



科 目	当年度	前年度	増 減
図書用品等	17,394,949	17,400,204	-5,255
習書	242,000	228,000	14,000
損保	4,798,170	4,687,380	110,790
租税	111,393,739	111,388,974	4,765
清慶警	8,478,700	8,378,362	100,338
支委	360,853	1,405,310	-1,044,457
研雜	1,066,938	1,051,650	15,288
中賞	605,431	648,416	-42,985
貸諸	100,000	170,000	-70,000
諸管	830,000	1,050,000	-220,000
役給	19,802	255,728	-235,926
退福	7,658,000	8,303,000	-645,000
会旅	38,907,120	34,935,647	3,971,473
通支	912,000	1,046,000	-134,000
消印	31,808,653	22,456,652	9,352,001
光賃	22,779,614	23,187,727	-408,113
清警	3,789,700	3,720,000	69,700
損租	1,605,121	1,604,044	1,077
慶支	0	210,000	-210,000
支中	707,655	687,931	19,724
諸	2,456,673	2,484,107	-27,434
	2,189,016	2,420,200	-231,184
	564,652	590,500	-25,848
	3,361,032	3,045,400	315,632
	3,837	51,851	-48,014
	102,160	174,835	-72,675
	31,016	31,362	-346
	232,928	234,444	-1,516
	62,130	61,560	570
	31,062	30,780	282
	185,000	185,000	0
	191,478	144,149	47,329
	62,152	36,600	25,552
	2,017,670	1,756,720	260,950
	4,979,280	5,566,728	-587,448
	102,000	102,000	0
	105,052	49,516	55,536
經常費用計	1,819,545,092	1,739,061,964	80,483,128
評価損益等調整前当期經常増減額	134,404,492	184,613,394	-50,208,902
損益評価等計	0	0	0
当期經常増減額	134,404,492	184,613,394	-50,208,902
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金取崩益	0	920,800	-920,800
貸倒引当金戻入	1,046,000	917,000	129,000
経常外収益計	1,046,000	1,837,800	-791,800
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	173,325	20	173,305
構築物除却損	161,783	0	161,783
車両運搬具除却損	5	15	-10
什器備品除却損	11,537	5	11,532
特別損失	700,000	0	700,000
経常外費用計	873,325	20	873,305
当期経常外増減額	172,675	1,837,780	-1,665,105
法人税、住民税及び事業税	630,500	745,100	-114,600
当期一般正味財産増減額	133,946,667	185,706,074	-51,759,407
一般正味財産期首残高	2,480,549,870	2,294,843,796	185,706,074
一般正味財産期末残高	2,614,496,537	2,480,549,870	133,946,667
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	-4,816,000	-9,009,465	4,193,465
J K A 補助金	-4,816,000	-9,009,465	4,193,465
当期指定正味財産増減額	-4,816,000	-9,009,465	4,193,465
指定正味財産期首残高	12,040,003	21,049,468	-9,009,465
指定正味財産期末残高	7,224,003	12,040,003	-4,816,000
III 正味財産期末残高	2,621,720,540	2,492,589,873	129,130,667

# 正味財産増減計算書内訳表

平成31年 4月 1日から令和 2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	収益事業会計			法人会計	合 計
		一般事業	事務組合	小 計		
<b>I 一般正味財産増減の部</b>						
<b>1. 経常増減の部</b>						
<b>(1) 経常収益</b>						
特 定 資 産 運 用 益	88,781	0	0	0	0	88,781
特 定 資 産 受 取 利 息	88,781	0	0	0	0	88,781
受 取 会 費	9,449,000	0	0	0	18,898,000	28,347,000
受 取 会 費	9,449,000	0	0	0	18,898,000	28,347,000
事 業 収 益	1,888,899,413	3,484,557	22,353,071	25,837,628	0	1,914,737,041
移 動 式 教 習 収 益	2,628,240	0	0	0	0	2,628,240
登 録 講 習 等 収 益	141,207,790	0	0	0	0	141,207,790
特 別 教 育 収 益	19,983,780	0	0	0	0	19,983,780
そ の 他 の 教 育 収 益	5,662,220	0	0	0	0	5,662,220
試 験 準 備 講 習 収 益	1,868,400	0	0	0	0	1,868,400
図 書 用 品 等 収 益	8,964,517	3,484,557	0	3,484,557	0	12,449,074
中 災 防 委 託 事 業	344,558	0	0	0	0	344,558
説 明 会 ・ 講 習 会 収 益	4,438,560	0	0	0	0	4,438,560
健 康 診 断 収 益	1,594,097,182	0	0	0	0	1,594,097,182
施 設 検 査 収 益	7,228,108	0	0	0	0	7,228,108
健 康 管 理 収 益	52,446,299	0	0	0	0	52,446,299
環 境 測 定 収 益	50,029,759	0	0	0	0	50,029,759
報 奨 手 数 料	0	0	9,077,100	9,077,100	0	9,077,100
取 扱 補 助 金 等	0	0	13,275,971	13,275,971	0	13,275,971
受 取 補 助 金 等 振 替 額	4,816,000	0	0	0	0	4,816,000
受 取 補 助 金 等 振 替 額	4,816,000	0	0	0	0	4,816,000
受 取 負 担 金	12,560	72,000	0	72,000	0	84,560
受 取 負 担 金	12,560	72,000	0	72,000	0	84,560
受 取 委 託 金	741,928	239,250	0	239,250	0	981,178
受 取 委 託 金	741,928	239,250	0	239,250	0	981,178
雜 収 益	4,346,177	370,308	178,539	548,847	0	4,895,024
受 取 利 息	202,745	0	95	95	0	202,840
雜 収 益	4,143,432	25,500	178,444	203,944	0	4,347,376
自 動 販 売 機 収 入	0	344,808	0	344,808	0	344,808
<b>経常収益計</b>	<b>1,908,353,859</b>	<b>4,166,115</b>	<b>22,531,610</b>	<b>26,697,725</b>	<b>18,898,000</b>	<b>1,953,949,584</b>
<b>(2) 経常費用</b>						
事 業 費	1,771,389,192	3,122,748	22,253,538	25,376,286	0	1,796,765,478
機 関 紙 費	3,316,690	0	0	0	0	3,316,690
地 方 大 会 費	894,780	0	0	0	0	894,780
中 災 防 委 託 事 業	344,558	0	0	0	0	344,558
役 員 報 酬	3,239,700	0	0	0	0	3,239,700
給 料 手 当	576,121,971	288,639	6,359,313	6,647,952	0	582,769,923
臨 時 職 員 給 当	156,644,135	0	8,216,245	8,216,245	0	164,860,380
医 師 手 当 金	28,834,865	0	0	0	0	28,834,865
退 職 給 付 金	5,589,648	0	0	0	0	5,589,648
職 給 付 費 用	13,845,631	0	0	0	0	13,845,631
会 議 費	122,383	0	24,000	24,000	0	146,383
福 利 生 費	119,537,660	34,423	2,686,936	2,721,359	0	122,259,019
福 読 影 料	52,926,335	0	0	0	0	52,926,335
検 査 査 料	112,759,274	0	0	0	0	112,759,274
旅 費 信 通 搬 送 費	73,912,342	0	666,923	666,923	0	74,579,265
通 信 費	28,559,000	12,182	996,279	1,008,461	0	29,567,461
減 価 償 却 費	4,659,462	0	0	0	0	4,659,462
消 耗 什 器 備 品 費	178,360,935	0	0	0	0	178,360,935
消 耗 什 器 備 品 費	10,672,056	0	28,217	28,217	0	10,700,273
消 耗 什 器 備 品 費	44,995,228	0	0	0	0	44,995,228
消 耗 什 器 備 品 費	9,802,318	0	195,296	195,296	0	9,997,614
支 払 報 酬 費	1,720,084	0	0	0	0	1,720,084
修 繕 費	1,873,369	0	4,950	4,950	0	1,878,319
印 刷 製 本 費	16,498,643	8,640	197,411	206,051	0	16,704,694
燃 料 備 費	12,919,952	0	0	0	0	12,919,952
整 備 水 料 費	30,508,520	0	69,720	69,720	0	30,578,240
光 熱 水 料 費	11,448,305	81,600	193,929	275,529	0	11,723,834
賃 借 料 金	23,474,456	0	1,473,460	1,473,460	0	24,947,916
諸 謝 金 費	27,068,660	0	0	0	0	27,068,660
図 書 用 品 等 費	14,771,200	2,598,120	25,629	2,623,749	0	17,394,949
講 習 協 力 費	242,000	0	0	0	0	242,000

科 目	公益目的事業会計	収益事業会計			法人会計	合 計
		一般事業	事務組合	小 計		
損 害 保 險 料	4,798,170	0	0	0	0	4,798,170
損 租 稅 公 課	111,294,595	99,144	0	99,144	0	111,393,739
清 慶 掃 巾 費	8,458,883	0	19,817	19,817	0	8,478,700
慶 警 備 障 費	360,853	0	0	0	0	360,853
委 託 寄 付 費	1,066,938	0	0	0	0	1,066,938
支 研 究 寄 託 費	0	0	605,431	605,431	0	605,431
支 研 究 寄 託 費	100,000	0	0	0	0	100,000
支 研 究 寄 託 費	830,000	0	0	0	0	830,000
支 研 究 寄 託 費	19,802	0	0	0	0	19,802
支 研 究 寄 託 費	7,658,000	0	0	0	0	7,658,000
支 研 究 寄 託 費	38,457,120	0	450,000	450,000	0	38,907,120
支 研 究 寄 託 費	912,000	0	0	0	0	912,000
支 研 究 寄 託 費	31,768,671	0	39,982	39,982	0	31,808,653
管 理 費	0	0	0	0	22,779,614	22,779,614
管 理 費	0	0	0	0	3,789,700	3,789,700
管 理 費	0	0	0	0	1,605,121	1,605,121
管 理 費	0	0	0	0	707,655	707,655
管 理 費	0	0	0	0	2,456,673	2,456,673
管 理 費	0	0	0	0	2,189,016	2,189,016
管 理 費	0	0	0	0	564,652	564,652
管 理 費	0	0	0	0	3,361,032	3,361,032
管 理 費	0	0	0	0	3,837	3,837
管 理 費	0	0	0	0	102,160	102,160
管 理 費	0	0	0	0	31,016	31,016
管 理 費	0	0	0	0	232,928	232,928
管 理 費	0	0	0	0	62,130	62,130
管 理 費	0	0	0	0	31,062	31,062
管 理 費	0	0	0	0	185,000	185,000
管 理 費	0	0	0	0	191,478	191,478
管 理 費	0	0	0	0	62,152	62,152
管 理 費	0	0	0	0	2,017,670	2,017,670
管 理 費	0	0	0	0	4,979,280	4,979,280
管 理 費	0	0	0	0	102,000	102,000
管 理 費	0	0	0	0	105,052	105,052
經常費用計	1,771,389,192	3,122,748	22,253,538	25,376,286	22,779,614	1,819,545,092
評価損益等調整前当期經常増減額	136,964,667	1,043,367	278,072	1,321,439	-3,881,614	134,404,492
損益評価等計	0	0	0	0	0	0
当期經常増減額	136,964,667	1,043,367	278,072	1,321,439	-3,881,614	134,404,492
2. 經常外増減の部						
(1) 經常外収益						
貸 倒 引 当 金 戻 入	1,046,000	0	0	0	0	1,046,000
經常外収益計	1,046,000	0	0	0	0	1,046,000
(2) 經常外費用						
固 定 資 産 除 却 損	173,325	0	0	0	0	173,325
構 築 物 除 却 損	161,783	0	0	0	0	161,783
車 両 運 搬 具 除 却 損	5	0	0	0	0	5
什 器 備 品 除 却 損	11,537	0	0	0	0	11,537
特 別 損 失	700,000	0	0	0	0	700,000
經常外費用計	873,325	0	0	0	0	873,325
当期經常外増減額	172,675	0	0	0	0	172,675
他 会 計 振 替 額	504,570	-398,393	-106,177	-504,570	0	0
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	0	630,500	0	630,500	0	630,500
当期一般正味財産増減額	137,641,912	14,474	171,895	186,369	-3,881,614	133,946,667
一般正味財産期首残高	2,492,514,848	-1,810,918	8,702,017	6,891,099	-18,856,077	2,480,549,870
一般正味財産期末残高	2,630,156,760	-1,796,444	8,873,912	7,077,468	-22,737,691	2,614,496,537
II 指定正味財産増減の部						
受 取 補 助 金 等	-4,816,000	0	0	0	0	-4,816,000
J K A 補 助 金	-4,816,000	0	0	0	0	-4,816,000
当期指定正味財産増減額	-4,816,000	0	0	0	0	-4,816,000
指定正味財産期首残高	12,040,003	0	0	0	0	12,040,003
指定正味財産期末残高	7,224,003	0	0	0	0	7,224,003
III 正味財産期末残高	2,637,380,763	-1,796,444	8,873,912	7,077,468	-22,737,691	2,621,720,540

# 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。また数理計算上の差異は10年間の定額法で費用処理しております。

(明細) (単位:円)

科目	金額	備考
貸倒引当金	912,000	
賞与引当金	38,907,120	
退職給付引当金	199,903,000	

### (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	110,373,788	88,781		110,462,569
車両運搬具	12,040,003		4,816,000	7,224,003
システム更新積立金	90,000,000		30,000,000	60,000,000
小計	212,413,791	88,781	34,816,000	177,686,572
合計	212,413,791	88,781	34,816,000	177,686,572

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	110,462,569		-110,462,569	-110,462,569
車両運搬具	7,224,003	-7,224,003		
システム更新積立金	60,000,000		-60,000,000	
小計	177,686,572	-7,224,003	-170,462,569	-110,462,569
合計	177,686,572	-7,224,003	-170,462,569	-110,462,569

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462,000,000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	889,837,908	305,272,070	584,565,838
構築物	44,683,217	34,724,589	9,958,628
機械装置	68,247,170	56,246,092	12,001,078
車両運搬具	845,714,257	661,094,519	184,619,738
什器備品	382,819,361	307,574,617	75,244,744
合計	2,231,301,913	1,364,911,887	866,390,026

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	142,237,153	△ 912,000	141,325,153
合計	142,237,153	△ 912,000	141,325,153

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	12,040,002		4,816,000	7,224,002	公益事業 特定資産
合計		12,040,003	0	4,816,000	7,224,003	

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	4,816,000
合計	4,816,000

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。