

収支計算書

<令和6.4.1~令和7.3.31>

I 事業活動収支の部

1. 事業活動収入

(単位:円)

| 科目 | 予算額 | 決算額 | 差異 | 備考 |
|-------------|-------------|-------------|-----------|---|
| 1. 基本財産運用収入 | 1,000 | 1,002 | △ 2 | |
| 2. 特定資産運用収入 | 70,000 | 90,401 | △ 20,401 | 教育研修積立、広告宣伝積立、除排雪積立、建物修繕積立、財政調整積立等 |
| 3. 学生納付金収入 | 87,373,000 | 87,363,333 | 9,667 | 受験料11名分(受験料免除制度32名分を除く。)、入学金60名分、授業料1年61名分(復学1名含む。)、2年49名分+県立高等技術専門学校 委託訓練生からの編入1名分、退学・休学3名分△1,110、特待生2名分△370 |
| 4. 雑収入 | 793,000 | 825,739 | △ 32,739 | 預金利息、雑収入 |
| 5. 補助金等収入 | 30,843,000 | 30,843,120 | △ 120 | 国からの補助金(機器リース料) |
| 6. 奨学金収入 | 12,750,000 | 13,060,000 | △ 310,000 | 償還奨学金 |
| 7. 業務委託収入 | 11,500,000 | 11,575,657 | △ 75,657 | 青森市高等看護学院演習講座、青森県障害者技能競技大会試験問題作成・採点、青森県立青森高等技術専門学校 委託訓練生(1年5名・2年7名(うち3名年度内退校))、青森県立保健大学情報講座、青森市医師会立青森看護学院演習講座 |
| 事業活動収入計 | 143,330,000 | 143,759,252 | △ 429,252 | |

2. 事業活動支出

(単位:円)

| 科目 | 予算額 | 決算額 | 差異 | 備考 | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|-------------------------------|
| 事業費 | 1. 人件費支出 | 39,585,000 | 39,433,330 | 151,670 | 教員人件費、非常勤人件費、人材派遣料、福利厚生費 |
| | 2. 教育訓練費支出 | 2,900,000 | 2,696,417 | 203,583 | 教材費、教育研修費、行事費、健康管理費、図書費、新聞雑誌費 |
| | 3. 施設費支出 | 16,045,000 | 15,715,248 | 329,752 | 施設維持費、水道光熱費、修繕費、除排雪費、保険料 |
| | 4. 広報・渉外費支出 | 6,740,000 | 6,639,200 | 100,800 | 広報費、渉外費、学生募集費、就職促進費等 |
| | 5. 貸与奨学金支出 | 14,940,000 | 14,940,000 | 0 | 貸与奨学金42名分 |
| 小計① | 80,210,000 | 79,424,195 | 785,805 | | |
| 管理費 | 1. 人件費支出 | 20,875,000 | 20,843,233 | 31,767 | 教職員人件費、福利厚生費 |
| | 2. 運営管理費支出 | 6,550,000 | 6,241,800 | 308,200 | 旅費交通費、賃借料、通信費、消耗品費等 |
| 小計② | 27,425,000 | 27,085,033 | 339,967 | | |
| 事業活動支出計 | 107,635,000 | 106,509,228 | 1,125,772 | | |
| 事業活動収支差額(A) | 35,695,000 | 37,250,024 | △ 1,555,024 | | |

II 投資活動収支の部

1. 投資活動収入

(単位:円)

| 科目 | 予算額 | 決算額 | 差異 | 備考 |
|-----------------|-------------|-------------|-------|--|
| 1. 基本財産取崩収入 | 50,000,000 | 50,000,000 | 0 | |
| 2. 退職給付引当資産取崩収入 | 27,120,000 | 27,119,200 | 800 | 退職積立 |
| 3. 定期預金取崩収入 | 647,436,000 | 647,434,940 | 1,060 | 教育研修積立、広告宣伝積立、除排雪積立、建物修繕積立、機器リース料立替積立等 |
| 投資活動収入計 | 724,556,000 | 724,554,140 | 1,860 | |

2. 投資活動支出

(単位:円)

| 科目 | 予算額 | 決算額 | 差異 | 備考 |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|--|
| 1. 基本財産取得支出 | 50,000,000 | 50,000,000 | 0 | |
| 2. 退職給付引当資産取得支出 | 29,232,000 | 29,231,200 | 800 | 退職積立 |
| 3. 定期預金取得支出 | 623,804,000 | 625,743,860 | △ 1,939,860 | 教育研修積立、広告宣伝積立、除排雪積立、建物修繕積立、機器リース料立替積立等 |
| 4. 固定資産取得支出 | 1,463,000 | 1,463,000 | 0 | 職員室エアコン1台交換 |
| 投資活動支出計 | 704,499,000 | 706,438,060 | △ 1,939,060 | |
| 投資活動収支差額(B) | 20,057,000 | 18,116,080 | 1,940,920 | |

III 財務活動収支の部

1. 財務活動収入

(単位:円)

| 科目 | 予算額 | 決算額 | 差異 | 備考 |
|---------|-----|-----|----|----|
| 財務活動収入計 | 0 | 0 | 0 | |

2. 財務活動支出

(単位:円)

| 科目 | 予算額 | 決算額 | 差異 | 備考 |
|--------------|--------------|--------------|-------|--------|
| 1. リース債務返済支出 | 30,844,000 | 30,843,120 | 880 | 機器リース料 |
| 財務活動支出計 | 30,844,000 | 30,843,120 | 880 | |
| 財務活動収支差額(C) | △ 30,844,000 | △ 30,843,120 | △ 880 | |

| | | | | |
|-----------------------|-------------|-------------|---------|--|
| 予備費支出(D) | 0 | 0 | 0 | |
| 当期収支差額(A)+(B)+(C)-(D) | 24,908,000 | 24,522,984 | 385,016 | |
| 前期繰越収支差額 | 117,222,561 | 117,222,561 | 0 | |
| 次期繰越収支差額 | 142,130,561 | 141,745,545 | 385,016 | |

※差異欄について

「公益法人会計基準第4 収支計算書の3項 収支計算書の様式」に基づき、予算額から決算額を引いております。

正味財産増減計算書

<令和6.4.1~令和7.3.31>

I 一般正味財産増減の部

1. 経常増減の部

(単位:円)

| 科 目 | 当年度 |
|--------------|-------------|
| (1) 経常収益 | |
| 基本財産運用益 | 1,002 |
| 特定資産運用益 | 90,401 |
| 受取学生納付金 | 87,363,333 |
| 雑収益 | 825,739 |
| 受取補助金等 | 30,843,120 |
| 業務委託収益 | 11,575,657 |
| 経常収益計 | 130,699,252 |
| (2) 経常費用 | |
| 事業費 | 65,389,095 |
| 人件費 | 40,338,230 |
| (うち退職給付費用) | (875,900) |
| (うち賞与引当金繰入額) | (1,369,000) |
| 教育訓練費 | 2,696,417 |
| 施設費 | 15,715,248 |
| 広報・渉外費 | 6,639,200 |
| 管理費 | 67,437,990 |
| 人件費 | 22,123,333 |
| (うち退職給付費用) | (1,236,100) |
| (うち賞与引当金繰入額) | (870,000) |
| 運営管理費 | 6,241,628 |
| 減価償却費 | 39,073,029 |
| 経常費用計 | 132,827,085 |
| 当期経常増減額 | △ 2,127,833 |

2. 経常外増減の部

(単位:円)

| 科 目 | 当年度 |
|-------------|-------------|
| (1) 経常外収益 | |
| 経常外収益計 | 0 |
| (2) 経常外費用 | |
| 経常外費用計 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 2,127,833 |
| 一般正味財産期首残高 | 440,594,860 |
| 一般正味財産期末残高 | 438,467,027 |

II 指定正味財産増減の部

(単位:円)

| 科 目 | 当年度 |
|-------------|------------|
| 当期指定正味財産増減額 | 0 |
| 指定正味財産期首残高 | 50,000,000 |
| 指定正味財産期末残高 | 50,000,000 |

III 正味財産期末残高

(単位:円)

| 科 目 | 当年度 |
|----------|-------------|
| 正味財産期末残高 | 488,467,027 |

貸借対照表

令和7年3月31日現在

I 資産の部

1. 流動資産 (単位：円)

| 科 目 | 当年度 |
|---------|-------------|
| 現金預金 | 120,394,067 |
| 未収補助金 | 30,843,120 |
| 未収授業料 | 6,887,233 |
| 未収業務委託料 | 2,199,978 |
| 貯蔵品 | 255 |
| 仮払金 | 7,032 |
| 流動資産合計 | 160,331,685 |

2. 固定資産 (単位：円)

| 科 目 | 当年度 |
|-------------|-------------|
| (1) 基本財産 | |
| 定期預金 | 50,000,000 |
| 基本財産合計 | 50,000,000 |
| (2) 特定資産 | |
| 退職給付引当資産 | 29,231,200 |
| 定期預金 | 194,157,880 |
| 特定資産合計 | 223,389,080 |
| (3) その他固定資産 | |
| 建物 | 17,075,959 |
| 建物付属設備 | 19,096,941 |
| 構築物 | 2,171,104 |
| 什器備品 | 231,059 |
| リース資産 | 123,372,480 |
| 電話加入権 | 437,284 |
| 貸与奨学金 | 65,790,000 |
| その他固定資産合計 | 228,174,827 |
| 固定資産合計 | 501,563,907 |
| 資産合計 | 661,895,592 |

II 負債の部

1. 流動負債 (単位：円)

| 科 目 | 当年度 |
|--------|------------|
| 預り金 | 290,928 |
| 仮受金 | 1,584,957 |
| 前受授業料 | 11,910,000 |
| 前受入学金 | 4,800,000 |
| 賞与引当金 | 2,239,000 |
| 流動負債合計 | 20,824,885 |

2. 固定負債 (単位：円)

| 科 目 | 当年度 |
|---------|-------------|
| リース債務 | 123,372,480 |
| 退職給付引当金 | 29,231,200 |
| 固定負債合計 | 152,603,680 |
| 負債合計 | 173,428,565 |

III 正味財産の部

1. 指定正味財産 (単位：円)

| 科 目 | 当年度 |
|----------|------------|
| 指定正味財産合計 | 50,000,000 |

2. 一般正味財産 (単位：円)

| 科 目 | 当年度 |
|------------|-------------|
| 一般正味財産合計 | 438,467,027 |
| 正味財産合計 | 488,467,027 |
| 負債及び正味財産合計 | 661,895,592 |

財産目録

令和7年3月31日現在

| | | |
|---------|---|--------------|
| I 資産の部 | 金 | 661,895,592円 |
| II 負債の部 | 金 | 173,428,565円 |
| 差引正味財産 | 金 | 488,467,027円 |

(単位：円)

| 科 目 | 金 額 | 備 考 |
|----------------|-------------|--------------------------------|
| I 資産の部 | | |
| 1. 流動資産 | | |
| (1) 現金手許有高 | 27,751 | |
| (2) 預金 | 120,366,316 | 青森みちのく銀行 他 |
| (3) 未収補助金 | 30,843,120 | |
| (4) 未収授業料 | 6,887,233 | |
| (5) 未収業務委託料 | 2,199,978 | |
| (6) 貯蔵品 | 255 | |
| (7) 仮払金 | 7,032 | |
| 流動資産合計 | 160,331,685 | |
| 2. 固定資産 | | |
| (1) 基本財産 | | |
| 定期預金 | 50,000,000 | |
| 基本財産合計 | 50,000,000 | |
| (2) 特定資産 | | |
| 退職給付引当資産 | 29,231,200 | (前年度比 +2,112,000) |
| 定期預金 | 194,157,880 | |
| 教育研修積立資産 | 5,000,000 | |
| 広告宣伝積立資産 | 5,000,000 | |
| 除排雪積立資産 | 5,000,000 | |
| 建物修繕積立資産 | 57,090,000 | |
| 貸与奨学金積立資産 | 2,268,001 | |
| 教育設備整備積立資産 | 60,000,000 | |
| 機器リース料立替積立資産 | 3,388,880 | (前年度比 △19,594,080) |
| 財政調整金積立資産 | 46,171,999 | (前年度比 △2,170,000) |
| 外構整備積立資産 | 8,000,000 | |
| 賞与引当積立資産 | 2,239,000 | (前年度比 +73,000) |
| 特定資産合計 | 223,389,080 | |
| (3) その他固定資産 | | |
| 建物 | 17,075,959 | 校舎模様替、校舎等 |
| 建物付属設備 | 19,096,941 | 館内照明LED化工事、集中授業室エアコン設置等 |
| 構築物 | 2,171,104 | コンクリート塀、自転車置場等 |
| 什器備品 | 231,059 | ビア、ビデオカメラ、会計ソフト、教職員PC、ゲーミングPC等 |
| リース資産 | 123,372,480 | (前年度比+123,372,480) |
| 電話加入権 | 437,284 | 5回線(739局1311~1314、762-1634) |
| 貸与奨学金 | 65,790,000 | (前年度比 △1,880,000) |
| その他固定資産合計 | 228,174,827 | |
| 固定資産合計 | 501,563,907 | |
| 資産合計 | 661,895,592 | |
| II 負債の部 | | |
| 1. 流動負債 | | |
| (1) 預り金 | 290,928 | |
| (2) 仮受金 | 1,584,957 | 模擬テスト・検定代金(2年生) |
| (3) 前受授業料 | 11,910,000 | 令和7年度授業料 |
| (4) 前受入学金 | 4,800,000 | 令和7年度入学金 |
| (5) 賞与引当金 | 2,239,000 | |
| 流動負債合計 | 20,824,885 | |
| 2. 固定負債 | | |
| (1) 退職給付引当金 | 29,231,200 | (前年度比 +2,112,000) |
| (2) リース債務 | 123,372,480 | (前年度比+123,372,480) |
| 固定負債合計 | 152,603,680 | |
| 負債合計 | 173,428,565 | |
| 正味財産 | 488,467,027 | |

新公益法人会計に伴う計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

① 資金の範囲

資金の範囲は現金、預金、有価証券、未収補助金、未収授業料、未収業務委託料、貯蔵品、仮払金、預り金、仮受金、前受授業料、前受入学金、未払金を含めている。

② 固定資産の減価償却について

定額法による減価償却を実施している。

③ 引当金の計上について

退職給付引当金は、職員の退職金支給に備えるため、期末自己都合要支給額100%を計上している。

賞与引当金は、職員の賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

2. 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 | 50,000,000 | 0 | 0 | 50,000,000 |
| 小 計 | 50,000,000 | 0 | 0 | 50,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 27,119,200 | 2,112,000 | | 29,231,200 |
| 定期預金 | 215,848,960 | 28,428,040 | 50,119,120 | 194,157,880 |
| 教育研修積立預金 | 5,000,000 | 0 | 0 | 5,000,000 |
| 広告宣伝積立預金 | 5,000,000 | 0 | 0 | 5,000,000 |
| 除排雪積立預金 | 5,000,000 | 0 | 0 | 5,000,000 |
| 建物修繕積立預金 | 57,090,000 | 0 | 0 | 57,090,000 |
| 貸与奨学金積立預金 | 2,268,001 | 14,940,000 | 14,940,000 | 2,268,001 |
| 教育設備整備積立預金 | 60,000,000 | 0 | 0 | 60,000,000 |
| 機器リース料立替積立預金 | 22,982,960 | 11,249,040 | 30,843,120 | 3,388,880 |
| 財政調整金積立預金 | 48,341,999 | 0 | 2,170,000 | 46,171,999 |
| 外構整備積立預金 | 8,000,000 | 0 | 0 | 8,000,000 |
| 賞与引当積立資産 | 2,166,000 | 2,239,000 | 2,166,000 | 2,239,000 |
| 小 計 | 242,968,160 | 30,540,040 | 50,119,120 | 223,389,080 |
| 合 計 | 292,968,160 | 30,540,040 | 50,119,120 | 273,389,080 |

3. 基本財産及び特定資産の財源の内訳
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 | 50,000,000 | 50,000,000 | 0 | 0 |
| 小 計 | 50,000,000 | 50,000,000 | 0 | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 29,231,200 | — | — | 29,231,200 |
| 定期預金 | 194,157,880 | 0 | 191,918,880 | 2,239,000 |
| 教育研修積立預金 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | — |
| 広告宣伝積立預金 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | — |
| 除排雪積立預金 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | — |
| 建物修繕積立預金 | 57,090,000 | 0 | 57,090,000 | — |
| 貸与奨学金積立預金 | 2,268,001 | 0 | 2,268,001 | — |
| 教育設備整備積立預金 | 60,000,000 | 0 | 60,000,000 | — |
| 機器リース料立替積立預金 | 3,388,880 | 0 | 3,388,880 | — |
| 財政調整金積立預金 | 46,171,999 | 0 | 46,171,999 | — |
| 外構整備積立預金 | 8,000,000 | 0 | 8,000,000 | — |
| 賞与引当積立資産 | 2,239,000 | — | — | 2,239,000 |
| 小 計 | 223,389,080 | 0 | 191,918,880 | 31,470,200 |
| 合 計 | 273,389,080 | 50,000,000 | 191,918,880 | 31,470,200 |

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。

(単位:円)

| 科 目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|--------|-------------|------------|-------------|
| 建物 | 27,897,530 | 10,821,571 | 17,075,959 |
| 建物付属設備 | 54,391,312 | 35,294,371 | 19,096,941 |
| 構築物 | 3,395,613 | 1,224,509 | 2,171,104 |
| 什器備品 | 963,010 | 731,951 | 231,059 |
| リース資産 | 154,215,600 | 30,843,120 | 123,372,480 |
| 電話加入権 | 437,284 | 0 | 437,284 |
| 合 計 | 241,300,349 | 78,915,522 | 162,384,827 |

5. 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 |
|----------------------|-------|-------|------------|------------|-------|-----------------|
| 補助金 | | | | | | |
| 職業能力開発校設備 整備費等補助金 | 厚生労働省 | 0 | 30,843,120 | 30,843,120 | 0 | 流動資産 |
| 合 計 | | 0 | 30,843,120 | 30,843,120 | 0 | |

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし

7. 関連当事者との取引の内容

該当なし

附属明細書

1. 特定資産の明細

新公益法人会計に伴う計算書類に対する注記「2. 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、省略している。

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 | |
| 退職給付引当金 | 27,119,200 | 2,112,000 | 0 | 0 | 29,231,200 |
| 賞与引当金 | 2,166,000 | 2,239,000 | 2,166,000 | 0 | 2,239,000 |