

令和5年度決算報告

1. 貸借対照表

令和6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	1,029,781	869,304	160,477
普通預金	117,471,913	92,637,284	24,834,629
定期預金	5,024,040	5,024,000	40
未収金	0	55	▲ 55
前払費用	1,540,552	1,170,630	369,922
流動資産 合計	125,066,286	99,701,273	25,365,013
2 固定資産			
(1) 特定資産			
講習システム更新積立資産	3,000,000	0	3,000,000
運営準部積立資産	10,000,000	0	10,000,000
特定資産合計	13,000,000	0	13,000,000
(2) その他固定資産			
什器備品	1,045,558	822,486	223,072
建物附属設備	693,773	772,313	▲ 78,540
リース資産	280,368	1,121,472	▲ 841,104
ソフトウェア	2,733,940	3,698,860	▲ 964,920
敷 金	6,687,000	6,687,000	0
その他固定資産合計	11,440,639	13,102,131	▲ 1,661,492
固定資産 合計	24,440,639	13,102,131	11,338,508
資 産 合 計	149,506,925	112,803,404	36,703,521
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	4,558,030	2,726,624	1,831,406
講習料前受金	12,469,035	13,992,334	▲ 1,523,299
講習テキスト等前受金	1,828,299	0	1,828,299
用品代前受金	0	1,751,937	▲ 1,751,937
修了証再交付料前受金	2,200	0	2,200
預り金	1,586,144	424,404	1,161,740
未払 法人税等	172,200	167,900	4,300
未払 消費税等	4,017,400	3,388,500	628,900
流動負債 合計	24,633,308	22,451,699	2,181,609
2 固定負債			
リース債務	280,368	1,121,472	▲ 841,104
固定負債 合計	280,368	1,121,472	▲ 841,104
負 債 合 計	24,913,676	23,573,171	1,340,505
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	124,593,249	89,230,233	35,363,016
(内特定資産への充当額)	(13,000,000)	0	(13,000,000)
正味財産 合計	124,593,249	89,230,233	35,363,016
負債及び正味財産合計	149,506,925	112,803,404	36,703,521

貸借対照表内訳表

令和6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	732,542	162,385	134,854		1,029,781
普通預金	60,602,596	12,107,795	44,761,522		117,471,913
定期預金			5,024,040		5,024,040
前払費用	464,702	198,792	877,058		1,540,552
流動資産 合計	61,799,840	12,468,972	50,797,474	0	125,066,286
2 固定資産					
(1) 特定資産					
講習システム更新積立資産	3,000,000				3,000,000
運営準部積立資産	10,000,000				10,000,000
特定資産合計	13,000,000	0	0	0	13,000,000
(2) その他固定資産					
什器備品	469,084		576,474		1,045,558
建物附属設備	555,016	34,689	104,068		693,773
リース資産	280,368				280,368
ソフトウェア	2,733,940				2,733,940
敷 金	1,381,600	86,350	5,219,050		6,687,000
その他固定資産合計	5,420,008	121,039	5,899,592	0	11,440,639
固定資産 合計	18,420,008	121,039	5,899,592	0	24,440,639
資 産 合 計	80,219,848	12,590,011	56,697,066	0	149,506,925
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	2,969,465	1,068,404	520,161		4,558,030
講習料 前受金	12,469,035				12,469,035
テキスト代等前受金		1,828,299			1,828,299
再交付料前受金	2,200				
預り金	174,957		1,411,187		1,586,144
未払 法人税等		172,200			172,200
未払 消費税等	2,724,153	1,293,247			4,017,400
流動負債 合計	18,339,810	4,362,150	1,931,348	0	24,633,308
2 固定負債					
リース債務	280,368				280,368
固定負債 合計	280,368	0	0	0	280,368
負 債 合 計	18,620,178	4,362,150	1,931,348	0	24,913,676
III 正味財産の部					
1 一般正味財産	61,599,670	8,227,861	54,765,718	0	124,593,249
(内特定資産への充当額)	(13,000,000)	(0)	(0)		(13,000,000)
正味財産合計	61,599,670	8,227,861	54,765,718	0	124,593,249
負債及び正味財産合計	80,219,848	12,590,011	56,697,066	0	149,506,925

2. 正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	28,199,000	28,265,000	▲ 66,000
受取会費	28,199,000	28,265,000	▲ 66,000
②事業収益	192,970,562	169,962,826	23,007,736
登録講習事業収益	89,950,300	99,533,720	▲ 9,583,420
特別教育事業収益	24,039,860	26,785,950	▲ 2,746,090
その他講習事業収益	44,520,606	31,342,444	13,178,162
各種事業収益	1,128,600	1,306,995	▲ 178,395
委託事業収益	2,886,750	2,691,368	195,382
講習テキスト等収益	23,254,486	0	23,254,486
物品販売費収益	6,240,914	7,324,176	▲ 1,083,262
広告料収益	949,046	978,173	▲ 29,127
③受取寄付金	368,560	0	368,560
④雑収益	665,995	677,399	▲ 11,404
受取利息	1,165	952	213
雑収益	664,830	676,447	▲ 11,617
経常収益 計	222,204,117	198,905,225	23,298,892
(2)経常費用			
①事業費			
役員報酬	5,400,720	4,766,040	634,680
給与手当	46,042,140	42,244,501	3,797,639
福利厚生費	10,457,961	9,285,238	1,172,723
旅費交通費	1,339,105	1,765,080	▲ 425,975
通信運搬費	3,960,860	4,465,308	▲ 504,448
減価償却費	2,226,185	1,944,698	281,487
消耗品費	1,708,544	1,794,833	▲ 86,289
修繕費	197,261	1,161,325	▲ 964,064
印刷製本費	3,851,088	3,508,934	342,154
燃料費	24,965	18,128	6,837
水道光熱費	747,990	908,139	▲ 160,149
賃借料	22,547,802	22,004,028	543,774
支払保険料	111,390	119,950	▲ 8,560
諸謝金	30,461,688	31,343,155	▲ 881,467
租税公課	10,040,600	7,734,100	2,306,500
委託費	276,094	534,521	▲ 258,427
雑費	54,200	226,100	▲ 171,900
図書教育用品費	25,224,181	20,377,088	4,847,093
講習費	1,754,253	2,041,886	▲ 287,633
接待交際費	21,243	10,659	10,584
備品費	393,511	1,252,547	▲ 859,036
会議費	1,647,177	1,309,971	337,206
支払手数料	229,685	207,295	22,390
諸会費	5,500	0	5,500
事業費 計	168,724,143	159,023,524	9,700,619

科目	当年度	前年度	増減
②管 理 費			
役員報酬	1,350,180	1,191,510	158,670
給与手当	7,467,182	6,850,501	616,681
福利厚生費	1,961,455	1,869,769	91,686
会議費	360,178	135,693	224,485
旅費交通費	220,152	136,576	83,576
通信運搬費	609,962	603,150	6,812
減価償却費	52,957	52,041	916
消耗品費	281,886	272,574	9,312
修繕費	151,142	95,743	55,399
印刷製本費	3,957	215,736	▲ 211,779
水道光熱費	216,323	266,945	▲ 50,622
賃借料	3,770,736	3,462,084	308,652
支払保険料	24,610	22,720	1,890
租税公課	4,420	3,160	1,260
雑費	24,200	36,300	▲ 12,100
図書教育用品費	123,420	113,200	10,220
接待交際費	82,157	80,742	1,415
備品費	48,331	48,067	264
諸会費	98,500	98,445	55
委託費	0	3,328	▲ 3,328
支払手数料	103,010	283,373	▲ 180,363
顧問報酬	990,000	990,000	0
管 理 費 計	17,944,758	16,831,657	1,113,101
經常費用 計	186,668,901	175,855,181	10,813,720
評価損益等調整前当期經常増減額	35,535,216	23,050,044	12,485,172
評価損益等 計	0	0	0
当期經常増減額	35,535,216	23,050,044	12,485,172
2 經常外増減の部			
(1)經常外収益			
①その他經常外収益	0	0	0
經常外収益 計	0	0	0
(2)經常外費用			
①固定資産除却損	0	531,950	▲ 531,950
經常外費用 計	0	531,950	▲ 531,950
当期經常外増減額	0	▲ 531,950	531,950
税引前当期一般正味財産増減額	35,535,216	22,518,094	13,017,122
法人税、住民税及び事業税	172,200	167,900	4,300
当期一般正味財産増減額	35,363,016	22,350,194	13,012,822
一般正味財産期首残高	89,230,233	66,880,039	22,350,194
一般正味財産期末残高	124,593,249	89,230,233	35,363,016
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	124,593,249	89,230,233	35,363,016

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	2,819,900	25,379,100	0	28,199,000
受取会費			28,199,000		28,199,000
交付金(1)		2,819,900	▲ 2,819,900		0
②事 業 収 益	160,996,116	31,974,446	0	0	192,970,562
登録講習事業収益	89,950,300				89,950,300
特別教育事業収益	24,039,860				24,039,860
その他講習事業収益	44,520,606				44,520,606
各種事業収益	798,600	330,000			1,128,600
委託事業収益	1,686,750	1,200,000			2,886,750
講習テキスト等収益		23,254,486			23,254,486
物品販売費収益		6,240,914			6,240,914
広告料収益		949,046			949,046
③受取寄付金	368,560				368,560
④雑 収 益	554,030	110,800	1,165		665,995
受取利息			1,165		1,165
雑収益	554,030	110,800			664,830
経常収益 計	161,918,706	34,905,146	25,380,265	0	222,204,117
(2)経常費用					
①事 業 費					
役員報酬	5,400,720				5,400,720
給与手当	41,665,362	4,376,778			46,042,140
福利厚生費	9,612,243	845,718			10,457,961
旅費交通費	1,316,594	22,511			1,339,105
通信運搬費	3,824,822	136,038			3,960,860
減価償却費	2,222,258	3,927			2,226,185
消耗品費	1,580,359	128,185			1,708,544
修繕費	196,747	514			197,261
印刷製本費	3,709,268	141,820			3,851,088
燃料費	24,965				24,965
水道光熱費	696,877	51,113			747,990
賃借料	21,199,623	1,348,179			22,547,802
支払保険料	101,490	9,900			111,390
諸謝金	30,461,688				30,461,688
租税公課	8,410,978	1,629,622			10,040,600
委託費	276,094				276,094
雑費	51,340	2,860			54,200
図書教育用品費	245,025	24,979,156			25,224,181
講習費	1,754,253				1,754,253
接待交際費		21,243			21,243
備品費	379,201	14,310			393,511
会議費	1,072,247	574,930			1,647,177
支払手数料	194,265	35,420			229,685
諸会費	5,500				5,500
事 業 費 計	134,401,919	34,322,224	0	0	168,724,143

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			1,350,180		1,350,180
給与手当			7,467,182		7,467,182
福利厚生費			1,961,455		1,961,455
会議費			360,178		360,178
旅費交通費			220,152		220,152
通信運搬費			609,962		609,962
減価償却費			52,957		52,957
消耗品費			281,886		281,886
修繕費			151,142		151,142
印刷製本費			3,957		3,957
水道光熱費			216,323		216,323
賃借料			3,770,736		3,770,736
支払保険料			24,610		24,610
租税公課			4,420		4,420
雑費			24,200		24,200
図書教育用品費			123,420		123,420
接待交際費			82,157		82,157
備品費			48,331		48,331
諸会費			98,500		98,500
支払手数料			103,010		103,010
顧問報酬			990,000		990,000
管 理 費 計	0	0	17,944,758	0	17,944,758
経 常 費 用 計	134,401,919	34,322,224	17,944,758	0	186,668,901
評価損益等調整前当期経常増減額	27,516,787	582,922	7,435,507	0	35,535,216
評価損益等 計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	27,516,787	582,922	7,435,507	0	35,535,216
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					
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	2,000,000		▲ 2,000,000	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	29,516,787	582,922	5,435,507	0	35,535,216
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	29,516,787	410,722	5,435,507	0	35,363,016
一般正味財産期首残高	32,082,883	7,817,139	49,330,211	0	89,230,233
一般正味財産期末残高	61,599,670	8,227,861	54,765,718	0	124,593,249
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	61,599,670	8,227,861	54,765,718	0	124,593,249

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 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	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
講習システム積立資産		3,000,000		3,000,000
運営準備積立資産		10,000,000		10,000,000
合 計	0	13,000,000	0	13,000,000

(単位：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	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
特定資産				
講習システム積立資産	3,000,000		(3,000,000)	
運営準備積立資産	10,000,000		(10,000,000)	
合 計	13,000,000	(0)	(13,000,000)	(0)

(単位：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
什器備品	2,191,452	1,145,894	1,045,558
建物附属設備	3,589,497	2,895,724	693,773
リース資産	4,205,520	3,925,152	280,368
ソフトウェア	4,824,600	2,090,660	2,733,940
合 計	14,811,069	10,057,430	4,753,639

(単位：円)

6 その他

基本財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6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	1,029,781
普通預金	滋賀銀行 膳所駅前支店		運転資金として	91,186,737
	関西みらい銀行びわこ営業部		運転資金として	9,374,829
	滋賀銀行 彦根支店		運転資金として	10,257,038
	滋賀銀行 八日市東支店		運転資金として	6,653,309
定期預金	滋賀銀行 彦根支店		運転資金として	2,024,040
	滋賀銀行 八日市東支店		運転資金として	3,000,000
前払費用	中央労働災害防止協会		収益事業に供する前払テキスト代	198,792
	(株)パルマ		公益事業に供する前払賃借料(レンタルスペース)	9,830
	(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
	鶴飼明世(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	147,840
	(公財)びわ湖芸術文化財団		法人会計に供する前払駐車場代	45,000
流動資産合計				125,066,286
2 固定資産				
(1)特定資産				
運営準備積立資産	滋賀銀行 膳所駅前支店		事業を安定的に継続するための準備資金	10,000,000
講習システム積立資産	滋賀銀行 膳所駅前支店		公益事業に供する講習システム更新に備える	3,000,000
特定資産合計				13,000,000
(2)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。	469,083
	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。	1
	滋賀労働基準協会本部			
	会計用サーバー機		管理目的保有財産として管理目的事業に使用	576,474
	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			
	ジブラルタ生命近江八幡ビル		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。	693,771
	近江八幡市桜宮町288 3F			
	東近江支部入居対応工事一式			

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。	280,368
ソフトウェア	滋賀労働基準協会本部 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。	2,733,940
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	1,727,000
		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。	
その他固定資産合計			11,440,639
固定資産合計			24,440,639
資産合計			149,506,925
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	2,137,421
	フォークリフト指導員会	公益事業に供する講習会委託費	15,000
	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	983,092
	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	91,960
	近畿安全衛生サービスセンター		
	大津中央郵便局	公益事業及び収益事業に供する郵送料	173,607
	ソフトバンク(株)	公益事業に供する携帯電話料	6,635
	NTTファイナンス(株)NTT西日本	全事業・会計に供する電話代等	59,941
	NTTコミュニケーションズ(株)	全事業・会計に供するOCN光フレッツ利用料	2,640
	小林事務機(株)	公益事業及び法人会計に供する消耗品費	26,400
	滋賀銀行	振込手数料	27,775
	大津年金事務所	全事業・会計に供する社会保険料事業主負担分	1,033,559
講習料前受金		公益事業に供する講習料前受金	12,469,035
用品代前受金		収益事業に供する用品代前受金	1,828,299
再交付料前受金		公益事業に供する修了証再交付料前受金	2,200
預り金	滋賀労働基準協会本部	公益事業に供する源泉税、法人会計に供する税、社会保険料	1,586,144
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
	近江八幡市	法人市民税	50,000
未払消費税等	大津税務署		4,017,400
流動負債合計			24,633,308
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)	280,368
固定負債合計			280,368
負債合計			24,913,676
正味財産			124,593,249