

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

公益社団法人鹿児島県労働基準協会

(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			
特定資産運用益	3,981	4,991	△ 1,010
特定資産受取利息	3,981	4,991	△ 1,010
受取会費	27,199,000	27,658,000	△ 459,000
受取会費	27,199,000	27,658,000	△ 459,000
事業収益	2,118,638,489	2,004,012,078	114,626,411
移動式教習収益	2,932,600	1,876,600	1,056,000
登録講習等収益	192,843,640	143,908,600	48,935,040
特別教育収益	23,500,400	22,663,300	837,100
その他教育収益	6,972,680	4,459,400	2,513,280
準備講習収益	1,750,100	1,546,600	203,500
健康診断収益	1,720,238,604	1,666,035,947	54,202,657
施設検査収益	6,804,857	6,765,075	39,782
健康管理収益	62,349,087	59,367,633	2,981,454
環境測定収益	54,502,283	57,417,100	△ 2,914,817
図書用品等収益	18,545,717	12,859,808	5,685,909
説明講習会収益	3,952,955	3,848,690	104,265
報奨金	8,994,400	9,112,500	△ 118,100
取扱手数料	15,251,166	14,150,825	1,100,341
受取補助金等	0	2,167,200	△ 2,167,200
受取補助金等振替額	0	2,167,200	△ 2,167,200
受取負担金	84,000	84,000	0
受取負担金	84,000	84,000	0
受取委託金	741,169	540,814	200,355
受取委託金	741,169	540,814	200,355
雑収益	7,561,055	7,462,270	98,785
受取利息	18,870	17,991	879
雑収益	5,376,993	5,715,052	△ 338,059
自動販売機収入	374,892	314,927	59,965
再交付手数料	791,900	600,500	191,400
取消手数料	301,400	250,800	50,600
労基掲載収入	697,000	563,000	134,000
経常収益計	2,154,227,694	2,041,929,353	112,298,341
(2) 経常費用			
事業費	2,084,199,465	2,000,023,957	84,175,508
機関紙費	3,380,850	3,319,800	61,050
地方大会費	1,089,363	1,034,031	55,332
役員報酬	3,530,000	3,229,500	300,500
支払報酬	1,374,700	1,140,000	234,700
給料手当	702,166,335	659,698,078	42,468,257
臨時職員給	164,959,079	167,722,095	△ 2,763,016
医師手当	45,666,108	49,610,130	△ 3,944,022
退職金	707,841	10,121,210	△ 9,413,369
退職給付費用	22,761,399	13,308,721	9,452,678
福利厚生費	153,913,978	143,451,442	10,462,536
読影料	57,327,969	51,209,137	6,118,832
検査料	102,017,930	108,233,249	△ 6,215,319
旅費交通費	85,346,351	77,887,753	7,458,598
振込料売上値引	240,682	0	240,682
通信運搬費	31,738,876	30,027,561	1,711,315
会場費	7,949,440	7,141,281	808,159

科 目	当年度	前年度	増 減
減価償却費	144,502,862	173,514,385	△ 29,011,523
消耗什器備品費	11,016,610	10,291,817	724,793
材料費	50,918,593	49,414,948	1,503,645
消耗品費	10,639,972	12,406,016	△ 1,766,044
整備費	42,779,486	39,310,897	3,468,589
修繕費	1,106,962	9,798,860	△ 8,691,898
印刷製本費	18,366,754	13,840,916	4,525,838
燃料費	19,761,452	18,400,966	1,360,486
委託費	695,018	676,010	19,008
光熱水料費	12,018,374	14,580,926	△ 2,562,552
賃借料	33,114,228	28,641,134	4,473,094
講習協力費	240,500	194,500	46,000
損害保険料	4,996,326	5,045,176	△ 48,850
諸謝金	32,072,237	27,102,600	4,969,637
図書用品等費	20,619,784	17,370,854	3,248,930
租税公課	148,572,934	146,525,239	2,047,695
清掃費	9,100,705	9,313,497	△ 212,792
慶弔費	319,500	336,000	△ 16,500
警備保障費	1,143,456	998,256	145,200
支払負担金	610,000	385,000	225,000
支払寄付金	210,000	130,000	80,000
会議費	339,734	291,580	48,154
研究委託費	1,030,000	930,000	100,000
雑損	0	7	△ 7
中退共費	2,849,000	5,072,000	△ 2,223,000
賞与引当金繰入	49,771,836	49,089,009	682,827
貸倒引当金繰入	933,100	940,500	△ 7,400
諸雑費	82,299,141	38,288,876	44,010,265
管理費	19,828,941	19,253,538	575,403
役員報酬	4,100,000	4,079,500	20,500
支払報酬	2,780,000	2,712,000	68,000
給料手当	949,544	904,270	45,274
福利厚生費	617,306	578,158	39,148
会議費	2,138,083	1,757,484	380,599
旅費交通費	1,924,367	1,357,412	566,955
通信運搬費	468,841	701,966	△ 233,125
減価償却費	114,987	116,531	△ 1,544
消耗品費	6,950	22,295	△ 15,345
印刷製本費	146,159	126,742	19,417
光熱水料費	33,546	40,288	△ 6,742
賃借料	231,252	231,152	100
損害保険料	158,310	158,310	0
租税公課	182,171	183,104	△ 933
清掃費	64,900	66,000	△ 1,100
慶弔費	42,000	92,000	△ 50,000
警備保障費	31,344	31,344	0
支払負担金	1,907,750	1,923,690	△ 15,940
支払利息	3,893,928	4,147,802	△ 253,874
諸雑費	37,503	23,490	14,013
経常費用計	2,104,028,406	2,019,277,495	84,750,911
評価損益等調整前当期経常増減額	50,199,288	22,651,858	27,547,430
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	50,199,288	22,651,858	27,547,430
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	1,209,999	0	1,209,999

科 目	当年度	前年度	増 減
機械装置売却益	1,209,999	0	1,209,999
貸倒引当金戻入	940,500	1,178,200	△ 237,700
経常外収益計	2,150,499	1,178,200	972,299
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	4	327,717	△ 327,713
車両運搬具除却	2	2	0
什器備品除却損	2	327,715	△ 327,713
経常外費用計	4	327,717	△ 327,713
当期経常外増減額	2,150,495	850,483	1,300,012
税引前当期一般正味財産増減額	52,349,783	23,502,341	28,847,442
法人税、住民税及び事業税	736,400	644,400	92,000
当期一般正味財産増減額	51,613,383	22,857,941	28,755,442
一般正味財産期首残高	2,738,072,216	2,715,214,275	22,857,941
一般正味財産期末残高	2,789,685,599	2,738,072,216	51,613,383
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	0	△ 2,167,200	2,167,200
JKA補助金収入	0	△ 2,167,200	2,167,200
当期指定正味財産増減額	0	△ 2,167,200	2,167,200
指定正味財産期首残高	3	2,167,203	△ 2,167,200
指定正味財産期末残高	3	3	0
III 正味財産期末残高	2,789,685,602	2,738,072,219	51,613,383

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

公益社団法人鹿児島県労働基準協会

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	収益事業等会計			法人会計	合計
		一般事業	事務組合	小計		
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
特定資産運用益	3,981	0	0	0	0	3,981
特定資産受取利息	3,981	0	0	0	0	3,981
受取会費	9,067,000	0	0	0	18,132,000	27,199,000
受取会費	9,067,000	0	0	0	18,132,000	27,199,000
事業収益	2,092,283,869	2,109,054	24,245,566	26,354,620	0	2,118,638,489
移動式教習収益	2,932,600	0	0	0	0	2,932,600
登録講習等収益	192,843,640	0	0	0	0	192,843,640
特別教育収益	23,500,400	0	0	0	0	23,500,400
その他教育収益	6,972,680	0	0	0	0	6,972,680
準備講習収益	1,750,100	0	0	0	0	1,750,100
健康診断収益	1,720,238,604	0	0	0	0	1,720,238,604
施設検査収益	6,804,857	0	0	0	0	6,804,857
健康管理収益	62,349,087	0	0	0	0	62,349,087
環境測定収益	54,502,283	0	0	0	0	54,502,283
図書用品等収益	16,436,663	2,109,054	0	2,109,054	0	18,545,717
説明講習会収益	3,952,955	0	0	0	0	3,952,955
報奨金	0	0	8,994,400	8,994,400	0	8,994,400
取扱手数料	0	0	15,251,166	15,251,166	0	15,251,166
受取負担金	84,000	0	0	0	0	84,000
受取負担金	84,000	0	0	0	0	84,000
受取委託金	441,309	299,860	0	299,860	0	741,169
受取委託金	441,309	299,860	0	299,860	0	741,169
雑収益	6,935,622	404,792	220,641	625,433	0	7,561,055
受取利息	18,802	0	68	68	0	18,870
雑収益	5,126,520	29,900	220,573	250,473	0	5,376,993
自動販売機収入	0	374,892	0	374,892	0	374,892
再交付手数料	791,900	0	0	0	0	791,900
取消手数料	301,400	0	0	0	0	301,400
労基掲載収入	697,000	0	0	0	0	697,000
経常収益計	2,108,815,781	2,813,706	24,466,207	27,279,913	18,132,000	2,154,227,694
(2) 経常費用						
事業費	2,060,110,355	2,223,371	21,865,739	24,089,110	0	2,084,199,465
機関紙費	3,380,850	0	0	0	0	3,380,850
地方大会費	1,089,363	0	0	0	0	1,089,363
役員報酬	3,530,000	0	0	0	0	3,530,000
支払報酬	1,374,700	0	0	0	0	1,374,700
給付手当	695,463,323	309,120	6,393,892	6,703,012	0	702,166,335
臨時職員給	156,356,230	0	8,602,849	8,602,849	0	164,959,079
医師手当	45,666,108	0	0	0	0	45,666,108
退職金	707,841	0	0	0	0	707,841
退職給付費用	22,761,399	0	0	0	0	22,761,399
福利厚生費	151,487,765	34,183	2,392,030	2,426,213	0	153,913,978
読影料	57,327,969	0	0	0	0	57,327,969
検査料	102,017,930	0	0	0	0	102,017,930
旅費交通費	84,589,158	4,055	753,138	757,193	0	85,346,351
振込料売上値引	240,682	0	0	0	0	240,682
通信運搬費	30,926,963	17,444	794,469	811,913	0	31,738,876
会場費	7,949,440	0	0	0	0	7,949,440
減価償却費	144,502,862	0	0	0	0	144,502,862
消耗什器備品費	11,012,287	0	4,323	4,323	0	11,016,610
材料費	50,918,593	0	0	0	0	50,918,593
消耗品費	10,372,848	0	267,124	267,124	0	10,639,972
整備費	42,763,833	0	15,653	15,653	0	42,779,486
修繕費	1,106,962	0	0	0	0	1,106,962
印刷製本費	18,167,019	0	199,735	199,735	0	18,366,754
燃料費	19,761,452	0	0	0	0	19,761,452
委託費	0	0	695,018	695,018	0	695,018
光熱水料費	11,773,568	81,600	163,206	244,806	0	12,018,374
賃借料	31,685,085	0	1,429,143	1,429,143	0	33,114,228

科 目	公益目的 事業会計	収益事業等会計			法人会計	合計
		一般事業	事務組合	小計		
講習協力費	240,500	0	0	0	0	240,500
損害保険料	4,994,551	0	1,775	1,775	0	4,996,326
諸謝金	32,072,237	0	0	0	0	32,072,237
図書用品等費	18,962,948	1,648,036	8,800	1,656,836	0	20,619,784
租税公課	148,444,001	128,933	0	128,933	0	148,572,934
清掃費	9,072,213	0	28,492	28,492	0	9,100,705
慶弔費	319,500	0	0	0	0	319,500
警備保障費	1,143,456	0	0	0	0	1,143,456
支払負担金	600,000	0	10,000	10,000	0	610,000
支払寄付金	180,000	0	30,000	30,000	0	210,000
会議費	339,734	0	0	0	0	339,734
研究委託費	1,030,000	0	0	0	0	1,030,000
中退共費	2,849,000	0	0	0	0	2,849,000
賞与引当金繰入	49,771,836	0	0	0	0	49,771,836
貸倒引当金繰入	933,100	0	0	0	0	933,100
諸雑費	82,223,049	0	76,092	76,092	0	82,299,141
管理費	0	0	0	0	19,828,941	19,828,941
役員報酬	0	0	0	0	4,100,000	4,100,000
支払報酬	0	0	0	0	2,780,000	2,780,000
給料手当	0	0	0	0	949,544	949,544
福利厚生費	0	0	0	0	617,306	617,306
会議費	0	0	0	0	2,138,083	2,138,083
旅費交通費	0	0	0	0	1,924,367	1,924,367
通信運搬費	0	0	0	0	468,841	468,841
減価償却費	0	0	0	0	114,987	114,987
消耗品費	0	0	0	0	6,950	6,950
印刷製本費	0	0	0	0	146,159	146,159
光熱水料費	0	0	0	0	33,546	33,546
賃借料	0	0	0	0	231,252	231,252
損害保険料	0	0	0	0	158,310	158,310
租税公課	0	0	0	0	182,171	182,171
清掃費	0	0	0	0	64,900	64,900
慶弔費	0	0	0	0	42,000	42,000
警備保障費	0	0	0	0	31,344	31,344
支払負担金	0	0	0	0	1,907,750	1,907,750
支払利息	0	0	0	0	3,893,928	3,893,928
諸雑費	0	0	0	0	37,503	37,503
経常費用計	2,060,110,355	2,223,371	21,865,739	24,089,110	19,828,941	2,104,028,406
評価損益等調整前当期経常増減額	48,705,426	590,335	2,600,468	3,190,803	△ 1,696,941	50,199,288
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	48,705,426	590,335	2,600,468	3,190,803	△ 1,696,941	50,199,288
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
固定資産売却益	1,209,999	0	0	0	0	1,209,999
機械装置売却益	1,209,999	0	0	0	0	1,209,999
貸倒引当金戻入	940,500	0	0	0	0	940,500
経常外収益計	2,150,499	0	0	0	0	2,150,499
(2) 経常外費用						
固定資産除却損	4	0	0	0	0	4
車両運搬具除却	2	0	0	0	0	2
什器備品除却損	2	0	0	0	0	2
経常外費用計	4	0	0	0	0	4
当期経常外増減額	2,150,495	0	0	0	0	2,150,495
他会計振替前当期一般正味財産増減額	50,855,921	590,335	2,600,468	3,190,803	△ 1,696,941	52,349,783
他会計振替額	1,480,811	△ 284,591	△ 1,196,220	△ 1,480,811	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	52,336,732	305,744	1,404,248	1,709,992	△ 1,696,941	52,349,783
法人税、住民税及び事業税	0	736,400	0	736,400	0	736,400
当期一般正味財産増減額	52,336,732	△ 430,656	1,404,248	973,592	△ 1,696,941	51,613,383
一般正味財産期首残高	2,750,751,349	△ 2,713,694	11,826,561	9,112,867	△ 21,792,000	2,738,072,216
一般正味財産期末残高	2,803,088,081	△ 3,144,350	13,230,809	10,086,459	△ 23,488,941	2,789,685,599
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	0
指定正味財産期首残高	3	0	0	0	0	3
指定正味財産期末残高	3	0	0	0	0	3
III 正味財産期末残高	2,803,088,084	△ 3,144,350	13,230,809	10,086,459	△ 23,488,941	2,789,685,602

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

1. 満期保有目的の債券……償却原価法によっております。
2. その他の有価証券
 - 時価のあるもの……決算期末日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は、総平均法により算出)によっております。
 - 時価のないもの……総平均法による原価法によっております。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は、先入先出法による原価法(売却原価は、総平均法により算出)によっております。

(3) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産

定額法を採用しております。

ただし、平成10年3月31日以前取得分までは定率法による減価償却を実施しております。

また、平成19年3月31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっております。

なお、平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備・構築物については、定額法による減価償却を実施しております。

無形固定資産

定額法を採用しております。

(4) 引当金の計上基準及び明細

貸倒引当金…債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒実績率相当額のほか、個別の債権の回収不能見込み額を計上しております。

賞与引当金…職員の賞与の支払いに備えるため、支給見込額のうち、当期に帰属する額を計上しております。

退職給付引当金…職員の退職給付の支払いに備えるため、期末における退職給付債務に基づき必要額を計上しております。なお、退職給付引当金の計算方法は簡便法によっております。

(明細) (単位:円)

科 目	金 額	備 考
貸倒引当金	933,100	
賞与引当金	49,771,836	
退職給付引当金	196,611,399	

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりです。(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
基本財産				
小計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	99,849,766	3,981		99,853,747
車両運搬具	3			3
小計	99,849,769	3,981	0	99,853,750
合計	99,849,769	3,981	0	99,853,750

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりです。 (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)
基本財産	0			
小 計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	99,853,747		99,853,747	99,853,747
車両運搬具	3	3		
小 計	99,853,750	3	99,853,747	99,853,747
合 計	99,853,750	3	99,853,747	99,853,747

4 担保に供している資産

東開町の土地(資産)638,095,239円(帳簿価額)は、長期借入金366,000,000円の担保に供しております。

5 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(直接法により減価償却を行っている場合)

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

(単位:円)

科 目	取得原価	減価償却累計額	当期末残高
建物	947,198,559	414,473,911	532,724,648
構築物	54,201,517	43,202,853	10,998,664
機械装置	62,247,170	61,271,015	976,155
車両運搬具	897,330,306	849,074,356	48,255,950
什器備品	383,251,066	341,341,627	41,909,439
合 計	2,344,228,618	1,709,363,762	634,864,856

6 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高

(単位:円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	154,858,222	△ 933,100	153,925,122
合 計	154,858,222	△ 933,100	153,925,122

7 保証債務等の偶発債務

該当ありません。

8 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当ありません。

9 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりです。

(単位:円)

補助金の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上 の記載区分
胸部デジタルレントゲン 機能搭載検診車の 機器整備助成金	中央労働災害 防止協会	1			1	公益事業 特定資産
胸部X線デジタル検診 車の整備補助事業	日本自転車 振興会	2			2	公益事業 特定資産
合 計		3	0	0	3	

10 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりです。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	
合 計	0

11 関連当事者との取引の内容

該当ありません。

12 重要な後発事象

該当ありません。

13 その他

該当ありません。