

1 貸借対照表

令和7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 | 8,585,528 | 7,779,418 | 806,110 |
| 現金 | 28,984 | 21,435 | 7,549 |
| 普通預金 | 8,556,544 | 7,757,983 | 798,561 |
| 未収金 | 4,388 | 4,012 | 376 |
| 前払費用 | 12,738 | 12,099 | 639 |
| 立替金 | 0 | 0 | 0 |
| 流動資産合計 | 8,602,654 | 7,795,529 | 807,125 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 定期預金 | 6,000,000 | 6,000,000 | 0 |
| 基本財産合計 | 6,000,000 | 6,000,000 | 0 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 研修事業資金 | 8,552,217 | 4,121,640 | 4,430,577 |
| その他積立資産 | 46,943 | | 46,943 |
| 建物 | 425,566,024 | 436,501,340 | △ 10,935,316 |
| 建物附属設備 | 65,647,913 | 82,409,087 | △ 16,761,174 |
| 構築物 | 1 | 1 | 0 |
| 車両運搬具 | 1 | 1 | 0 |
| 什器備品 | 3,093,968 | 1,888,326 | 1,205,642 |
| 特定資産合計 | 502,907,067 | 524,920,395 | △ 22,013,328 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 什器備品 | 0 | 0 | 0 |
| その他固定資産合計 | 0 | 0 | 0 |
| 固定資産合計 | 508,907,067 | 530,920,395 | △ 22,013,328 |
| 資産合計 | 517,509,721 | 538,715,924 | △ 21,206,203 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 8,522,968 | 7,632,493 | 890,475 |
| 預り金 | 79,686 | 163,036 | △ 83,350 |
| 流動負債合計 | 8,602,654 | 7,795,529 | 807,125 |
| 負債合計 | 8,602,654 | 7,795,529 | 807,125 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | |
| 負担金 | 256,199,791 | 266,508,092 | △ 10,308,301 |
| 分担金 | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 |
| 補助金 | 249,660,333 | 261,412,303 | △ 11,751,970 |
| 指定正味財産合計 | 508,860,124 | 530,920,395 | △ 22,060,271 |
| (うち基本財産への充当額) | (6,000,000) | (6,000,000) | (0) |
| (うち特定資産への充当額) | (502,860,124) | (524,920,395) | △ 22,060,271 |
| 2. 一般正味財産 | 46,943 | 0 | 46,943 |
| 正味財産合計 | 508,907,067 | 530,920,395 | △ 22,013,328 |
| 負債及び正味財産合計 | 517,509,721 | 538,715,924 | △ 21,206,203 |

1 貸借対照表内訳表

令和7年3月31日現在

(単位:円)

| 科 目 | 公益目的事業会計 | | | 収益事業 | 法人会計 | | | 合 計 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| | 研修事業 | 県職員研修 | 市町村職員研修 | | 県 | 市町村 | | |
| I 資産の部 | | | | | | | | |
| 1. 流動資産 | | | | | | | | |
| 現金預金 | 8,221,987 | 1,115,332 | 7,106,655 | 85,200 | 278,341 | 61,735 | 216,606 | 8,585,528 |
| 現金 | 0 | | | | 28,981 | 11,492 | 11,492 | 28,981 |
| 普通預金 | 8,221,987 | 1,115,332 | 7,106,655 | 85,200 | 249,357 | 47,243 | 202,114 | 8,556,544 |
| 未収金 | 3,784 | 1,625 | 2,159 | | 604 | | 604 | 4,388 |
| 前払費用 | 10,458 | 5,229 | 5,229 | | 2,280 | 1,140 | 1,140 | 12,738 |
| 立替金 | 0 | | | | | | | 0 |
| 流動資産合計 | 8,236,229 | 1,122,186 | 7,114,043 | 85,200 | 281,225 | 62,875 | 218,350 | 8,602,654 |
| 2. 固定資産 | | | | | | | | |
| (1) 基本財産 | | | | | | | | |
| 定期預金 | 0 | | | | 6,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 | 6,000,000 |
| 基本財産合計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 | 6,000,000 |
| (2) 特定資産 | | | | | | | | |
| 研修事業資金 | 8,552,217 | 6,045,838 | 2,506,379 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8,552,217 |
| その他積立資産 | | | | 46,943 | | | | 46,943 |
| 建物 | 419,608,095 | 209,804,048 | 209,804,047 | | 5,957,929 | 2,978,964 | 2,978,965 | 425,566,024 |
| 建物附属設備 | 59,409,715 | 29,704,858 | 29,704,857 | 5,394,647 | 843,551 | 421,775 | 421,776 | 65,647,913 |
| 構築物 | 1 | 1 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 車両運搬具 | 0 | 0 | 0 | | 1 | 1 | 0 | 1 |
| 什器備品 | 2,957,204 | 1,478,600 | 1,478,604 | | 136,764 | 68,382 | 68,382 | 3,093,968 |
| 特定資産合計 | 490,527,232 | 247,033,345 | 243,493,887 | 5,441,590 | 6,938,245 | 3,469,122 | 3,469,123 | 502,907,067 |
| (3) その他固定資産 | | | | | | | | |
| 什器備品 | 0 | | | | 0 | | | 0 |
| その他固定資産合計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 固定資産合計 | 490,527,232 | 247,033,345 | 243,493,887 | 5,441,590 | 12,938,245 | 6,469,122 | 6,469,123 | 508,907,067 |
| 資産合計 | 498,763,461 | 248,155,531 | 250,607,930 | 5,526,790 | 13,219,470 | 6,531,997 | 6,687,473 | 517,509,721 |
| II 負債の部 | | | | | | | | |
| 1. 流動負債 | | | | | | | | |
| 未払金 | 8,185,870 | 1,111,707 | 7,074,163 | 85,200 | 251,898 | 62,875 | 189,023 | 8,522,968 |
| 預り金 | 50,359 | 10,479 | 39,880 | | 29,327 | 0 | 29,327 | 79,686 |
| 流動負債合計 | 8,236,229 | 1,122,186 | 7,114,043 | 85,200 | 281,225 | 62,875 | 218,350 | 8,602,654 |
| 負債合計 | 8,236,229 | 1,122,186 | 7,114,043 | 85,200 | 281,225 | 62,875 | 218,350 | 8,602,654 |
| III 正味財産の部 | | | | | | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | | | | | | |
| 負担金 | 247,033,345 | 247,033,345 | | 2,697,324 | 6,469,122 | 6,469,122 | | 256,199,791 |
| 分担金 | 0 | | | | 3,000,000 | | 3,000,000 | 3,000,000 |
| 補助金 | 243,493,887 | | 243,493,887 | 2,697,323 | 3,469,123 | | 3,469,123 | 249,660,333 |
| 指定正味財産合計 | 490,527,232 | 247,033,345 | 243,493,887 | 5,394,647 | 12,938,245 | 6,469,122 | 6,469,123 | 508,860,124 |
| (うち基本財産への充当額) | (0) | (0) | (0) | (0) | (6,000,000) | (3,000,000) | (3,000,000) | (6,000,000) |
| (うち特定資産への充当額) | (490,527,232) | (247,033,345) | (243,493,887) | (5,394,647) | (6,938,245) | (3,469,122) | (3,469,123) | (502,860,124) |
| 2. 一般正味財産 | | | | 46,943 | | | | 46,943 |
| (うち特定資産への充当額) | | | | (46,943) | | | | (46,943) |
| 正味財産合計 | 490,527,232 | 247,033,345 | 243,493,887 | 5,441,590 | 12,938,245 | 6,469,122 | 6,469,123 | 508,907,067 |
| 負債及び正味財産合計 | 498,763,461 | 248,155,531 | 250,607,930 | 5,526,790 | 13,219,470 | 6,531,997 | 6,687,473 | 517,509,721 |

2 正味財産増減計算書(令和6年度決算)

令和6年4月1日～令和7年3月31日

単位:円

| 科目名 | 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 | 240 | 60 | 180 |
| 基本財産受取利息 | 240 | 60 | 180 |
| 受取補助金等 | 85,751,970 | 82,152,669 | 3,599,301 |
| 県補助金 | 0 | 0 | 0 |
| 振興協会補助金 | 0 | 0 | 0 |
| 受取補助金等振替額 | 85,751,970 | 82,152,669 | 3,599,301 |
| 受取分担金及び負担金 | 68,451,301 | 64,697,441 | 3,753,860 |
| 県負担金 | 0 | 0 | 0 |
| 受取負担金等振替額 | 68,451,301 | 64,697,441 | 3,753,860 |
| 事業収益 | 1,514,608 | 1,452,759 | 61,849 |
| 研修事業収益 | 142,716 | 180,690 | △ 37,974 |
| 太陽光発電収益 | 1,371,892 | 1,272,069 | 99,823 |
| 雑収益 | 205,846 | 153,871 | 51,975 |
| 受取利息等 | 205,846 | 153,871 | 51,975 |
| 経常収益計 | 155,923,965 | 148,456,800 | 7,467,165 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | 79,396,770 | 79,630,092 | △ 233,322 |
| 研修事業費 | 79,396,770 | 79,630,092 | △ 233,322 |
| 報償費 | 0 | 0 | 0 |
| 旅費交通費 | 1,586,818 | 1,537,649 | 49,169 |
| 通信運搬費 | 0 | 0 | 0 |
| 減価償却費 | 27,855,747 | 27,640,226 | 215,521 |
| 消耗什器備品費 | 0 | 0 | 0 |
| 消耗品費 | 1,905,642 | 1,857,863 | 47,779 |
| 修繕費 | 0 | 0 | 0 |
| 印刷製本費 | 0 | 0 | 0 |
| 食糧費 | 35,300 | 23,380 | 11,920 |
| 燃料費 | 0 | 0 | 0 |
| 光熱水料費 | 10,246 | 7,230 | 3,016 |
| 使用料及び借借料 | 6,398,630 | 7,080,598 | △ 681,968 |
| 手数料 | 1,056 | 0 | 1,056 |
| 保険料 | 20,368 | 18,224 | 2,144 |
| 諸謝金 | 2,099,741 | 2,600,471 | △ 500,730 |
| 租税公課 | 67,700 | 78,900 | △ 11,200 |
| 負担金補助及び交付金 | 4,497,169 | 2,822,850 | 1,674,319 |
| 委託費 | 34,918,353 | 35,962,701 | △ 1,044,348 |
| 管理費 | 76,395,052 | 68,742,408 | 7,652,644 |
| 役員報酬 | 110,000 | 100,000 | 10,000 |
| 給料手当 | 39,463,120 | 34,631,381 | 4,831,739 |
| 法定福利費 | 11,116,996 | 10,357,586 | 759,410 |
| 旅費交通費 | 71,631 | 69,877 | 1,754 |
| 交際費 | 0 | 0 | 0 |

| 科目名 | 当年度 | 前年度 | 増減 |
|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 通信運搬費 | 262,120 | 283,732 | △ 21,612 |
| 減価償却費 | 414,101 | 415,655 | △ 1,554 |
| 消耗什器備品費 | 172,975 | 128,535 | 44,440 |
| 消耗品費 | 2,447,713 | 3,361,598 | △ 913,885 |
| 修繕費 | 4,419,606 | 652,532 | 3,767,074 |
| 印刷製本費 | 8,580 | 45,540 | △ 36,960 |
| 食糧費 | 44,920 | 45,050 | △ 130 |
| 燃料費 | 44,304 | 64,825 | △ 20,521 |
| 光熱水料費 | 2,958,326 | 2,571,353 | 386,973 |
| 使用料及び賃借料 | 2,782,437 | 3,501,810 | △ 719,373 |
| 手数料 | 98,773 | 190,024 | △ 91,251 |
| 保険料 | 478,090 | 479,990 | △ 1,900 |
| 租税公課 | 39,900 | 44,900 | △ 5,000 |
| 負担金補助及び交付金 | 67,000 | 120,805 | △ 53,805 |
| 委託費 | 11,394,460 | 11,677,215 | △ 282,755 |
| 雑費 | 0 | 0 | 0 |
| 経常費用計 | 155,791,822 | 148,372,500 | 7,419,322 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 132,143 | 84,300 | 47,843 |
| 基本財産評価損益等 | 0 | 0 | 0 |
| 特定資産評価損益等 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 132,143 | 84,300 | 47,843 |
| 2. 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | | | |
| 固定資産取得修正益 | 0 | 0 | 0 |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | | | |
| 固定資産除却損 | 0 | 0 | 0 |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 |
| 他会計振替額 | 0 | 0 | 0 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | 132,143 | 84,300 | 47,843 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 85,200 | 84,300 | 900 |
| 当期一般正味財産増減額 | 46,943 | 0 | 46,943 |
| 一般正味財産期首残高 | 0 | 0 | 0 |
| 一般正味財産期末残高 | 46,943 | 0 | 46,943 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | 0 |
| 受取県補助金 | 0 | 0 | 0 |
| 受取振興協会補助金 | 74,000,000 | 64,000,000 | 10,000,000 |
| 受取県分担金 | 0 | 0 | 0 |
| 受取県負担金 | 58,143,000 | 49,498,000 | 8,645,000 |
| 一般正味財産への振替額 | △ 154,203,271 | △ 146,850,110 | △ 7,353,161 |
| 当期指定正味財産増減額 | △ 22,060,271 | △ 33,352,110 | 11,291,839 |
| 指定正味財産期首残高 | 530,920,395 | 564,272,505 | △ 33,352,110 |
| 指定正味財産期末残高 | 508,860,124 | 530,920,395 | △ 22,060,271 |
| III 正味財産期末残高 | 508,907,067 | 530,920,395 | △ 22,013,328 |

| 科目名 | 公益目的事業会計 | | | | 収益事業会計 | | | 法人会計 | | | 内部取引 消去 | 合計 |
|---------------------|--------------------|---------------------|----------|---------------------|--------------------|----------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|------------|---------------------|
| | 県職員研修 | 市町村職員研修 | 共通 | 小計 | 収1 | 共通 | 小計 | 県 | 市町村 | | | |
| 通信運搬費 | 102,040 | 115,604 | 0 | 217,644 | 0 | 0 | 0 | 44,476 | 22,237 | 22,239 | 0 | 262,120 |
| 減価償却費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 414,101 | 207,051 | 207,050 | 0 | 414,101 |
| 消耗什器備品費 | 86,487 | 86,488 | 0 | 172,975 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 172,975 |
| 消耗品費 | 1,004,789 | 1,004,793 | 0 | 2,009,582 | 0 | 0 | 0 | 438,131 | 219,064 | 219,067 | 0 | 2,447,713 |
| 修繕費 | 2,167,217 | 2,167,217 | 0 | 4,334,434 | 0 | 0 | 0 | 85,172 | 42,586 | 42,586 | 0 | 4,419,606 |
| 印刷製本費 | 4,698 | 2,350 | 0 | 7,048 | 0 | 0 | 0 | 1,532 | 1,022 | 510 | 0 | 5,580 |
| 食糧費 | 19,890 | 19,891 | 0 | 39,781 | 0 | 0 | 0 | 5,139 | 2,569 | 2,570 | 0 | 44,920 |
| 燃料費 | 18,191 | 18,191 | 0 | 36,382 | 0 | 0 | 0 | 7,922 | 3,961 | 3,961 | 0 | 44,304 |
| 光熱水料費 | 1,459,939 | 1,459,944 | 0 | 2,919,883 | 0 | 0 | 0 | 38,443 | 19,221 | 19,222 | 0 | 2,958,326 |
| 使用料及び賃借料 | 692,233 | 1,787,993 | 0 | 2,480,226 | 0 | 0 | 0 | 302,211 | 154,194 | 149,017 | 0 | 2,782,437 |
| 手数料 | 37,023 | 44,098 | 0 | 81,121 | 0 | 0 | 0 | 17,652 | 8,053 | 9,599 | 0 | 98,773 |
| 保険料 | 223,994 | 223,994 | 0 | 447,988 | 9,000 | 0 | 9,000 | 21,102 | 10,551 | 10,551 | 0 | 479,090 |
| 謝礼金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 租税公課 | 18,081 | 18,081 | 0 | 36,162 | 0 | 0 | 0 | 3,738 | 1,869 | 1,869 | 0 | 39,900 |
| 負担金補助及び交付金 | 33,448 | 33,448 | 0 | 66,896 | 0 | 0 | 0 | 104 | 52 | 52 | 0 | 67,000 |
| 委託費 | 5,534,750 | 5,515,500 | 0 | 11,050,250 | 0 | 0 | 0 | 344,210 | 172,105 | 172,105 | 0 | 11,394,460 |
| 雑費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 経常費用計 | 65,917,275 | 77,848,533 | 0 | 143,765,808 | 1,505,333 | 0 | 1,505,333 | 10,520,681 | 4,960,006 | 5,560,675 | 0 | 155,791,822 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 555,887 | △ 555,886 | 0 | △ 1,111,773 | 1,243,916 | 0 | 1,243,916 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132,143 |
| 基本財産評価損益等 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 特定資産評価損益等 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 投資有価証券評価損益等 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常増減額 | △ 555,887 | △ 555,886 | 0 | △ 1,111,773 | 1,243,916 | 0 | 1,243,916 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132,143 |
| 2. 経常外増減の部 | | | | | | | | | | | | |
| (1) 経常外収益 | | | | | | | | | | | | |
| 固定資産取得修正益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | | | | | | | | | | | | |
| 固定資産除却損 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 他会計振替額 | 555,887 | 555,886 | | 1,111,773 | △ 1,111,773 | | △ 1,111,773 | 0 | | | | 0 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132,143 | 0 | 132,143 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132,143 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 0 | 0 | 0 | 0 | 85,200 | 0 | 85,200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 85,200 |
| 当期一般正味財産増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46,943 | 0 | 46,943 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46,943 |
| 一般正味財産期首残高 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 一般正味財産期末残高 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46,943 | 0 | 46,943 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46,943 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | | | | | | | | | |
| 受取県補助金 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| 受取振興協会補助金 | 1,200,000 | 66,349,418 | 0 | 67,549,418 | 0 | 0 | 0 | 6,450,582 | 1,200,000 | 5,250,582 | 0 | 74,000,000 |
| 受取県分担金 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 受取県負担金 | 54,693,088 | 0 | 0 | 54,693,088 | 0 | 0 | 0 | 3,449,912 | 3,449,912 | 0 | 0 | 58,143,000 |
| 一般正味財産への振替額 | △ 65,305,660 | △ 77,205,659 | 0 | △ 142,511,319 | △ 1,377,357 | 0 | △ 1,377,357 | △ 10,314,595 | △ 4,856,963 | △ 5,457,632 | 0 | △ 154,203,271 |
| 当期指定正味財産増減額 | △ 9,412,572 | △ 10,856,241 | 0 | △ 20,268,813 | △ 1,377,357 | 0 | △ 1,377,357 | △ 414,101 | △ 207,051 | △ 207,050 | 0 | △ 22,060,271 |
| 指定正味財産期首残高 | 256,445,917 | 254,360,128 | 0 | 510,796,045 | 6,772,004 | 0 | 6,772,004 | 13,352,346 | 6,676,173 | 6,676,173 | 0 | 530,920,395 |
| 指定正味財産期末残高 | 247,033,345 | 243,493,887 | 0 | 490,527,232 | 5,394,647 | 0 | 5,394,647 | 12,938,245 | 6,469,122 | 6,469,123 | 0 | 508,860,124 |
| III 正味財産期末残高 | 247,033,345 | 243,493,887 | 0 | 490,527,232 | 5,441,590 | 0 | 5,441,590 | 12,938,245 | 6,469,122 | 6,469,123 | 0 | 508,907,067 |

3 財務諸表に対する注記（令和6年度）

本財団は、平成26年1月1日付けで公益財団法人に移行するとともに組織変更を行っている。
会計基準は公益財団法人移行に伴い「20年会計基準」を適用しており、決算の内訳は公益目的事業会計（研修事業）、収益事業会計（太陽光発電収益事業）、法人会計の3つの会計に区分している。

なお、貸借対照表内訳表及び正味財産計算書内訳表において、参考として、研修事業を県職員研修と市町村職員研修に、法人会計を県と市町村に分けて記載している。

1 継続組織の前提に関する注記

該当なし

2 重要な会計方針

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

該当なし

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし

(3) 固定資産の減価償却の方法

①建物・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・定額法によっている。

②建物附属設備・構築物・車両運搬具・什器備品・・・・・・・・定額法によっている。

減価償却資産の表示方法は直接法とし、取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は下記7に記載するとおりである。

(4) 引当金の計上基準

該当なし

(5) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・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る。

(6) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3 会計方針の変更

なし

4 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 | | | | |
| 定期預金 | 6,000,000 | | | 6,000,000 |
| 小 計 | 6,000,000 | 0 | 0 | 6,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 研修事業資金 | 4,121,640 | 8,552,217 | 4,121,640 | 8,552,217 |
| その他積立資産 | | 46,943 | | 46,943 |
| 建物 | 436,501,340 | | 10,935,316 | 425,566,024 |
| 建物附属設備 | 82,409,087 | | 16,761,174 | 65,647,913 |
| 構築物 | 1 | | | 1 |
| 車両運搬具 | 1 | | | 1 |
| 什器備品 | 1,888,326 | 1,779,000 | 573,358 | 3,093,968 |
| 小 計 | 524,920,395 | 10,378,160 | 32,391,488 | 502,907,067 |
| 合 計 | 530,920,395 | 10,378,160 | 32,391,488 | 508,907,067 |

5 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 | | | | |
| 定期預金 | 6,000,000 | (6,000,000) | | |
| 小 計 | 6,000,000 | (6,000,000) | 0 | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 研修事業資金 | 8,552,217 | (8,552,217) | | |
| その他積立資産 | 46,943 | | (46,943) | |
| 建物 | 425,566,024 | (425,566,024) | | |
| 建物附属設備 | 65,647,913 | (65,647,913) | | |
| 構築物 | 1 | (1) | | |
| 車両運搬具 | 1 | (1) | | |
| 什器備品 | 3,093,968 | (3,093,968) | | |
| 小 計 | 502,907,067 | (502,860,124) | (46,943) | 0 |
| 合 計 | 508,907,067 | (508,860,124) | (46,943) | 0 |

6 担保に供している資産

該当なし

7 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。

(単位：円)

| 科 目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 建物 | 546,765,777 | 121,199,753 | 425,566,024 |
| 建物附属設備 | 251,417,593 | 185,769,680 | 65,647,913 |
| 構築物 | 66,168,826 | 66,168,825 | 1 |
| 車両運搬具 | 1,175,035 | 1,175,034 | 1 |
| 什器備品 | 6,316,657 | 3,222,689 | 3,093,968 |
| 合 計 | 871,843,888 | 377,535,981 | 494,307,907 |

8 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高および当該債権の当期末残高

該当なし

9 保証債務等の偶発債務

該当なし

10 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

11 基金及び代替基金の増減及びその残高

該当なし

12 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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 |
|--------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 補助金 | | | | | | |
| 大分県自治人材育成センター運営助成金 | (公財) 大分県市町村振興協会 | 1,012,925 | 73,110,500 | 71,617,046 | 2,506,379 | 指定正味財産 |
| 大分県自治人材育成センター整備補助金 | (公財) 大分県市町村振興協会 | 260,399,378 | 889,500 | 14,134,924 | 247,153,954 | 指定正味財産 |
| 負担金 | | | | | | |
| 大分県自治人材育成センター運営負担金 | 大分県 | 3,108,715 | 57,253,500 | 54,316,377 | 6,045,838 | 指定正味財産 |
| 大分県自治人材育成センター整備負担金 | 大分県 | 260,399,377 | 889,500 | 14,134,924 | 247,153,953 | 指定正味財産 |
| 大分県自治人材育成センター出捐金 | 大分県 | 3,000,000 | | | 3,000,000 | 指定正味財産 |
| 分担金 | | | | | | |
| 大分県自治人材育成センター出捐金 | 市町村 | 3,000,000 | | | 3,000,000 | 指定正味財産 |
| 積立金 | | | | | | |
| 太陽光発電解体等積立金 | 九州電力 | 0 | 46,943 | 0 | 46,943 | 一般正味財産 |
| 合 計 | | 530,920,395 | 132,189,943 | 154,203,271 | 508,907,067 | |

13 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。

(単位：円)

| 内 容 | 金 額 |
|----------------|-------------|
| 経常収益への振替額 | |
| 研修事業の執行による振替額 | 116,032,929 |
| 運営費の執行による振替額 | 9,900,494 |
| 減価償却費の計上による振替額 | 28,269,848 |
| 合 計 | 154,203,271 |

14 関連当事者との取引の内容

該当なし

15 重要な後発事業

該当なし

4 附属明細書(令和6年度)

1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

2 引当金の明細

該当なし

財産目録

令和7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 |
|---------|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------|
| (流動資産) | | | | |
| | 現金預金 | | | 8,585,528 |
| | 現金 | 手元保管 | 運転資金(小口現金) | 28,984 |
| | 普通預金 | 大分銀行県庁内支店 | 運転資金 | 0 |
| | | 大分県信用組合県庁内支店 | 運転資金 | 0 |
| | | 九州労働金庫大分県庁支店 | 運転資金、社会保険料預り金 | 8,556,544 |
| | 未収金 | 雇用保険料個人負担分 | 雇用保険料 | 4,388 |
| | 前払費用 | サーバー使用料前払額 | サーバー使用料の前払分 | 12,738 |
| 流動資産合計 | | | | 8,602,654 |
| (固定資産) | | | | |
| 基本財産 | | | | |
| | 定期預金 | 大分銀行県庁内支店 | 運用益を管理運営に使用している。 | 6,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| | 研修事業資金 | 大分銀行県庁内支店 | 研修事業に充てるための保有資金 | 881,311 |
| | | 大分県信用組合県庁内支店 | 研修事業に充てるための保有資金 | 562,069 |
| | | 九州労働金庫大分県庁支店 | 研修事業に充てるための保有資金 | 7,108,837 |
| | その他積立資産 | 九州電力㈱ | 太陽光発電解体等積立金 | 46,943 |
| | 建物 | 3,167.62㎡ 大分市大字旦野原847番地の3 RC2階建 | 公益目的保有財産であり、研修事業及び管理運営に使用している共用財産である。 | 425,566,024 |
| | 建物附属設備 (電気・機械設備) | 3,167.62㎡ 大分市大字旦野原847番地の3 | 公益目的保有財産であり、研修事業及び管理運営に使用している共用財産である。 | 60,253,266 |
| | 建物附属設備 (収益事業用) | 大分市大字旦野原847番地の3 太陽光発電設備 30kw | 収益事業用財産であり、収益事業に使用している。 | 5,394,647 |
| | 構築物 | 9,896.22㎡ 大分市大字旦野原847番地の3 | 公益目的保有財産であり、研修事業に使用している。 | 1 |
| | 車両運搬具 | 自動車 1台 | 公益目的保有財産であり、研修事業及び管理運営に使用している共用財産である。 | 1 |
| | 什器備品 | 金庫、本棚等 | 公益目的保有財産であり、研修事業及び管理運営に使用している共用財産である。 | 3,093,968 |
| その他固定資産 | | | | |
| 固定資産合計 | | | | 508,907,067 |
| 資産合計 | | | | 517,509,721 |
| (流動負債) | | | | |
| | 未払金 | 職員に対する未払額、委託業者に対する未払額等 | 3月分給料手当、3月分庁舎管理委託料等未払分等 | 8,522,968 |
| | 預り金 | 職員に係る預り金 | 社会保険料個人負担分 | 79,686 |
| 流動負債合計 | | | | 8,602,654 |
| (固定負債) | | | | |
| 固定負債合計 | | | | |
| 負債合計 | | | | 8,602,654 |
| 正味財産 | | | | 508,907,067 |