

令和元年度

会計決算報告書

自 : 平成31年 4月 1日

至 : 令和 2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31年 4月 1日 から令和2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	8,164,896	△ 160,896
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	22,550,000	21,936,024	613,976
職場定着支援事業受託収入	5,200,000	5,475,232	△ 275,232
障害者能力開発訓練助成金収入	105,121,000	96,852,000	8,269,000
助成金等収入計	132,871,000	124,263,256	8,607,744
④寄付金収入			
のうかい基金収入	300,000	85,000	215,000
⑤雑収入			
受取利息収入	1,000	311	689
事業収入 (のうかい基金)	130,000	130,800	△ 800
雑収入	30,000	104,331	△ 74,331
雑収入計	161,000	235,442	△ 74,442
事業活動収入合計	142,658,000	134,072,094	8,585,906
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	52,608,000	48,997,397	3,610,603
職員諸手当支出	20,925,000	19,329,276	1,595,724
負担金支出	15,472,000	14,700,628	771,372
退職給付支出	0	0	0
厚生経費支出	273,000	246,240	26,760
謝金支出	20,000	20,000	0
旅費支出	900,000	720,026	179,974
教材費支出	184,000	0	184,000
実習経費支出	4,500,000	4,302,755	197,245
被服費支出	150,000	107,870	42,130
印刷製本費支出	266,000	265,056	944
通信運搬費支出	484,000	349,053	134,947
光熱水料費支出	1,695,000	1,672,297	22,703
借料及び損料支出	1,465,000	1,323,404	141,596
会議費支出	20,000	0	20,000
燃料費支出	350,000	274,288	75,712
訓練事業費計	99,312,000	92,308,290	7,003,710
(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	38,154	111,846
雑支出	240,000	34,095	205,905
研修事業費計	390,000	72,249	317,751
事業費支出計	99,802,000	92,380,539	7,421,461

②管理費支出			
職員基本給支出	16,236,000	16,158,362	77,638
職員諸手当支出	7,245,000	7,002,902	242,098
負担金支出	4,580,000	4,468,140	111,860
謝金支出	240,000	162,000	78,000
旅費支出	500,000	284,469	215,531
厚生経費支出	180,000	166,132	13,868
消耗品費支出	691,000	419,519	271,481
印刷製本費支出	132,000	120,960	11,040
通信運搬費支出	180,000	130,162	49,838
光熱水料費支出	424,000	418,072	5,928
借料及び損料支出	938,000	908,747	29,253
会議費支出	20,000	2,268	17,732
燃料費支出	120,000	55,448	64,552
保険料支出	770,000	734,056	35,944
雑役務費支出	7,361,000	7,360,866	134
租税公課支出	1,100,000	940,600	159,400
雑支出	60,000	58,990	1,010
管理費支出計	40,777,000	39,391,693	1,385,307
事業活動支出合計	140,579,000	131,772,232	8,806,768
事業活動収支差額	2,079,000	2,299,862	△ 220,862
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	0	0
投資活動収入合計	0	0	0
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	1,479,000	1,335,000	144,000
のうかい基金取得支出	300,000	84,297	215,703
特定資産取得支出計	1,779,000	1,419,297	359,703
①固定資産取得支出			
什器備品購入支出	0	162,000	△ 162,000
投資活動支出合計	1,779,000	1,581,297	197,703
投資活動収支差額	△ 1,779,000	△ 1,581,297	△ 197,703
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	300,000	0	300,000
当期収支差額	0	718,565	△ 718,565
前期繰越収支差額	0	32,450,238	△ 32,450,238
次期繰越収支差額	0	33,168,803	△ 33,168,803

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	0	70
普通預金	4,076,155	6,547,812
未収金	41,621,884	28,973,821
合計	45,698,039	35,521,703
未払金	12,908,077	2,054,787
預り金	339,724	298,113
合計	13,247,801	2,352,900
次期繰越収支差額	32,450,238	33,168,803

4. 予算額と決算額との差異が著しい科目

職員基本給支出、職員諸手当支出については、退職者が1名いたため差異が生じた。
なお、退職給付の支出はない。

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	
印刷製本費	16,000円
教材費	△16,000円
管理費	
雑役務費	196,000円
消耗品費	△196,000円

6. その他

なし。

貸借対照表

令和2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	6,547,882	4,076,155	2,471,727
未収金	28,973,821	41,621,884	△ 12,648,063
流動資産合計	35,521,703	45,698,039	△ 10,176,336
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券 (基)	538,177,528	538,016,665	160,863
基本財産積立預金 (基)	4,582,472	2,483,335	2,099,137
基本財産合計	542,760,000	540,500,000	2,260,000
(2) 特定資産			
建物 (特)	178,578,723	192,465,835	△ 13,887,112
退職給付引当資産 (特)	16,779,000	15,444,000	1,335,000
減価償却引当資産 (特)	103,098,756	103,098,756	0
のうかい基金 (特)	2,674,737	2,590,440	84,297
特定資産合計	301,131,216	313,599,031	△ 12,467,815
(3) その他固定資産			
什器備品	148,479	7	148,472
その他固定資産合計	148,479	7	148,472
固定資産合計	844,039,695	854,099,038	△ 10,059,343
資産合計	879,561,398	899,797,077	△ 20,235,679
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,054,787	12,908,077	△ 10,853,290
預り金	298,113	339,724	△ 41,611
賞与引当金	5,793,513	5,689,516	103,997
流動負債合計	8,146,413	18,937,317	△ 10,790,904
2. 固定負債			
退職給付引当金	16,779,000	15,444,000	1,335,000
固定負債合計	16,779,000	15,444,000	1,335,000
負債合計	24,925,413	34,381,317	△ 9,455,904
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	81,134,441	87,139,592	△ 6,005,151
寄付金	623,653,006	628,091,706	△ 4,438,700
指定正味財産合計	704,787,447	715,231,298	△ 10,443,851
(うち基本財産への充当額)	542,760,000	540,500,000	2,260,000
(うち特定資産への充当額)	162,027,447	174,731,298	△ 12,703,851
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	149,848,538	150,184,462	△ 335,924
正味財産合計	122,324,769	123,423,733	△ 1,098,964
正味財産合計	854,635,985	865,415,760	△ 10,779,775
負債及び正味財産合計	879,561,398	899,797,077	△ 20,235,679

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日 から令和2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	8,164,896	8,164,889	7
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	21,936,024	20,890,280	1,045,744
職場定着支援事業受託収益	5,475,232	5,435,000	40,232
障害者能力開発訓練運営費助成金収入	96,852,000	102,581,000	△ 5,729,000
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	130,268,407	134,911,431	△ 4,643,024
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	85,000	58,000	27,000
受取寄付金計	6,783,700	6,756,700	27,000
⑤ 雑収益			
受取利息	311	292	19
事業収益 (のうかい基金)	130,800	129,600	1,200
雑収益	104,331	4,033,185	△ 3,928,854
雑収益計	235,442	4,163,077	△ 3,927,635
経常収益計	146,775,945	155,319,597	△ 8,543,652
(2) 経常費用			
① 事業費			
(訓練事業費)			
職員基本給	48,997,397	54,166,794	△ 5,169,397
謝金	20,000	0	20,000
職員諸手当	19,413,836	22,474,473	△ 3,060,637
負担金	14,700,628	15,941,614	△ 1,240,986
退職給付費用	1,137,000	5,214,410	△ 4,077,410
厚生経費	246,240	241,920	4,320
旅費	720,026	859,993	△ 139,967
通信運搬費	349,053	355,948	△ 6,895
建物減価償却費	13,887,112	13,887,112	0
印刷製本費	265,056	228,096	36,960
燃料費	274,288	181,682	92,606
光熱水料費	1,672,297	1,627,888	44,409
借料及び損料	1,323,404	1,377,950	△ 54,546
会議費	0	0	0
教材費	0	21,334	△ 21,334
実習経費	4,302,755	4,042,876	259,879
被服費	107,870	158,210	△ 50,340
訓練事業費計	107,416,962	120,780,300	△ 13,363,338
(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	38,154	76,220	△ 38,066
雑費	34,095	115,405	△ 81,310
研修事業費計	72,249	191,625	△ 119,376
事業費計	107,489,211	120,971,925	△ 13,482,714
②管理費			
職員基本給	16,158,362	15,972,489	185,873
職員諸手当	7,022,339	5,622,607	1,399,732
負担金	4,468,140	4,333,496	134,644
退職給付費用	198,000	195,000	3,000
厚生経費	166,132	166,395	△ 263
会議費	2,268	5,832	△ 3,564
旅費	284,469	364,131	△ 79,662
通信運搬費	130,162	143,938	△ 13,776
什器備品減価償却費	13,527	0	13,527
消耗品費	419,519	660,943	△ 241,424
印刷製本費	120,960	153,684	△ 32,724
燃料費	55,448	81,743	△ 26,295
光熱水料費	418,072	406,970	11,102
借料及び損料	908,747	924,076	△ 15,329
保険料	734,056	671,448	62,608
謝金	162,000	226,800	△ 64,800
租税公課	940,600	1,068,600	△ 128,000
雑役務費	7,360,866	3,963,608	3,397,258
雑費	58,990	58,990	0
管理費計	39,622,657	35,020,750	4,601,907
経常費用計	147,111,868	155,992,675	△ 8,880,807
当期経常増減額	△ 335,923	△ 673,078	337,155
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	1	0	1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	△ 1	0	△ 1
税引前当期一般正味財産増減額	△ 335,924	△ 673,078	337,154
当期一般正味財産増減額	△ 335,924	△ 673,078	337,154
一般正味財産期首残高	150,184,462	150,857,540	△ 673,078
一般正味財産期末残高	149,848,538	150,184,462	△ 335,924
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	8,164,896	8,164,889	7
②受取助成金等			
障害者能力開発助成金(指)	96,852,000	102,581,000	△ 5,729,000
③一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	117,720,747	123,449,740	△ 5,728,993
当期指定正味財産増減額	△ 10,443,851	△ 12,703,851	2,260,000
指定正味財産期首残高	715,231,298	727,935,149	△ 12,703,851
指定正味財産期末残高	704,787,447	715,231,298	△ 10,443,851
III 正味財産期末残高	854,635,985	865,415,760	△ 10,779,775

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 10,228,608円 3,857,848円 (2,225,232円) (1,632,616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）	538,016,665	160,863	0	538,177,528
基本財産積立預金（基）	2,483,335	2,260,033	160,896	4,582,472
小計	540,500,000	2,420,896	160,896	542,760,000
特定資産				
建物（特）	192,465,835	0	13,887,112	178,578,723
退職給付引当資産（特）	15,444,000	1,335,000	0	16,779,000
減価償却引当資産（特）	103,098,756	3,633	3,633	103,098,756
のうかい基金（特）	2,590,440	84,297	0	2,674,737
小計	313,599,031	1,422,930	13,890,745	301,131,216
合計	854,099,031	3,843,826	14,051,641	843,891,216

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）	538,177,528	538,177,528	0	—
基本財産積立預金（基）	4,582,472	4,582,472	0	—
小計	542,760,000	542,760,000	0	—
特定資産				
建物（特）	178,578,723	162,027,447	16,551,276	0
退職給付引当資産（特）	16,779,000	0	0	16,779,000
減価償却引当資産（特）	103,098,756	0	103,098,756	0
のうかい基金（特）	2,674,737	0	2,674,737	0
小計	301,131,216	162,027,447	122,324,769	16,779,000
合計	843,891,216	704,787,447	122,324,769	16,779,000

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	335,758,777	178,578,723
小計	514,337,500	335,758,777	178,578,723
その他固定資産			
什器備品	2,064,294	1,915,815	148,479
小計	2,064,294	1,915,815	148,479
合計	516,401,794	337,674,592	178,727,202

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%	198,317,069	226,438,000	28,120,931
第132回 利付国債(20年)1.7%	199,913,543	236,386,000	36,472,457
第143回 利付国債(20年)1.6%	139,946,916	165,674,790	25,727,874
小 計	538,177,528	628,498,790	90,321,262
減価償却引当資産			
第9回 利付国債(30年)1.4%	69,964,759	80,670,100	10,705,341
第132回 利付国債(20年)1.7%	19,991,352	23,638,600	3,647,248
小 計	89,956,111	104,308,700	14,352,589
合 計	628,133,639	732,807,490	104,673,851

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	87,139,592	0	6,005,151	81,134,441	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	96,852,000	96,852,000	0	—
合 計		87,139,592	96,852,000	102,857,151	81,134,441	

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	96,852,000
減価償却費計上による振替額	12,703,851
基本財産受取利息	8,004,033
償却原価法による利息計上額の振替	160,863
小 計	117,720,747
合 計	117,720,747

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2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			
現金	70		
普通預金			
横浜銀行 伊勢原支店	5,012,190		
横浜銀行 伊勢原支店	1,279,603		
中栄信用金庫 伊勢原南口支店	256,019		
未収金	28,973,821		
流動資産合計		35,521,703	
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	198,317,069		
第132回利付国債(20年)	199,913,543		
第143回利付国債(20年)	139,946,916		
基本財産積立預金 (基)			
横浜銀行 伊勢原支店	4,582,472		
基本財産合計	542,760,000		
(2)特定資産			
建物 (特)	178,578,723		
退職給付引当資産 (特)	16,779,000		
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	13,142,645		
投資有価証券			
第132回利付国債(20年)	19,991,352		
第9回利付国債(30年)	69,964,759		
のうかい基金 (特)	2,674,737		
特定資産合計	301,131,216		
(3)その他固定資産			
什器備品	148,479		
その他固定資産合計	148,479		
固定資産合計		844,039,695	
資産合計			879,561,398
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,054,787		
預り金	298,113		
賞与引当金	5,793,513		
流動負債合計		8,146,413	
2. 固定負債			
退職給付引当金	16,779,000		
固定負債合計		16,779,000	
負債合計			24,925,413
正味財産			854,635,985