

平成26年度決算報告

1. 貸借対照表

平成27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	1,153,057	1,021,579	131,478
普 通 預 金	43,327,585	38,900,368	4,427,217
定 期 預 金	5,780,923	5,780,231	692
前 払 費 用	940,276	936,136	4,140
流 動 資 産 合 計	51,201,841	46,638,314	4,563,527
2 固 定 資 産			
(1) 特 定 資 産			
退 職 給 付 引 当 資 産	1,650,000	1,901,521	△251,521
特 定 資 産 合 計	1,650,000	1,901,521	△251,521
(2) そ の 他 固 定 資 産			
什 器 備 品	1	41,508	△41,507
建 物 附 属 設 備	868,752	1,158,335	△289,583
リ ー ス 資 産		902,980	△902,980
ソ フ ト ウ ェ ア	936,000		936,000
敷 金	5,900,000	5,900,000	
そ の 他 固 定 資 産 合 計	7,704,753	8,002,823	△298,070
固 定 資 産 合 計	9,354,753	9,904,344	△549,591
資 産 合 計	60,556,594	56,542,658	4,013,936
II 負 債 の 部			
1 流 動 負 債			
未 払 金	117,052	194,955	△77,903
講 習 料 前 受 金	11,870,836	9,740,320	2,130,516
預 り 金	231,440	191,928	39,512
仮 受 金	10,000		10,000
リ ー ス 債 務	81,467	1,042,077	△960,610
未 払 法 人 税 等	222,200	222,200	
未 払 消 費 税 等	2,542,600	1,203,500	1,339,100
流 動 負 債 合 計	15,075,595	12,594,980	2,480,615
2 固 定 負 債			
退 職 給 付 引 当 金	1,650,000	1,900,000	△250,000
固 定 負 債 合 計	1,650,000	1,900,000	△250,000
負 債 合 計	16,725,595	14,494,980	2,230,615
III 正 味 財 産 の 部			
1 一 般 正 味 財 産	43,830,999	42,047,678	1,783,321
正 味 財 産 合 計	43,830,999	42,047,678	1,783,321
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	60,556,594	56,542,658	4,013,936

貸借対照表内訳表

平成27年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 資 産 の 部					
1 流 動 資 産					
現 金	358,449	511,580	283,028		1,153,057
普 通 預 金	17,799,616	8,460,398	17,067,571		43,327,585
定 期 預 金			5,780,923		5,780,923
前 払 費 用	482,680		457,596		940,276
流 動 資 産 合 計	18,640,745	8,971,978	23,589,118	0	51,201,841
2 固 定 資 産					
(1) 特 定 資 産					
退 職 給 付 引 当 資 産			1,650,000		1,650,000
特 定 資 産 合 計	0	0	1,650,000	0	1,650,000
(2) そ の 他 固 定 資 産					
什 器 備 品	1				1
建 物 附 属 設 備			868,752		868,752
ソ フ ト ウ ェ ア	936,000				936,000
敷 金			5,900,000		5,900,000
そ の 他 固 定 資 産 合 計	936,001	0	6,768,752	0	7,704,753
固 定 資 産 合 計	936,001	0	8,418,752	0	9,354,753
資 産 合 計	19,576,746	8,971,978	32,007,870	0	60,556,594
II 負 債 の 部					
1 流 動 負 債					
未 払 金	108,188		8,864		117,052
講 習 料 前 受 金	11,870,836				11,870,836
預 り 金			231,440		231,440
仮 受 金			10,000		10,000
リ ー ス 債 務			81,467		81,467
未 払 法 人 税 等		222,200			222,200
未 払 消 費 税 等	2,196,806	345,794			2,542,600
流 動 負 債 合 計	14,175,830	567,994	331,771	0	15,075,595
2 固 定 負 債					
退 職 給 付 引 当 金			1,650,000		1,650,000
固 定 負 債 合 計	0	0	1,650,000	0	1,650,000
負 債 合 計	14,175,830	567,994	1,981,771	0	16,725,595
III 正 味 財 産 の 部					
1 一 般 正 味 財 産	5,400,916	8,403,984	30,026,099	0	43,830,999
正 味 財 産 合 計	5,400,916	8,403,984	30,026,099	0	43,830,999
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	19,576,746	8,971,978	32,007,870	0	60,556,594

2. 正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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			
① 特定資産運用益	(0)	(475)	(Δ475)
特定資産受取利息		475	Δ475
② 受取会費	(27,315,000)	(27,661,470)	(Δ346,470)
受取会費	27,315,000	27,661,470	Δ346,470
③ 事業収益	(128,779,891)	(130,411,575)	(Δ1,631,684)
登録講習事業収益	64,223,694	62,612,702	1,610,992
特別教育事業収益	13,125,780	13,695,380	Δ569,600
その他講習事業収益	34,404,208	35,963,365	Δ1,559,157
各種事業収益	4,154,188	5,167,433	Δ1,013,245
委託事業収益	1,238,695	749,062	489,633
物品販売費収益	11,633,326	12,223,633	Δ590,307
④ 雑収益	(1,024,426)	(1,139,176)	(Δ114,750)
受取利息	11,036	10,282	754
雑収益	1,013,390	1,128,894	Δ115,504
経常収益計	157,119,317	159,212,696	Δ2,093,379
(2) 経常費用			
① 事業経費	(133,114,381)	(135,619,424)	(Δ2,505,043)
役員報酬	3,391,556	3,562,328	Δ170,772
給与手当	31,080,714	30,852,855	227,859
福利厚生費	7,710,571	7,820,069	Δ109,498
旅費交通費	1,224,963	984,082	240,881
通信運搬費	4,619,707	4,912,629	Δ292,922
減価償却費	185,507	41,508	143,999
消耗品費	1,064,188	1,084,137	Δ19,949
修繕費		35,898	Δ35,898
印刷製本費	4,211,835	4,064,392	147,443
燃料費	32,171	32,220	Δ49
水道光熱費	283,013	278,658	4,355
賃借料	22,291,696	23,014,554	Δ722,858
支払保険料	31,170	19,810	11,360
諸謝金	28,339,379	29,681,694	Δ1,342,315
租税公課	3,945,100	2,680,400	1,264,700
支払負担金	80,000	80,000	
雑費	128,162	456,720	Δ328,558
図書教育用品費	18,137,722	19,430,627	Δ1,292,905
講習費	924,413	936,291	Δ11,878
接待交際費	29,220	227,396	Δ198,176
備品費	161,777	171,052	Δ9,275

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
会 議 費	4,022,027	4,132,292	△110,265
活 動 費	1,113,250	954,000	159,250
支 払 手 数 料 費	106,240	109,589	△3,349
支 払 利 息		13,000	△13,000
事 業 費 計		43,223	△43,223
② 管 理 費	133,114,381	135,619,424	△2,505,043
役 員 報 酬	1,453,524	1,526,712	△73,188
給 与 手 当	8,178,470	8,123,342	55,128
福 利 厚 生 費	1,905,250	1,912,070	△6,820
会 議 費	1,188,465	1,446,096	△257,631
旅 費 交 通 費	265,000	246,980	18,020
通 信 運 搬 費	893,759	1,032,574	△138,815
減 価 償 却 費	1,192,563	1,289,091	△96,528
消 耗 品 費	538,339	493,156	45,183
修 繕 費	27,000	37,182	△10,182
印 刷 製 本 費	500,206	994,710	△494,504
燃 料 費	4,546	7,009	△2,463
水 道 光 熱 費	453,760	451,515	2,245
賃 借 料 費	2,567,474	1,998,624	568,850
支 払 保 險 料	104,800	115,190	△10,390
諸 謝 金	134,050	111,920	22,130
租 税 公 課	27,000	33,250	△6,250
支 払 負 担 金	20,000	42,670	△22,670
支 払 利 息	19,670	7,621	12,049
雜 費	128,141	55,278	72,863
図 書 教 育 用 品 費	477,629	710,636	△233,007
広 告 宣 伝 費	320,976	200,154	120,822
接 待 交 際 費	363,619	240,678	122,941
備 品 費	281,972	28,990	252,982
会 費	132,612	127,500	5,112
委 託 費	103,680	86,100	17,580
支 払 手 数 料	278,610	278,861	△251
活 動 費	2,500	5,340	△2,840
顧 問 報 酬	908,000	962,900	△54,900
管 理 費 計	22,471,615	22,566,149	△94,534
経 常 費 用 計	155,585,996	158,185,573	△2,599,577
評 価 損 益 等 調 整 前 当 期 経 常 増 減 額	1,533,321	1,027,123	506,198
退 職 給 付 引 当 金 戻 入 額	250,000	0	250,000
評 価 損 益 等 計	250,000	0	250,000
当 期 経 常 増 減 額	1,783,321	1,027,123	756,198

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2 経 常 外 増 減 の 部			
(1) 経 常 外 収 益			
経 常 外 収 益 計	0	0	0
(2) 経 常 外 費 用			
経 常 外 費 用 計	0	0	0
当 期 経 常 外 増 減 額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	1,783,321	1,027,123	756,198
当期一般正味財産増減額	1,783,321	1,027,123	756,198
一般正味財産期首残高	42,047,678	41,020,555	1,027,123
一般正味財産期末残高	43,830,999	42,047,678	1,783,321
II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部			
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	0	0	0
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	0	0	0
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	0	0	0
III 正 味 財 産 期 末 残 高	43,830,999	42,047,678	1,783,321

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 一般正味財産増減の部					
1 経常増減の部					
(1) 経常収益					
① 受取会費	(0)	(0)	(27,315,000)	(0)	(27,315,000)
受取会費			27,315,000		27,315,000
② 事業収益	(115,461,843)	(13,318,048)	(0)	(0)	(128,779,891)
登録講習事業収益	64,223,694				64,223,694
特別教育事業収益	13,125,780				13,125,780
その他講習事業収益	34,404,208				34,404,208
各種事業収益	2,449,188	1,705,000			4,154,188
委託事業収益	1,238,695				1,238,695
物品販売費収益	20,278	11,613,048			11,633,326
③ 雑収益	(776,390)	(79,500)	(168,536)	(0)	(1,024,426)
受取利息			11,036		11,036
雑収益	776,390	79,500	157,500		1,013,390
経常収益計	116,238,233	13,397,548	27,483,536	0	157,119,317
(2) 経常費用					
① 事業費					
役員報酬	3,391,556				3,391,556
給与手当	28,328,321	2,752,393			31,080,714
福利厚生費	7,167,600	542,971			7,710,571
旅費交通費	1,171,659	53,304			1,224,963
通信運搬費	4,471,924	147,783			4,619,707
減価償却費	185,507				185,507
消耗品費	850,383	213,805			1,064,188
印刷製本費	4,203,875	7,960			4,211,835
燃料費	31,605	566			32,171
水道光熱費	255,293	27,720			283,013
賃借料	20,361,318	1,930,378			22,291,696
支払保険料	6,370	24,800			31,170
諸謝金	28,285,879	53,500			28,339,379
租税公課	3,170,104	774,996			3,945,100
支払負担金	80,000				80,000
雑費	12,884	115,278			128,162

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
図書教育用品費	11,622,386	6,515,336			18,137,722
講習費	924,413				924,413
接待交際費		29,220			29,220
備品費	141,998	19,779			161,777
会議費	2,543,597	1,478,430			4,022,027
活動費	1,105,750	7,500			1,113,250
支払手数料	98,874	7,366			106,240
事業費計	118,411,296	14,703,085	0	0	133,114,381
② 管理費					
役員報酬			1,453,524		1,453,524
給与手当			8,178,470		8,178,470
福利厚生費			1,905,250		1,905,250
会議費			1,188,465		1,188,465
旅費交通費			265,000		265,000
通信運搬費			893,759		893,759
減価償却費			1,192,563		1,192,563
消耗品費			538,339		538,339
修繕費			27,000		27,000
印刷製本費			500,206		500,206
燃料費			4,546		4,546
水道光熱費			453,760		453,760
賃借料			2,567,474		2,567,474
支払保険料			104,800		104,800
諸謝金			134,050		134,050
租税公課			27,000		27,000
支払負担金			20,000		20,000
支払利息			19,670		19,670
雑費			128,141		128,141
図書教育用品費			477,629		477,629
広告宣伝費			320,976		320,976
接待交際費			363,619		363,619
備品費			281,972		281,972
会費			132,612		132,612
委託費			103,680		103,680
支払手数料			278,610		278,610

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
活 動 費			2,500		2,500
顧 問 報 酬			908,000		908,000
管 理 費 計	0	0	22,471,615	0	22,471,615
経 常 費 用 計	118,411,296	14,703,085	22,471,615	0	155,585,996
評価損益等調整前当期経常増減額	△2,173,063	△1,305,537	5,011,921	0	1,533,321
退職給付引当金戻入額	0	0	250,000	0	250,000
評価損益等計	0	0	250,000	0	250,000
当期経常増減額	△2,173,063	△1,305,537	5,261,921	0	1,783,321
2 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替額	2,500,000	2,100,000	△4,600,000	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	326,937	794,463	661,921	0	1,783,321
当期一般正味財産増減額	326,937	794,463	661,921	0	1,783,321
一般正味財産期首残高	5,073,979	7,609,521	29,364,178	0	42,047,678
一般正味財産期末残高	5,400,916	8,403,984	30,026,099	0	43,830,999
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	5,400,916	8,403,984	30,026,099	0	43,830,999

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

① 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・法人税法の規定による定率法

リース資産（取得価額300万円以上のみ）・・・法人税法の規定によるリース期間定額法

無形固定資産・・・法人税法の規定による定額法

② 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り計上している。

2 会計方針の変更

平成24年度決算より、新公益法人会計基準（平成20年公益法人会計基準）を採用している。

3 特定資産の増減額及びその残高

特定資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	当期減少額	当期末残高
退職給付引当資産	1,901,521円	251,521円	1,650,000円

4 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

科目	当期末残高	うち負債に対応する額
退職給付引当資産	1,650,000円	1,650,000円

5 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。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	2,804,097円	1,935,345円	868,752円
什器備品	346,500円	346,499円	1円
リース資産	4,514,900円	4,514,900円	0円
ソフトウェア	1,080,000円	144,000円	936,000円

6 引当金の計上基準

退職給付引当金

従業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。

7 引当金の明細

引当金の明細は、次のとおりである。

科目	前期末残高	当期減少額	当期末残高
退職給付引当金	1,900,000円	250,000円	1,650,000円

8 その他

該当なし。

3. 財 産 目 録

平成27年3月31日現在

(単位：円)

科 目	場 所 等	物 量	使用目的等	金 額
I 資 産 の 部				
1 流 動 資 産				
現 金 ・ 預 金				
現 金	手元保管		運転資金として	1,153,057
普 通 預 金	滋賀銀行 膳所駅前支店		運転資金として	27,236,234
	京都信用金庫 滋賀支店		運転資金として	3,881,945
	関西アーバン銀行びわこ営業部		運転資金として	2,042,145
	滋賀銀行 彦根支店		運転資金として	2,921,746
	滋賀銀行 彦根南支店		運転資金として	413,534
	郵貯銀行大阪貯金事務センター		運転資金として	1,390
	滋賀銀行 長浜支店		運転資金として	1,078,013
	長浜信用金庫 本店		運転資金として	403,745
	関西アーバン銀行 長浜支店		運転資金として	431,330
	滋賀銀行 八日市支店		運転資金として	4,522,231
	大垣共立銀行 長浜支店		運転資金として	395,272
定 期 預 金	滋賀銀行 彦根支店		運転資金として	2,022,102
	長浜信用金庫 本店		運転資金として	403,960
	関西アーバン銀行 長浜支店		運転資金として	354,861
	滋賀銀行 八日市支店		運転資金として	3,000,000
前 払 費 用	榑笹川組 (家賃・共益費)		公益事業に供する前払家賃	462,780
	榑笹川組 (家賃・共益費)		法人会計に供する前払家賃	308,556
	榑松原鉄工所 (家賃・共益費)		法人会計に供する前払家賃	149,040
	長浜市民交流センター		次年度公益事業に供する会場費	19,900
流 動 資 産 合 計				51,201,841
2 固 定 資 産				
(1) 特 定 資 産				
退 職 給 付 引 当 資 産	京都信用金庫 滋賀支店		職員の退職金に備えた定期預金	1,650,000
特 定 資 産 合 計				1,650,000
(2) そ の 他 固 定 資 産				
什 器 備 品	電動スクリーンプロジェクター 滋賀労働基準協会本部研修室内		公益目的保有財産として公益目的事業に 使用している。	1
建 物 附 属 設 備	榑笹川組 大津市打出浜13番15号4F		公益目的保有財産として80%、収益目的 ・管理目的等に20%を共有する資産であ る。	868,752
ソ フ ト ウ ェ ア	講習プログラムへの登録費 滋賀労働基準協会本部		公益目的保有財産として公益目的事業に 使用している。	936,000
敷 金	彦根市小泉町300-9 大津市打出浜13番15号 東近江市八日市上之町1-43		事務所借上げ保証金 事務所借上げ保証金 事務所借上げ保証金 公益目的保有財産として80%、収益目的	600,000 4,000,000 1,300,000

(単位：円)

科 目	場 所 等	物 量	使用目的等	金 額
			・管理目的等に20%を共有する資産である。	
その他固定資産合計				7,704,753
固定資産合計				9,354,753
資産合計				60,556,594
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	天津中央郵便局		公益事業に供する滋賀労基3月号郵送料	103,496
	滋賀労働基準協会本部			
	㈱清和ビジネス		公益事業に供するカリアボックス3個代	4,692
	滋賀労働基準協会本部			
	NTT西日本		法人会計に供する電話料	8,864
	滋賀労働基準協会東近江支部			
講習料前受金	フォークリフト講習料		公益事業に供する講習料前受金	2,825,480
	ガス溶接講習料		公益事業に供する講習料前受金	512,703
	乾燥設備講習料		公益事業に供する講習料前受金	24,347
	プレス機械講習料		公益事業に供する講習料前受金	138,605
	有機溶剤講習料		公益事業に供する講習料前受金	869,661
	特定化学物質講習料		公益事業に供する講習料前受金	430,866
	酸素欠乏化水素講習料		公益事業に供する講習料前受金	1,008,325
	職長教育講習料		公益事業に供する講習料前受金	1,174,875
	アーク溶接講習料		公益事業に供する講習料前受金	486,449
	機械研削砥石講習料		公益事業に供する講習料前受金	10,368
	産業用ロボット講習料		公益事業に供する講習料前受金	116,040
	粉じん作業講習料		公益事業に供する講習料前受金	6,000
	石綿作業主任者講習料		公益事業に供する講習料前受金	9,680
	フォーク従事者教育講習料		公益事業に供する講習料前受金	385,476
	ゼロ災リーダー講習料		公益事業に供する講習料前受金	42,792
	安全管理者選任時研修講習料		公益事業に供する講習料前受金	263,536
	衛生管理者受験講習講習料		公益事業に供する講習料前受金	459,296
	新入者安全衛生教育講習料		公益事業に供する講習料前受金	3,008,075
	リスクアセスメント講習講習料		公益事業に供する講習料前受金	40,810
	その他講習料前受金		公益事業に供する講習料前受金	57,452
預り金	滋賀労働基準協会本部		法人会計に供する源泉所得税	71,410
	滋賀労働基準協会大津支部		法人会計に供する社会保険料	26,247
	滋賀労働基準協会彦根支部		法人会計に供する源泉所得税	11,625
	滋賀労働基準協会彦根支部		法人会計に供する社会保険料	34,997
	滋賀労働基準協会彦根支部		法人会計に供する住民税	11,900
	滋賀労働基準協会長浜支部		法人会計に供する源泉所得税	11,100
	滋賀労働基準協会長浜支部		法人会計に供する社会保険料	29,164

(単位：円)

科 目	場 所 等	物 量	使用目的等	金 額
仮 受 金 リ ー ス 債 務	滋賀労働基準協会東近江支部		法人会計に供する社会保険料	34,997
	宮部鉄工㈱		平成27年度会費	10,000
	住信・パナソニックフィナンシャルサービス		全事業で使用している公益法人会計 システムソフトのリース費用	81,467
未 払 法 人 税 等	滋賀県西部県税事務所		法人県民税	22,200
	大津市		法人市民税	50,000
	彦根市		法人市民税	50,000
	長浜市		法人市民税	50,000
	東近江市		法人市民税	50,000
未 払 消 費 税 等	大津税務署			2,542,600
流 動 負 債 合 計				15,075,595
2 固 定 負 債				
退 職 給 付 引 当 金	職員の退職金に備えた引当金		職員の退職金に備えるため、当期末に於ける退職給付債務に基づき等期末に於いて発生していると認められる額	1,650,000
固 定 負 債 合 計				1,650,000
負 債 合 計				16,725,595
正 味 財 産				43,830,999

4. 監 査 報 告 書

私たち監事は、平成26年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果につき以下のとおり報告いたします。

【監査の方法】

各監事は、理事会に出席し理事等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、滋賀労働基準協会事務局において、事業報告、会計帳簿及びこれらに関する資料を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討し、さらに、貸借対照表、正味財産増減計算書（以下「計算書類」という。）及び財産目録について検討いたしました。

【監査の結果】

1. 事業報告等の監査結果

- (1) 事業報告は、法令及び定款に従い、滋賀労働基準協会の状況を正しく示しているものと認めます。
- (2) 理事の職務の執行に関する不正の行為又は定款に違反する重大な事実はありません。ただし、安全衛生推進者養成講習問題については、適正に対処すべきである。

2. 計算書類及び財産目録の監査結果

計算書類及び財産目録は、滋賀労働基準協会の財産及び損益の状況を適正に表示しているものと認めます。

平成27年5月25日

公益社団法人 滋賀労働基準協会

監 事

小西哲也 

監 事

中野正治 