

## 平成28年度決算報告

## 1. 貸借対照表

平成29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	1,355,628	1,018,104	337,524
普 通 預 金	42,972,875	40,724,083	2,248,792
定 期 預 金	5,023,112	5,781,615	△758,503
前 払 費 用	920,376	1,129,276	△208,900
流 動 資 産 合 計	50,271,991	48,653,078	1,618,913
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	1,650,000	1,650,000	0
(2) そ の 他 固 定 資 産			
什 器 備 品	1	1	
建 物 附 属 設 備	488,674	651,565	△162,891
リ ー ス 資 産	7,195,824	4,571,424	2,624,400
ソ フ ト ウ ェ ア	504,000	720,000	△216,000
敷 金	6,260,000	6,260,000	
そ の 他 固 定 資 産 合 計	14,448,499	12,202,990	2,245,509
固 定 資 産 合 計	16,098,499	13,852,990	2,245,509
資 産 合 計	66,370,490	62,506,068	3,864,422
II 負 債 の 部			
1 流 動 負 債			
未 払 金	117,463	125,799	△8,336
講 習 料 前 受 金	11,869,895	12,180,425	△310,530
預 り 金	222,513	220,289	2,224
未 払 法 人 税 等	172,200	205,500	△33,300
未 払 消 費 税 等	1,974,400	1,358,200	616,200
流 動 負 債 合 計	14,356,471	14,090,213	266,258
2 固 定 負 債			
退 職 給 付 引 当 金	1,650,000	1,650,000	
リ ー ス 債 務	7,195,824	4,571,424	2,624,400
固 定 負 債 合 計	8,845,824	6,221,424	2,624,400
負 債 合 計	23,202,295	20,311,637	2,890,658
III 正 味 財 産 の 部			
1 一 般 正 味 財 産	43,168,195	42,194,431	973,764
正 味 財 産 合 計	43,168,195	42,194,431	973,764
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	66,370,490	62,506,068	3,864,422

# 貸借対照表内訳表

平成29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	388,795	640,684	326,149		1,355,628
普 通 預 金	22,395,402	10,199,347	10,378,126		42,972,875
定 期 預 金			5,023,112		5,023,112
前 払 費 用	462,780		457,596		920,376
内 部 会 計 勘 定	188,300			△188,300	
流 動 資 産 合 計	23,435,277	10,840,031	16,184,983	△188,300	50,271,991
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			488,674		488,674
リ ー ス 資 産	3,516,480		3,679,344		7,195,824
ソ フ ト ウ ェ ア	504,000				504,000
敷 金			6,260,000		6,260,000
そ の 他 固 定 資 産 合 計	4,020,481	0	10,428,018	0	14,448,499
固 定 資 産 合 計	4,020,481	0	12,078,018	0	16,098,499
資 産 合 計	27,455,758	10,840,031	28,263,001	△188,300	66,370,490
II 負 債 の 部					
1 流 動 負 債					
未 払 金	117,463				117,463
講 習 料 前 受 金	11,869,895				11,869,895
預 り 金	510		222,003		222,513
未 払 法 人 税 等		172,200			172,200
内 部 会 計 勘 定		188,300		△188,300	
未 払 消 費 税 等	1,705,882	268,518			1,974,400
流 動 負 債 合 計	13,693,750	629,018	222,003	△188,300	14,356,471
2 固 定 負 債					
退 職 給 付 引 当 金			1,650,000		1,650,000
リ ー ス 債 務	3,516,480		3,679,344		7,195,824
固 定 負 債 合 計	3,516,480	0	5,329,344	0	8,845,824
負 債 合 計	17,210,230	629,018	5,551,347	△188,300	23,202,295
III 正 味 財 産 の 部					
1 一 般 正 味 財 産	10,245,528	10,211,013	22,711,654	0	43,168,195
正 味 財 産 合 計	10,245,528	10,211,013	22,711,654	0	43,168,195
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	27,455,758	10,840,031	28,263,001	△188,300	66,370,490

## 2.正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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 受取会費	( 27,215,000 )	( 27,321,000 )	( Δ106,000 )
受取会費	27,215,000	27,321,000	Δ106,000
② 事業収益	( 132,657,452 )	( 128,129,433 )	( 4,528,019 )
登録講習事業収益	62,006,472	61,988,760	17,712
特別教育事業収益	15,615,674	14,322,004	1,293,670
その他講習事業収益	38,186,311	34,812,046	3,374,265
各種事業収益	4,283,801	4,356,100	Δ72,299
委託事業収益	1,617,172	1,085,692	531,480
物品販売費収益	10,948,022	11,564,831	616,809
③ 雑収益	( 817,564 )	( 768,264 )	( 49,300 )
受取利息	2,534	11,421	Δ8,887
雑収益	815,030	756,843	58,187
経常収益計	160,690,016	156,218,697	4,471,319
(2) 経常費用			
① 事業費用	( 137,857,829 )	( 133,692,888 )	( 4,164,941 )
事業費	1,395,814	2,790,256	Δ1,394,442
役員報酬	34,625,783	30,238,809	4,386,974
福利厚生費	7,912,796	7,324,312	588,484
旅費交通費	1,811,527	1,143,483	668,044
通信搬送費	5,380,776	5,069,602	311,174
減価償却費	1,270,944	919,296	351,648
消耗品費	1,044,940	1,171,842	Δ126,902
印刷製本費	3,808,418	4,409,645	Δ601,227
燃料費	21,593	15,391	6,202
水道光熱費	321,085	264,870	56,215
賃借料	22,107,030	22,285,329	Δ178,299
支払保険料	9,790	22,160	Δ12,370
諸謝金	29,823,640	28,943,469	880,171
租税公課	3,755,600	3,424,300	331,300
支払負担金	80,000	80,000	
委託費	94,558		94,558
雑費	53,224	131,105	Δ77,881
図書教育用品費	18,685,352	19,466,476	Δ781,124
講習費	957,605	818,558	139,047
接待交際費	44,500	15,000	29,500
備品費	331,855	163,664	168,191
会議費	3,488,009	3,842,633	Δ354,624
活動費	676,250	1,029,250	Δ353,000
支払手数料	156,740	118,438	38,302

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
会 費		5,000	△5,000
事 業 費 計	137,857,829	133,692,888	4,164,941
② 管 理 費			
役 員 報 酬	598,206	1,195,824	△597,618
給 与 手 当	8,041,355	8,076,153	△34,798
福 利 厚 生 費	1,980,640	1,835,066	145,574
会 議 費	1,357,550	1,263,066	94,484
旅 交 通 費	257,462	236,191	21,271
通 信 運 搬 費	728,946	977,237	△248,291
減 価 償 却 費	812,187	217,187	595,000
消 耗 品 費	532,863	629,813	△96,950
修 繕 費		527,880	△527,880
印 刷 製 本 費	399,672	698,883	△299,211
燃 料 費	104	333	△229
水 道 光 熱 費	436,535	467,589	△31,054
賃 借 料 費	2,719,899	2,687,860	32,039
支 払 保 險 料	137,796	108,020	29,776
諸 謝 金	43,000	18,000	25,000
租 税 公 課	4,990	4,050	940
支 払 負 担 金	20,000	20,000	
支 払 利 息		223	△223
雑 費	117,626	92,610	25,016
図 書 教 育 用 品 費	1,071,565	469,906	601,659
広 告 宣 伝 費	313,236	120,204	193,032
接 待 交 際 費	469,089	381,563	87,526
備 品 費	381,822	801,299	△419,477
会 費	159,500	145,500	14,000
委 託 費	103,680	103,680	
支 払 手 数 料	198,700	458,540	△259,840
活 動 費		2,500	△2,500
顧 問 報 酬	972,000	1,043,200	△71,200
管 理 費 計	21,858,423	22,582,377	△723,954
経 常 費 用 計	159,716,252	156,275,265	3,440,987
評価損益等調整前当期経常増減額	973,764	△56,568	1,030,332
評 価 損 益 等 計	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	973,764	△56,568	1,030,332
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			
① そ の 他 経 常 外 費 用	( 0 )	( 1,580,000 )	( △1,580,000 )

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
補 償 費		1,580,000	△1,580,000
経 常 外 費 用 計	0	1,580,000	△1,580,000
当 期 経 常 外 増 減 額	0	△1,580,000	1,580,000
税引前当期一般正味財産増減額	973,764	△1,636,568	2,610,332
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	973,764	△1,636,568	2,610,332
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	42,194,431	43,830,999	△1636,568
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	43,168,195	42,194,431	973,764
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	43,168,195	42,194,431	973,764

# 正味財産増減計算書内訳表

平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 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 )	( 2,721,500 )	( 24,493,500 )	( 0 )	( 27,215,000 )
受取会費			27,215,000		27,215,000
交付金(1)		2,721,500	△2,721,500		
② 事業収益	( 119,969,430 )	( 12,688,022 )	( 0 )	( 0 )	( 132,657,452 )
登録講習事業収益	62,006,472				62,006,472
特別教育事業収益	15,615,674				15,615,674
その他講習事業収益	38,186,311				38,186,311
各種事業収益	2,543,801	1,740,000			4,283,801
委託事業収益	1,617,172				1,617,172
物品販売費収益		10,948,022			10,948,022
③ 雑収益	( 494,030 )	( 21,000 )	( 302,534 )	( 0 )	( 817,564 )
受取利息			2,534		2,534
雑収益	494,030	21,000	300,000		815,030
経常収益計	120,463,460	15,430,522	24,796,034	0	160,690,016
(2) 経常費用					
① 事業費					
事業費	( 124,231,800 )	( 13,626,029 )	( 0 )	( 0 )	( 137,857,829 )
役員報酬	1,395,814				1,395,814
給与手当	31,842,864	2,782,919			34,625,783
福利厚生費	7,367,446	545,350			7,912,796
旅費交通費	1,771,412	40,115			1,811,527
通信運搬費	5,249,607	131,169			5,380,776
減価償却費	1,270,944				1,270,944
消耗品費	810,792	234,148			1,044,940
印刷製本費	3,799,279	9,139			3,808,418
燃料費	21,593				21,593
水道光熱費	290,876	30,209			321,085
賃借料	20,415,080	1,691,950			22,107,030
支払保険料	5,890	3,900			9,790
諸謝金	29,816,140	7,500			29,823,640
租税公課	2,969,152	786,448			3,755,600
支払負担金	80,000				80,000

(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
委 託 費	94,558				94,558
雑 費	15,987	37,237			53,224
図書教育用品費	12,467,763	6,217,589			18,685,352
講 習 費	957,605				957,605
接 待 交 際 費		44,500			44,500
備 品 費	311,855	20,000			331,855
会 議 費	2,456,659	1,031,350			3,488,009
活 動 費	676,250				676,250
支 払 手 数 料	144,234	12,506			156,740
事 業 費 計	124,231,800	13,626,029	0	0	137,857,829
② 管 理 費					
役 員 報 酬			598,206		598,206
給 与 手 当			8,041,355		8,041,355
福 利 厚 生 費			1,980,640		1,980,640
会 議 費			1,357,550		1,357,550
旅 費 交 通 費			257,462		257,462
通 信 運 搬 費			728,946		728,946
減 価 償 却 費			812,187		812,187
消 耗 品 費			532,863		532,863
印 刷 製 本 費			399,672		399,672
燃 料 費			104		104
水 道 光 熱 費			436,535		436,535
賃 借 料			2,719,899		2,719,899
支 払 保 險 料			137,796		137,796
諸 謝 金			43,000		43,000
租 税 公 課			4,990		4,990
支 払 負 担 金			20,000		20,000
雑 費			117,626		117,626
図書教育用品費			1,071,565		1,071,565
広 告 宣 伝 費			313,236		313,236
接 待 交 際 費			469,089		469,089
備 品 費			381,822		381,822
会 費			159,500		159,500

(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
委 託 費			103,680		103,680
支 払 手 数 料			198,700		198,700
顧 問 報 酬			972,000		972,000
管 理 費 計	0	0	21,858,423	0	21,858,423
経 常 費 用 計	124,231,800	13,626,029	21,858,423	0	159,716,252
評価損益等調整前当期経常増減額	△3,768,340	1,804,493	2,937,611	0	973,764
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△3,768,340	1,804,493	2,937,611	0	973,764
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	7,888,300	△1,188,300	△6,700,000	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	4,119,960	616,193	△3,762,389	0	973,764
当期一般正味財産増減額	4,119,960	616,193	△3,762,389	0	973,764
一般正味財産期首残高	6,125,568	9,594,820	26,474,043	0	42,194,431
一般正味財産期末残高	10,245,528	10,211,013	22,711,654	0	43,168,195
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	10,245,528	10,211,013	22,711,654	0	43,168,195



# 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	1,650,000 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	2,315,423 円	488,674 円
什器備品	346,500 円	346,499 円	1 円
リース資産	9,603,360 円	2,407,536 円	7,195,824 円
ソフトウェア	1,080,000 円	576,000 円	504,000 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	1,650,000 円		1,650,000 円

## 8 その他

該当なし。

### 3. 財 産 目 録

平成29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	1,355,628
普 通 預 金	滋賀銀行 膳所駅前支店		運転資金として	25,817,271
	京都信用金庫 滋賀支店		運転資金として	1,913,903
	関西アーバン銀行びわこ営業部		運転資金として	2,136,737
	滋賀銀行 彦根支店		運転資金として	4,892,084
	郵貯銀行大阪貯金事務センター		運転資金として	3,455
	滋賀銀行 長浜支店		運転資金として	3,432,015
	滋賀銀行 八日市支店		運転資金として	4,777,410
定 期 預 金	滋賀銀行 彦根支店		運転資金として	2,023,112
	滋賀銀行 八日市支店		運転資金として	3,000,000
前 払 費 用	㈱笹川組 (家賃・共益費)		公益事業に供する前払家賃	462,780
	㈱笹川組 (家賃・共益費)		法人会計に供する前払家賃・駐車料費用	308,556
	㈱松原鉄工所 (家賃・共益費)		法人会計に供する前払家賃	149,040
流 動 資 産 合 計				50,271,991
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	㈱笹川組 大津市打出浜 13 番 15 号 4 F		講習会場内装工事は、公益目的保有財産 として公益目的事業に使用し、事務所内 装工事は、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。	488,674
リ ー ス 資 産	講習用システムのサーバ・パソコン・ソフト 一式 滋賀労働基準協会本部 公益法人会計システムソフト一式 滋賀労働基準協会本部と大津・ 彦根・長浜・東近江各支部		公益目的保有財産として、公益目的事業 使用している。  管理目的に使用している。	3,516,480  3,679,344

(単位：円)

科 目	場 所 等	物 量	使 用 目 的 等	金 額
ソフトウェア	講習プログラム・ジョブアップ費用		公益目的保有財産として公益目的事業に 使用している。	504,000
敷 金	滋賀労働基準協会本部 大津市打出浜13番15号 彦根市大東町5番12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 ・管理目的等に20%を共有する資産であ る。	4,000,000 960,000 1,300,000
その他固定資産合計				14,448,499
固定資産合計				16,098,499
資産合計				66,370,490
<b>Ⅱ 負債の部</b>				
1 流動負債				
未 払 金	日本中央郵便(株) 滋賀労働基準協会本部		公益事業に供する滋賀労基3月号郵送料	117,463
講 習 料 前 受 金	フォークリフト講習料 ガス溶接講習料 乾燥設備講習料 プレス機械講習料 有機溶剤講習料 特定化学物質講習料 酸素欠乏化水素講習料 職長教育講習料 アーク溶接講習料 産業用ロボット講習料 粉じん作業講習料 石綿作業主任者講習料 フォーク従事者教育講習料 ゼロ災リーダー講習料 安全管理者選任時研修講習料 衛生管理者受験講習講習料 新入者安全衛生教育講習料 リスクアセスメント講習講習料 その他講習料		公益事業に供する講習料前受金 公益事業に供する講習料前受金	3,720,964 474,107 24,347 77,045 692,633 626,166 1,008,325 667,689 514,129 32,664 6,000 67,460 461,798 56,216 254,896 230,994 2,790,636 91,770 72,056
預 り 金	滋賀労働基準協会本部 滋賀労働基準協会大津支部 滋賀労働基準協会彦根支部 滋賀労働基準協会彦根支部 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 法人会計に供する社会保険料 法人会計に供する源泉所得税 法人会計に供する社会保険料 法人会計に供する住民税	47,391 26,776 4,080 28,102 8,700

(単位：円)

科 目	場 所 等	物 量	使 用 目 的 等	金 額
未 払 法 人 税 等	滋賀労働基準協会長浜支部		公益事業に供する源泉所得税	510
	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	29,752
	滋賀労働基準協会長浜支部		法人会計に供する住民税	30,400
	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	35,702
	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
	東近江市		法人市民税	50,000
未 払 消 費 税 等	大津税務署			1,974,400
流 動 負 債 合 計				14,356,471
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当期末に於いて発生していると認められる額	1,650,000
リ ー ス 債 務	オリックス株式会社		公益目的事業で使用する講習用システムのサーバー・パソコン・ソフト一式	3,516,480
	オリックス株式会社		法人会計で使用する公益会計システムのサーバー・パソコン・ソフト一式	3,679,344
固 定 負 債 合 計				8,845,824
負 債 合 計				23,202,295
正 味 財 産				43,168,195

# 監 査 報 告 書

私たち監事は、平成 28 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。

### 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 29 年 5 月 23 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 