

~~~~~

# 決 算 書

~~~~~

自 平成17年 4月 1日
至 平成18年 3月31日

財団法人日本産業技能教習協会

収支計算書

<<財団法人日本産業技能教習協会>>

自 平成17年4月 1日

至 平成18年3月31日

(単位 円)

科目	予算額	決算額	差異	摘要
I 収入の部				
1 基本財産運用収入	(5,000)	(2,800)	(△ 2,200)	
基本財産利息収入	5,000	2,800	△ 2,200	
2 事業収入	(58,192,850)	(47,765,300)	(△ 10,427,550)	
講習会収入	53,213,000	43,574,500	△ 9,638,500	
事業雑収入	4,979,850	4,190,800	△ 789,050	
3 雑収入	(2,930,000)	(2,665,984)	(△ 264,016)	
受取利息	30,000	19,344	△ 10,656	
雑収入	2,900,000	2,646,640	△ 253,360	
4 固定資産売却収入	(0)	(750,000)	(750,000)	
保険積立金取崩収入		750,000	750,000	
5 特定預金取崩収入	(0)	(0)	(0)	
設備改善引当預金取崩収入		0	0	
当期収入合計 (A)	61,127,850	51,184,084	△ 9,943,766	
前期繰越収支差額	42,695,868	25,875,958	△ 16,819,910	
収入合計 (B)	103,823,718	77,060,042	△ 26,763,676	
II 支出の部				
1 事業費	(55,872,000)	(53,077,472)	(△ 2,794,528)	
講習実施費	5,988,000	4,436,175	△ 1,551,825	
事業資料費	3,616,000	2,814,571	△ 801,429	
給料手当	26,500,000	27,138,000	638,000	
退職共済掛金	1,000,000	1,092,000	92,000	
福利厚生費	4,500,000	4,268,795	△ 231,205	
旅費交通費	1,400,000	1,306,820	△ 93,180	
通信運搬費	1,150,000	929,328	△ 220,672	
消耗品費	400,000	587,428	187,428	
事務用消耗品費	900,000	533,780	△ 366,220	
修繕費	1,500,000	1,195,995	△ 304,005	
水道光熱費	600,000	544,379	△ 55,621	
賃借料	6,620,000	6,601,447	△ 18,553	
新聞図書費	58,000	56,150	△ 1,850	
租税公課	1,300,000	1,065,900	△ 234,100	
保険料	80,000	163,010	83,010	
広告宣伝費	160,000	158,379	△ 1,621	
調査研究費	100,000	185,315	85,315	

2 管 理 費	(13,380,000)	(13,969,197)	(589,197)	
給 料 手 当	10,500,000	11,104,000	604,000	
福 利 厚 生 費	450,000	539,389	89,389	
旅 費 交 通 費	800,000	778,117	△ 21,883	
事 務 用 消 耗 品 費	10,000	7,540	△ 2,460	
修 繕 費	100,000		△ 100,000	
交 際 接 待 費	50,000	3,000	△ 47,000	
賃 借 料	600,000	600,000	0	
租 稅 公 課	70,000	71,100	1,100	
雜 費 息	800,000	866,051	66,051	
支 払 利 息		0	0	
3 固 定 資 産 取 得 支 出	(1,000,000)	(0)	(△ 1,000,000)	
機 械 購 入 支 出	500,000		△ 500,000	
備 品 購 入 支 出	500,000		△ 500,000	
保 險 積 立 金 支 出		0	0	
4 借 入 金 返 濟 支 出	(0)	(0)	(0)	
長 期 借 入 金 返 濟 支 出		0	0	
5 特 定 預 金 支 出	(0)	(0)	(0)	
設 備 改 善 引 当 預 金 支 出		0	0	
機 械 購 入 引 当 預 金 支 出		0	0	
6 予 備 費	500,000		△ 500,000	
当 期 支 出 合 計 (C)	70,752,000	67,046,669	△ 3,705,331	
当 期 収 支 差 額 (A)-(C)	△ 9,624,150	△ 15,862,585	△ 6,238,435	
次 期 繰 越 収 支 差 額 (B)-(C)	33,071,718	10,013,373	△ 23,058,345	

正味財産増減計算書

＜＜財団法人日本産業技能教習協会＞＞

自 平成17年4月 1日

至 平成18年3月31日

(単位 円)

科 目	金 額		
I 増 加 の 部			
1 資 産 増 加 額			
当期収支差額	0		
基本金引当定期預金増加額	0		
期末教材棚卸高	1,366,050		
機械購入引当預金増加額	0		
保険積立金増加額	0	1,366,050	
2 負 債 減 少 額			
退職給与引当金取崩額	0		
設備改善引当金取崩額	0		
機械購入引当金取崩額	0	0	
増加額合計			1,366,050
II 減 少 の 部			
1 資 産 減 少 額			
当期収支差額	15,862,585		
期首教材棚卸高	2,247,450		
保険積立金減少額	750,000		
建物償却額	348,658		
附属設備償却額	1,675		
構築物償却額	232,531		
機械償却額	37,585		
車両償却額	7,657		
備品償却額	0		
備品除却額	44,544	19,532,685	
2 負 債 増 加 額			
退職給与引当金繰入額	0	0	
減少額合計			19,532,685
当期正味財産減少額			△ 18,166,635
前期繰越正味財産額			142,328,127
期末正味財産合計額			124,161,492

貸借対照表

平成18年3月31日現在

(単位 円)

資産の部		負債の部	
【流動資産】	12,001,910	【流動負債】	622,487
現金預金	10,635,860	未払金	30,000
棚卸資産	1,366,050	預り金	592,487
【固定資産】	136,782,069	【固定負債】	24,000,000
[基本財産]	10,000,000	設備改善引当金	14,000,000
基本金引当定期預金	10,000,000	機械購入引当金	10,000,000
[その他の固定資産]	126,782,069	負債合計	24,622,487
建物	2,850,052	正味財産の部	
附属設備	238,790	【正味財産】	124,161,492
構築物	1,405,020	(うち基本金)	10,000,000
機械設備	1,470,977	(当期正味財産減少額)	△ 18,166,635
車両	228,650		
器具備品	65,263		
土地	91,000,000		
電話加入権	273,317		
設備改善引当預金	14,000,000		
機械購入引当預金	10,000,000		
保険積立金	5,250,000		
資産合計	148,783,979	負債・正味財産合計	148,783,979

財産目録

平成18年3月31日現在

(単位 円)

科 目		金 額	
(資産の部)			
I. 流動資産			
1. 現金預金			
(1) 現金			
	現金手元有高		108,227
(2) 普通預金			
	三井住友銀行神田駅前支店	914,152	
	東日本銀行神田支店	434,273	
	埼玉りそな銀行朝霞支店	1,517,001	2,865,431
(3) 定期預金			
	三井住友銀行神田駅前支店	2,500,000	
	東日本銀行神田支店	4,005,061	
	埼玉りそな銀行朝霞支店	1,157,141	7,662,202
	現金預金合計		10,635,860
2. 在庫教材			
	車両系建設機械運転者教本(整地) 14 × 部 × 1,600 円	22,400	
	車両系建設機械運転者教本(解体) 16 × 部 × 1,900 円	30,400	
	玉掛け作業の安全運転 63 × 部 × 1,700 円	107,100	
	フォークリフト運転者教本 441 × 部 × 1,050 円	463,050	
	小型移動式クレーンの安全運転1巻 326 × 部 × 750 円	244,500	
	小型移動式クレーンの安全運転2巻 115 × 部 × 750 円	86,250	
	クレーンの安全運転1巻 111 × 部 × 750 円	83,250	
	ショベルローダー等運転 8 × 部 × 1,600 円	12,800	
	酸素欠乏危険作業主任者 7 × 部 × 2,500 円	17,500	
	建築物等の鉄骨組立等の作業指針 7 × 部 × 1,900 円	13,300	
	型枠及びび型枠支保工組立・解体 43 × 部 × 2,000 円	86,000	
	足場組立解体工事の作業指針 23 × 部 × 1,600 円	36,800	
	鉄骨の組立て等の作業指針 8 × 部 × 1,900 円	15,200	
	地山掘削・土止志保組立て等指針 33 × 部 × 2,500 円	82,500	
	ローラーの運転 9 × 部 × 1,000 円	9,000	
	ガス溶接作業の安全(新版) 48 × 部 × 800 円	38,400	
	アーク溶接作業必携 22 × 部 × 800 円	17,600	1,366,050
	流動資産合計		12,001,910
II. 固定資産			
(1) 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	
	基本財産合計		10,000,000

(2) その他固定資産				
1. 土地				
熊谷市三尻字新山 4,593㎡			91,000,000	
2. 建物				
熊谷市三尻字新山 386				
鉄骨	1,699,889			
講習生用便所	1,150,163	2,850,052		
3. 附属設備				
給排水衛生設備	89,000			
電気設備	51,000			
動力設備	12,290			
空調設備	86,500	238,790		
4. 構築物				
校庭舗装路面	608,830			
教習所フェンス	796,190	1,405,020		
5. 機械設備				
トヨタ ショベルローダー	5,237			
CAT 洗車機	852			
日立 ランダイ50	64,465			
移動クレーン RK70EV	269,450			
フォークリフト	85,032			
教習用ブレーカー	63,630			
古河ブルドーザー-FD40P	128,454			
クレーン SANMARCO	133,900			
車載型移動式クレーン4t	95,000			
パワーショベルSK60-SV	250,000			
4.9t移動式クレーントラック	82,843			
リーチフォークTCM	292,114	1,470,977		
6. 車両				
トヨタクラウン		228,650		
7. 備品				
事務用机・椅子	35,803			
書庫・書棚	8,710			
金庫・印箱	6,785			
応接セット	2,223			
書庫用棚	11,742	65,263		
8. 電話加入権				
(3254)8404,(3254)8405		273,317		
9. 設備改善引当預金				
埼玉りそな銀行朝霞支店		14,000,000		
10. 機械購入引当預金				
三井住友銀行神田駅前支店		10,000,000		
11. 保険積立金				
年金保険		5,250,000		
その他固定資産合計		126,782,069		
固定資産合計			136,782,069	
資産合計				148,783,979

(負債の部)				
I. 流動負債				
1. 未払金				
(株)ランディワーカー	30,000	30,000		
II. 預り金				
源泉税	170,850			
社会保険料	421,337			
講習会収入	300	592,487		
流動負債合計			622,487	
II. 固定負債				
1. 設備改善引当金		14,000,000		
2. 機械購入引当金		10,000,000		
固定負債合計			24,000,000	
負債合計				24,622,487
正味財産合計				124,161,492

有形固定資産及び減価償却明細書

平成18年3月31日現在

(単位 円)

資 産 名	取得 時期	取得価額	期首帳簿価額	耐用 年数	償却法	償却率	償却 月数	当期償却額	期末帳簿価額	償却累計額	摘要
【 建 物 】											
鉄 骨 所	59/06	21,103,000	1,907,843	20	定率法	0.109	12 / 12	207,954	1,699,889	19,403,111	
講 習 生 用 便 所	05/12	4,408,084	1,290,867	20	定率法	0.109	12 / 12	140,704	1,150,163	3,257,921	
小 計		25,511,084	3,198,710					348,658	2,850,052	22,661,032	
【 附 属 設 備 】											
給 排 水 衛 生 設 備	59/06	1,780,000	89,000	15	定率法	0.142	12 / 12	0	89,000	1,691,000	
電 気 設 備	59/06	1,020,000	51,000	15	定率法	0.142	12 / 12	0	51,000	969,000	
動 力 設 備	59/06	200,000	13,965	18	定率法	0.120	12 / 12	1,675	12,290	187,710	
空 調 設 備	59/06	1,730,000	86,500	15	定率法	0.142	12 / 12	0	86,500	1,643,500	
小 計		4,730,000	240,465					1,675	238,790	4,491,210	
【 構 築 物 】											
校 庭 舗 装 路 面	07/11	2,729,500	709,591	15	定率法	0.142	12 / 12	100,761	608,830	2,120,670	
教 習 所 フ ェ ン ス	08/12	2,987,000	927,960	15	定率法	0.142	12 / 12	131,770	796,190	2,190,810	
小 計		5,716,500	1,637,551					232,531	1,405,020	4,311,480	
【 機 械 設 備 】											
トヨタ ショベルローダー	52/07	4,167,000	5,237	5	定率法	0.369	12 / 12	0	5,237	4,161,763	
洗 車 機	61/11	400,000	852	5	定率法	0.369	12 / 12	0	852	399,148	
日立ホイールローダー	02/12	4,635,000	64,465	5	定率法	0.369	12 / 12	0	64,465	4,570,535	
移動クレーン RK70EV	03/11	12,669,000	269,450	5	定率法	0.369	12 / 12	0	269,450	12,399,550	
フォークリフト2台	04/02	3,605,000	85,032	5	定率法	0.369	12 / 12	0	85,032	3,519,968	
教習用ブレーカー	04/07	2,208,814	63,630	5	定率法	0.369	12 / 12	0	63,630	2,145,184	
古河フルト-サ-FD40P	04/11	3,811,000	128,454	5	定率法	0.369	12 / 12	0	128,454	3,682,546	
クレーン SANMARCO	06/01	2,678,000	133,900	5	定率法	0.369	12 / 12	0	133,900	2,544,100	
トラッククレーン2.9t 2台	06/05	1,900,000	95,000	5	定率法	0.369	12 / 12	0	95,000	1,805,000	
パワーショベルSK60-SV	07/10	5,000,000	250,000	5	定率法	0.369	12 / 12	0	250,000	4,750,000	
4.9t移動式クレーントラック	10/04	1,656,850	82,843	5	定率法	0.369	12 / 12	0	82,843	1,574,007	
リーチフォークTCM	16/02	420,000	329,699	2	定率法	0.684	2 / 12	37,585	292,114	127,886	
小 計		43,150,664	1,508,562					37,585	1,470,977	41,679,687	
【 車 両 】											
トヨタ クラウン	09/07	4,573,000	236,307	6	定率法	0.319	12 / 12	7,657	228,650	4,344,350	
小 計		4,573,000	236,307					7,657	228,650	4,344,350	
【 備 品 】											
事務用机・椅子	50/08	890,500	35,803	15	定率法	0.142	12 / 12	0	35,803	854,697	
書 庫 ・ 書 棚	50/08	217,100	8,710	15	定率法	0.142	12 / 12	0	8,710	208,390	
ロ ッ カ ー 他	50/08	214,700	8,615	15	定率法	0.142	12 / 12	0	8,615	206,085	除却
金 庫 ・ 印 箱	50/08	135,700	6,785	20	定率法	0.109	12 / 12	0	6,785	128,915	
教習用机・椅子	50/08	673,700	27,024	15	定率法	0.142	12 / 12	0	27,024	646,676	除却
応 接 セ ッ ト	59/06	210,000	2,223	8	定率法	0.250	12 / 12	0	2,223	207,777	
電 話 機 3 台	59/09	178,100	8,905	15	定率法	0.142	12 / 12	0	8,905	169,195	除却
書 庫 用 棚	06/02	234,840	11,742	5	定率法	0.369	12 / 12	0	11,742	223,098	
小 計		2,754,640	109,807					0	109,807	2,644,833	
合 計		86,435,888	6,931,402					628,106	6,303,296	80,132,592	
除 却		1,066,500	44,544						44,544	1,021,956	
期 末 保 有 分		85,369,388	6,886,858					628,106	6,258,752	79,110,636	

計算書類に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法について
棚卸資産については、最終仕入原価法による。
- (2) 固定資産の減価償却について
固定資産の減価償却方法は定率法による。
- (3) 引当金の計上基準について
設備改善引当金は将来予想される多額な支出に備える為、機械購入引当金は老朽化する機械の買い替えのため見積もっている。
- (4) 資金の範囲について
資金の範囲には、現金・預金・未払金及び預り金を含めている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記3に記載するとおりである。
- (5) 消費税の会計処理について
税込方式によっている。

2 基本財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	当期増加高	当期減少高	当期末残高
定期預金	10,000,000			10,000,000 0
合計(基本金)	10,000,000	0	0	10,000,000

3 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	26,511,604	10,635,860
合 計	26,511,604	10,635,860
未 払 金		30,000
預 り 金	635,646	592,487
合 計	635,646	622,487
次期繰越収支差額	25,875,958	10,013,373