

貸借対照表

平成31年3月31日現在

(単位：円)

| (資産の部) | | (負債の部) | |
|------------|----------------------|------------|----------------------|
| I 流動資産 | | I 流動負債 | |
| 預金 | 1,707,241,132 | 未払金 | 893,365,622 |
| 貯蔵品 | 721,548 | 未払費用 | 2,781,129 |
| 前払費用 | 21,329,123 | 未払法人税等 | 761,400 |
| 仕掛許可申請審査費用 | 4,873,144 | 前受金 | |
| 仕掛認定申請審査費用 | 82,802,136 | 許可手数料前受金 | 12,455,300 |
| その他流動資産 | 40,500 | 認定手数料前受金 | 207,899,566 |
| 流動資産合計 | <u>1,817,007,583</u> | 流動負債合計 | <u>1,117,263,017</u> |
| II 固定資産 | | II 固定負債 | |
| 有形固定資産 | | 退職給付引当金 | 4,523,775 |
| 建物付属設備 | 259,346,315 | 資産見返補助金 | 498,478,991 |
| 工具・器具・備品 | 139,039,572 | 固定負債合計 | <u>503,002,766</u> |
| 減価償却累計額 | △110,918,626 | 負債合計 | <u>1,620,265,783</u> |
| 有形固定資産合計 | <u>287,467,261</u> | (純資産の部) | |
| 無形固定資産 | | I 資本金 | |
| ソフトウェア | 226,122,711 | 政府出資金 | 193,040,000 |
| 無形固定資産合計 | <u>226,122,711</u> | 資本金合計 | <u>193,040,000</u> |
| 固定資産合計 | <u>513,589,972</u> | II 利益剰余金 | |
| 資産合計 | <u>2,330,597,555</u> | 積立金 | 15,637,337 |
| | | 許可手数料収入積立金 | 102,945,200 |
| | | 認定手数料収入積立金 | 247,178,684 |
| | | 当期未処分利益 | 151,530,551 |
| | | 利益剰余金合計 | <u>517,291,772</u> |
| | | 純資産合計 | <u>710,331,772</u> |
| | | 負債及び純資産合計 | <u>2,330,597,555</u> |

損 益 計 算 書

自 平成30年4月 1日
至 平成31年3月31日

(単位：円)

(経常費用)

(1) 事業諸費

| | | |
|-------|---------------|----------------------|
| 旅費 | 97,342,574 | |
| 諸謝金 | 3,034,671 | |
| 事務費 | 2,427,008,450 | |
| 外部委託費 | 943,621,456 | |
| 減価償却費 | 47,611,997 | |
| 生活支援費 | 606,500 | |
| 宿泊支援費 | 4,555,872 | <u>3,523,781,520</u> |

(2) 一般管理費

| | | |
|--------|-------------|--------------------|
| 役員給与 | 61,177,060 | |
| 給料手当 | 375,794,631 | |
| 賞与 | 150,700,051 | |
| 退職給付費用 | 2,087,897 | |
| 法定福利費 | 90,496,982 | |
| 福利厚生費 | 1,618,462 | |
| 賃借料 | 129,840,049 | |
| 保険料 | 219,509 | |
| 水道光熱費 | 530,928 | |
| 租税課金 | 91,235 | |
| 旅費交通費 | 1,733,497 | |
| 通信運搬費 | 790,512 | |
| 消耗品費 | 2,140,082 | |
| 支払手数料 | 53,744 | |
| 修繕費 | 49,077 | |
| 業務委託料 | 3,284,720 | |
| 減価償却費 | 60,317,797 | |
| 雑費 | 41,155 | |
| 諸謝金 | 73,200 | <u>881,040,588</u> |

経常費用合計

4,404,822,108

(經常収益)

(3) 技能実習事業収入

許可手数料収入 45,499,900

認定手数料収入 1,552,960,560 1,598,460,460

(4) 国庫補助金等収入

2,958,546,399

(5) 事業外収入

雑収入 7,200

7,200

經常収益合計

4,557,014,059

当期經常利益

152,191,951

税引前当期純利益

152,191,951

(6) 法人税等

法人住民税 661,400

661,400

当期純利益

151,530,551

別紙様式第15-1号(第26条関係)

利益の処分に関する書類

(平成31年3月31日)

(単位：円)

| | | | |
|-----|------------|-------------|--------------------|
| I | 当期未処分利益 | | <u>151,530,551</u> |
| | 当期純利益 | 151,530,551 | |
| II | 積立金取崩額 | | <u>30,167,975</u> |
| | 積立金 | 4,335,376 | |
| | 許可手数料収入積立金 | 25,832,599 | |
| III | 利益処分量 | | <u>181,698,526</u> |
| | 認定手数料収入積立金 | 181,698,526 | |
| IV | 次期繰越利益 | | <u>0</u> |

財 産 目 録
平成31年3月31日現在

(単位：円)

| 資 産 の 部 | | | |
|------------|------------|---------------|---------------|
| 区 分 | 内 訳 | | 金 額 |
| | 摘 要 | 金 額 | |
| I 流動資産 | | | 1,817,007,583 |
| 預金 | 普通預金 | 1,707,241,132 | |
| 貯蔵品 | ICカード乗車券残高 | 721,548 | |
| 前払費用 | 事務所賃借料等 | 21,329,123 | |
| 仕掛許可申請審査費用 | | 4,873,144 | |
| 仕掛認定申請審査費用 | | 82,802,136 | |
| その他流動資産 | | 40,500 | |
| II 固定資産 | | | 513,589,972 |
| 有形固定資産 | | | 287,467,261 |
| 建物付属設備 | 事務所内部造作 | 259,346,315 | |
| 工具・器具・備品 | 事務用什器等 | 139,039,572 | |
| 減価償却累計額 | | △110,918,626 | |
| 無形固定資産 | | | 226,122,711 |
| ソフトウェア | 業務システム開発等 | 226,122,711 | |
| 資 産 合 計 | | | 2,330,597,555 |

| 負 債 の 部 | | | |
|----------|--------|-------------|---------------|
| 区 分 | 内 訳 | | 金 額 |
| | 摘 要 | 金 額 | |
| I 流動負債 | | | 1,117,263,017 |
| 未払金 | 一般管理費等 | 893,365,622 | 220,354,866 |
| 未払費用 | 労働保険料 | 2,781,129 | |
| 未払法人税等 | 法人住民税 | 761,400 | |
| 前受金 | | | |
| 許可手数料前受金 | | 12,455,300 | |
| 認定手数料前受金 | | 207,899,566 | |
| II 固定負債 | | | 503,002,766 |
| 退職給付引当金 | | 4,523,775 | |
| 資産見返補助金 | | 498,478,991 | |
| 負 債 合 計 | | | 1,620,265,783 |
| 純 資 産 | | | 710,331,772 |

キャッシュ・フロー計算書

(平成30年4月1日～平成31年3月31日)

(単位：円)

| 項 目 | 金 額 |
|----------------------|-----------------|
| I 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 手数料収入 | 1,498,169,580 |
| 補助金等収入 | 3,451,817,000 |
| 雑収入 | 7,200 |
| 補助金等の精算による返還金の支出 | △ 421,696,858 |
| 人件費支出 | △ 2,638,861,919 |
| その他の業務支出 | △ 1,652,253,696 |
| 小計 | 237,181,307 |
| 法人税等の支払額 | △ 701,400 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 236,479,907 |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 54,079,347 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 118,060,094 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 172,139,441 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | 0 |
| IV 現金及び現金同等物の増加額 | 64,340,466 |
| V 現金及び現金同等物期首残高 | 1,642,900,666 |
| VI 現金及び現金同等物期末残高 | 1,707,241,132 |

○重要な会計方針

当機構の財務諸表等は、外国人の技能実習の適正な実施及び技能実習生の保護に関する法律（平成28年法律第89号）及び外国人技能実習機構の財務及び会計に関する省令（平成28年11月28日法務省・厚生労働省令第4号）に従い作成している。

1. たな卸資産の評価基準及び評価方法

（1）貯蔵品

個別法による低価法を採用している。

（2）仕掛許可申請審査費用

個別法による低価法を採用している。

（3）仕掛認定申請審査費用

個別法による低価法を採用している。

2. 固定資産の減価償却方法

（1）有形固定資産

定額法を採用している。

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっている。

（2）無形固定資産

定額法を採用している。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）によっている。

3. 引当金の計上基準

（1）賞与引当金

交付金により国から財源措置がなされるため、賞与に係る引当金は計上しない。

（2）退職給付引当金

役職員の退職金の支給に備えるため、役員退職手当規程等に基づき、期末要支給額を計上している。

4. その他財務諸表作成のための重要な事項

(1) 消費税等の会計処理方法

税込方式によっている。

5. キャッシュ・フロー計算書に関する事項

(1) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲は、要求払預金からなっている。

資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

| | |
|--------|----------------|
| 預金 | 1,707,241,132円 |
| 資金期末残高 | 1,707,241,132円 |

6. 金融商品の時価等に関する事項

(1) 金融商品の状況に関する事項

当機構の資金運用については、外国人の技能実習の適正な実施及び技能実習生の保護に関する法律（平成28年法律第89号）の定めに従い、主務大臣の指定する金融機関への預金、及び国債その他主務大臣の指定する有価証券の保有に限定している。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については次表のとおりである。

(単位：円)

| | 貸借対照表価額 | 時価 | 差額 |
|-----|---------------|---------------|----|
| 預金 | 1,707,241,132 | 1,707,241,132 | - |
| 未払金 | (893,365,622) | (893,365,622) | - |

(※) 負債に計上されているものについては、() で表示している。

(注) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

預金及び未払金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっている。