

# 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

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	4,991	4,441	550
特定資産受取利息	4,991	4,441	550
受取会費	27,658,000	27,916,000	△ 258,000
受取会費	27,658,000	27,916,000	△ 258,000
事業収益	2,004,012,078	1,967,526,046	36,486,032
移動式教習収益	1,876,600	2,912,800	△ 1,036,200
登録講習等収益	143,908,600	153,541,300	△ 9,632,700
特別教育収益	22,663,300	25,820,300	△ 3,157,000
その他教育収益	4,459,400	5,671,600	△ 1,212,200
準備講習収益	1,546,600	1,530,100	16,500
健康診断収益	1,666,035,947	1,611,552,964	54,482,983
施設検査収益	6,765,075	7,269,455	△ 504,380
健康管理収益	59,367,633	57,534,306	1,833,327
環境測定収益	57,417,100	63,618,846	△ 6,201,746
図書用品等収益	12,859,808	14,475,937	△ 1,616,129
中災防委託事業	0	88,775	△ 88,775
説明講習会収益	3,848,690	718,590	3,130,100
報奨金	9,112,500	8,943,200	169,300
取扱手数料	14,150,825	13,847,873	302,952
受取補助金等	2,167,200	2,167,200	0
受取補助金等振替額	2,167,200	2,167,200	0
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	540,814	900,258	△ 359,444
受取委託金	540,814	900,258	△ 359,444
雑収益	7,462,270	6,472,792	989,478
受取利息	17,991	17,274	717
雑収益	5,715,052	4,535,901	1,179,151
自動販売機収入	314,927	333,817	△ 18,890
再交付手数料	600,500	791,500	△ 191,000
取消手数料	250,800	234,300	16,500
労基掲載収入	563,000	560,000	3,000
経常収益計	2,041,929,353	2,005,070,737	36,858,616
(2) 経常費用			
事業費	2,000,023,957	1,895,722,014	104,301,943
機関紙費	3,319,800	3,385,800	△ 66,000
地方大会費	1,034,031	876,567	157,464
中災防委託事業	0	88,775	△ 88,775
役員報酬	3,229,500	3,241,500	△ 12,000
支払報酬	1,140,000	3,817,775	△ 2,677,775
給料手当	659,698,078	632,042,709	27,655,369
臨時職員給	167,722,095	157,435,680	10,286,415
医師手当	49,610,130	28,746,000	20,864,130
退職金	10,121,210	2,271,749	7,849,461

科 目	当年度	前年度	増 減
退職給付費用	13,308,721	7,204,000	6,104,721
福利厚生費	143,451,442	132,186,817	11,264,625
読影料	51,209,137	49,857,047	1,352,090
検査料	108,233,249	116,918,728	△ 8,685,479
旅費交通費	77,887,753	70,712,501	7,175,252
通信運搬費	30,027,561	30,218,531	△ 190,970
会場費	7,141,281	6,738,340	402,941
減価償却費	173,514,385	180,864,430	△ 7,350,045
消耗什器備品費	10,291,817	7,885,340	2,406,477
材料費	49,414,948	44,943,969	4,470,979
消耗品費	12,406,016	9,083,096	3,322,920
整備費	39,310,897	35,271,197	4,039,700
修繕費	9,798,860	2,889,296	6,909,564
印刷製本費	13,840,916	14,259,633	△ 418,717
燃料費	18,400,966	16,298,236	2,102,730
委託費	676,010	603,892	72,118
光熱水料費	14,580,926	12,695,421	1,885,505
賃借料	28,641,134	28,737,290	△ 96,156
講習協力費	194,500	207,000	△ 12,500
損害保険料	5,045,176	5,018,955	26,221
諸謝金	27,102,600	30,390,900	△ 3,288,300
図書用品等費	17,370,854	16,561,756	809,098
租税公課	146,525,239	134,185,528	12,339,711
清掃費	9,313,497	9,699,235	△ 385,738
慶弔費	336,000	444,424	△ 108,424
警備保障費	998,256	1,080,756	△ 82,500
支払負担金	385,000	250,000	135,000
支払寄付金	130,000	80,000	50,000
会議費	291,580	33,668	257,912
研究委託費	930,000	1,080,000	△ 150,000
雑損	7	274,315	△ 274,308
中退共費	5,072,000	6,372,000	△ 1,300,000
賞与引当金繰入	49,089,009	38,240,702	10,848,307
貸倒引当金繰入	940,500	1,178,200	△ 237,700
諸雑費	38,288,876	51,350,256	△ 13,061,380
管理費	19,253,538	18,099,694	1,153,844
役員報酬	4,079,500	3,951,500	128,000
支払報酬	2,712,000	2,481,000	231,000
給料手当	904,270	819,800	84,470
福利厚生費	578,158	592,035	△ 13,877
会議費	1,757,484	1,472,845	284,639
旅費交通費	1,357,412	701,763	655,649
通信運搬費	701,966	572,690	129,276
減価償却費	116,531	118,154	△ 1,623
消耗品費	22,295	24,694	△ 2,399
印刷製本費	126,742	253,960	△ 127,218
光熱水料費	40,288	31,962	8,326
賃借料	231,152	229,488	1,664
損害保険料	158,310	158,310	0
租税公課	183,104	196,420	△ 13,316

科 目	当年度	前年度	増 減
清掃費	66,000	53,020	12,980
慶弔費	92,000	40,000	52,000
警備保障費	31,344	31,344	0
支払負担金	1,923,690	1,954,810	△ 31,120
支払利息	4,147,802	4,399,206	△ 251,404
諸雑費	23,490	16,693	6,797
経常費用計	2,019,277,495	1,913,821,708	105,455,787
評価損益等調整前当期経常増減額	22,651,858	91,249,029	△ 68,597,171
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	22,651,858	91,249,029	△ 68,597,171
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
貸倒引当金戻入	1,178,200	1,112,400	65,800
経常外収益計	1,178,200	1,112,400	65,800
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	327,717	3,757,129	△ 3,429,412
建物除却損	0	2,980,797	△ 2,980,797
車両運搬具除却	2	220,456	△ 220,454
什器備品除却損	327,715	162,626	165,089
電話加入権除却損	0	10,300	△ 10,300
ソフトウェア除却損	0	382,950	△ 382,950
経常外費用計	327,717	3,757,129	△ 3,429,412
当期経常外増減額	850,483	△ 2,644,729	3,495,212
税引前当期一般正味財産増減額	23,502,341	88,604,300	△ 65,101,959
法人税、住民税及び事業税	644,400	625,900	18,500
当期一般正味財産増減額	22,857,941	87,978,400	△ 65,120,459
一般正味財産期首残高	2,715,214,275	2,627,235,875	87,978,400
一般正味財産期末残高	2,738,072,216	2,715,214,275	22,857,941
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	△ 2,167,200	△ 2,167,200	0
JKA補助金収入	△ 2,167,200	△ 2,167,200	0
当期指定正味財産増減額	△ 2,167,200	△ 2,167,200	0
指定正味財産期首残高	2,167,203	4,334,403	△ 2,167,200
指定正味財産期末残高	3	2,167,203	△ 2,167,200
Ⅲ 正味財産期末残高	2,738,072,219	2,717,381,478	20,690,741

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

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	4,991	0	0	0	0	4,991
特定資産受取利息	4,991	0	0	0	0	4,991
受取会費	9,220,000	0	0	0	18,438,000	27,658,000
受取会費	9,220,000	0	0	0	18,438,000	27,658,000
事業収益	1,978,155,594	2,593,159	23,263,325	25,856,484	0	2,004,012,078
移動式教習収益	1,876,600	0	0	0	0	1,876,600
登録講習等収益	143,908,600	0	0	0	0	143,908,600
特別教育収益	22,663,300	0	0	0	0	22,663,300
その他教育収益	4,459,400	0	0	0	0	4,459,400
準備講習収益	1,546,600	0	0	0	0	1,546,600
健康診断収益	1,666,035,947	0	0	0	0	1,666,035,947
施設検査収益	6,765,075	0	0	0	0	6,765,075
健康管理収益	59,367,633	0	0	0	0	59,367,633
環境測定収益	57,417,100	0	0	0	0	57,417,100
図書用品等収益	10,266,649	2,593,159	0	2,593,159	0	12,859,808
説明講習会収益	3,848,690	0	0	0	0	3,848,690
報奨金	0	0	9,112,500	9,112,500	0	9,112,500
取扱手数料	0	0	14,150,825	14,150,825	0	14,150,825
受取補助金等	2,167,200	0	0	0	0	2,167,200
受取補助金等振替額	2,167,200	0	0	0	0	2,167,200
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	252,324	288,490	0	288,490	0	540,814
受取委託金	252,324	288,490	0	288,490	0	540,814
雑収益	6,871,099	340,427	250,744	591,171	0	7,462,270
受取利息	17,951	0	40	40	0	17,991
雑収益	5,438,848	25,500	250,704	276,204	0	5,715,052
自動販売機収入	0	314,927	0	314,927	0	314,927
再交付手数料	600,500	0	0	0	0	600,500
取消手数料	250,800	0	0	0	0	250,800
労基掲載収入	563,000	0	0	0	0	563,000
経常収益計	1,996,755,208	3,222,076	23,514,069	26,736,145	18,438,000	2,041,929,353
(2) 経常費用						
事業費	1,975,497,492	2,575,414	21,951,051	24,526,465	0	2,000,023,957
機関経費	3,319,800	0	0	0	0	3,319,800
地方大会費	1,034,031	0	0	0	0	1,034,031
役員報酬	3,229,500	0	0	0	0	3,229,500
支払報酬	1,135,000	0	5,000	5,000	0	1,140,000
給料手当	652,395,752	302,619	6,999,707	7,302,326	0	659,698,078
臨時職員給	160,127,550	0	7,594,545	7,594,545	0	167,722,095
医師手当	49,610,130	0	0	0	0	49,610,130
退職金	10,121,210	0	0	0	0	10,121,210
退職給付費用	13,308,721	0	0	0	0	13,308,721
福利厚生費	140,883,743	34,223	2,533,476	2,567,699	0	143,451,442
読影料	51,209,137	0	0	0	0	51,209,137
検査料	108,233,249	0	0	0	0	108,233,249
旅費交通費	77,079,636	1,340	806,777	808,117	0	77,887,753
通信運搬費	29,178,136	10,138	839,287	849,425	0	30,027,561
会場費	7,141,281	0	0	0	0	7,141,281
減価償却費	173,514,385	0	0	0	0	173,514,385
消耗什器備品費	10,081,896	0	209,921	209,921	0	10,291,817
材料費	49,414,948	0	0	0	0	49,414,948
消耗品費	12,166,469	2,673	236,874	239,547	0	12,406,016
整備費	39,282,457	0	28,440	28,440	0	39,310,897
修繕費	9,766,960	0	31,900	31,900	0	9,798,860
印刷製本費	13,679,007	0	161,909	161,909	0	13,840,916
燃料費	18,400,966	0	0	0	0	18,400,966
委託費	0	0	676,010	676,010	0	676,010
光熱水料費	14,301,377	81,600	197,949	279,549	0	14,580,926
賃借料	27,208,592	0	1,432,542	1,432,542	0	28,641,134
講習協力費	194,500	0	0	0	0	194,500
損害保険料	5,043,401	0	1,775	1,775	0	5,045,176
諸謝金	27,102,600	0	0	0	0	27,102,600
図書用品等費	15,348,216	2,009,738	12,900	2,022,638	0	17,370,854
租税公課	146,392,156	133,083	0	133,083	0	146,525,239
清掃費	9,271,131	0	42,366	42,366	0	9,313,497

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		
慶弔費	336,000	0	0	0	0	336,000
警備保障費	998,256	0	0	0	0	998,256
支払負担金	385,000	0	0	0	0	385,000
支払寄付金	130,000	0	0	0	0	130,000
会議費	285,880	0	5,700	5,700	0	291,580
研究委託費	930,000	0	0	0	0	930,000
雑損	7	0	0	0	0	7
中退共費	5,072,000	0	0	0	0	5,072,000
賞与引当金繰入	49,089,009	0	0	0	0	49,089,009
貸倒引当金繰入	940,500	0	0	0	0	940,500
諸雑費	38,154,903	0	133,973	133,973	0	38,288,876
管理費	0	0	0	0	19,253,538	19,253,538
役員報酬	0	0	0	0	4,079,500	4,079,500
支払報酬	0	0	0	0	2,712,000	2,712,000
給料手当	0	0	0	0	904,270	904,270
福利厚生費	0	0	0	0	578,158	578,158
会議費	0	0	0	0	1,757,484	1,757,484
旅費交通費	0	0	0	0	1,357,412	1,357,412
通信運搬費	0	0	0	0	701,966	701,966
減価償却費	0	0	0	0	116,531	116,531
消耗品費	0	0	0	0	22,295	22,295
印刷製本費	0	0	0	0	126,742	126,742
光熱水料費	0	0	0	0	40,288	40,288
賃借料	0	0	0	0	231,152	231,152
損害保険料	0	0	0	0	158,310	158,310
租税公課	0	0	0	0	183,104	183,104
清掃費	0	0	0	0	66,000	66,000
慶弔費	0	0	0	0	92,000	92,000
警備保障費	0	0	0	0	31,344	31,344
支払負担金	0	0	0	0	1,923,690	1,923,690
支払利息	0	0	0	0	4,147,802	4,147,802
諸雑費	0	0	0	0	23,490	23,490
経常費用計	1,975,497,492	2,575,414	21,951,051	24,526,465	19,253,538	2,019,277,495
評価損益等調整の当期経常増減額	21,257,716	646,662	1,563,018	2,209,680	△ 815,538	22,651,858
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	21,257,716	646,662	1,563,018	2,209,680	△ 815,538	22,651,858
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
貸倒引当金戻入	1,178,200	0	0	0	0	1,178,200
経常外収益計	1,178,200	0	0	0	0	1,178,200
(2) 経常外費用						
固定資産除却損	327,717	0	0	0	0	327,717
車両運搬具除却	2	0	0	0	0	2
什器備品除却損	327,715	0	0	0	0	327,715
経常外費用計	327,717	0	0	0	0	327,717
当期経常外増減額	850,483	0	0	0	0	850,483
他会計振替の当期一般正味財産増減額	22,108,199	646,662	1,563,018	2,209,680	△ 815,538	23,502,341
他会計振替額	986,787	△ 310,935	△ 675,852	△ 986,787	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	23,094,986	335,727	887,166	1,222,893	△ 815,538	23,502,341
法人税、住民税及び事業税	0	644,400	0	644,400	0	644,400
当期一般正味財産増減額	23,094,986	△ 308,673	887,166	578,493	△ 815,538	22,857,941
一般正味財産期首残高	2,727,656,363	△ 2,405,021	10,939,395	8,534,374	△ 20,976,462	2,715,214,275
一般正味財産期末残高	2,750,751,349	△ 2,713,694	11,826,561	9,112,867	△ 21,792,000	2,738,072,219
II 指定正味財産増減の部						
受取補助金等	△ 2,167,200	0	0	0	0	△ 2,167,200
JKA補助金収入	△ 2,167,200	0	0	0	0	△ 2,167,200
当期指定正味財産増減額	△ 2,167,200	0	0	0	0	△ 2,167,200
指定正味財産期首残高	2,167,203	0	0	0	0	2,167,203
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	2,750,751,352	△ 2,713,694	11,826,561	9,112,867	△ 21,792,000	2,738,072,219

## 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日以前に取得したのものについては、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	940,500	
賞与引当金	49,089,009	
退職給付引当金	175,191,000	

#### (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	99,844,775	4,991		99,849,766
車両運搬具	2,167,203		2,167,200	3
小計	102,011,978	4,991	2,167,200	99,849,769
合計	102,011,978	4,991	2,167,200	99,849,769

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	99,849,766		99,849,766	99,849,766
車両運搬具	3	3		
小計	99,849,769	3	99,849,766	99,849,766
合計	99,849,769	3	99,849,766	99,849,766

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	946,780,559	385,592,600	561,187,959
構築物	50,183,217	40,902,630	9,280,587
機械装置	68,247,170	66,294,870	1,952,300
車両運搬具	898,085,562	804,114,487	93,971,075
什器備品	384,357,932	328,777,397	55,580,535
合計	2,347,654,440	1,625,681,984	721,972,456

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	154,917,619	△ 940,500	153,977,119
合計	154,917,619	△ 940,500	153,977,119

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
胸部デン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線デンタル検診車の整備補助事業	日本自転車振興会	2,167,202		2,167,200		2 公益事業 特定資産
合計		2,167,203	0	2,167,200	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	2,167,200
合計	2,167,200

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。