

令和4年度決算報告

1. 貸借対照表

令和5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	869,304	578,526	290,778
普通預金	92,637,284	69,806,369	22,830,915
定期預金	5,024,000	5,023,960	40
未収金	55	24,239	▲ 24,184
前払費用	1,170,630	1,621,541	▲ 450,911
流動資産 合計	99,701,273	77,054,635	22,646,638
2 固定資産			
(1)その他固定資産			
什器備品	822,486	81,364	741,122
建物附属設備	772,313	582,030	190,283
リース資産	1,121,472	1,962,576	▲ 841,104
ソフトウェア	3,698,860	4,663,780	▲ 964,920
敷金	6,687,000	6,260,000	427,000
その他固定資産合計	13,102,131	13,549,750	▲ 447,619
固定資産 合計	13,102,131	13,549,750	▲ 447,619
資産 合計	112,803,404	90,604,385	22,199,019
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	2,726,624	3,504,815	▲ 778,191
講習料 前受金	13,992,334	13,711,460	280,874
用品代 前受金	1,751,937	136,400	1,615,537
預り金	424,404	718,095	▲ 293,691
未払 法人税等	167,900	172,200	▲ 4,300
未払 消費税等	3,388,500	3,518,800	▲ 130,300
流動負債 合計	22,451,699	21,761,770	689,929
2 固定負債			
リース債務	1,121,472	1,962,576	▲ 841,104
固定負債 合計	1,121,472	1,962,576	▲ 841,104
負債 合計	23,573,171	23,724,346	▲ 151,175
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	89,230,233	66,880,039	22,350,194
正味財産 合計	89,230,233	66,880,039	22,350,194
負債及び正味財産合計	112,803,404	90,604,385	22,199,019

貸借対照表内訳表

令和5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	495,368	212,946	160,990		869,304
普通預金	44,069,937	9,822,476	38,744,871		92,637,284
定期預金			5,024,000		5,024,000
未収金		55			55
前払費用	460,492		710,138		1,170,630
内部会計勘定	270,365			▲ 270,365	0
流動資産 合計	45,296,162	10,035,477	44,639,999	▲ 270,365	99,701,273
2 固定資産					
(1) その他固定資産					
什器備品	822,486				822,486
建物附属設備	617,848	38,616	115,849		772,313
リース資産	1,121,472				1,121,472
ソフトウェア	3,698,860				3,698,860
敷 金	1,381,600	86,350	5,219,050		6,687,000
その他固定資産合計	7,642,266	124,966	5,334,899	0	13,102,131
固定資産 合計	7,642,266	124,966	5,334,899	0	13,102,131
資 産 合 計	52,938,428	10,160,443	49,974,898	▲ 270,365	112,803,404
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	2,497,630	8,711	220,283		2,726,624
講習料 前受金	13,992,334				13,992,334
用品代 前受金		1,751,937			1,751,937
預り金			424,404		424,404
未払 法人税等		167,900			167,900
内部会計勘定		270,365		▲ 270,365	
未払 消費税等	3,244,109	144,391			3,388,500
流動負債 合計	19,734,073	2,343,304	644,687	▲ 270,365	22,451,699
2 固定負債					
リース債務	1,121,472				1,121,472
固定負債 合計	1,121,472	0	0	0	1,121,472
負 債 合 計	20,855,545	2,343,304	644,687	▲ 270,365	23,573,171
III 正味財産の部					
1 一般正味財産	32,082,883	7,817,139	49,330,211	0	89,230,233
正味財産合計	32,082,883	7,817,139	49,330,211	0	89,230,233
負債及び正味財産合計	52,938,428	10,160,443	49,974,898	▲ 270,365	112,803,404

2. 正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	28,265,000	28,125,500	139,500
受取会費	28,265,000	28,125,500	139,500
②事 業 収 益	169,962,826	142,242,177	27,720,649
登録講習事業収益	99,533,720	73,205,880	26,327,840
特別教育事業収益	26,785,950	27,103,300	▲ 317,350
その他講習事業収益	31,342,444	29,625,142	1,717,302
各種事業収益	1,306,995	1,027,275	279,720
委託事業収益	2,691,368	1,302,110	1,389,258
物品販売費収益	7,324,176	9,978,470	▲ 2,654,294
広告料収益	978,173		978,173
③雑 収 益	677,399	595,654	81,745
受取利息	952	784	168
雑収益	676,447	594,870	81,577
経常収益 計	198,905,225	170,963,331	27,941,894
(2)経常費用			
①事 業 費			
事業経費	159,023,524	139,695,975	19,327,549
役員報酬	4,766,040	4,176,560	589,480
給与手当	42,244,501	34,814,916	7,429,585
福利厚生費	9,285,238	7,714,908	1,570,330
旅費交通費	1,765,080	1,203,834	561,246
通信運搬費	4,465,308	4,705,432	▲ 240,124
減価償却費	1,944,698	1,100,100	844,598
消耗品費	1,794,833	1,705,194	89,639
修繕費	1,161,325	187,440	973,885
印刷製本費	3,508,934	3,312,866	196,068
燃料費	18,128	40,218	▲ 22,090
水道光熱費	908,139	778,587	129,552
賃借料	22,004,028	20,376,786	1,627,242
支払保険料	119,950	103,970	15,980
諸謝金	31,343,155	30,071,750	1,271,405
租税公課	7,734,100	5,801,180	1,932,920
委託費	534,521	584,693	▲ 50,172
雑費	226,100	186,128	39,972
図書教育用品費	20,377,088	18,064,932	2,312,156
講習費	2,041,886	1,703,468	338,418
接待交際費	10,659		10,659
備品費	1,252,547	1,739,909	▲ 487,362
会議費	1,309,971	1,119,604	190,367
支払手数料	207,295	203,500	3,795
事業費 計	159,023,524	139,695,975	19,327,549

科目	当年度	前年度	増減
②管 理 費			
役員報酬	1,191,510	1,044,140	147,370
給与手当	6,850,501	8,231,343	▲ 1,380,842
福利厚生費	1,869,769	2,100,848	▲ 231,079
会議費	135,693	107,696	27,997
旅費交通費	136,576	132,953	3,623
通信運搬費	603,150	529,830	73,320
減価償却費	52,041	271,063	▲ 219,022
消耗品費	272,574	251,649	20,925
修繕費	95,743	57,200	38,543
印刷製本費	215,736	196,707	19,029
水道光熱費	266,945	234,819	32,126
賃借料	3,462,084	3,193,405	268,679
支払保険料	22,720	22,720	0
租税公課	3,160	3,160	0
雑費	36,300	60,972	▲ 24,672
図書教育用品費	113,200	113,200	0
接待交際費	80,742	54,912	25,830
備品費	48,067	56,103	▲ 8,036
会費	98,445	98,500	▲ 55
委託費	3,328	0	3,328
支払手数料	283,373	88,928	194,445
顧問報酬	990,000	990,000	0
管 理 費 計	16,831,657	17,840,148	▲ 1,008,491
経常費用 計	175,855,181	157,536,123	18,319,058
評価損益等調整前当期経常増減額	23,050,044	13,427,208	9,622,836
評価損益等 計	0	0	0
当期経常増減額	23,050,044	13,427,208	9,622,836
2 経常外増減の部			
(1)経常外収益			
①その他経常外収益	0	367,877	▲ 367,877
新型コロナ関連助成金	0	367,877	▲ 367,877
経常外収益 計	0	367,877	▲ 367,877
(2)経常外費用			
①固定資産除却損	531,950	0	531,950
経常外費用 計	531,950	0	531,950
当期経常外増減額	▲ 531,950	367,877	▲ 899,827
税引前当期一般正味財産増減額	22,518,094	13,795,085	8,723,009
法人税、住民税及び事業税	167,900	172,200	▲ 4,300
当期一般正味財産増減額	22,350,194	13,622,885	8,727,309
一般正味財産期首残高	66,880,039	53,257,154	13,622,885
一般正味財産期末残高	89,230,233	66,880,039	22,350,194
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
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	89,230,233	66,880,039	22,350,194

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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	2,826,500	25,438,500	0	28,265,000
受取会費			28,265,000		28,265,000
交付金(1)		2,826,500	▲ 2,826,500		
②事 業 収 益	160,226,477	9,736,349	0	0	169,962,826
登録講習事業収益	99,533,720				99,533,720
特別教育事業収益	26,785,950				26,785,950
その他講習事業収益	31,342,444				31,342,444
各種事業収益	1,072,995	234,000			1,306,995
委託事業収益	1,491,368	1,200,000			2,691,368
物品販売費収益		7,324,176			7,324,176
広告料収益		978,173			978,173
③雑 収 益	483,067	193,380	952	0	677,399
受取利息			952		952
雑収益	483,067	193,380			676,447
経常収益 計	160,709,544	12,756,229	25,439,452	0	198,905,225
(2)経常費用					
①事 業 費					
事 業 経 費	145,747,105	13,276,419	0	0	159,023,524
役員報酬	4,766,040				4,766,040
給与手当	38,216,103	4,028,398			42,244,501
福利厚生費	8,458,952	826,286			9,285,238
旅費交通費	1,686,753	78,327			1,765,080
通信運搬費	4,332,111	133,197			4,465,308
減価償却費	1,944,044	654			1,944,698
消耗品費	1,706,611	88,222			1,794,833
修繕費	1,126,095	35,230			1,161,325
印刷製本費	3,499,267	9,667			3,508,934
燃料費	18,128				18,128
水道光熱費	842,996	65,143			908,139
賃借料	21,091,238	912,790			22,004,028
支払保険料	108,850	11,100			119,950
諸謝金	31,343,155				31,343,155
租税公課	7,285,145	448,955			7,734,100
委託費	534,521				534,521
雑費	214,000	12,100			226,100
図書教育用品費	13,995,160	6,381,928			20,377,088
講習費	2,041,886				2,041,886
接待交際費		10,659			10,659
備品費	1,235,536	17,011			1,252,547
会議費	1,104,824	205,147			1,309,971
支払手数料	195,690	11,605			207,295
事 業 費 計	145,747,105	13,276,419	0	0	159,023,524

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			1,191,510		1,191,510
給与手当			6,850,501		6,850,501
福利厚生費			1,869,769		1,869,769
会議費			135,693		135,693
旅費交通費			136,576		136,576
通信運搬費			603,150		603,150
減価償却費			52,041		52,041
消耗品費			272,574		272,574
修繕費			95,743		95,743
印刷製本費			215,736		215,736
水道光熱費			266,945		266,945
賃借料			3,462,084		3,462,084
支払保険料			22,720		22,720
租税公課			3,160		3,160
雑費			36,300		36,300
図書教育用品費			113,200		113,200
接待交際費			80,742		80,742
備品費			48,067		48,067
会費			98,445		98,445
委託費			3,328		3,328
支払手数料			283,373		283,373
顧問報酬			990,000		990,000
管 理 費 計	0	0	16,831,657	0	16,831,657
経 常 費 用 計	145,747,105	13,276,419	16,831,657	0	175,855,181
評価損益等調整前当期経常増減額	14,962,439	▲ 520,190	8,607,795	0	23,050,044
評価損益等 計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	14,962,439	▲ 520,190	8,607,795	0	23,050,044
2 経常外増減の部					
(1)経常外収益					
①その他経常外収益					
経常外収益 計	0	0	0	0	0
(2)経常外費用					
固定資産除却損					
建物除却損			531,950		531,950
固定資産除却損計			531,950		531,950
経常外費用 計	0	0	531,950	0	531,950
当期経常外増減額	0	0	▲ 531,950	0	▲ 531,950
他会計 振替額	1,220,365	▲ 70,365	▲ 1,150,000	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	16,182,804	▲ 590,555	6,925,845	0	22,518,094
法人税、住民税及び事業税	0	167,900	0	0	167,900
当期一般正味財産増減額	16,182,804	▲ 758,455	6,925,845	0	22,350,194
一般正味財産期首残高	15,900,079	8,575,594	42,404,366	0	66,880,039
一般正味財産期末残高	32,082,883	7,817,139	49,330,211	0	89,230,233
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	32,082,883	7,817,139	49,330,211	0	89,230,233

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	3,589,497円	2,917,184円	772,313円
什器備品	1,573,802円	751,316円	822,486円
リース資産	4,205,520円	3,084,048円	1,121,472円
ソフトウェア	4,824,600円	1,125,740円	3,698,860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5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	869,304
普通預金	滋賀銀行 膳所駅前支店		運転資金として	65,989,231
	関西みらい銀行びわこ営業部		運転資金として	8,044,796
	滋賀銀行 彦根支店		運転資金として	11,831,352
	滋賀銀行 八日市東支店		運転資金として	6,771,905
定期預金	滋賀銀行 彦根支店		運転資金として	2,024,000
	滋賀銀行 八日市東支店		運転資金として	3,000,000
未収金	安全用品代		収益事業に供する年末年始安全用品代	55
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
	鵜飼明世(家賃・共益費)		法人会計に供する前払家賃	176,000
	ジョーンズ'ラング'ナサル(株)		法人会計に供する前払家賃	189,970
	まる亀畜産(株)		法人会計に供する前払駐車場代	15,000
	(株)サクセス		法人会計に供する会計システム保守料	25,920
	大津市勤労福祉センター		公益事業に供する講習会会場費	5,620
流動資産合計				99,701,273
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。	781,804
	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。	40,682
建物附属設備	(株)笹川組 大津市打出浜13番15号4F		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
	ジブラルタ生命近江八幡ビル 近江八幡市桜宮町288 3F 東近江支部入居対応工事一式		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。	772,311
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。	1,121,472
ソフトウェア	講習会管理システム C-wing 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。	3,698,860
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

	近江八幡市桜宮町288 3F		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。	1,727,000
その他固定資産合計				13,102,131
固定資産合計				13,102,131
資産合計				112,803,404
Ⅱ 負債の部				
1 流動負債				
未払金	講師		公益事業に供する講習会諸謝金3月分	1,915,276
	中央労働災害防止協会		公益事業及び収益事業に供する図書教育 用品費	144,760
	大津中央郵便局		公益事業及び収益事業に供する郵送料	169,469
	ソフトバンク㈱		公益事業に供する携帯電話料	4,963
	小林事務機(株)		公益事業及び法人会計に供する消耗品費	28,292
	小林事務機(株)		法人会計に供する会議費	1,900
	アマゾンジャパン合同会社		公益事業に供する消耗品費	15,450
	滋賀銀行		公益事業及び法人会計に供する振込手数料	22,110
	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	424,404
講習料前受金			公益事業に供する講習料前受金	13,992,334
用品代前受金			収益事業に供する用品代前受金	1,751,937
預り金	滋賀労働基準協会本部		法人会計に供する社会保険料	424,404
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	41,600
	近江八幡市		法人市民税	4,100
未払消費税等	大津税務署			3,388,500
流動負債合計				22,451,699
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(オルフィス)	1,121,472
固定負債合計				1,121,472
負債合計				23,573,171
正味財産				89,230,233