 計	516,233,795	351,420,759	164,813,036

7. 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

貸倒引当金は計上していない。

8. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務

なし。

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産			
政府保証第246回 日本高速道路債券(20年)1.178%	198,428,031	224,616,000	26,187,969
第132回 利付国債(20年)1.7%	199,920,901	230,988,780	31,067,879
第143回 利付国債(20年)1.6%	139,989,460	163,967,715	23,978,255
小 計	538,338,392	619,572,495	81,234,103
減価償却引当資産			
第9回 利付国債(30年)1.4%	69,967,523	79,940,000	9,972,477
第132回 利付国債(20年)1.7%	19,992,088	25,665,420	5,673,332
小 計	89,959,611	105,605,420	15,645,809
合 計	628,298,003	725,177,915	96,879,912

10. 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、次のとおりである。

助成金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
障害者能力開発助成金(第1種)	高齢・障害者雇用支援機構	81,134,441	0	6,005,151	75,129,290	指定正味財産
人材開発支援助成金(障害者職業能力開発コース・運営)	厚生労働省	0	102,294,000	102,294,000	0	—
合 計		81,134,441	102,294,000	108,299,151	75,129,290	

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
目的達成による指定解除額	102,294,000
減価償却費計上による振替額	12,703,851
基本財産受取利息	8,004,044
償却原価法による利息計上額の振替	160,864
小 計	123,162,759
合 計	123,162,759

12. 関連当事者との取引の内容

なし。

13. 重要な後発事象

なし。

14. その他

なし。

財産目録

令和3年 3月31日 現在

(単位：円)

科目	金額		
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金			
普通預金			
横浜銀行 伊勢原支店	1,663,994		
横浜銀行 伊勢原支店	9,201,362		
中栄信用金庫 伊勢原南口支店	372,697		
未収金	30,072,521		
流動資産合計		41,310,574	
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券 (基)			
第246回日本高速道路債券	198,428,031		
第132回利付国債 (20年)	199,920,901		
第143回利付国債 (20年)	139,989,460		
基本財産積立預金 (基)			
横浜銀行 伊勢原支店	4,421,608		
基本財産合計	542,760,000		
(2) 特定資産			
建物 (特)	164,691,611		
退職給付引当資産 (特)	17,493,000		
減価償却引当資産 (特)			
普通預金			
中栄信用金庫 伊勢原南口支店	13,139,145		
横浜銀行 伊勢原支店	1,000,000		
投資有価証券			
第132回利付国債 (20年)	19,992,088		
第9回利付国債 (30年)	69,967,523		
のうかい基金 (特)	1,710,916		
特定資産合計	287,994,283		
(3) その他固定資産			
什器備品	121,425		
その他固定資産合計	121,425		
固定資産合計		830,875,708	
資産合計			872,186,282
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	2,604,424		
預り金	522,406		
賞与引当金	6,195,719		
流動負債合計		9,322,549	
2. 固定負債			
退職給付引当金	17,493,000		
固定負債合計		17,493,000	
負債合計			26,815,549
正味財産			845,370,733