

平成30年度
会計決算報告書

自 : 平成30年 4月 1日

至 : 平成31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

平成30年 4月 1日 から平成31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	8,164,889	△ 160,889
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	20,995,000	20,890,280	104,720
職場定着支援事業受託収入	5,200,000	5,435,000	△ 235,000
障害者能力開発訓練助成金収入	107,776,000	102,581,000	5,195,000
助成金等収入計	133,971,000	128,906,280	5,064,720
④寄付金収入			
のうかい基金収入	300,000	58,000	242,000
⑤雑収入			
受取利息収入	1,000	292	708
事業収入 (のうかい基金)	130,000	129,600	400
雑収入	30,000	4,033,185	△ 4,003,185
雑収入計	161,000	4,163,077	△ 4,002,077
事業活動収入合計	143,758,000	142,615,746	1,142,254
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	54,865,000	54,166,794	698,206
職員諸手当支出	23,905,000	23,087,031	817,969
負担金支出	16,505,000	15,941,614	563,386
退職給付支出	0	10,434,910	△ 10,434,910
厚生経費支出	273,000	241,920	31,080
謝金支出	20,000	0	20,000
旅費支出	900,000	859,993	40,007
教材費支出	191,000	21,334	169,666
実習経費支出	4,700,000	4,042,876	657,124
被服費支出	159,000	158,210	790
印刷製本費支出	250,000	228,096	21,904
通信運搬費支出	484,000	355,948	128,052
光熱水料費支出	1,695,000	1,627,888	67,112
借料及び損料支出	1,633,000	1,377,950	255,050
会議費支出	20,000	0	20,000
燃料費支出	300,000	181,682	118,318
訓練事業費計	105,900,000	112,726,246	△ 6,826,246
(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	76,220	73,780
雑支出	240,000	115,405	124,595
研修事業費計	390,000	191,625	198,375
事業費支出計	106,390,000	112,917,871	△ 6,527,871
②管理費支出			

職員基本給支出	16,074,000	15,972,489	101,511
職員諸手当支出	7,078,000	6,441,415	636,585
負担金支出	4,586,000	4,333,496	252,504
謝金支出	240,000	226,800	13,200
旅費支出	500,000	364,131	135,869
厚生経費支出	168,000	166,395	1,605
消耗品費支出	865,000	660,943	204,057
印刷製本費支出	154,000	153,684	316
通信運搬費支出	180,000	143,938	36,062
光熱水料費支出	424,000	406,970	17,030
借料及び損料支出	983,000	924,076	58,924
会議費支出	20,000	5,832	14,168
燃料費支出	120,000	81,743	38,257
保険料支出	740,000	671,448	68,552
雑役務費支出	4,356,000	3,963,608	392,392
租税公課支出	1,100,000	1,068,600	31,400
雑支出	60,000	58,990	1,010
管理費支出計	37,648,000	35,644,558	2,003,442
事業活動支出合計	144,038,000	148,562,429	△ 4,524,429
事業活動収支差額	△ 280,000	△ 5,946,683	5,666,683
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	6,444,500	△ 6,444,500
投資活動収入合計	0	6,444,500	△ 6,444,500
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	1,449,000	1,419,000	30,000
のうかい基金取得支出	300,000	186,470	113,530
特定資産取得支出計	1,749,000	1,605,470	143,530
投資活動支出合計	1,749,000	1,605,470	143,530
投資活動収支差額	△ 1,749,000	4,839,030	△ 6,588,030
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
当期収支差額	△ 2,029,000	△ 1,107,653	△ 921,347
前期繰越収支差額	2,029,000	33,557,891	△ 31,528,891
次期繰越収支差額	0	32,450,238	△ 32,450,238

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	4,194,894	4,076,155
未収金	32,322,744	41,621,884
合計	36,517,638	45,698,039
未払金	2,533,147	12,908,077
前受金	129,600	0
預り金	297,000	339,724
合計	2,959,747	13,247,801
次期繰越収支差額	33,557,891	32,450,238

4. 予算額と決算額との差異が著しい科目

雑収入、事業費支出の退職給付支出及び投資活動収入の退職給付引当資産取崩収入については、退職者が3名いたため差異が生じた。

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	
被服費	9,000円
教材費	△9,000円
管理費	
印刷製本費	22,000円
消耗品費	△22,000円

6. その他

なし。

貸借対照表

平成31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	4,076,155	4,194,894	△ 118,739
未収金	41,621,884	32,322,744	9,299,140
流動資産合計	45,698,039	36,517,638	9,180,401
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券 (基)	538,016,665	537,855,802	160,863
基本財産積立預金 (基)	2,483,335	2,644,198	△ 160,863
基本財産合計	540,500,000	540,500,000	0
(2) 特定資産			
建物 (特)	192,465,835	206,352,947	△ 13,887,112
退職給付引当資産 (特)	15,444,000	20,469,500	△ 5,025,500
減価償却引当資産 (特)	103,098,756	103,098,756	0
のうかい基金 (特)	2,590,440	2,403,970	186,470
特定資産合計	313,599,031	332,325,173	△ 18,726,142
(3) その他固定資産			
什器備品	7	7	0
その他固定資産合計	7	7	0
固定資産合計	854,099,038	872,825,180	△ 18,726,142
資産合計	899,797,077	909,342,818	△ 9,545,741
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	12,908,077	2,533,147	10,374,930
前受金	0	129,600	△ 129,600
預り金	339,724	297,000	42,724
賞与引当金	5,689,516	7,120,882	△ 1,431,366
流動負債合計	18,937,317	10,080,629	8,856,688
2. 固定負債			
退職給付引当金	15,444,000	20,469,500	△ 5,025,500
固定負債合計	15,444,000	20,469,500	△ 5,025,500
負債合計	34,381,317	30,550,129	3,831,188
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
障害者能力開発第1種助成金	87,139,592	93,144,743	△ 6,005,151
寄付金	628,091,706	634,790,406	△ 6,698,700
指定正味財産合計	715,231,298	727,935,149	△ 12,703,851
(うち基本財産への充当額)	540,500,000	540,500,000	0
(うち特定資産への充当額)	174,731,298	187,435,149	△ 12,703,851
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	150,184,462	150,857,540	△ 673,078
(うち特定資産への充当額)	123,423,733	124,420,524	△ 996,791
正味財産合計	865,415,760	878,792,689	△ 13,376,929
負債及び正味財産合計	899,797,077	909,342,818	△ 9,545,741

正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日 から平成31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	8,164,889	8,164,890	△ 1
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	20,890,280	23,092,670	△ 2,202,390
職場定着支援事業受託収益	5,435,000	5,435,000	0
障害者能力開発訓練運営費助成金収入	102,581,000	102,931,000	△ 350,000
障害者能力開発第1種助成金収入	6,005,151	6,005,151	0
助成金等計	134,911,431	137,463,821	△ 2,552,390
④ 受取寄付金			
受取寄付金	6,698,700	6,698,700	0
のうかい基金収益	58,000	21,000	37,000
受取寄付金計	6,756,700	6,719,700	37,000
⑤ 雑収益			
受取利息	292	303	△ 11
事業収益 (のうかい基金)	129,600	129,600	0
雑収益	4,033,185	31,949	4,001,236
雑収益計	4,163,077	161,852	4,001,225
経常収益計	155,319,597	153,833,763	1,485,834
(2) 経常費用			
① 事業費			
(訓練事業費)			
職員基本給	54,166,794	53,785,683	381,111
謝金	0	20,000	△ 20,000
職員諸手当	22,474,473	22,602,007	△ 127,534
負担金	15,941,614	15,599,448	342,166
退職給付費用	5,214,410	1,201,500	4,012,910
厚生経費	241,920	259,200	△ 17,280
旅費	859,993	794,234	65,759
通信運搬費	355,948	375,714	△ 19,766
建物減価償却費	13,887,112	13,887,112	0
印刷製本費	228,096	236,088	△ 7,992
燃料費	181,682	280,167	△ 98,485
光熱水料費	1,627,888	1,433,162	194,726
借料及び損料	1,377,950	982,479	395,471
会議費	0	2,125	△ 2,125
教材費	21,334	0	21,334
実習経費	4,042,876	4,682,993	△ 640,117
被服費	158,210	33,696	124,514
訓練事業費計	120,780,300	116,175,608	4,604,692
(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
(研修事業費)			
旅費	76,220	49,220	27,000
雑費	115,405	116,352	△ 947

研修事業費計	191,625	165,572	26,053
事業費計	120,971,925	116,341,180	4,630,745
②管理費			
職員基本給	15,972,489	15,718,938	253,551
職員諸手当	5,622,607	7,676,947	△ 2,054,340
負担金	4,333,496	4,272,532	60,964
退職給付費用	195,000	189,000	6,000
厚生経費	166,395	125,370	41,025
会議費	5,832	5,400	432
旅費	364,131	323,806	40,325
通信運搬費	143,938	261,267	△ 117,329
消耗品費	660,943	1,295,850	△ 634,907
印刷製本費	153,684	153,684	0
燃料費	81,743	52,350	29,393
光熱水料費	406,970	358,291	48,679
借料及び損料	924,076	981,152	△ 57,076
保険料	671,448	734,750	△ 63,302
謝金	226,800	226,800	0
租税公課	1,068,600	1,291,900	△ 223,300
雑役務費	3,963,608	7,004,850	△ 3,041,242
雑費	58,990	59,700	△ 710
管理費計	35,020,750	40,732,587	△ 5,711,837
経常費用計	155,992,675	157,073,767	△ 1,081,092
当期経常増減額	△ 673,078	△ 3,240,004	2,566,926
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			
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	△ 673,078	△ 3,240,005	2,566,927
当期一般正味財産増減額	△ 673,078	△ 3,240,005	2,566,927
一般正味財産期首残高	150,857,540	154,097,545	△ 3,240,005
一般正味財産期末残高	150,184,462	150,857,540	△ 673,078
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	8,164,889	8,164,890	△ 1
②受取助成金等			
障害者能力開発助成金(指)	102,581,000	102,931,000	△ 350,000
③一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	123,449,740	123,799,741	△ 350,001
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	727,935,149	740,639,000	△ 12,703,851
指定正味財産期末残高	715,231,298	727,935,149	△ 12,703,851
III 正味財産期末残高	865,415,760	878,792,689	△ 13,376,929

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、(公財) 神奈川県福利協会の掛金率に基づき計上している。
 - ・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	10,790,208円	5,990,458円	(2,132,610円)	(3,857,848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）	537,855,802	160,863	0	538,016,665
基本財産積立預金（基）	2,644,198	26	160,889	2,483,335
小 計	540,500,000	160,889	160,889	540,500,000
特定資産				
建物（特）	206,352,947	0	13,887,112	192,465,835
退職給付引当資産（特）	20,469,500	1,419,000	6,444,500	15,444,000
減価償却引当資産（特）	103,098,756	3,500	3,500	103,098,756
のうかい基金（特）	2,403,970	187,180	710	2,590,440
小 計	332,325,173	1,609,680	20,335,822	313,599,031
合 計	872,825,173	1,770,569	20,496,711	854,099,031

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）	538,016,665	538,016,665	0	—
基本財産積立預金（基）	2,483,335	2,483,335	0	—
小 計	540,500,000	540,500,000	0	—
特定資産				
建物（特）	192,465,835	174,731,298	17,734,537	0
退職給付引当資産（特）	15,444,000	0	0	15,444,000
減価償却引当資産（特）	103,098,756	0	103,098,756	0
のうかい基金（特）	2,590,440	0	2,590,440	0
小 計	313,599,031	174,731,298	123,423,733	15,444,000
合 計	854,099,031	715,231,298	123,423,733	15,444,000

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	321,871,665	192,465,835
小 計	514,337,500	321,871,665	192,465,835
その他固定資産			
什器備品	1,902,295	1,902,288	7

小 計	1,902,295	1,902,288	7
合 計	516,239,795	323,773,953	192,465,842

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%	198,206,107	229,256,000	31,049,893
第132回 利付国債(20年)1.7%	199,906,186	239,748,300	39,842,114
第143回 利付国債(20年)1.6%	139,904,372	169,879,955	29,975,583
小 計	538,016,665	638,884,255	100,867,590
減価償却引当資産			
第9回 利付国債(30年)1.4%	69,961,995	82,595,800	12,633,805
第132回 利付国債(20年)1.7%	19,990,616	26,638,700	6,648,084
小 計	89,952,611	109,234,500	19,281,889
合 計	627,969,276	748,118,755	120,149,479

10. 助成金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
助成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	93,144,743	0	6,005,151	87,139,592	指定正味財産
障害者職業能力開発訓練運営助成金	厚生労働省	0	102,581,000	102,581,000	0	—
合 計		93,144,743	102,581,000	108,586,151	87,139,592	

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	102,581,000
減価償却費計上による振替額	12,703,851
基本財産受取利息	8,004,026
償却原価法による利息計上額の振替	160,863
小 計	123,449,740
合 計	123,449,740

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

平成31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	2,765,256	
横浜銀行 伊勢原支店	1,210,708	
中栄信用金庫 伊勢原南口支店	100,191	
未収金	41,621,884	
流動資産合計		45,698,039
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	198,206,107	
第132回利付国債(20年)	199,906,186	
第143回利付国債(20年)	139,904,372	
基本財産積立預金(基)		
横浜銀行 伊勢原支店	2,483,335	
基本財産合計	540,500,000	
(2) 特定資産		
建物(特)	192,465,835	
退職給付引当資産(特)	15,444,000	
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	13,146,145	
投資有価証券		
第132回利付国債(20年)	19,990,616	
第9回利付国債(30年)	69,961,995	
のうかい基金(特)	2,590,440	
特定資産合計	313,599,031	
(3) その他固定資産		
什器備品	7	
その他固定資産合計	7	
固定資産合計		854,099,038
資産合計		899,797,077
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	12,908,077	
預り金	339,724	
賞与引当金	5,689,516	
流動負債合計		18,937,317
2. 固定負債		
退職給付引当金	15,444,000	
固定負債合計		15,444,000
負債合計		34,381,317
正味財産		865,415,760