

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

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	4,015	3,981	34
特定資産受取利息	4,015	3,981	34
受取会費	26,745,000	27,199,000	△ 454,000
受取会費	26,745,000	27,199,000	△ 454,000
事業収益	2,083,537,809	2,118,638,489	△ 35,100,680
移動式教習収益	2,404,600	2,932,600	△ 528,000
登録講習等収益	174,836,200	192,843,640	△ 18,007,440
特別教育収益	21,755,800	23,500,400	△ 1,744,600
その他教育収益	9,553,500	6,972,680	2,580,820
準備講習収益	1,469,600	1,750,100	△ 280,500
健康診断収益	1,702,300,794	1,720,238,604	△ 17,937,810
施設検査収益	6,784,892	6,804,857	△ 19,965
健康管理収益	69,401,890	62,349,087	7,052,803
環境測定収益	49,173,476	54,502,283	△ 5,328,807
図書用品等収益	17,368,652	18,545,717	△ 1,177,065
説明講習会収益	3,695,244	3,952,955	△ 257,711
報奨金	9,229,600	8,994,400	235,200
取扱手数料	15,563,561	15,251,166	312,395
受取補助金等	800,001	0	800,001
受取補助金等振替額	800,001	0	800,001
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	530,164	741,169	△ 211,005
受取委託金	530,164	741,169	△ 211,005
雑収益	10,109,807	7,561,055	2,548,752
受取利息	897,637	18,870	878,767
雑収益	6,163,029	5,376,993	786,036
自動販売機収入	373,241	374,892	△ 1,651
再交付手数料	809,600	791,900	17,700
取消手数料	1,103,300	301,400	801,900
労基掲載収入	763,000	697,000	66,000
経常収益計	2,121,810,796	2,154,227,694	△ 32,416,898
(2) 経常費用			
事業費	2,070,775,522	2,084,199,465	△ 13,423,943
機関紙費	3,300,000	3,380,850	△ 80,850
地方大会費	1,359,040	1,089,363	269,677
役員報酬	3,522,250	3,530,000	△ 7,750
支払報酬	1,251,400	1,374,700	△ 123,300
給料手当	713,510,817	702,166,335	11,344,482

科 目	当年度	前年度	増 減
臨時職員給	187,089,481	164,959,079	22,130,402
医師手当	24,775,620	45,666,108	△ 20,890,488
退職金	1,788,410	707,841	1,080,569
退職給付費用	27,804,951	22,761,399	5,043,552
福利厚生費	159,151,061	153,913,978	5,237,083
読影料	57,197,978	57,327,969	△ 129,991
検査料	98,503,011	102,017,930	△ 3,514,919
旅費交通費	81,518,200	85,346,351	△ 3,828,151
振込料売上値引	549,969	240,682	309,287
通信運搬費	33,424,325	31,738,876	1,685,449
会場費	5,986,880	7,949,440	△ 1,962,560
減価償却費	144,997,606	144,502,862	494,744
消耗什器備品費	6,885,121	11,016,610	△ 4,131,489
材料費	51,900,489	50,918,593	981,896
消耗品費	13,382,625	10,639,972	2,742,653
整備費	36,783,556	42,779,486	△ 5,995,930
修繕費	2,126,985	1,106,962	1,020,023
印刷製本費	17,465,069	18,366,754	△ 901,685
燃料費	19,479,790	19,761,452	△ 281,662
委託費	686,185	695,018	△ 8,833
光熱水料費	13,868,596	12,018,374	1,850,222
賃借料	35,598,999	33,114,228	2,484,771
講習協力費	258,000	240,500	17,500
損害保険料	6,107,733	4,996,326	1,111,407
諸謝金	31,401,986	32,072,237	△ 670,251
図書用品等費	19,519,823	20,619,784	△ 1,099,961
租税公課	137,609,303	148,572,934	△ 10,963,631
清掃費	8,947,613	9,100,705	△ 153,092
慶弔費	503,000	319,500	183,500
警備保障費	1,183,056	1,143,456	39,600
支払負担金	450,000	610,000	△ 160,000
支払寄付金	80,000	210,000	△ 130,000
会議費	301,116	339,734	△ 38,618
研究委託費	480,000	1,030,000	△ 550,000
雑損	28,985	0	28,985
中退共費	0	2,849,000	△ 2,849,000
賞与引当金繰入	53,724,653	49,771,836	3,952,817
貸倒引当金繰入	1,008,900	933,100	75,800
諸雑費	65,262,940	82,299,141	△ 17,036,201
管理費	20,490,684	19,828,941	661,743
役員報酬	4,452,250	4,100,000	352,250
支払報酬	3,027,500	2,780,000	247,500
給料手当	972,912	949,544	23,368
福利厚生費	605,947	617,306	△ 11,359
会議費	2,457,545	2,138,083	319,462
旅費交通費	1,692,946	1,924,367	△ 231,421

科 目	当年度	前年度	増 減
通信運搬費	662,002	468,841	193,161
減価償却費	113,517	114,987	△ 1,470
消耗品費	20,612	6,950	13,662
印刷製本費	152,680	146,159	6,521
光熱水料費	39,542	33,546	5,996
賃借料	229,752	231,252	△ 1,500
損害保険料	158,310	158,310	0
租税公課	180,706	182,171	△ 1,465
清掃費	63,800	64,900	△ 1,100
慶弔費	60,000	42,000	18,000
警備保障費	31,344	31,344	0
支払負担金	1,910,270	1,907,750	2,520
支払利息	3,619,624	3,893,928	△ 274,304
諸雑費	39,425	37,503	1,922
経常費用計	2,091,266,206	2,104,028,406	△ 12,762,200
評価損益等調整前当期経常増減額	30,544,590	50,199,288	△ 19,654,698
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	30,544,590	50,199,288	△ 19,654,698
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	1,209,999	△ 1,209,999
機械装置売却益	0	1,209,999	△ 1,209,999
貸倒引当金戻入	933,100	940,500	△ 7,400
経常外収益計	933,100	2,150,499	△ 1,217,399
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	1,014,559	4	1,014,555
構築物除却損	1	0	1
車両運搬具除却	177,548	2	177,546
什器備品除却損	10	2	8
ソフトウェア除却損	837,000	0	837,000
経常外費用計	1,014,559	4	1,014,555
当期経常外増減額	△ 81,459	2,150,495	△ 2,231,954
税引前当期一般正味財産増減額	30,463,131	52,349,783	△ 21,886,652
法人税、住民税及び事業税	912,200	736,400	175,800
当期一般正味財産増減額	29,550,931	51,613,383	△ 22,062,452
一般正味財産期首残高	2,789,685,599	2,738,072,216	51,613,383
一般正味財産期末残高	2,819,236,530	2,789,685,599	29,550,931
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	23,199,999	0	23,199,999
JKA補助金収入	23,199,999	0	23,199,999
当期指定正味財産増減額	23,199,999	0	23,199,999
指定正味財産期首残高	3	3	0
指定正味財産期末残高	23,200,002	3	23,199,999
III 正味財産期末残高	2,842,436,532	2,789,685,602	52,750,930

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

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	4,015	0	0	0	0	4,015
特定資産受取利息	4,015	0	0	0	0	4,015
受取会費	8,915,000	0	0	0	17,830,000	26,745,000
受取会費	8,915,000	0	0	0	17,830,000	26,745,000
事業収益	2,055,940,953	2,803,695	24,793,161	27,596,856	0	2,083,537,809
移動式教習収益	2,404,600	0	0	0	0	2,404,600
登録講習等収益	174,836,200	0	0	0	0	174,836,200
特別教育収益	21,755,800	0	0	0	0	21,755,800
その他教育収益	9,553,500	0	0	0	0	9,553,500
準備講習収益	1,469,600	0	0	0	0	1,469,600
健康診断収益	1,702,300,794	0	0	0	0	1,702,300,794
施設検査収益	6,784,892	0	0	0	0	6,784,892
健康管理収益	69,401,890	0	0	0	0	69,401,890
環境測定収益	49,173,476	0	0	0	0	49,173,476
図書用品等収益	14,564,957	2,803,695	0	2,803,695	0	17,368,652
説明講習会収益	3,695,244	0	0	0	0	3,695,244
報奨金	0	0	9,229,600	9,229,600	0	9,229,600
取扱手数料	0	0	15,563,561	15,563,561	0	15,563,561
受取補助金等	800,001	0	0	0	0	800,001
受取補助金等振替額	800,001	0	0	0	0	800,001
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	271,024	259,140	0	259,140	0	530,164
受取委託金	271,024	259,140	0	259,140	0	530,164
雑収益	9,518,337	399,641	191,829	591,470	0	10,109,807
受取利息	894,132	0	3,505	3,505	0	897,637
雑収益	5,948,305	26,400	188,324	214,724	0	6,163,029
自動販売機収入	0	373,241	0	373,241	0	373,241
再交付手数料	809,600	0	0	0	0	809,600
取消手数料	1,103,300	0	0	0	0	1,103,300
労基掲載収入	763,000	0	0	0	0	763,000
経常収益計	2,075,533,330	3,462,476	24,984,990	28,447,466	17,830,000	2,121,810,796
(2) 経常費用						
事業費	2,046,578,098	2,847,998	21,349,426	24,197,424	0	2,070,775,522
機関紙費	3,300,000	0	0	0	0	3,300,000
地方大会費	1,359,040	0	0	0	0	1,359,040
役員報酬	3,522,250	0	0	0	0	3,522,250
支払報酬	1,251,400	0	0	0	0	1,251,400
給料手当	706,488,375	320,862	6,701,580	7,022,442	0	713,510,817
臨時職員給	179,555,005	0	7,534,476	7,534,476	0	187,089,481
医師手当	24,775,620	0	0	0	0	24,775,620
退職金	1,788,410	0	0	0	0	1,788,410
退職給付費用	27,804,951	0	0	0	0	27,804,951
福利厚生費	156,624,277	23,641	2,503,143	2,526,784	0	159,151,061
読影料	57,197,978	0	0	0	0	57,197,978
検査料	98,503,011	0	0	0	0	98,503,011
旅費交通費	80,768,699	1,340	748,161	749,501	0	81,518,200
振込料売上値引	549,969	0	0	0	0	549,969
通信運搬費	32,581,481	11,566	831,278	842,844	0	33,424,325
会場費	5,986,880	0	0	0	0	5,986,880
減価償却費	144,997,606	0	0	0	0	144,997,606
消耗什器備品費	6,861,583	0	23,538	23,538	0	6,885,121
材料費	51,900,489	0	0	0	0	51,900,489
消耗品費	13,172,588	0	210,037	210,037	0	13,382,625
整備費	36,767,903	0	15,653	15,653	0	36,783,556
修繕費	2,076,985	0	50,000	50,000	0	2,126,985
印刷製本費	17,282,008	0	183,061	183,061	0	17,465,069
燃料費	19,479,790	0	0	0	0	19,479,790
委託費	0	0	686,185	686,185	0	686,185
光熱水料費	13,577,854	81,600	209,142	290,742	0	13,868,596
賃借料	34,044,383	0	1,554,616	1,554,616	0	35,598,999

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	258,000	0	0	0	0	258,000
損害保険料	6,105,958	0	1,775	1,775	0	6,107,733
諸謝金	31,401,986	0	0	0	0	31,401,986
図書用品等費	17,278,562	2,210,549	30,712	2,241,261	0	19,519,823
租税公課	137,410,863	198,440	0	198,440	0	137,609,303
清掃費	8,919,829	0	27,784	27,784	0	8,947,613
慶弔費	503,000	0	0	0	0	503,000
警備保障費	1,183,056	0	0	0	0	1,183,056
支払負担金	450,000	0	0	0	0	450,000
支払寄付金	80,000	0	0	0	0	80,000
会議費	301,116	0	0	0	0	301,116
研究委託費	480,000	0	0	0	0	480,000
雑損	28,985	0	0	0	0	28,985
賞与引当金繰入	53,724,653	0	0	0	0	53,724,653
貸倒引当金繰入	1,008,900	0	0	0	0	1,008,900
諸雑費	65,224,655	0	38,285	38,285	0	65,262,940
管理費	0	0	0	0	20,490,684	20,490,684
役員報酬	0	0	0	0	4,452,250	4,452,250
支払報酬	0	0	0	0	3,027,500	3,027,500
給料手当	0	0	0	0	972,912	972,912
福利厚生費	0	0	0	0	605,947	605,947
会議費	0	0	0	0	2,457,545	2,457,545
旅費交通費	0	0	0	0	1,692,946	1,692,946
通信運搬費	0	0	0	0	662,002	662,002
減価償却費	0	0	0	0	113,517	113,517
消耗品費	0	0	0	0	20,612	20,612
印刷製本費	0	0	0	0	152,680	152,680
光熱水料費	0	0	0	0	39,542	39,542
賃借料	0	0	0	0	229,752	229,752
損害保険料	0	0	0	0	158,310	158,310
租税公課	0	0	0	0	180,706	180,706
清掃費	0	0	0	0	63,800	63,800
慶弔費	0	0	0	0	60,000	60,000
警備保障費	0	0	0	0	31,344	31,344
支払負担金	0	0	0	0	1,910,270	1,910,270
支払利息	0	0	0	0	3,619,624	3,619,624
諸雑費	0	0	0	0	39,425	39,425
経常費用計	2,046,578,098	2,847,998	21,349,426	24,197,424	20,490,684	2,091,266,206
評価損益等調整前当期経常増減額	28,955,232	614,478	3,635,564	4,250,042	△ 2,660,684	30,544,590
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	28,955,232	614,478	3,635,564	4,250,042	△ 2,660,684	30,544,590
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
貸倒引当金戻入	933,100	0	0	0	0	933,100
経常外収益計	933,100	0	0	0	0	933,100
(2) 経常外費用						
固定資産除却損	1,014,559	0	0	0	0	1,014,559
構築物除却損	1	0	0	0	0	1
車両運搬具除却	177,548	0	0	0	0	177,548
什器備品除却損	10	0	0	0	0	10
ソフトウェア除却損	837,000	0	0	0	0	837,000
経常外費用計	1,014,559	0	0	0	0	1,014,559
当期経常外増減額	△ 81,459	0	0	0	0	△ 81,459
他会計振替前当期一般正味財産増減額	28,873,773	614,478	3,635,564	4,250,042	△ 2,660,684	30,463,131
他会計振替額	2,005,303	△ 293,149	△ 1,712,154	△ 2,005,303	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	30,879,076	321,329	1,923,410	2,244,739	△ 2,660,684	30,463,131
法人税、住民税及び事業税	0	912,200	0	912,200	0	912,200
当期一般正味財産増減額	30,879,076	△ 590,871	1,923,410	1,332,539	△ 2,660,684	29,550,931
一般正味財産期首残高	2,803,088,081	△ 3,144,350	13,230,809	10,086,459	△ 23,488,941	2,789,685,599
一般正味財産期末残高	2,833,967,157	△ 3,735,221	15,154,219	11,418,998	△ 26,149,625	2,819,236,530
II 指定正味財産増減の部						
受取補助金等	23,199,999	0	0	0	0	23,199,999
JKA補助金収入	23,199,999	0	0	0	0	23,199,999
当期指定正味財産増減額	23,199,999	0	0	0	0	23,199,999
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	23,200,002	0	0	0	0	23,200,002
III 正味財産期末残高	2,857,167,159	△ 3,735,221	15,154,219	11,418,998	△ 26,149,625	2,842,436,532

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	1,008,900	
賞与引当金	53,724,653	
退職給付引当金	214,410,808	

(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	99,853,747	4,015		99,857,762
車両運搬具	3	24,000,000	800,001	23,200,002
小計	99,853,750	24,004,015	800,001	123,057,764
合計	99,853,750	24,004,015	800,001	123,057,764

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	99,857,762		(99,857,762)	(99,857,762)
車両運搬具	23,200,002	(23,200,002)		
小 計	123,057,764	(23,200,002)	(99,857,762)	(99,857,762)
合 計	123,057,764	(23,200,002)	(99,857,762)	(99,857,762)

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。

科 目	取得原価	減価償却累計額	当期末残高
建物	947,198,559	443,265,279	503,933,280
構築物	56,759,698	44,073,397	12,686,301
機械装置	63,732,170	62,309,030	1,423,140
車両運搬具	967,155,716	844,751,316	122,404,400
什器備品	425,117,744	353,264,900	71,852,844
合 計	2,459,963,887	1,747,663,922	712,299,965

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	168,333,624	△ 1,008,900	167,324,724
合 計	168,333,624	△ 1,008,900	167,324,724

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	0	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
2024年度競輪公益資金による体育事業その他の公益の増進を目的とする事業に関する補助金	公益財団法人 JKA	0	24,000,000	800,000	23,200,000	公益事業 特定資産
合 計		3	24,000,000	800,001	23,200,002	

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	800,000
除却による振替額	1
合 計	800,001

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。