

# 決算報告書

自 平成22年 4月 1日  
至 平成23年 3月31日

財団法人 日本産業技能教習協会  
東京都千代田区鍛冶町2-2-1

# 貸借対照表

平成23年 3月31日現在

財団法人 日本産業技能教習協会

(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	4,980,170	7,004,184	△ 2,024,014
棚 卸 資 産	1,479,976	1,599,705	△ 119,729
仮 払 金	7,000	5,090	1,910
流動資産合計	6,467,146	8,608,979	△ 2,141,833
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定 期 預 金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
役 員 退 職 慰 勞 引 当 資 産	0	1,500,000	△ 1,500,000
減 価 償 却 引 当 資 産	0	2,500,000	△ 2,500,000
特定資産合計	0	4,000,000	△ 4,000,000
(3) その他固定資産			
建 物	5,974,723	6,277,627	△ 302,904
付 属 設 備	1,952,288	2,362,529	△ 410,241
構 築 物	2,222,870	2,637,633	△ 414,763
機 械 装 置	372,148	1,186,778	△ 814,630
車 両 運 搬 具	1	136,347	△ 136,346
工 具 器 具 備 品	813,823	698,186	115,637
土 地	91,000,000	91,000,000	0
電 話 加 入 権	273,317	273,317	0
保 険 積 立 金	1,500,000	2,250,000	△ 750,000
その他固定資産合計	104,109,170	106,822,417	△ 2,713,247
固定資産合計	114,109,170	120,822,417	△ 6,713,247
資産合計	120,576,316	129,431,396	△ 8,855,080
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	300,000	1,800,000	△ 1,500,000
預 り 金	1,062,163	749,249	312,914
未 払 消 費 税 等	2,091,700	0	2,091,700
流動負債合計	3,453,863	2,549,249	904,614
2. 固定負債			
長 期 未 払 い 金	1,650,000	1,650,000	0
役 員 退 職 慰 勞 引 当 金	573,870	573,870	0
固定負債合計	2,223,870	2,223,870	0
負債合計	5,677,733	4,773,119	904,614
III 正味財産の部			
1. 基金			
基金	0	0	0
2. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
3. 一般正味財産			
(1) 代替基金	0	0	0
(2) その他一般正味財産	114,898,583	124,658,277	△ 9,759,694
一般正味財産合計	114,898,583	124,658,277	△ 9,759,694
(うち基本財産への充当額)	( 10,000,000)	( 10,000,000)	( 0)
(うち特定資産への充当額)	( 0)	( 3,426,130)	(△ 3,426,130)
正味財産合計	114,898,583	124,658,277	△ 9,759,694
負債及び正味財産合計	120,576,316	129,431,396	△ 8,855,080

# 正味財産増減計算書

平成22年 4月 1日から平成23年 3月31日まで

財団法人 日本産業技能教習協会

(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			
基本財産運用益	[ 39,000]	[ 21,000]	[ 18,000]
基本財産受取利息	39,000	21,000	18,000
事業収益	[ 81,347,050]	[ 71,552,250]	[ 9,794,800]
講習料収益	( 71,311,300)	( 61,410,300)	( 9,901,000)
受講料収益	68,361,600	58,801,300	9,560,300
特別教育収益	2,949,700	2,609,000	340,700
教材配布収益	7,152,340	6,958,340	194,000
修了証再発行収益	( 2,883,410)	( 3,183,610)	(△) 300,200)
再交付収益	1,376,000	2,278,440	△ 902,440
修了証送料収益	1,479,410	905,170	574,240
紛失手数料	28,000	0	28,000
雑収益	[ 387,732]	[ 530,839]	[△) 143,107]
受取利息	9,680	39,034	△ 29,354
雑収益	378,052	491,805	△ 113,753
経常収益計	81,773,782	72,104,089	9,669,693
(2) 経常費用			
事業費	[ 74,394,403]	[ 64,514,636]	[ 9,879,767]
講習実施費	( 13,283,220)	( 10,048,897)	( 3,234,323)
福利厚生費	162,032	146,857	15,175
旅費交通費	54,780	41,560	13,220
消耗什器備品費	212,913	366,213	△ 153,300
消耗品費	2,113,348	1,815,485	297,863
賃借料	1,725,807	1,409,722	316,085
諸謝金	9,014,340	6,269,060	2,745,280
講習教材費	5,065,009	5,178,995	△ 113,986
役員報酬	5,875,050	5,475,000	400,050
給料手当	29,460,568	26,845,908	2,614,660
退職給付費用	960,000	827,000	133,000
法定福利費	5,403,083	3,920,860	1,482,223
福利厚生費	149,012	237,582	△ 88,570
旅費交通費	1,650,864	1,682,385	△ 31,521
通信搬送費	961,584	889,495	72,089
消耗什器備品費	691,639	482,035	209,604
消耗品費	85,887	325,701	△ 239,814
修繕費	697,863	850,580	△ 152,717
燃料費	438,192	424,289	13,903
光熱水料費	661,533	593,256	68,277
賃借料	4,615,690	4,463,520	152,170
保険料	391,835	203,892	187,943
租税公課	3,042,960	932,160	2,110,800
交際費	25,199	40,682	△ 15,483
広報活動費	168,500	274,235	△ 105,735
雑費	766,715	818,164	△ 51,449
管理費	[ 17,139,073]	[ 15,458,127]	[ 1,680,946]
役員報酬	5,875,050	5,475,000	400,050
給料手当	2,215,500	2,220,000	△ 4,500
退職給付費用	0	9,000	△ 9,000
法定福利費	261,806	849,382	△ 587,576
福利厚生費	0	18,943	△ 18,943
会費	611,426	145,889	465,537

科 目	当年度	前年度	増 減
旅 費 交 通 費	536,603	555,485	△ 18,882
通 信 運 搬 費	3,696	0	3,696
減 価 償 却 費	2,352,247	2,476,567	△ 124,320
消 耗 什 器 備 品 費	619,500	41,575	577,925
光 熱 水 料 費	127,793	122,334	5,459
賃 借 料	3,203,952	3,203,952	0
諸 謝 金	1,260,000	0	1,260,000
租 税 公 課	71,500	340,000	△ 268,500
経常費用計	91,533,476	79,972,763	11,560,713
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 9,759,694	△ 7,868,674	△ 1,891,020
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 9,759,694	△ 7,868,674	△ 1,891,020
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固 定 資 産 売 却 益	[ 0 ]	[ 144,763 ]	[ △ 144,763 ]
機 械 設 備 売 却 益	0	144,763	△ 144,763
経常外収益計	0	144,763	△ 144,763
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	144,763	△ 144,763
当期一般正味財産増減額	△ 9,759,694	△ 7,723,911	△ 2,035,783
一般正味財産期首残高	124,658,277	132,382,188	△ 7,723,911
一般正味財産期末残高	114,898,583	124,658,277	△ 9,759,694
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 基金増減の部			
当期基金増減額	0	0	0
基金期首残高	0	0	0
基金期末残高	0	0	0
IV 正味財産期末残高	114,898,583	124,658,277	△ 9,759,694

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 会計基準

平成16年改正の公益法人会計基準を採用しています。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産については、最終仕入原価法を採用しています。

#### (3) 固定資産の減価償却方法

定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(附属設備は除く。)は定額法)を採用しています。

#### (4) 引当金の計上基準

役員退職慰労引当金は内規により計上しています。

#### (5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンスリース取引については、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ます。

#### (6) 消費税等の会計処理

税込みで処理しています。

### 2. 基本財産・特定資産の増減額及びその残高は次のとおりです。

科目	前期末残高	当期増加高	当期減少高	当期末残高
基本財産				
基本引当定期預金	10,000,000			10,000,000
小計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
役員退職慰労引当資産	1,500,000		1,500,000	0
減価償却引当資産	2,500,000		2,500,000	0
小計	4,000,000	0	4,000,000	0
合計	14,000,000	0	4,000,000	10,000,000

### 3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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				
定期預金	10,000,000		10,000,000	
小計	10,000,000	0	10,000,000	0
特定資産				
役員退職慰労引当資産	0			
減価償却引当資産	0			
小計	0	0	0	0
合計	10,000,000	0	0	0

### 4. 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
建物	30,336,884	24,362,161	5,974,723
建物附属設備	7,040,000	5,087,712	1,952,288
構築物	7,900,500	567,763	2,222,870
機械設備	37,500,314	37,128,166	372,148
車両運搬具	980,000	979,999	1
什器備品	3,362,140	2,548,317	813,823
合計	87,119,838	75,783,985	11,335,853

# 財産目録

平成23年 3月31日現在

財団法人 日本産業技能教習協会

(単位:円)

貸借対照表科目		金額	
(流動資産)			
	現金		
	現金手元有高		27,667
	普通預金		
	三井住友銀行神田駅前支店	2,669,638	
	東日本銀行神田支店	405,141	
	埼玉りそな銀行	1,877,724	4,952,503
	棚卸資産		
	在庫教材		1,479,976
	仮払金		7,000
	流動資産合計		6,467,146
(固定資産)			
基本財産			
	基本金引当定期預金		
	埼玉りそな銀行朝霞支店		10,000,000
その他固定資産			104,109,170
	建物		
	熊谷市三尻字新山386		
	鉄骨	1,055,150	
	講習生用トイレ	645,877	
	倉庫	3,707,607	
	教習所トイレ改修	566,089	5,974,723
	付属設備		
	給排水衛生設備	53,402	
	電気設備	30,602	
	動力設備	6,002	
	空調設備	51,902	
	下水道切替工事	1,810,380	1,952,288
	構築物		
	校庭舗装路面	283,098	
	教習所フェンス	370,216	
	看板	139,252	
	教習所フォークコース工事	1,430,304	2,222,870
	機械装置		
	パワーショベルSK60-SV	150,002	
	クレーンSANMARCO	80,342	
	古河ブルドーザーFD40P	52,236	
	その他	89,568	372,148
	車両運搬具		
	ホンダ・モビリオ		1
	工具器具備品		
	教習用イス	348,415	
	神田教室机	138,807	
	教習所エアコン	131,831	
	その他	194,770	813,823
	土地		
	熊谷市三尻字新山		91,000,000
	電話加入権		
	(3254)8404, (3254)8405		273,317
	保険積立金		
	年金保険金		1,500,000
	固定資産合計		114,109,170
	資産合計		120,576,316

貸借対照表科目		金額	
(流動負債)	未払金		
	青木勇一氏退職金		300,000
	預り金		
	源泉徴収税預り金	186,050	
	講習預り金	158,940	
	社会保険預り金	717,173	1,062,163
	未払消費税等		2,091,700
流動負債合計			3,453,863
(固定負債)	長期未払金		
	青木勇一氏退職金		1,650,000
	役員退職慰労引当金		573,870
固定負債合計			2,223,870
負債合計			5,677,733
正味財産			114,978,783

# 収支計算書

自 平成22年 4月 1日  
至 平成23年 3月31日

財団法人 日本産業技能教習協会  
東京都千代田区鍛冶町2-2-1

科 目	予算額	決算額	差 異
福 利 厚 生 費 支 出	50,000	0	50,000
会 議 費 支 出	50,000	611,426	△ 561,426
旅 費 交 通 費 支 出	550,000	536,603	13,397
通 信 運 搬 費 支 出	60,000	3,696	56,304
消 耗 什 器 備 品 費 支 出	30,000	619,500	△ 589,500
消 耗 品 費 支 出	30,000	0	30,000
修 繕 費 支 出	30,000	0	30,000
印 刷 製 本 費 支 出	30,000	0	30,000
燃 料 費 支 出	30,000	0	30,000
光 熱 水 料 費 支 出	120,000	127,793	△ 7,793
賃 借 料 支 出	3,564,000	3,203,952	360,048
保 險 料 支 出	30,000	0	30,000
諸 謝 金 支 出	1,650,000	1,260,000	390,000
租 税 公 課 支 出	300,000	71,500	228,500
雑 支 出	450,000	0	450,000
事業活動支出計	89,179,380	89,061,500	117,880
事業活動収支差額	3,485,320	△ 7,287,718	10,773,038
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
特 定 資 産 取 崩 収 入	[ 0]	[ 4,000,000]	[△ 4,000,000]
減 価 償 却 引 当 資 産 取 崩 収 入	0	2,500,000	△ 2,500,000
役 員 退 職 慰 労 引 当 資 産 取 崩 収 入	0	1,500,000	△ 1,500,000
保 險 積 立 金 戻 り 収 入	[ 0]	[ 750,000]	[△ 750,000]
投資活動収入計	0	4,750,000	△ 4,750,000
2. 投資活動支出			
固 定 資 産 取 得 支 出	[ 1,050,000]	[ 389,000]	[ 661,000]
什 器 備 品 購 入 支 出	1,050,000	389,000	661,000
投資活動支出計	1,050,000	389,000	661,000
投資活動収支差額	△ 1,050,000	4,361,000	△ 5,411,000
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
未 払 金 返 済 支 出	[ 1,650,000]	[ 0]	[ 1,650,000]
財務活動支出計	1,650,000	0	1,650,000
財務活動収支差額	△ 1,650,000	0	△ 1,650,000
IV 予備費支出	[ 785,320]		[ 785,320]
当期収支差額	0	△ 2,926,718	2,926,718
前期繰越収支差額	0	4,460,025	△ 4,460,025
次期繰越収支差額	0	1,533,307	△ 1,533,307

## 収支計算書の注記

### 1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、預け金、仮払金、未払金及び預り金を含めています。  
なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりです。

2 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりです。

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	7,004,184	4,980,170
仮払金	5,090	7,000
合計	7,009,274	4,987,170
未払金	1,800,000	300,000
預り金	749,249	1,062,163
未払消費税	—	2,091,700
合計	2,549,249	3,453,863
次期繰越収支差額	4,460,025	1,533,307