

令和4年度
会計決算報告書

自：令和4年 4月 1日

至：令和5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4年 4月 1日 から 令和5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	8,164,907	△ 160,907
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	23,760,000	22,788,330	971,670
定着支援業務受託収入	5,700,000	5,700,000	0
人材開発支援助成金収入	110,335,000	105,109,000	5,226,000
助成金等収入計	139,795,000	133,597,330	6,197,670
④寄付金収入			
のうかい基金収入	300,000	0	300,000
寄付金収入	100,000	100,000	0
寄付金収入計	400,000	100,000	300,000
⑤雑収入			
受取利息収入	1,000	317	683
事業収入	632,000	721,050	△ 89,050
雑収入	30,000	146,418	△ 116,418
雑収入計	663,000	867,785	△ 204,785
事業活動収入合計	150,184,000	144,053,522	6,130,478
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
(訓練事業費)			
職員基本給	48,865,000	48,864,056	944
職員諸手当	23,988,000	23,987,400	600
負担金	15,363,000	15,306,371	56,629
謝金	252,000	252,000	0
厚生経費	290,000	255,200	34,800
旅費	900,000	707,521	192,479
教材費	122,000	33,033	88,967
実習経費	5,167,000	5,166,151	849
被服費	228,000	227,210	790
通信運搬費	389,000	311,775	77,225
印刷製本費	300,000	255,310	44,690
燃料費	193,000	192,271	729
光熱水料費	2,753,000	2,752,727	273
借料及び損料	2,548,000	2,495,742	52,258
会議費	20,000	13,449	6,551
訓練事業費計	101,378,000	100,820,216	557,784
(調査研究事業費)			
旅費	500,000	15,140	484,860
通信運搬費	100,000	0	100,000
調査研究事業費計	600,000	15,140	584,860

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
(研修事業費)			
旅費	400,000	55,532	344,468
雑費	400,000	226,606	173,394
研修事業費計	800,000	282,138	517,862
事業費計	102,778,000	101,117,494	1,660,506
②管理費			
職員基本給	14,955,000	14,954,166	834
職員諸手当	6,794,000	6,793,432	568
負担金	4,047,000	4,046,804	196
謝金	100,000	72,000	28,000
厚生経費	196,000	184,606	11,394
旅費	429,000	295,860	133,140
会議費	20,000	14,277	5,723
通信運搬費	297,000	264,698	32,302
消耗品費	763,000	752,124	10,876
印刷製本費	130,000	118,800	11,200
燃料費	124,000	123,905	95
光熱水料費	689,000	688,182	818
借料及び損料	1,231,000	1,230,554	446
保険料	813,000	812,030	970
租税公課	1,500,000	1,424,000	76,000
雑役務費	13,036,000	5,692,883	7,343,117
雑費	162,000	161,459	541
管理費計	45,286,000	37,629,780	7,656,220
事業活動支出合計	148,064,000	138,747,274	9,316,726
事業活動収支差額	2,120,000	5,306,248	△ 3,186,248
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			
減価償却引当資産取崩収入	0	2,485,000	△ 2,485,000
投資活動収入合計	0	2,485,000	△ 2,485,000
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	1,320,000	1,312,500	7,500
のうかい基金取得支出	300,000	0	300,000
減価償却引当資産取得支出	0	1,000,000	△ 1,000,000
特定資産取得支出計	1,620,000	2,312,500	△ 692,500
②固定資産取得支出			
建物附属設備購入支出	0	2,837,000	△ 2,837,000
投資活動支出合計	1,620,000	5,149,500	△ 3,529,500
投資活動収支差額	△ 1,620,000	△ 2,664,500	1,044,500
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	500,000	0	500,000
当期収支差額	0	2,641,748	△ 2,641,748
前期繰越収支差額	0	43,198,381	△ 43,198,381
次期繰越収支差額	0	45,840,129	△ 45,840,129

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
普通預金	14,864,009	15,829,834
未収金	43,435,894	31,555,917
前払費用	0	17,200
立替金	0	54,573
合計	58,299,903	47,457,524
未払金	14,723,697	1,614,935
預り金	377,825	2,460
合計	15,101,522	1,617,395
次期繰越収支差額	43,198,381	45,840,129

4. 予算額と決算額との差異が著しい科目

- 訓練受託収入 : 就職等による早期修了者がいたためである。
 障害者能力開発訓練運営助成金収入 : 対象経費の支出額が減少したためである。
 雑役務費支出 : 予算編成時にトイレ改修を計上していたが、障がい者用トイレは建物附属設備設備購入として支出し、生徒用男子トイレ改修を次年度以降に先送りしたためである。
 建物附属設備購入支出 : 障がい者用トイレ改修工事等を行ったためである。
 なお、資金は減価償却引当資産を取崩して充当している。
 減価償却引当資産取崩収入 : 建物附属設備購入支出に充当するため、中栄信用金庫 普通預金を引出したためである。
 減価償却引当資産取得支出 : 減価償却引当資産として中栄信用金庫 普通預金へ積み立てたためである。
 旅費支出（事業費） : 新型コロナウイルス禍で定着支援、調査研究及び研修の出張機会が減少したためである。

5. 科目間の流用及び予備費の使用

1) 科目間の流用

①事業費

被服費支出	78,000円
教材費支出	△78,000円
実習経費支出	427,000円
燃料費支出	△207,000円
借料及び損料支出	△220,000円
光熱水料費支出	506,000円
謝金支出	△368,000円
厚生経費支出	△138,000円

1) 科目間の流用（続き）

②管理費

雑支出	37,000円
保険料支出	△37,000円
燃料費支出	22,000円
消耗品費支出	△22,000円
光熱水料費支出	127,000円
雑役務費支出	△127,000円
職員基本給支出	354,000円
負担金支出	△88,000円
厚生経費支出	△266,000円
職員諸手当支出	13,000円
厚生経費支出	△13,000円
借料及び損料支出	71,000円
旅費支出	△71,000円

③事業費・管理費

事業費	職員諸手当支出	1,035,000円
管理費	雑役務費支出	△1,035,000円
事業費	職員基本給支出	971,000円
管理費	雑役務費支出	△971,000円

6. その他

なし。

貸借対照表

令和5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	15,829,834	14,864,009	965,825
未収金	31,555,917	43,435,894	△ 11,879,977
前払費用	17,200	0	17,200
立替金	54,573	0	54,573
流動資産合計	47,457,524	58,299,903	△ 10,842,379
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券(基)	538,660,122	538,499,257	160,865
基本財産積立預金(基)	4,099,878	4,260,743	△ 160,865
基本財産合計	542,760,000	542,760,000	0
(2) 特定資産			
建物(特)	136,917,387	150,804,499	△ 13,887,112
退職給付引当資産(特)	13,371,000	12,058,500	1,312,500
減価償却引当資産(特)	98,822,106	100,307,106	△ 1,485,000
のうかい基金(特)	1,720,713	1,720,713	0
特定資産合計	250,831,206	264,890,818	△ 14,059,612
(3) その他固定資産			
什器備品	67,317	94,371	△ 27,054
建物附属設備	7,552,426	5,363,075	2,189,351
その他固定資産合計	7,619,743	5,457,446	2,162,297
固定資産合計	801,210,949	813,108,264	△ 11,897,315
資産合計	848,668,473	871,408,167	△ 22,739,694
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,614,935	14,723,697	△ 13,108,762
預り金	2,460	377,825	△ 375,365
賞与引当金	8,040,990	7,156,510	884,480
流動負債合計	9,658,385	22,258,032	△ 12,599,647
2. 固定負債			
退職給付引当金	13,371,000	12,058,500	1,312,500
固定負債合計	13,371,000	12,058,500	1,312,500
負債合計	23,029,385	34,316,532	△ 11,287,147
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫助成金	63,118,988	69,124,139	△ 6,005,151
寄付金	603,556,906	610,255,606	△ 6,698,700
指定正味財産合計	666,675,894	679,379,745	△ 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)	123,915,894	136,619,745	△ 12,703,851
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	113,544,312	116,212,573	△ 2,668,261
正味財産合計	825,639,088	837,091,635	△ 11,452,547
負債及び正味財産合計	848,668,473	871,408,167	△ 22,739,694

正味財産増減計算書

令和4年 4月 1日から令和5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	8,164,907	8,164,909	△ 2
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	22,788,330	23,760,000	△ 971,670
定着支援業務受託収益	5,700,000	5,700,000	0
人材開発支援助成金	105,109,000	104,143,000	966,000
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	139,602,481	139,608,151	△ 5,670
④ 受取寄付金			
受取寄付金	6,798,700	6,798,700	0
のうかい基金収益	0	10,000	△ 10,000
受取寄付金計	6,798,700	6,808,700	△ 10,000
⑤ 雑収益			
受取利息	317	377	△ 60
事業収益	721,050	132,000	589,050
雑収益	146,418	5,763,674	△ 5,617,256
雑収益計	867,785	5,896,051	△ 5,028,266
経常収益計	156,757,373	161,801,311	△ 5,043,938
(2) 経常費用			
① 事業費			
(訓練事業費)			
職員基本給	48,864,056	51,120,034	△ 2,255,978
職員諸手当	24,382,008	21,059,301	3,322,707
負担金	15,306,371	15,073,474	232,897
謝金	252,000	297,500	△ 45,500
厚生経費	255,200	264,000	△ 8,800
旅費	707,521	704,160	3,361
教材費	33,033	130,078	△ 97,045
実習経費	5,166,151	4,589,456	576,695
被服費	227,210	149,870	77,340
通信運搬費	311,775	451,491	△ 139,716
印刷製本費	255,310	249,216	6,094
燃料費	192,271	243,046	△ 50,775
光熱水料費	2,752,727	2,023,449	729,278
借料及び損料	2,495,742	1,464,750	1,030,992
会議費	13,449	4,596	8,853
退職給付費用	1,096,500	6,809,160	△ 5,712,660
建物減価償却費	13,887,112	13,887,112	0
訓練事業費計	116,198,436	118,520,693	△ 2,322,257
(調査研究事業費)			
旅費	15,140	0	15,140
通信運搬費	0	0	0
調査研究事業費計	15,140	0	15,140

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
(研修事業費)			
旅費	55,532	64,308	△ 8,776
雑費	226,606	337,280	△ 110,674
研修事業費計	282,138	401,588	△ 119,450
事業費計	116,495,714	118,922,281	△ 2,426,567
②管理費			
職員基本給	14,954,166	14,321,808	632,358
職員諸手当	7,283,304	6,702,460	580,844
負担金	4,046,804	4,073,745	△ 26,941
謝金	72,000	48,000	24,000
厚生経費	184,606	557,468	△ 372,862
旅費	295,860	260,316	35,544
会議費	14,277	3,672	10,605
通信運搬費	264,698	148,757	115,941
消耗品費	752,124	661,779	90,345
印刷製本費	118,800	118,800	0
燃料費	123,905	76,017	47,888
光熱水料費	688,182	505,861	182,321
借料及び損料	1,230,554	1,001,106	229,448
保険料	812,030	784,520	27,510
租税公課	1,424,000	1,225,800	198,200
雑役務費	5,692,883	7,557,158	△ 1,864,275
雑費	161,459	88,865	72,594
退職給付費用	216,000	208,500	7,500
什器備品減価償却費	27,054	27,054	0
建物附属設備減価償却費	647,649	82,591	565,058
管理費計	39,010,355	38,454,277	556,078
経常費用計	155,506,069	157,376,558	△ 1,870,489
当期経常増減額	1,251,304	4,424,753	△ 3,173,449
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	1,251,304	4,424,753	△ 3,173,449
当期一般正味財産増減額	1,251,304	4,424,753	△ 3,173,449
一般正味財産期首残高	157,711,890	153,287,137	4,424,753
一般正味財産期末残高	158,963,194	157,711,890	1,251,304
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	8,164,907	8,164,909	△ 2
②受取助成金等			
人材開発支援助成金(指)	105,109,000	104,143,000	966,000
③一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	125,977,758	125,011,760	965,998
当期指定正味財産増減額	△ 12,703,851	△ 12,703,851	0
指定正味財産期首残高	679,379,745	692,083,596	△ 12,703,851
指定正味財産期末残高	666,675,894	679,379,745	△ 12,703,851
III 正味財産期末残高	825,639,088	837,091,635	△ 11,452,547

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	16,204,572円	9,754,756円	(2,956,294円)	(6,798,462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）	538,499,257	160,865	0	538,660,122
基本財産積立預金（基）	4,260,743	42	160,907	4,099,878
小計	542,760,000	160,907	160,907	542,760,000
特定資産				
建物（特）	150,804,499	0	13,887,112	136,917,387
退職給付引当資産（特）	12,058,500	1,312,500	0	13,371,000
減価償却引当資産（特）	100,307,106	1,003,592	2,488,592	98,822,106
のうかい基金（特）	1,720,713	0	0	1,720,713
小計	264,890,818	2,316,092	16,375,704	250,831,206
合計	807,650,818	2,476,999	16,536,611	793,591,206

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）	538,660,122	538,660,122	0	—
基本財産積立預金（基）	4,099,878	4,099,878	0	—
小計	542,760,000	542,760,000	0	—
特定資産				
建物（特）	136,917,387	123,915,894	13,001,493	0
退職給付引当資産（特）	13,371,000	0	0	13,371,000
減価償却引当資産（特）	98,822,106	0	98,822,106	0
のうかい基金（特）	1,720,713	0	1,720,713	0
小計	250,831,206	123,915,894	113,544,312	13,371,000
合計	793,591,206	666,675,894	113,544,312	13,371,000

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	377,420,113	136,917,387
小計	514,337,500	377,420,113	136,917,387
その他固定資産			
什器備品	1,896,295	1,828,978	67,317
建物附属設備	8,282,666	730,240	7,552,426
小計	10,178,961	2,559,218	7,619,743
合計	524,516,461	379,979,331	144,537,130

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%	198,649,955	208,608,000	9,958,045
第132回 利付国債(20年) 1.7%	199,935,617	221,166,000	21,230,383
第143回 利付国債(20年) 1.6%	140,074,550	156,351,210	16,276,660
小計	538,660,122	586,125,210	47,465,088
減価償却引当資産			
第9回 利付国債(30年) 1.4%	69,973,051	76,545,700	6,572,649
第132回 利付国債(20年) 1.7%	19,993,560	24,574,000	4,580,440
小計	89,966,611	101,119,700	11,153,089
合計	628,626,733	687,244,910	58,618,177

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	69,124,139	0	6,005,151	63,118,988	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	105,109,000	105,109,000	0	—
合計		69,124,139	105,109,000	111,114,151	63,118,988	

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	105,109,000
減価償却費計上による振替額	12,703,851
基本財産受取利息	8,004,042
償却原価法による利息計上額の振替	160,865
小計	125,977,758
合計	125,977,758

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5年 3月31日 現在

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
普通預金			
横浜銀行 伊勢原支店①	2,492,118		
横浜銀行 伊勢原支店②	11,737,920		
中栄信用金庫 伊勢原南口支店	1,599,796		
未収金	31,555,917		
前払費用	17,200		
立替金	54,573		
流動資産合計		47,457,524	
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	198,649,955		
第132回利付国債 (20年)	199,935,617		
第143回利付国債 (20年)	140,074,550		
基本財産積立預金 (基)			
横浜銀行 伊勢原支店	4,099,878		
基本財産合計		542,760,000	
(2) 特定資産			
建物 (特)	136,917,387		
退職給付引当資産 (特)	13,371,000		
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	8,855,495		
投資有価証券			
第132回利付国債 (20年)	19,993,560		
第9回利付国債 (30年)	69,973,051		
のうかい基金 (特)	1,720,713		
特定資産合計		250,831,206	
(3) その他固定資産			
什器備品	67,317		
建物付属設備	7,552,426		
その他固定資産合計		7,619,743	
固定資産合計		801,210,949	
資産合計			848,668,473
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,614,935		
預り金	2,460		
賞与引当金	8,040,990		
流動負債合計		9,658,385	
2. 固定負債			
退職給付引当金	13,371,000		
固定負債合計		13,371,000	
負債合計			23,029,385
正味財産			825,639,088

監 査 報 告

寄付行為第13条により、職業訓練法人神奈川能力開発センターの業務の執行及び財産の状況について、令和4年度事業報告、会計決算書及び財産目録、さらにこの内容を証する諸帳簿、証拠書類について審査を行ったところ、業務の執行及び経理の内容は、いずれも適正であることが確認されたので報告します。

令和5年 5月30日

監 事 諸 星 伸 男

監 事 森 信 夫