

# 令和5年度 決算報告書

# 貸借対照表

令和6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	458,464,128	534,769,051	△ 76,304,923
未収金	314,069,288	288,788,469	25,280,819
前払費用	1,934,342	1,797,363	136,979
流動資産合計	774,467,758	825,354,883	△ 50,887,125
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	5,000,000	5,000,000	0
基本金特定預金	0	0	0
基本財産合計	5,000,000	5,000,000	0
(2) 特定資産			
運営強化資金	313,500,000	313,500,000	0
機器更新準備金特定資産	100,700,000	100,700,000	0
振興体制強化準備金特定資産	10,502,069	10,502,069	0
退職給付引当資産	302,019,010	285,789,492	16,229,518
地域資源活用等促進事業資産	13,010,007	23,425,495	△ 10,415,488
共済年金積立金	12,357,738	12,925,338	△ 567,600
特定資産合計	752,088,824	746,842,394	5,246,430
(3) その他固定資産			
車両運搬具	5,594,400	6,639,360	△ 1,044,960
車両運搬具圧縮引当金	△ 1,553,999	△ 1,553,999	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 4,040,398	△ 5,085,356	1,044,958
什器備品	43,401,968	38,357,902	5,044,066
什器備品圧縮引当金	△ 19,343,874	△ 17,026,208	△ 2,317,666
什器備品減価償却累計額	△ 15,860,776	△ 14,261,023	△ 1,599,753
電話加入権	827,720	827,720	0
電話加入権圧縮引当金	△ 341,495	△ 341,495	0
ソフトウェア開発	1,609,200	1,609,200	0
ソフトウェア開発減価償却累計額	△ 1,609,199	△ 1,609,199	0
リース資産	11,048,400	7,444,800	3,603,600
リース資産減価償却累計額	△ 4,943,400	△ 2,853,840	△ 2,089,560
投資事業資産	3,900,000	4,020,000	△ 120,000
投資損失引当金	△ 3,900,000	△ 4,020,000	120,000
求償権	98,322,700	98,406,700	△ 84,000
求償権損失引当金	△ 98,322,700	△ 98,406,700	84,000
出資金	806,900	806,900	0
その他固定資産合計	15,595,447	12,954,762	2,640,685
固定資産合計	772,684,271	764,797,156	7,887,115
資 産 合 計	1,547,152,029	1,590,152,039	△ 43,000,010

科 目	当年度	前年度	増 減
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	4,385,887	4,438,069	△ 52,182
未払金	89,721,154	131,016,067	△ 41,294,913
前受金	9,386,100	10,405,540	△ 1,019,440
預り金	7,268,413	6,405,720	862,693
賞与引当金	25,774,901	25,749,389	25,512
リース債務	2,209,680	1,488,960	720,720
流動負債合計	138,746,135	179,503,745	△ 40,757,610
2. 固定負債			
退職給付引当金	302,019,010	285,789,492	16,229,518
共済年金引当金	12,357,738	12,925,338	△ 567,600
リース債務	3,895,320	3,102,000	793,320
固定負債合計	318,272,068	301,816,830	16,455,238
負債合計	457,018,203	481,320,575	△ 24,302,372
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	13,010,007	23,425,495	△ 10,415,488
寄附金	318,500,000	318,500,000	0
指定正味財産合計	331,510,007	341,925,495	△ 10,415,488
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(326,510,007)	(336,925,495)	(△ 10,415,488)
2. 一般正味財産	758,623,819	766,905,969	△ 8,282,150
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(111,202,069)	(111,202,069)	(0)
正味財産合計	1,090,133,826	1,108,831,464	△ 18,697,638
負債及び正味財産合計	1,547,152,029	1,590,152,039	△ 43,000,010

# 正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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			
基本財産運用益	36,205	18,639	17,566
基本財産運用益	36,205	18,639	17,566
特定資産運用益	1,805,991	1,628,370	177,621
特定資産受取利息	1,805,991	1,628,370	177,621
受取会費	21,831,350	21,171,155	660,195
会費	21,831,350	21,171,155	660,195
事業収益	64,805,960	52,791,677	12,014,283
受講料	63,093,090	50,876,572	12,216,518
頒布収益	20,870	25,105	△ 4,235
広告料収益	1,692,000	1,890,000	△ 198,000
受託料収益	312,824,093	267,126,705	45,697,388
受託料収益	312,824,093	267,126,705	45,697,388
受取補助金等	725,022,476	715,414,228	9,608,248
受取国庫補助金	16,610,506	22,448,187	△ 5,837,681
受取地方公共団体補助金	708,411,970	692,966,041	15,445,929
受取負担金	84,562,510	52,880,718	31,681,792
受取負担金	84,562,510	52,880,718	31,681,792
雑収益	439,120	639,756	△ 200,636
受取利息	9,293	9,241	52
雑収益	429,827	630,515	△ 200,688
経常収益計	1,211,327,705	1,111,671,248	99,656,457
(2) 経常費用			
事業費	1,152,727,348	1,064,301,055	88,426,293
給与	257,278,435	262,254,718	△ 4,976,283
福利厚生費	44,823,241	45,481,308	△ 658,067
報酬	57,555,543	57,220,829	334,714
退職給付費用	29,409,919	25,757,494	3,652,425
県共済費	10,361,240	8,021,038	2,340,202
職員共済年金費	785,038	735,406	49,632
賞与引当金繰入額	23,264,799	23,699,911	△ 435,112
貸金	22,112,163	19,427,299	2,684,864
報償費	371,296,659	340,967,194	30,329,465
旅費	14,863,430	8,588,443	6,274,987
消耗品費	18,659,340	20,528,097	△ 1,868,757
食糧費	1,019,470	899,838	119,632
印刷製本費	12,029,709	10,465,724	1,563,985
光熱水費	155,551	0	155,551
修繕費	31,900	539,033	△ 507,133
通信運搬費	11,919,555	12,491,152	△ 571,597
広告料	2,062,852	1,695,914	366,938
手数料	1,022,454	749,924	272,530
筆耕翻訳料	696,000	396,000	300,000
自動車損害保険料	69,320	67,820	1,500
委託料	119,691,994	91,894,335	27,797,659
使用料・賃借料	104,874,678	82,279,953	22,594,725
工事請負費	18,480	0	18,480
減価償却費	3,072,374	2,732,333	340,041
負担金	2,038,250	1,735,053	303,197
助成金	439,247	0	439,247
公租公課	9,457,650	7,220,600	2,237,050
支払補助金	33,718,057	38,451,639	△ 4,733,582

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	64,684,828	65,148,871	△ 464,043
給与	33,138,771	34,760,648	△ 1,621,877
福利厚生費	5,179,157	5,461,731	△ 282,574
報酬	919,200	938,784	△ 19,584
退職給付費用	2,541,599	2,225,958	315,641
県共済費	1,989,908	2,022,697	△ 32,789
職員共済年金費	81,212	78,794	2,418
賞与引当金繰入額	2,510,102	2,049,478	460,624
賃金	1,214,318	1,133,884	80,434
報償費	528,000	429,000	99,000
旅費	267,984	103,497	164,487
交際費	230,000	112,000	118,000
消耗品費	370,579	264,423	106,156
燃料費	297,280	198,418	98,862
食糧費	33,216	12,322	20,894
印刷製本費	586,033	826,877	△ 240,844
光熱水費	1,036,578	1,309,203	△ 272,625
修繕費	170,474	224,574	△ 54,100
通信運搬費	601,194	599,990	1,204
広告料	343,200	253,000	90,200
手教料	8,327	24,110	△ 15,783
自動車損害保険料	206,950	157,760	49,190
委託料	1,410,750	1,501,500	△ 90,750
使用料・賃借料	7,450,768	6,998,211	452,557
減価償却費	332,288	159,640	172,648
負担金	3,078,790	3,049,072	29,718
助成金	0	142,025	△ 142,025
公租公課	158,150	111,275	46,875
経常費用計	1,217,412,176	1,129,449,926	87,962,250
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 6,084,471	△ 17,778,678	11,694,207
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 6,084,471	△ 17,778,678	11,694,207
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
引当金取崩額	120,000	120,000	0
投資損失引当金取崩額	120,000	120,000	0
経常外収益計	120,000	120,000	0
(2) 経常外費用			
事業外費用	4	42,227	△ 42,223
貸倒損失	4	42,227	△ 42,223
除却損失	9	7	2
車両運搬具除却損	2	0	2
什器備品除却損	7	7	0
圧縮額	2,317,666	1,577,199	740,467
什器備品圧縮額	2,317,666	1,577,199	740,467
経常外費用計	2,317,679	1,619,433	698,246
当期経常外増減額	△ 2,197,679	△ 1,499,433	△ 698,246
当期一般正味財産増減額	△ 8,282,150	△ 19,278,111	10,995,961
一般正味財産期首残高	766,905,969	786,184,080	△ 19,278,111
一般正味財産期末残高	758,623,819	766,905,969	△ 8,282,150
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	△ 10,415,488	0	△ 10,415,488
一般正味財産への振替額	△ 10,415,488	0	△ 10,415,488
当期指定正味財産増減額	△ 10,415,488	0	△ 10,415,488
指定正味財産期首残高	341,925,495	341,925,495	0
指定正味財産期末残高	331,510,007	341,925,495	△ 10,415,488
III 正味財産期末残高	1,090,133,826	1,108,831,464	△ 18,697,638

# 正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計			法人会計	内部取引消去	合計
	公1事業	公2事業	小計			
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	36,205	0	36,205	0	0	36,205
基本財産運用益	36,205	0	36,205	0	0	36,205
特定資産運用益	0	641,421	641,421	1,164,570	0	1,805,991
特定資産受取利息	0	641,421	641,421	1,164,570	0	1,805,991
受取会費	12,754,342	0	12,754,342	9,077,008	0	21,831,350
会費	12,754,342	0	12,754,342	9,077,008	0	21,831,350
事業収益	64,805,960	0	64,805,960	0	0	64,805,960
受講料	63,093,090	0	63,093,090	0	0	63,093,090
頒布収益	20,870	0	20,870	0	0	20,870
広告料収益	1,692,000	0	1,692,000	0	0	1,692,000
受託料収益	312,824,093	0	312,824,093	0	0	312,824,093
受託料収益	312,824,093	0	312,824,093	0	0	312,824,093
受取補助金等	664,971,446	3,873,453	668,844,899	56,177,577	0	725,022,476
受取国庫補助金	16,610,506	0	16,610,506	0	0	16,610,506
受取地方公共団体補助金	648,360,940	3,873,453	652,234,393	56,177,577	0	708,411,970
受取負担金	84,562,510	0	84,562,510	0	0	84,562,510
受取負担金	84,562,510	0	84,562,510	0	0	84,562,510
雑収益	180,345	104,489	284,834	154,286	0	439,120
受取利息	5,002	289	5,291	4,002	0	9,293
雑収益	175,343	104,200	279,543	150,284	0	429,827
経常収益計	1,140,134,901	4,619,363	1,144,754,264	66,573,441	0	1,211,327,705
(2) 経常費用						
事業費	1,146,887,135	5,840,213	1,152,727,348	0	0	1,152,727,348
給与	254,868,922	2,409,513	257,278,435	0	0	257,278,435
福利厚生費	44,399,492	423,749	44,823,241	0	0	44,823,241
報酬	57,500,343	55,200	57,555,543	0	0	57,555,543
退職給付費用	29,046,834	363,085	29,409,919	0	0	29,409,919
県共済費	10,361,240	0	10,361,240	0	0	10,361,240
職員共済年金費	771,503	13,535	785,038	0	0	785,038
賞与引当金繰入額	23,038,927	225,872	23,264,799	0	0	23,264,799
貸金	20,850,537	1,261,626	22,112,163	0	0	22,112,163
報償費	370,867,659	429,000	371,296,659	0	0	371,296,659
旅費	14,863,030	400	14,863,430	0	0	14,863,430
消耗品費	18,550,574	108,766	18,659,340	0	0	18,659,340
食糧費	1,019,470	0	1,019,470	0	0	1,019,470
印刷製本費	11,967,658	62,051	12,029,709	0	0	12,029,709
光熱水費	155,551	0	155,551	0	0	155,551
修繕費	31,900	0	31,900	0	0	31,900
通信運搬費	11,919,555	0	11,919,555	0	0	11,919,555
広告料	2,062,852	0	2,062,852	0	0	2,062,852
手数料	996,604	25,850	1,022,454	0	0	1,022,454
筆耕翻訳料	696,000	0	696,000	0	0	696,000
自動車損害保険料	69,320	0	69,320	0	0	69,320
委託料	119,691,994	0	119,691,994	0	0	119,691,994
使用料・賃借料	104,423,112	451,566	104,874,678	0	0	104,874,678
工事請負費	18,480	0	18,480	0	0	18,480
減価償却費	3,072,374	0	3,072,374	0	0	3,072,374
負担金	2,038,250	0	2,038,250	0	0	2,038,250
助成金	439,247	0	439,247	0	0	439,247
公租公課	9,447,650	10,000	9,457,650	0	0	9,457,650
支払補助金	33,718,057	0	33,718,057	0	0	33,718,057

科 目	公益目的事業会計			法人会計	内部取引消去	合計
	公1事業	公2事業	小計			
管理費	0	0	0	64,684,828	0	64,684,828
給与	0	0	0	33,138,771	0	33,138,771
福利厚生費	0	0	0	5,179,157	0	5,179,157
報酬	0	0	0	919,200	0	919,200
退職給付費用	0	0	0	2,541,599	0	2,541,599
県共済費	0	0	0	1,989,908	0	1,989,908
職員共済年金費	0	0	0	81,212	0	81,212
賞与引当金繰入額	0	0	0	2,510,102	0	2,510,102
賃金	0	0	0	1,214,318	0	1,214,318
報償費	0	0	0	528,000	0	528,000
旅費	0	0	0	267,984	0	267,984
交際費	0	0	0	230,000	0	230,000
消耗品費	0	0	0	370,579	0	370,579
燃料費	0	0	0	297,280	0	297,280
食糧費	0	0	0	33,216	0	33,216
印刷製本費	0	0	0	586,033	0	586,033
光熱水費	0	0	0	1,036,578	0	1,036,578
修繕費	0	0	0	170,474	0	170,474
通信運搬費	0	0	0	601,194	0	601,194
広告料	0	0	0	343,200	0	343,200
手数料	0	0	0	8,327	0	8,327
自動車損害保険料	0	0	0	206,950	0	206,950
委託料	0	0	0	1,410,750	0	1,410,750
使用料・賃借料	0	0	0	7,450,768	0	7,450,768
減価償却費	0	0	0	332,288	0	332,288
負担金	0	0	0	3,078,790	0	3,078,790
公租公課	0	0	0	158,150	0	158,150
経常費用計	1,146,887,135	5,840,213	1,152,727,348	64,684,828	0	1,217,412,176
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 6,752,234	△ 1,220,850	△ 7,973,084	1,888,613	0	△ 6,084,471
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 6,752,234	△ 1,220,850	△ 7,973,084	1,888,613	0	△ 6,084,471
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
引当金取崩額	0	120,000	120,000	0	0	120,000
投資損失引当金取崩額	0	120,000	120,000	0	0	120,000
経常外収益計	0	120,000	120,000	0	0	120,000
(2) 経常外費用						
事業外費用	4	0	4	0	0	4
貸倒損失	4	0	4	0	0	4
除却損失	9	0	9	0	0	9
車両運搬具除却損	2	0	2	0	0	2
什器備品除却損	7	0	7	0	0	7
圧縮額	2,317,666	0	2,317,666	0	0	2,317,666
什器備品圧縮額	2,317,666	0	2,317,666	0	0	2,317,666
経常外費用計	2,317,679	0	2,317,679	0	0	2,317,679
当期経常外増減額	△ 2,317,679	120,000	△ 2,197,679	0	0	△ 2,197,679
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 9,069,913	△ 1,100,850	△ 10,170,763	1,888,613	0	△ 8,282,150
他会計振替額	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 9,069,913	△ 1,100,850	△ 10,170,763	1,888,613	0	△ 8,282,150
一般正味財産期首残高	428,109,881	338,665,404	766,775,285	130,684	0	766,905,969
一般正味財産期末残高	419,039,968	337,564,554	756,604,522	2,019,297	0	758,623,819
II 指定正味財産増減の部						
当期指定正味財産増減額	△ 10,415,488	0	△ 10,415,488	0	0	△ 10,415,488
指定正味財産期首残高	28,425,495	313,500,000	341,925,495	0	0	341,925,495
指定正味財産期末残高	18,010,007	313,500,000	331,510,007	0	0	331,510,007
III 正味財産期末残高	437,049,975	651,064,554	1,088,114,529	2,019,297	0	1,090,133,826

(注) 公1事業は県内産業の振興を推進する事業、公2事業は株式投資による企業の育成を推進する事業。

## キャッシュ・フロー計算書（直接法）

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

（単位：円）

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 事業活動収入			
①基本財産運用収入			
基本財産運用収入	37,250	21,144	16,106
②特定資産運用収入			
特定資産受取利息	1,765,049	1,708,798	56,251
③会費収入			
会費収入	21,798,960	21,834,125	△ 35,165
④事業収入			
受講料	63,065,890	50,495,372	12,570,518
頒布収入	20,870	25,105	△ 4,235
広告料収入	1,758,000	1,824,000	△ 66,000
直接投資事業収入	120,000	120,000	0
⑤受託料収入			
受託料収入	272,118,209	216,009,553	56,108,656
⑥補助金等収入			
国庫補助金収入	21,923,639	17,428,481	4,495,158
地方公共団体補助金収入	708,725,511	687,133,383	21,592,128
⑦負担金収入			
負担金収入	83,274,930	51,714,542	31,560,388
⑧雑収入			
受取利息収入	9,293	9,241	52
雑収入	427,898	629,995	△ 202,097
事業活動収入計	1,175,045,499	1,048,953,739	126,091,760
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
給与等支出	280,543,234	285,954,629	△ 5,411,395
福利厚生費支出	44,823,241	45,481,308	△ 658,067
報酬	58,096,548	57,374,572	721,976
退職給付支出	48,860,487	2,275,362	46,585,125
県共済費支出	10,361,240	8,021,038	2,340,202
賃金支出	21,931,563	19,304,739	2,626,824
報償費支出	368,831,143	342,286,808	26,544,335
旅費支出	14,542,544	7,862,703	6,679,841
消耗品費支出	18,151,941	19,797,665	△ 1,645,724
食糧費支出	1,491,270	426,608	1,064,662
印刷製本費支出	12,073,734	10,861,342	1,212,392
光熱水費支出	155,551	0	155,551
修繕費支出	31,900	539,033	△ 507,133
通信運搬費支出	11,772,621	12,622,312	△ 849,691
広告料支出	2,062,852	1,695,914	366,938
手数料支出	838,600	749,924	88,676
筆耕翻訳料支出	696,000	396,000	300,000
自動車損害保険料支出	69,320	67,820	1,500
委託料支出	130,374,754	85,672,845	44,701,909
使用料・賃借料支出	104,994,211	82,692,630	22,301,581
工事請負費支出	18,480	0	18,480
負担金支出	2,038,250	1,735,053	303,197
助成金支出	439,247	0	439,247
公租公課支出	8,386,650	6,005,200	2,381,450
補助金支出	33,718,057	38,451,639	△ 4,733,582
貸倒損失	4	0	4
②管理費支出			
給与等支出	35,690,347	37,275,414	△ 1,585,067
福利厚生費支出	9,747	5,206,446	△ 5,196,699
報酬支出	922,050	935,934	△ 13,884
退職給付支出	4,222,513	196,638	4,025,875
県共済費支出	2,065,157	1,820,470	244,687
賃金支出	1,214,318	1,133,884	80,434
報償費支出	528,000	429,000	99,000
旅費支出	270,240	94,485	175,755
交際費支出	230,000	112,000	118,000
消耗品費支出	361,009	309,881	51,128
燃料費支出	282,939	198,418	84,521
食糧費支出	32,756	12,412	20,344
印刷製本費支出	586,033	858,708	△ 272,675
光熱水費支出	1,055,828	1,282,122	△ 226,294
修繕費支出	170,474	224,574	△ 54,100
通信運搬費支出	559,019	600,776	△ 41,757

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
広告料支出	343,200	253,000	90,200
手数料支出	8,327	24,110	△ 15,783
自動車損害保険料支出	206,950	157,760	49,190
委託料支出	1,410,750	1,501,500	△ 90,750
使用料・賃借料支出	7,500,631	7,064,137	436,494
負担金支出	3,078,790	3,049,072	29,718
助成金支出	0	142,025	△ 142,025
公租公課支出	158,150	111,275	46,875
事業活動支出計	1,236,210,670	1,093,269,185	142,941,485
小 計	△ 61,165,171	△ 44,315,446	△ 16,849,725
法人税、住民税及び事業税支出	0	0	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 61,165,171	△ 44,315,446	△ 16,849,725
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
①基本財産取崩収入			
投資有価証券売却収入	0	5,000,000	△ 5,000,000
②特定資産取崩収入			
運営強化資金取崩収入	100,000,000	150,000,000	△ 50,000,000
退職給付引当資産取崩収入	45,722,000	152,597,000	△ 106,875,000
地域資源活用等促進事業資産取崩収入	10,415,488	0	10,415,488
共済年金積立金取崩収入	0	1,473,574	△ 1,473,574
投資活動収入計	156,137,488	309,070,574	△ 152,933,086
2. 投資活動支出			
①基本財産取得支出			
投資有価証券購入支出	0	5,000,000	△ 5,000,000
②特定資産取得支出			
運営強化資産支出	100,000,000	150,000,000	△ 50,000,000
退職給付引当資産支出	61,951,518	127,152,452	△ 65,200,934
共済年金積立金支出	2,476,740	811,600	1,665,140
③固定資産取得支出			
什器備品購入支出	6,848,982	5,584,378	1,264,604
投資活動支出計	171,277,240	288,548,430	△ 117,271,190
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 15,139,752	20,522,144	△ 35,661,896
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
IV 現金及び現金同等物の増減額	△ 76,304,923	△ 23,793,302	△ 52,511,621
V 現金及び現金同等物の期首残高	534,769,051	558,562,353	△ 23,793,302
VI 現金及び現金同等物の期末残高	458,464,128	534,769,051	△ 76,304,923

# 財務諸表に対する注記

## 1 重要な会計方針

平成25年度から「公益法人会計基準」（平成20年4月11日、令和2年5月15日改正、内閣府公益認定等委員会）を採用している。

### (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）を採用している。

満期保有目的の債券以外の有価証券

時価のあるもの……決算日の市場価格等に基づく時価法を採用している。

時価のないもの……移動平均法に基づく取得原価法を採用している。

### (2) 固定資産の減価償却の方法

定額法を採用している。

ただし、県からの補助金により取得した固定資産については減価償却を行わず「固定資産圧縮引当金」を設けることにより、取得価額を減額し、備忘価額を付している。

### (3) 引当金の計上基準

賞与引当金の計上方法……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ている。

退職給付引当金の計上方法……役職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

共済年金引当金の計上方法……プロパー職員が加入している全国中小企業共済会の定めに基づき、所要額を計上している。

投資損失引当金の計上方法……投資先に対する債権につき、投資先の財政状況を勘案し、回収不能額を計上している。

求償権損失引当金の計上方法……債務保証の履行により、代位弁済した債権につき、全額計上している。

### (4) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

資金の範囲には、現金及び現金同等物（預金）である。

### (5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

## 2 会計方針の変更

該当なし。

## 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。

(単位：円)

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	5,000,000	0	0	5,000,000
基本金特定預金	0	0	0	0
小 計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				
運営強化資金	313,500,000	0	0	313,500,000
機器更新準備金特定資産	100,700,000	0	0	100,700,000
振興体制強化準備金特定資産	10,502,069	0	0	10,502,069
退職給付引当資産	285,789,492	31,951,518	15,722,000	302,019,010
地域資源活用等促進事業資産	23,425,495	0	10,415,488	13,010,007
共済年金積立金	12,925,338	866,250	1,433,850	12,357,738
小 計	746,842,394	32,817,768	27,571,338	752,088,824
合 計	751,842,394	32,817,768	27,571,338	757,088,824

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。

(単位：円)

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	5,000,000	(5,000,000)	(0)	(0)
基本金特定預金	0	(0)	(0)	(0)
小 計	5,000,000	(5,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
運営強化資金	313,500,000	(313,500,000)	(0)	(0)
機器更新準備金特定資産	100,700,000	(0)	(100,700,000)	(0)
振興体制強化準備金特定資産	10,502,069	(0)	(10,502,069)	(0)
退職給付引当資産	302,019,010	(0)	(0)	(302,019,010)
地域資源活用等促進事業資産	13,010,007	(13,010,007)	(0)	(0)
共済年金積立金	12,357,738	(0)	(0)	(12,357,738)
小 計	752,088,824	(326,510,007)	(111,202,069)	(314,376,748)
合 計	757,088,824	(331,510,007)	(111,202,069)	(314,376,748)

5 担保に供している資産

該当なし。

6 保証債務等の偶発債務

該当なし。

7 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。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
埼玉県第27回20年公募公債	100,000,000	85,963,400	△ 14,036,600
埼玉県第7回10年公募公債	130,000,000	130,108,420	108,420
埼玉県第2回10年公募公債 (サステナビリティボンド)	100,000,000	99,973,700	△ 26,300
合 計	330,000,000	316,045,520	△ 13,954,480

8 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。

(単位：円)

補助金等の名称	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
<b>&lt;国庫補助金&gt;</b>						
中小企業等海外出願・侵害対策支援 事業費補助金 (中小企業等外国出願支援事業)	関東経済産業局	0	6,195,018	6,195,018	0	—
中小企業地域資源活用等促進事業 補助金	公益財団法人全国中 小企業振興機関協会	23,425,495	0	10,415,488	13,010,007	指定正味財産
小 計		23,425,495	6,195,018	16,610,506	13,010,007	
<b>&lt;地方公共団体補助金&gt;</b>						
埼玉県産業振興公社 事業費補助金 中小企業支援センター事業	埼玉県	0	10,660,000	10,660,000	0	—
埼玉県産業振興公社 事業費補助金 BCP策定支援事業	埼玉県	0	13,124,000	13,124,000	0	—
埼玉県産業振興公社 事業費補助金 サービス産業事業者ICT・AI活用支援事業	埼玉県	0	5,100,000	5,100,000	0	—
埼玉県産業振興公社 事業費補助金 海外ビジネス展開支援事業	埼玉県	0	31,182,183	31,182,183	0	—
埼玉県産業振興公社 事業費補助金 産学連携促進事業	埼玉県	0	5,820,000	5,820,000	0	—
埼玉県産業振興公社 事業費補助金 次世代モノづくり産業イノベーション支援事業	埼玉県	0	45,560,000	45,560,000	0	—
埼玉県産業振興公社 事業費補助金 AI・IoT活用推進事業	埼玉県	0	37,078,000	37,078,000	0	—
埼玉県産業振興公社 事業費補助金 県内企業デジタルトランスフォーメーション推進事業	埼玉県	0	29,016,000	29,016,000	0	—
埼玉県産業振興公社 事業費補助金 知財経営力向上支援事業	埼玉県	0	5,195,000	5,195,000	0	—
埼玉県産業振興公社 事業費補助金 受注企業振興助成事業	埼玉県	0	10,897,000	10,897,000	0	—
埼玉県産業振興公社 事業費補助金 総務管理費	埼玉県	0	418,924,160	418,924,160	0	—
埼玉県産業振興公社 事業費補助金 新分野展開技術支援事業	埼玉県	0	10,113,000	10,113,000	0	—
埼玉県産業振興公社 事業費補助金 サーキュラーエコノミー推進事業	埼玉県	0	19,673,000	19,673,000	0	—
埼玉県産業振興公社 事業費補助金 創業・ベンチャー支援事業	埼玉県	0	66,069,627	66,069,627	0	—
小 計		0	708,411,970	708,411,970	0	
合 計		23,425,495	714,606,988	725,022,476	13,010,007	

9 基金及び代替基金の増減額及びその残高  
該当なし。

10 関連当事者との関係及び取引（行政庁等との取引を除く）  
該当なし。

11 キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている金額との関係は以下のとおりである。

当期末	
現金預金勘定	458,464,128 円
現金及び現金同等物	458,464,128 円

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりである。  
該当なし。

13 リース取引関係

(1) ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

(ア) 構内電話交換機及び電話機等一式である。

(イ) カラー印刷機一台である。

② リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「(2) 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりである。

# 附属明細書

## 1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産について、財務諸表の注記3「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため省略する。

## 2 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	25,749,389	25,774,901	25,749,389	0	25,774,901
退職給付引当金	285,789,492	31,951,518	15,722,000	0	302,019,010
共済年金引当金	12,925,338	866,250	1,433,850	0	12,357,738
投資損失引当金	4,020,000	0	0	120,000	3,900,000
求償権損失引当金	98,406,700	0	0	84,000	98,322,700

(注) 投資損失引当金の「当期減少額（その他）」は、回収による投資損失引当金の戻入である。

求償権損失引当金の「当期減少額（その他）」は、回収による求償権損失引当金の戻入である。

# 財 産 目 録

令和6年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金 額		
<b>(流動資産)</b>					
現金預金	普通預金	埼玉りそな銀行大宮支店	運転資金として使用している	4,900,737	
	普通預金	武蔵野銀行本店		5,399,645	
	普通預金	三菱UFJ銀行大宮支店		76,464	
	普通預金	みずほ銀行浦和支店		77,484	
	普通預金	三井住友銀行浦和支店		66,210	
	普通預金	東和銀行浦和支店		18,157	
	普通預金	足利銀行浦和支店		42,051	
	普通預金	群馬銀行大宮支店		35,032	
	普通預金	埼玉縣信用金庫大宮支店		8,038,273	
	普通預金	飯能信用金庫さいたま中央支店		2,377,392	
	普通預金	川口信用金庫北浦和支店		19,111	
	普通預金	青木信用金庫浦和支店		103,647	
	郵便貯金	ゆうちょ銀行		17,309,925	
	定期預金	埼玉りそな銀行大宮支店		20,000,000	
	定期預金	武蔵野銀行本店		200,000,000	
定期預金	埼玉縣信用金庫大宮支店		200,000,000		
			458,464,128		
未 収 金	国等からの未収金			313,383,032	
	その他			686,256	
前払費用	研修会場費他			314,069,288	
流動資産 合計				1,934,342	
				774,467,758	
<b>(固定資産)</b>					
基本財産	投資有価証券	埼玉県令和4年第7回公募公債	埼玉りそな銀行大宮支店	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有し、運用益を公益目的事業財産の財源として使用している	5,000,000
					5,000,000
特定資産	運営強化資金	普通預金	埼玉りそな銀行大宮支店	公益目的保有財産であり、運用益を投資育成	19,500,000
		普通預金	飯能信用金庫さいたま中央支店		21,000,000
		普通預金	川口信用金庫北浦和支店		4,000,000
		普通預金	青木信用金庫浦和支店		5,000,000
		定期預金	埼玉りそな銀行大宮支店		100,000,000
		定期預金	みずほ銀行浦和支店		9,000,000
		定期預金	三井住友銀行浦和支店		6,000,000
		定期預金	三菱UFJ銀行大宮支店		6,000,000
		定期預金	東和銀行浦和支店		3,000,000
		定期預金	足利銀行浦和支店		3,000,000
		定期預金	群馬銀行大宮支店		3,000,000
		定期預金	飯能信用金庫さいたま中央支店		3,000,000
		定期預金	川口信用金庫北浦和支店		3,000,000
	定期預金	青木信用金庫浦和支店	3,000,000		
		埼玉県令和4年第7回公募公債	埼玉りそな銀行大宮支店	25,000,000	
		埼玉県令和5年第2回公募公債	大和証券大宮支店	100,000,000	
				313,500,000	
	機器更新準備金特定資産	普通預金	埼玉りそな銀行大宮支店	公1・法人会計の積立資金であり、資産取得資金(公益目的)として積み立てている預金	100,700,000
	振興体制強化準備金特定資産	普通預金	埼玉りそな銀行大宮支店	振興体制の強化を目的に積立てている預金	10,502,069
	退職給付引当資産	埼玉県令和2年第27回公募公債	野村證券さいたま支店	役員員に対する退職金の支払いに備えたもの	100,000,000
埼玉県令和4年第7回公募公債		埼玉りそな銀行大宮支店		100,000,000	
定期預金		埼玉りそな銀行大宮支店		30,000,000	
普通預金		埼玉りそな銀行大宮支店		72,019,010	
				302,019,010	
地域資源活用等促進事業資産	普通預金	埼玉りそな銀行大宮支店		13,010,007	
共済年金積立金		全国中小企業振興機関共済会	プロパー職員の共済会の掛け金	12,357,738	
				752,088,824	
その他固定資産	車両運搬具	さいたま市大宮区桜木町1-7-5	ほか	公益目的事業で使用している	5,594,400
	車両運搬具圧縮引当金		(車両3台)		△ 1,553,999
	車両運搬具減価償却累計額				△ 4,040,398
	什器備品	さいたま市大宮区桜木町1-7-5	ほか	公益目的事業及び法人会計で使用している	43,401,968
	什器備品圧縮引当金		(パソコン、机、ロッカー等)		△ 19,343,874
	什器備品減価償却累計額				△ 15,860,776
	電話加入権	6 4 5 局 3 2 8 6 番	ほか	公益目的事業及び法人会計で使用している	827,720
	電話加入権圧縮引当金				△ 341,495
	ソフトウェア開発	さいたま市大宮区桜木町1-7-5	ほか	法人会計で使用している	1,609,200
	ソフトウェア開発減価償却累計額		(資産管理ソフト一式)		△ 1,609,199
	リース資産		構内電話設備、カラー印刷機		11,048,400
	リース資産減価償却累計額				△ 4,943,400
	投資事業資産	不良債権	(株)アガツィン山中央研究所		3,900,000
	投資損失引当金				△ 3,900,000
求償権		(株)アガツィン山中央研究所、他2件		98,322,700	
求償権損失引当金				△ 98,322,700	
出 資 金		埼玉県火災共済協同組合 埼玉縣信用金庫大宮支店	運用益を法人会計の財源として使用している	306,900	
				500,000	
				806,900	
				15,595,447	
固 定 資 産 合 計				772,684,271	
資 産 合 計				1,547,152,029	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	未払費用	人件費		4,385,887
	未払金	人件費 謝金・旅費 返還金 その他		27,593,029 27,502,598 26,132,650 8,492,877
				89,721,154
	前受金	受講料 会費 負担金他	翌年度の研修事業における受講料 翌年度の情報事業における会費 翌年度の創業支援事業における負担金等	1,632,700 7,094,290 659,110
				9,386,100
	預り金	源泉所得税、住民税、社会保険 研究開発保険 謝金：所得税		4,850,820 3,500 2,414,093
				7,268,413
	賞与引当金		職員の賞与に係る引当金	25,774,901
	リース債務			2,209,680
		流動負債合計		138,746,135
(固定負債)	退職給付引当金	役員退職金分	役員に対する退職金の支払いに備えたもの	302,019,010
	共済年金引当金		プロパー職員32名に対する共済年金費	12,357,738
	リース債務	構内電話設備、カラー印刷機		3,895,320
	固定負債合計		318,272,068	
	負債合計		457,018,203	
	正味財産		1,090,133,826	