

令和6年度決算報告

1. 貸借対照表

令和7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	882,688	1,029,781	▲ 147,093
普通預金	93,558,331	117,471,913	▲ 23,913,582
定期預金	5,024,080	5,024,040	40
未収金	551,015	0	551,015
前払費用	1,641,550	1,540,552	100,998
流動資産 合計	101,657,664	125,066,286	▲ 23,408,622
2 固定資産			
(1) 特定資産			
講習システム更新積立資産	10,000,060	3,000,000	7,000,060
運営準備積立資産	35,000,200	10,000,000	25,000,200
特定資産合計	45,000,260	13,000,000	32,000,260
(2) その他固定資産			
什器備品	627,337	1,045,558	▲ 418,221
建物附属設備	615,233	693,773	▲ 78,540
リース資産		280,368	▲ 280,368
ソフトウェア	1,769,020	2,733,940	▲ 964,920
敷 金	6,687,000	6,687,000	0
その他固定資産合計	9,698,590	11,440,639	▲ 1,742,049
固定資産 合計	54,698,850	24,440,639	30,258,211
資 産 合 計	156,356,514	149,506,925	6,849,589
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	3,947,021	4,558,030	▲ 611,009
講習料前受金	10,971,951	12,469,035	▲ 1,497,084
講習テキスト等前受金	1,516,114	1,828,299	▲ 312,185
修了証再交付料前受金		2,200	▲ 2,200
預り金	449,305	1,586,144	▲ 1,136,839
未払 法人税等	172,200	172,200	0
未払 消費税等	655,900	4,017,400	▲ 3,361,500
流動負債 合計	17,712,491	24,633,308	▲ 6,920,817
2 固定負債			
リース債務		280,368	▲ 280,368
固定負債 合計	0	280,368	▲ 280,368
負 債 合 計	17,712,491	24,913,676	▲ 7,201,185
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	138,644,023	124,593,249	14,050,774
(内特定資産への充当額)	45000260	(13,000,000)	(13,000,000)
正味財産 合計	138,644,023	124,593,249	14,050,774
負債及び正味財産合計	156,356,514	149,506,925	6,849,589

貸借対照表内訳表

令和7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	440,477	240,384	201,827		882,688
普通預金	32,462,113	11,430,956	49,665,262		93,558,331
定期預金			5,024,080		5,024,080
未収金		551,015			551,015
前払費用	502,122	178,950	960,478		1,641,550
流動資産 合計	33,404,712	12,401,305	55,851,647	0	101,657,664
2 固定資産					
(1) 特定資産					
講習システム更新積立資産	10,000,060				10,000,060
運営準備積立資産	35,000,200				35,000,200
特定資産合計	45,000,260	0	0	0	45,000,260
(2) その他固定資産					
什器備品	281,452		345,885		627,337
建物附属設備	492,184	30,762	92,287		615,233
ソフトウェア	1,769,020				1,769,020
敷 金	1,381,600	86,350	5,219,050		6,687,000
その他固定資産合計	3,924,256	117,112	5,657,222	0	9,698,590
固定資産 合計	48,924,516	117,112	5,657,222	0	54,698,850
資 産 合 計	82,329,228	12,518,417	61,508,869	0	156,356,514
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	2,580,873	1,145,791	220,357		3,947,021
講習料 前受金	10,971,951				10,971,951
リース代等前受金		1,516,114			1,516,114
預り金			449,305		449,305
未払 法人税等		172,200			172,200
未払 消費税等	537,182	118,718			655,900
流動負債 合計	14,090,006	2,952,823	669,662	0	17,712,491
負 債 合 計	14,090,006	2,952,823	669,662	0	17,712,491
III 正味財産の部					
1 一般正味財産	68,239,222	9,565,594	60,839,207	0	138,644,023
(内特定資産への充当額)	(45,000,260)	(0)	(0)	(0)	(45,000,260)
正味財産合計	68,239,222	9,565,594	60,839,207	0	138,644,023
負債及び正味財産合計	82,329,228	12,518,417	61,508,869	0	156,356,514

2. 正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7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	260	0	260
特定資産受取利息	260	0	260
②受 取 会 費	28,269,000	28,199,000	70,000
受取会費	28,269,000	28,199,000	70,000
③事 業 収 益	164,471,251	192,970,562	▲ 28,499,311
登録講習事業収益	66,923,450	89,950,300	▲ 23,026,850
特別教育事業収益	23,830,400	24,039,860	▲ 209,460
その他講習事業収益	41,361,880	44,520,606	▲ 3,158,726
各種事業収益	832,045	1,128,600	▲ 296,555
委託事業収益	2,922,304	2,886,750	35,554
講習テキスト等収益	20,269,094	23,254,486	▲ 2,985,392
物品販売費収益	7,031,831	6,240,914	790,917
広告料収益	1,300,247	949,046	351,201
④受取寄付金	0	368,560	▲ 368,560
⑤雑 収 益	622,605	665,995	▲ 43,390
受取利息	54,315	1,165	53,150
雑収益	568,290	664,830	▲ 96,540
経常収益 計	193,363,116	222,204,117	▲ 28,841,001
(2)経常費用			
①事 業 費			
役員報酬	5,198,720	5,400,720	▲ 202,000
給与手当	46,819,563	46,042,140	777,423
退職給付費用	144,669	0	144,669
福利厚生費	10,506,624	10,457,961	48,663
旅費交通費	1,248,754	1,339,105	▲ 90,351
通信運搬費	3,290,639	3,960,860	▲ 670,221
減価償却費	1,499,679	2,226,185	▲ 726,506
消耗品費	1,764,674	1,708,544	56,130
修繕費	238,342	197,261	41,081
印刷製本費	3,874,311	3,851,088	23,223
燃料費	68,615	24,965	43,650
水道光熱費	816,332	747,990	68,342
賃借料	22,083,095	22,547,802	▲ 464,707
支払保険料	106,720	111,390	▲ 4,670
諸謝金	27,272,717	30,461,688	▲ 3,188,971
租税公課	8,029,851	10,040,600	▲ 2,010,749
委託費	456,505	276,094	180,411
雑費	21,440	54,200	▲ 32,760
図書教育用品費	22,542,032	25,224,181	▲ 2,682,149
講習費	2,283,129	1,754,253	528,876
接待交際費	22,392	21,243	1,149
備品費	809,158	393,511	415,647
会議費	1,377,851	1,647,177	▲ 269,326
支払手数料	241,404	229,685	11,719
諸会費	0	5,500	▲ 5,500
事業費 計	160,717,216	168,724,143	▲ 8,006,927

科目	当年度	前年度	増減
②管 理 費			
役員報酬	1,299,680	1,350,180	▲ 50,500
給与手当	7,813,659	7,467,182	346,477
退職給付費用	48,223	0	48,223
福利厚生費	2,030,039	1,961,455	68,584
会議費	700,091	360,178	339,913
旅費交通費	181,491	220,152	▲ 38,661
通信運搬費	543,956	609,962	▲ 66,006
減価償却費	242,370	52,957	189,413
消耗品費	293,527	281,886	11,641
修繕費	93,638	151,142	▲ 57,504
印刷製本費	4,384	3,957	427
水道光熱費	231,613	216,323	15,290
賃借料	3,396,012	3,770,736	▲ 374,724
支払保険料	24,610	24,610	0
租税公課	2,530	4,420	▲ 1,890
雑費	22,000	24,200	▲ 2,200
図書教育用品費	122,120	123,420	▲ 1,300
接待交際費	97,510	82,157	15,353
備品費	51,110	48,331	2,779
諸会費	118,500	98,500	20,000
支払手数料	115,863	103,010	12,853
顧問報酬	990,000	990,000	0
管 理 費 計	18,422,926	17,944,758	478,168
経常費用 計	179,140,142	186,668,901	▲ 7,528,759
評価損益等調整前当期経常増減額	14,222,974	35,535,216	▲ 21,312,242
評価損益等 計	0	0	0
当期経常増減額	14,222,974	35,535,216	▲ 21,312,242
2 経常外増減の部			
(1)経常外収益			
①その他経常外収益	0	0	0
経常外収益 計	0	0	0
(2)経常外費用			
①固定資産除却損	0	0	0
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	14,222,974	35,535,216	▲ 21,312,242
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	14,050,774	35,363,016	▲ 21,312,242
一般正味財産期首残高	124,593,249	89,230,233	35,363,016
一般正味財産期末残高	138,644,023	124,593,249	14,050,774
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	138,644,023	124,593,249	14,050,774

正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から令和7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特定資産運用益	260	0			
特定資産受取利息	260	0			
②受 取 会 費	0	2,826,900	25,442,100	0	28,269,000
受取会費			28,269,000		28,269,000
交付金(1)		2,826,900	▲ 2,826,900		0
③事 業 収 益	134,670,079	29,801,172	0	0	164,471,251
登録講習事業収益	66,923,450				66,923,450
特別教育事業収益	23,830,400				23,830,400
その他講習事業収益	41,361,880				41,361,880
各種事業収益	832,045				832,045
委託事業収益	1,722,304	1,200,000			2,922,304
講習テキスト等収益		20,269,094			20,269,094
物品販売費収益		7,031,831			7,031,831
広告料収益		1,300,247			1,300,247
④雑 収 益	448,470	119,820	54,315		622,605
受取利息			54,315		54,315
雑収益	448,470	119,820			568,290
経常収益 計	135,118,809	32,747,892	25,496,415	0	193,363,116
(2)経常費用					
①事 業 費					
役員報酬	5,198,720				5,198,720
給与手当	42,318,361	4,501,202			46,819,563
退職給付費用	119,593	25,076			
福利厚生費	9,666,859	839,765			10,506,624
旅費交通費	1,212,997	35,757			1,248,754
通信運搬費	3,202,429	88,210			3,290,639
減価償却費	1,495,752	3,927			1,499,679
消耗品費	1,634,334	130,340			1,764,674
修繕費	236,463	1,879			238,342
印刷製本費	3,872,547	1,764			3,874,311
燃料費	68,615				68,615
水道光熱費	762,127	54,205			816,332
賃借料	21,054,929	1,028,166			22,083,095
支払保険料	96,820	9,900			106,720
諸謝金	27,272,717				27,272,717
租税公課	6,578,557	1,451,294			8,029,851
委託費	456,505				456,505
雑費	21,440				21,440
図書教育用品費	128,794	22,413,238			22,542,032
講習費	2,283,129				2,283,129
接待交際費		22,392			22,392
備品費	796,096	13,062			809,158
会議費	817,069	560,782			1,377,851
支払手数料	184,404	57,000			241,404
事 業 費 計	129,479,257	31,237,959	0	0	160,717,216

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			1,299,680		1,299,680
給与手当			7,813,659		7,813,659
退職給付費用			48,223		48,223
福利厚生費			2,030,039		2,030,039
会議費			700,091		700,091
旅費交通費			181,491		181,491
通信運搬費			543,956		543,956
減価償却費			242,370		242,370
消耗品費			293,527		293,527
修繕費			93,638		93,638
印刷製本費			4,384		4,384
水道光熱費			231,613		231,613
賃借料			3,396,012		3,396,012
支払保険料			24,610		24,610
租税公課			2,530		2,530
雑費			22,000		22,000
図書教育用品費			122,120		122,120
接待交際費			97,510		97,510
備品費			51,110		51,110
諸会費			118,500		118,500
支払手数料			115,863		115,863
顧問報酬			990,000		990,000
管 理 費 計	0	0	18,422,926	0	18,422,926
経 常 費 用 計	129,479,257	31,237,959	18,422,926	0	179,140,142
評価損益等調整前当期経常増減額	5,639,552	1,509,933	7,073,489	0	14,222,974
評価損益等 計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	5,639,552	1,509,933	7,073,489	0	14,222,974
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	1,000,000	0	▲ 1,000,000	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	6,639,552	1,509,933	6,073,489	0	14,222,974
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	6,639,552	1,337,733	6,073,489	0	14,050,774
一般正味財産期首残高	61,599,670	8,227,861	54,765,718	0	124,593,249
一般正味財産期末残高	68,239,222	9,565,594	60,839,207	0	138,644,023
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	68,239,222	9,565,594	60,839,207	0	138,644,023

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。(単位：円)

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	10,000,060	3,000,000	10,000,060
運営準備積立資産	10,000,000	35,000,200	10,000,000	35,000,200
合 計	13,000,000	45,000,260	13,000,000	45,000,260

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。(単位：円)

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	10,000,060		10,000,060	
運営準備積立資産	35,000,200		35,000,200	
合 計	45,000,260	(0)	(45,000,260)	(0)

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。(単位：円)

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	1,564,115	627,337
建物附属設備	3,589,497	2,974,264	615,233
リース資産	4,205,520	4,205,520	
ソフトウェア	4,824,600	3,055,580	1,769,020
合 計	14,811,069	11,799,479	3,011,590

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7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	882,688
普通預金	滋賀銀行 膳所駅前支店		運転資金として	77,055,181
	関西みらい銀行びわこ営業部		運転資金として	863,723
	滋賀銀行 彦根支店		運転資金として	8,302,514
	滋賀銀行 八日市東支店		運転資金として	7,336,913
定期預金	滋賀銀行 彦根支店		運転資金として	2,024,080
	滋賀銀行 八日市東支店		運転資金として	3,000,000
未収金	近畿安全衛生技術センター		収益事業に供する令和6年度電子申請広報費	448,297
	日本精工(株)石部工場		収益事業に供する安全用品代	93,720
	大阪ミガキ(株)		収益事業に供する安全用品代	5,104
	西村建設(株)		収益事業に供する安全用品代	3,894
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	178,950
	(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
	滋賀職業能力開発促進センター		公益事業に供する前払講習会場費	37,200
	(株)労働調査会		法人会計に供する前払年間購読料	67,320
	(株)サクセス		法人会計に供する会計システム保守料	147,840
	(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・ナサール(株)		法人会計に供する前払家賃	189,970
	(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	60,000
	まる亀畜産(株)		法人会計に供する前払駐車場代	15,000
	滋賀銀行		公益事業に供する前払振込手数料	1,100
	滋賀銀行		法人会計に供する前払振込手数料	220
流動資産合計				101,657,664
2 固定資産				
(1)特定資産				
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	10,000,060
運営準備積立資産	滋賀銀行 膳所駅前支店		事務所等の移転に必要な資金積立	35,000,200
特定資産合計				45,000,260
(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。	281,451
	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	345,885
	滋賀労働基準協会本部			

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
ソフトウェア	シブラルタ生命近江八幡ビル 近江八幡市桜宮町288 3F 講習会管理システム C-wing	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。	615,231
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 近江八幡市桜宮町288 3F	公益目的保有財産として、公益目的事業に使用している。 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。	1,769,020 4,000,000 960,000 1,727,000
その他固定資産合計			9,698,590
固定資産合計			54,698,850
資産合計			156,356,514
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 中央労働災害防止協会 近畿安全衛生サービスセンター 大津中央郵便局 ソフトバンク(株) 小林事務機(株) 滋賀銀行 大津年金事務所	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 収益事業に供する図書教育用品費 公益事業に供する後納郵送料 公益事業及び法人会計に供する携帯電話料 公益事業、収益事業及び法人会計に供する消耗品費 振込手数料 全事業・会計に供する社会保険料事業主負担分	2,117,973 1,058,412 93,275 160,344 6,633 26,400 21,725 439,834
講習料前受金		公益事業に供する講習料前受金	10,971,951
用品代前受金		収益事業に供する用品代前受金	1,516,114
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	449,305
未払法人税等	滋賀県西部県税事務所 大津市 彦根市 近江八幡市	法人県民税 法人市民税 法人市民税 法人市民税	22,200 50,000 50,000 50,000
未払消費税等	大津税務署		655,900
流動負債合計			17,712,491
負債合計			17,712,491
正味財産			138,644,023