

令和3年度決算報告

1. 貸借対照表

令和4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	578,526	559,796	18,730
普通預金	69,806,369	57,538,196	12,268,173
定期預金	5,023,960	5,023,920	40
未収金	24,239	319,125	▲ 294,886
前払費用	1,621,541	1,653,840	▲ 32,299
流動資産 合計	77,054,635	65,094,877	11,959,758
2 固定資産			
(1)その他固定資産			
什器備品	81,364	179,540	▲ 98,176
建物附属設備	582,030	636,661	▲ 54,631
リース資産	1,962,576	3,020,112	▲ 1,057,536
ソフトウェア	4,663,780	0	4,663,780
敷金	6,260,000	6,260,000	0
その他固定資産合計	13,549,750	10,096,313	3,453,437
固定資産 合計	13,549,750	10,096,313	3,453,437
資産 合計	90,604,385	75,191,190	15,413,195
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	3,504,815	2,968,313	536,502
講習料 前受金	13,711,460	12,900,481	810,979
用品代 前受金	136,400	51,773	84,627
預り金	718,095	272,357	445,738
未払 法人税等	172,200	172,200	0
未払 消費税等	3,518,800	2,548,800	970,000
流動負債 合計	21,761,770	18,913,924	2,847,846
2 固定負債			
リース債務	1,962,576	3,020,112	▲ 1,057,536
固定負債 合計	1,962,576	3,020,112	▲ 1,057,536
負債 合計	23,724,346	21,934,036	1,790,310
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	66,880,039	53,257,154	13,622,885
正味財産 合計	66,880,039	53,257,154	13,622,885
負債及び正味財産合計	90,604,385	75,191,190	15,413,195

貸借対照表内訳表

令和4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	200,951	209,585	167,990		578,526
普通預金	29,967,443	9,372,900	30,466,026		69,806,369
定期預金			5,023,960		5,023,960
未収金		24,239			24,239
前払費用	497,112	441,541	682,888		1,621,541
内部会計勘定	475,915			▲ 475,915	
流動資産 合計	31,141,421	10,048,265	36,340,864	▲ 475,915	77,054,635
2 固定資産					
(1)その他固定資産					
什器備品	81,364				81,364
建物附属設備			582,030		582,030
リース資産	1,962,576				1,962,576
ソフトウェア	4,663,780				4,663,780
敷 金			6,260,000		6,260,000
その他固定資産合計	6,707,720	0	6,842,030	0	13,549,750
固定資産 合計	6,707,720	0	6,842,030	0	13,549,750
資 産 合 計	37,849,141	10,048,265	43,182,894	▲ 475,915	90,604,385
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	2,877,551	438,321	188,943		3,504,815
講習料 前受金	13,711,460				13,711,460
用品代 前受金		136,400			136,400
預り金	128,510		589,585		718,095
未払 法人税等		172,200			172,200
内部会計勘定		475,915		▲ 475,915	
未払 消費税等	3,268,965	249,835			3,518,800
流動負債 合計	19,986,486	1,472,671	778,528	▲ 475,915	21,761,770
2 固定負債					
リース債務	1,962,576				1,962,576
固定負債 合計	1,962,576	0	0	0	1,962,576
負 債 合 計	21,949,062	1,472,671	778,528	▲ 475,915	23,724,346
III 正味財産の部					
1 一般正味財産	15,900,079	8,575,594	42,404,366	0	66,880,039
正味財産合計	15,900,079	8,575,594	42,404,366	0	66,880,039
負債及び正味財産合計	37,849,141	10,048,265	43,182,894	▲ 475,915	90,604,385

２．正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	28,125,500	27,881,000	244,500
受取会費	28,125,500	27,881,000	244,500
②事 業 収 益	142,242,177	107,827,565	34,414,612
登録講習事業収益	73,205,880	54,366,559	18,839,321
特別教育事業収益	27,103,300	19,593,924	7,509,376
その他講習事業収益	29,625,142	22,751,032	6,874,110
各種事業収益	1,027,275	0	1,027,275
委託事業収益	1,302,110	1,890,030	▲ 587,920
物品販売費収益	9,978,470	9,226,020	752,450
③雑 収 益	595,654	656,463	▲ 60,809
受取利息	784	993	▲ 209
雑収益	594,870	655,470	▲ 60,600
経常収益 計	170,963,331	136,365,028	34,598,303
(2)経常費用			
①事 業 費			
事業経費	139,695,975	120,856,721	18,839,254
役員報酬	4,176,560	3,612,560	564,000
給与手当	34,814,916	30,354,966	4,459,950
福利厚生費	7,714,908	7,643,136	71,772
旅費交通費	1,203,834	990,957	212,877
通信運搬費	4,705,432	5,012,490	▲ 307,058
減価償却費	1,100,100	1,327,089	▲ 226,989
消耗品費	1,705,194	1,050,138	655,056
修繕費	187,440	313,830	▲ 126,390
印刷製本費	3,312,866	3,271,234	41,632
燃料費	40,218	23,432	16,786
水道光熱費	778,587	663,681	114,906
賃借料	20,376,786	18,799,874	1,576,912
支払保険料	103,970	109,430	▲ 5,460
諸謝金	30,071,750	27,355,094	2,716,656
租税公課	5,801,180	4,548,900	1,252,280
委託費	584,693	212,587	372,106
雑費	186,128	215	185,913
図書教育用品費	18,064,932	13,494,564	4,570,368
講習費	1,703,468	707,518	995,950
備品費	1,739,909	255,014	1,484,895
会議費	1,119,604	904,807	214,797
支払手数料	203,500	205,205	▲ 1,705
会費			0
事業費 計	139,695,975	120,856,721	18,839,254

科目	当年度	前年度	増減
②管 理 費			
役員報酬	1,044,140	903,140	141,000
給与手当	8,231,343	7,524,842	706,501
福利厚生費	2,100,848	2,009,357	91,491
会議費	107,696	66,574	41,122
旅費交通費	132,953	44,662	88,291
通信運搬費	529,830	702,975	▲ 173,145
減価償却費	271,063	920,359	▲ 649,296
消耗品費	251,649	284,253	▲ 32,604
修繕費	57,200	3,861	53,339
印刷製本費	196,707	264,126	▲ 67,419
水道光熱費	234,819	209,108	25,711
賃借料	3,193,405	3,031,855	161,550
支払保険料	22,720	20,850	1,870
租税公課	3,160	0	3,160
雑費	60,972	24,500	36,472
図書教育用品費	113,200	149,139	▲ 35,939
接待交際費	54,912	110,878	▲ 55,966
備品費	56,103	40,259	15,844
会費	98,500	98,500	0
委託費	0	9,222	▲ 9,222
支払手数料	88,928	146,276	▲ 57,348
顧問報酬	990,000	990,000	0
管 理 費 計	17,840,148	17,554,736	285,412
経常費用 計	157,536,123	138,411,457	19,124,666
評価損益等調整前当期経常増減額	13,427,208	▲ 2,046,429	15,473,637
評価損益等 計	0	0	0
当期経常増減額	13,427,208	▲ 2,046,429	15,473,637
2 経常外増減の部			
(1)経常外収益			
①その他経常外収益	367,877	9,053,298	▲ 8,685,421
新型コロナ関連助成金	367,877	9,053,298	▲ 8,685,421
経常外収益 計	367,877	9,053,298	▲ 8,685,421
(2)経常外費用			
経常外費用 計	0	0	0
当期経常外増減額	367,877	9,053,298	▲ 8,685,421
税引前当期一般正味財産増減額	13,795,085	7,006,869	6,788,216
法人税、住民税及び事業税	172,200	172,200	0
当期一般正味財産増減額	13,622,885	6,834,669	6,788,216
一般正味財産期首残高	53,257,154	46,422,485	6,834,669
一般正味財産期末残高	66,880,039	53,257,154	13,622,885
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	66,880,039	53,257,154	13,622,885

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4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	2,812,550	25,312,950	0	28,125,500
受取会費			28,125,500		28,125,500
交付金(1)		2,812,550	▲ 2,812,550		
②事業収益	132,263,707	9,978,470	0	0	142,242,177
登録講習事業収益	73,205,880				73,205,880
特別教育事業収益	27,103,300				27,103,300
その他講習事業収益	29,625,142				29,625,142
各種事業収益	1,027,275				1,027,275
委託事業収益	1,302,110				1,302,110
物品販売費収益		9,978,470			9,978,470
③雑収益	474,100	120,770	784	0	595,654
受取利息			784		784
雑収益	474,100	120,770			594,870
経常収益 計	132,737,807	12,911,790	25,313,734	0	170,963,331
(2)経常費用					
①事業費					
事業経費	126,526,199	12,150,976	0	0	138,677,175
役員報酬	4,176,560				4,176,560
給与手当	31,524,598	3,290,318			34,814,916
福利厚生費	7,019,950	694,958			7,714,908
旅費交通費	1,185,789	18,045			1,203,834
通信運搬費	4,415,920	289,512			4,705,432
減価償却費	1,100,100				1,100,100
消耗品費	1,586,474	118,720			1,705,194
修繕費	187,440				187,440
印刷製本費	3,306,203	6,663			3,312,866
燃料費	40,218				40,218
水道光熱費	719,534	59,053			778,587
賃借料	19,752,843	623,943			20,376,786
支払保険料	103,970				103,970
諸謝金	30,071,750				30,071,750
租税公課	5,387,385	413,795			5,801,180
委託費	584,693				584,693
雑費	186,128				186,128
図書教育用品費	11,693,930	6,371,002			18,064,932
講習費	1,703,468				1,703,468
備品費	1,721,870	18,039			1,739,909
会議費	1,119,604				1,119,604
支払手数料	194,645	8,855			203,500
事業費 計	127,783,072	11,912,903	0	0	139,695,975

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
②管 理 費					
役員報酬			1,044,140		1,044,140
給与手当			8,231,343		8,231,343
福利厚生費			2,100,848		2,100,848
会議費			107,696		107,696
旅費交通費			132,953		132,953
通信運搬費			529,830		529,830
減価償却費			271,063		271,063
消耗品費			251,649		251,649
修繕費			57,200		57,200
印刷製本費			196,707		196,707
水道光熱費			234,819		234,819
賃借料			3,193,405		3,193,405
支払保険料			22,720		22,720
雑費			60,972		60,972
図書教育用品費			113,200		113,200
接待交際費			54,912		54,912
備品費			56,103		56,103
会費			98,500		98,500
委託費					0
支払手数料			88,928		88,928
顧問報酬			990,000		990,000
管 理 費 計	0	0	17,840,148	0	17,840,148
経 常 費 用 計	127,783,072	11,912,903	17,840,148	0	157,536,123
評価損益等調整前当期経常増減額	4,954,735	998,887	7,473,586	0	13,427,208
評価損益等 計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	4,954,735	998,887	7,473,586	0	13,427,208
2 経常外増減の部					
(1)経常外収益					
①その他経常外収益					
新型コロナ関連助成金	336,045	11,576	20,256		367,877
経常外収益 計	336,045	11,576	20,256	0	367,877
(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	336,045	11,576	20,256	0	367,877
他会計 振替額	475,915	▲ 475,915		0	0
税引前当期一般正味財産増減額	5,766,695	534,548	7,493,842	0	13,795,085
法人税、住民税及び事業税	0	172,200	0	0	172,200
当期一般正味財産増減額	5,766,695	362,348	7,493,842	0	13,622,885
一般正味財産期首残高	10,133,384	8,213,246	34,910,524	0	53,257,154
一般正味財産期末残高	15,900,079	8,575,594	42,404,366	0	66,880,039
II 指定正味財産増減の部					0
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	15,900,079	8,575,594	42,404,366	0	66,880,039

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(法人税法の改正に伴い、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備については法人税法の規定による定額法)

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 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	3,513,597円	2,931,567円	582,030円
什器備品	705,132円	623,768円	81,364円
リース資産	8,534,160円	6,571,584円	1,962,576円
ソフトウェア	4,824,600円	160,820円	4,663,780円

4 その他

基本財産・特定資産および引当金に該当するものがないため、附属明細書の作成を省略する。

3. 財産目録

令和4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	578,526
普通預金	滋賀銀行 膳所駅前支店		運転資金として	40,447,473
	京都信用金庫 滋賀支店		運転資金として	225,627
	関西みらい銀行びわこ営業部		運転資金として	8,778,425
	滋賀銀行 彦根支店		運転資金として	12,309,430
	滋賀銀行 八日市東支店		運転資金として	8,045,414
定期預金	滋賀銀行 彦根支店		運転資金として	2,023,960
	滋賀銀行 八日市東支店		運転資金として	3,000,000
未収金			収益事業に供する図書教育用品代	24,239
前払費用	(株)笹川組(家賃・共益費)		公益事業に供する前払家賃	454,872
	(株)笹川組(家賃・共益費)		法人会計に供する前払家賃	303,248
	(株)松原鉄工所(家賃・共益費)		法人会計に供する前払家賃	151,800
	鵜飼明世(家賃・共益費)		法人会計に供する前払家賃	176,000
	中央労働災害防止協会		公益事業に供する図書教育用品費	42,240
	中央労働災害防止協会		収益事業に供する図書教育用品費	441,541
	(株)サクセス		法人会計に供する会計システム保守料	51,840
流動資産合計				77,054,635
2 固定資産				
(1) その他固定資産				
什器備品	ビジネスプロジェクター		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
	滋賀労働基準協会本部研修室内			
	卓上紙折機		公益目的保有財産として公益目的事業に使用している。	81,363
	滋賀労働基準協会本部			
建物附属設備	(株)笹川組		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。	2
	大津市打出浜13番15号4F			
	パッケージエアコン		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。	582,028
	滋賀労働基準協会東近江支部			
リース資産	印刷機(オルフィス)		公益目的保有財産として、公益目的事業に使用している。	1,962,576
	滋賀労働基準協会本部			
ソフトウェア	講習会管理システム C-wing		公益目的保有財産として、公益目的事業に使用している。	4,663,780
	滋賀労働基準協会本部			
敷金	大津市打出浜13番15号		事務所借上げ保証金	4,000,000
	彦根市大東町5番12号		事務所借上げ保証金	960,000

	東近江市八日市上之町1-43		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。	1,300,000
その他固定資産合計				13,549,750
固定資産合計				13,549,750
資産合計				90,604,385
Ⅱ 負債の部				
1 流動負債				
未払金	講師 中央労働災害防止協会		公益事業に供する講習会諸謝金3月分 公益事業及び収益事業に供する図書教育 用品費3月分	2,123,555 804,232
	大津中央郵便局		公益事業及び収益事業に供する郵送料	160,188
	ソフトバンク㈱		公益事業に供する携帯電話料3月分	4,918
	滋賀銀行		公益事業、収益事業及び法人会計に供する 振込手数料3月分	25,025
	㈱笹川組		講習事業に供する会場費3月分	13,200
	大津年金事務所		公益事業、収益事業及び法人会計に供する 社会保険料事業主負担分	373,697
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	1,650,550
	ガス溶接講習料		公益事業に供する講習料前受金	973,500
	乾燥設備講習料		公益事業に供する講習料前受金	25,080
	プレス機械講習料		公益事業に供する講習料前受金	62,700
	有機溶剤講習料		公益事業に供する講習料前受金	1,349,920
	特化物四アルキル鉛等講習料		公益事業に供する講習料前受金	1,375,880
	酸欠硫化水素講習料		公益事業に供する講習料前受金	1,248,060
	石綿作業主任者講習料		公益事業に供する講習料前受金	1,466,740
	建築物石綿建材調査者講習料		公益事業に供する講習料前受金	94,160
	アーク溶接講習料		公益事業に供する講習料前受金	598,950
	機械研削砥石講習料		公益事業に供する講習料前受金	23,540
	産業用ロボット講習料		公益事業に供する講習料前受金	261,360
	フルハーネス型墜落防止器具講習料		公益事業に供する講習料前受金	76,120
	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	2,967,720
	職長教育講習料		公益事業に供する講習料前受金	810,969
	ゼロ災リーダー講習料		公益事業に供する講習料前受金	11,486
	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	225,500
	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	101,145
	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	316,800
	その他講習料		公益事業に供する講習料前受金	71,280
用品代前受金			収益事業に供する用品代前受金	136,400
預り金	滋賀労働基準協会本部		公益事業に供する源泉所得税 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	128,510 124,612 364,773 100,200

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
	東近江市		法人市民税	50,000
未払消費税等	大津税務署			3,518,800
流動負債合計				21,761,770
2 固定負債				
リース債務	日立キャピタルNBL(株)		公益目的事業で使用する印刷機(オフィス)	1,962,576
固定負債合計				1,962,576
負債合計				23,724,346
正味財産				66,880,039